



泓阳环保  
HONGYANG E.P.

泓阳环保

NEEQ : 833813

江苏泓阳环保股份有限公司



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、公司负责人杨俊、主管会计工作负责人范云超及会计机构负责人（会计主管人员）范云超保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	15
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	75
附件 II	融资情况 .....	75

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

## 释义

释义项目		释义
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
股东大会	指	江苏泓阳环保股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏泓阳环保股份有限公司董事会
监事会	指	江苏泓阳环保股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	江苏泓阳环保股份有限公司章程
控股股东、实际控制人	指	杨俊
公司、本公司、中超环保	指	江苏泓阳环保股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏泓阳环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hongyang Enviroment Technology Co.,Ltd -		
法定代表人	杨俊	成立时间	2008年5月22日
控股股东	控股股东为（杨俊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨俊），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-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理业		
主要产品与服务项目	污水处理成套设备的研发、生产、销售和污水处理工程的承包、售后服务		
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	泓阳环保	证券代码	833813
挂牌时间	2015年10月19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）	80,000,000
主办券商（报告期内）	粤开证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、21、22、23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋玲琳	联系地址	江苏省宜兴市百合场路3号
电话	0510-80797866	电子邮箱	460816065@qq.com
传真	0510-80797870		
公司办公地址	江苏省宜兴市百合场路3号	邮政编码	214205
公司网址	http://www.jszchb.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	91320200675488008N		
注册地址	江苏省无锡市宜兴市环科园百合场路3号		
注册资本（元）	80,000,000	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

公司是一家集投资、设计、制造、施工、运营于一体的具有工程总承包能力的水处理工程公司，具备“环保工程专业承包一级资质”、“机电设备安装工程专业承包二级资质”、“市政公用工程施工总承包叁级”，并通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证，ISO14001:2015 环境管理体系认证，OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证。公司根据市场需求，通过自主研发与技术升级，依托自有核心技术，为客户提供污水治理服务。在与客户签订合同后，公司将按项目具体情况，进行采购、生产、交货、施工并提供售后服务。

公司拥有自主品牌及自主知识产权三十多项，生产技术及销售规模在行业内长期处于领先地位，以水处理工程设计总承包及水务投资、运营为主要产业方向，是大型国有企业的一级供应商，具备大型市政净、污水和工业废水处理工程承接和施工能力。

公司主要通过直销方式进行产品及工程业务的营销。公司销售部负责市场需求信息的收集整理，制订项目建议书或实施方案。对于小规模的产品销售，通常通过议价方式签订合同；对于大规模的产品销售及工程业务，根据客户投资管理体制的规定和项目特点，通过招投标方式获得。

公司以自身拥有的土地、房产、核心技术、管理团队、生产技术人员等为关键资源要素，以污水处理成套设备的研发、生产、销售和污水处理工程的承包、售后服务为主营业务，上游供应商主要为钢材、板材、泵、管件、鼓风机、专用仪表、电器元件、膜材料原材料生产企业，主要包括：沉沙器、格栅除污机、刮泥板、带式压滤机等。公司的目标市场定位是为城镇生活污水、工业废水的处理排放以及深度处理后的中水回用，目标客户为当地建设市政管理部门、水务投资公司及相关工业企业。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	“专精特新”认定详情：经江苏省工业和信息化厅评审，认定为江苏省专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年，证书编号为：20220285。 “高新技术企业”认定情况：发证时间为 2020 年 12 月 2 日，有效期三年，证书编号：GR202032007536。

### 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	55,831,041.01	51,004,961.78	9.46%
毛利率%	24.60%	20.28%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	3,307,190.63	2,173,623.83	52.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,177,740.20	2,172,084.70	46.30%
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)	3.05%	2.08%	-
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)	2.93%	2.07%	-
基本每股收益	0.04	0.03	33.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	224,000,053.42	234,755,071.92	-4.58%
负债总计	113,952,362.86	128,014,571.99	-10.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,047,690.56	106,740,499.93	3.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.33	3.10%
资产负债率%(母公司)	50.87%	54.53%	-
资产负债率%(合并)	50.87%	54.53%	-
流动比率	1.73	1.62	-
利息保障倍数	6.21	9.02	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-889,393.04	-334,046.90	-166.25%
应收账款周转率	0.72	0.96	-
存货周转率	0.61	0.72	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.58%	0.20%	-
营业收入增长率%	9.46%	-22.05%	-
净利润增长率%	52.15%	-37.99%	-

### 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	9,448,735.64	4.22%	3,449,291.31	1.47%	173.93%
应收票据	26,450,547.44	11.81%	35,400,508.78	15.08%	-25.28%
应收账款	69,049,893.07	30.83%	84,974,037.15	36.20%	-18.74%
存货	75,229,164.74	33.58%	63,344,002.78	26.98%	18.76%
固定资产	16,574,927.36	7.40%	17,182,995.07	7.32%	-3.54%
无形资产	8,384,173.22	3.74%	8,501,094.26	3.62%	-1.38%

短期借款	45,899,312.50	20.49%	40,906,638.88	17.43%	12.21%
------	---------------	--------	---------------	--------	--------

#### 项目重大变动原因:

报告期内,公司货币资金比上年期末增加173.93%,主要原因系经我公司多方催收,本期我公司收款较好。

#### (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	55,831,041.01	-	51,004,961.78	-	9.46%
营业成本	42,097,787.98	75.40%	40,658,959.52	79.72%	3.54%
毛利率	24.60%	-	20.28%	-	-
销售费用	1,289,957.46	2.31%	479,028.14	0.94%	169.29%
管理费用	2,917,324.08	5.23%	2,465,140.23	4.83%	18.34%
研发费用	3,710,316.92	6.65%	2,613,883.32	5.12%	41.95%
财务费用	753,833.43	1.35%	725,421.79	1.42%	3.92%
信用减值损失	-870,003.44	-1.56%	-986,562.95	-1.93%	-11.81%
其他收益	152,294.62	0.27%	1,810.74	0.004%	8,310.63%
资产减值损失		0.00%	20,640.00	0.04%	-100.00%
营业利润	3,933,941.66	7.05%	2,485,077.09	4.87%	58.30%
净利润	3,307,190.63	5.92%	2,173,623.83	4.26%	52.15%
经营活动产生的现金流量净额	-889,393.04	-	-334,046.90	-	-166.25%
投资活动产生的现金流量净额	-95,695.00	-	-182,391.90	-	47.53%
筹资活动产生的现金流量净额	4,230,888.90	-	3,200,200.08	-	32.21%

#### 项目重大变动原因:

(1) 报告期内,公司销售费用较上年同期相比增加 169.29%,主要原因公司发展开拓业务,销售人员出差增加,对项目进行售后维护。

(2) 报告期内,公司研发费用较上年同期增加 41.95%,主要原因系本期研发项目增加。

(3) 报告期内,公司其他收益较上年同期增加 8310.63%,主要原因系收到政府补贴。

(4) 报告期内,公司净利润较上年同期增加 52.15%,主要原因系本期成本控制,毛利上升。

(5) 报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期相比减少 166.25%。主要原因系本期支付保证金增加。

(6) 报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期相比增加 47.53%。主要原因系固定资产投入减少。

(7) 报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比增加 32.21%。主要原因系本期新增农行贷款。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司未来将持续履行社会责任。

### 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
市场竞争风险	国内大多数污水处理设备制造企业受资金和技术的制约，创新能力较差，且地方保护和行业保护现象严重，因此污水处理行业市场集中度较低，行业竞争激烈。尽管公司经过多年专注于污水处理设备制造行业的经营，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然较小，当市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争时，公司营业收入、盈利的增长将面临一定的风险。
技术替代及研发风险	污水处理设备制造行业的巨大市场容量和商机将吸引更多的厂商和研究机构参与环保产品的开发和市场竞争，这必将加快环保产品、技术更新的速度，未来公司的现有产品技术仍然存在被更先进技术替代的风险。如果公司不能根据市场变化进行技术创新，及时调整产品方向，新技术、新产品的开发速度滞后于行业发展及客户需求，将对公司未来盈利能力产生不利影响。
应收账款金额较大、占比较高的风险	2023年6月30日，公司应收账款账面价值为6904.99万元，其中一年以上账龄的应收账款余额占比为67.25%。公司应收账款账面价值占同期营业收入的123.68%。虽然公司制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款存在不能按期回收的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
江苏泓阳环保股份有限公司	江苏富强新材料有限公司	建筑安装工程承包合同纠纷	否	7,325,666.23	否	审理中	2023年5月4日
总计	-	-	-	7,325,666.23	-	-	-

##### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

本次诉讼是公司依法维权，对公司生产经营及财务方面暂未产生重大不利影响。

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	30,000,000	0
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	20,000,000	1,100,000
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

1、本期关联交易主要是对集团内公司提供材料，公司与关联方的交易价格公允且具有可持续性，遵循按照市场定价的原则，公平合理，是与日常经营相关的正常业务往来。

2、公司于2022年12月29日召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于杨俊向公司提供财务资助的议案》，并于2023年1月16日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过。为保证公司资金能满足日常经营所需，决定在公司流动资金紧张时，由杨俊先生借款给公司，借款总额为不超过人民币2000万元，该借款为短期无息借款。

以上关联交易不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，也不存在向关联方输送利益的行为，对公司生产经营所产生的利润有积极影响，公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
收购报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年1月28日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范和减少关联交易）	2019年1月28日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2019年1月28日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（保持公司独立性）	2019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

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	3,092,843.47	1.38%	保函、银票保证金
应收账款	流动资产	质押	900,000.00	0.40%	应收账款保理
固定资产	非流动资产	抵押	9,743,802.20	4.35%	银行抵押贷款
无形资产	非流动资产	抵押	8,384,173.22	3.74%	银行抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	22,120,818.89	9.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

(1) 货币资金期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 3,092,843.47 元，其中保函保证金 168,200.00 元，银票保证金 2,924,643.47 元。本公司目前资金充裕，无资金链断裂风险。

(2) 固定资产与无形资产抵押系本公司因公司正常所需融资，无不利影响。

## 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	20,578,750	25.7234%	-	20,578,750	25.7234%
	其中：控股股东、实际控制人	8,765,000	10.9563%	-	8,765,000	10.9563%
	董事、监事、高管	7,812,750	9.7659%	-	7,812,750	9.7659%
	核心员工	-	0.0000%	-	-	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	59,421,250	74.2766%	-	59,421,250	74.2766%
	其中：控股股东、实际控制人	48,115,000	60.1437%	-	48,115,000	60.1437%
	董事、监事、高管	11,006,250	13.7578%	-	11,006,250	13.7578%
	核心员工	-	0.0000%	-	-	0.0000%
<b>总股本</b>		80,000,000	-	0	80,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						10

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	杨俊	56,880,000	-	56,880,000	71.1000%	48,115,000	8,765,000	-	-
2	杨斌	11,604,000	-	11,604,000	14.5050%	8,437,500	3,166,500	-	-
3	蒋玲琳	2,100,000	-	2,100,000	2.6300%	-	2,100,000	-	-
4	王志军	2,000,000	-	2,000,000	2.5000%	1,500,000	500,000	-	-
5	薛新禄	2,000,000	-	2,000,000	2.5000%	-	2,000,000	-	-
6	吴汝华	2,000,000	-	2,000,000	2.5000%	-	2,000,000	-	-
7	宜兴市融易信息科技有限公司	2,000,000	-	2,000,000	2.5000%	-	2,000,000	-	-
8	周文艳	1,115,000	-	1,115,000	1.3938%	1,068,750	46,250	-	-
9	符慧	300,000	-	300,000	0.3750%	300,000	-	-	-
10	侯思欣	1,000	-	1,000	0.0013%	-	1,000	-	-
合计		80,000,000	-	80,000,000	100.00%	59,421,250	20,578,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
公司股东之前不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨俊	董事长、	男	1975年1月	2022年12月12日	2025年12月12日
	总经理	男	1975年1月	2022年12月29日	2025年12月29日
杨斌	董事	男	1969年11月	2022年12月12日	2025年12月12日
王志军	董事	男	1970年10月	2022年12月12日	2025年12月12日
蒋玲琳	董事、	女	1987年3月	2022年12月12日	2025年12月12日
	董事会秘书	女	1987年3月	2022年12月29日	2025年12月29日
周文艳	董事	女	1986年6月	2022年12月12日	2025年12月12日
吴汝华	监事会主席	男	1965年1月	2022年12月12日	2025年12月12日
周伟明	监事	男	1967年11月	2022年12月12日	2025年12月12日
史盘仙	监事	女	1985年7月	2022年12月12日	2025年12月12日
陈俊峰	职工监事	男	1986年1月	2022年12月12日	2025年12月12日
杨力	职工监事	女	1985年1月	2022年12月12日	2025年12月12日
范云超	财务总监	女	1984年9月	2022年12月29日	2025年12月29日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董监高之间及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	10
生产人员	16	19
销售人员	12	7
技术人员	12	12
财务人员	5	5
员工总计	51	53

#### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	9,448,735.64	3,449,291.31
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	六、（二）	26,450,547.44	35,400,508.78
应收账款	六、（三）	69,049,893.07	84,974,037.15
应收款项融资	六、（四）		4,000,000.00
预付款项	六、（五）	7,556,923.42	6,697,772.78
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、（六）	9,196,428.51	9,059,449.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	75,229,164.74	63,344,002.78
合同资产			
持有待售资产	六、（八）		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）		
<b>流动资产合计</b>		196,931,692.82	206,925,062.79
<b>非流动资产：</b>			
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（十）	16,574,927.36	17,182,995.07
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（十一）	8,384,173.22	8,501,094.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十二）	2,109,260.02	2,145,919.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		27,068,360.60	27,830,009.13
<b>资产总计</b>		224,000,053.42	234,755,071.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十三）	45,899,312.50	40,906,638.88
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	六（十四）	2,924,643.47	
应付账款	六（十五）	28,037,154.21	41,593,830.48
预收款项			
合同负债	六（十六）	5,560,903.65	10,208,370.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十七）	966,334.13	1,778,078.87
应交税费	六（十八）	865,714.46	7,038,506.82
其他应付款	六（十九）	1,425,655.09	1,719,670.65
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	六（二十）	28,272,645.35	24,769,475.95
<b>流动负债合计</b>		113,952,362.86	128,014,571.99
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		113,952,362.86	128,014,571.99
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十一）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十二）	139,062.96	139,062.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十三）	6,020,143.70	6,020,143.70
一般风险准备			
未分配利润	六（二十四）	23,888,483.90	20,581,293.27
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		110,047,690.56	106,740,499.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		224,000,053.42	234,755,071.92

法定代表人：杨俊主管会计工作负责人：范云超会计机构负责人：范云超

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		55,831,041.01	51,004,961.78
其中：营业收入	六（二十五）	55,831,041.01	51,004,961.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		51,179,390.53	47,555,772.48

其中：营业成本	六（二十五）	42,097,787.98	40,658,959.52
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（二十六）	410,170.66	613,339.48
销售费用	六（二十七）	1,289,957.46	479,028.14
管理费用	六（二十八）	2,917,324.08	2,465,140.23
研发费用	六（二十九）	3,710,316.92	2,613,883.32
财务费用	六（三十）	753,833.43	725,421.79
其中：利息费用	六（三十）	754,976.39	707,365.95
利息收入	六（三十）	12,609.34	4,991.77
加：其他收益	六（三十一）	152,294.62	1,810.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十四）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十二）	-870,003.44	-986,562.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十三）		20,640.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,933,941.66	2,485,077.09
加：营业外收入	六（三十五）		
减：营业外支出	六（三十六）		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,933,941.66	2,485,077.09
减：所得税费用	六（三十七）	626,751.03	311,453.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,307,190.63	2,173,623.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		3,307,190.63	2,173,623.83
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,307,190.63	2,173,623.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,307,190.63	2,173,623.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.03

法定代表人：杨俊主管会计工作负责人：范云超会计机构负责人：范云超

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,792,292.83	43,029,907.42
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		164,973.26	
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	8,531,816.89	12,075,160.00

<b>经营活动现金流入小计</b>		74,489,082.98	55,105,067.42
购买商品、接受劳务支付的现金		55,791,000.65	43,097,966.26
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		3,982,463.45	2,676,648.26
支付的各项税费		8,210,513.20	3,121,577.89
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	7,394,498.72	6,542,921.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		75,378,476.02	55,439,114.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-889,393.04	-334,046.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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		95,695.00	182,391.90
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		95,695.00	182,391.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-95,695.00	-182,391.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		50,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十八）	4,024,643.47	23,966,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		54,024,643.47	93,966,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		769,111.10	737,194.92
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	六（三十八）	4,024,643.47	30,028,605.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		49,793,754.57	90,765,799.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,230,888.90	3,200,200.08

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		3,245,800.86	2,683,761.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,110,091.31	8,877,931.97
六、期末现金及现金等价物余额		6,355,892.17	11,561,693.25

法定代表人：杨俊主管会计工作负责人：范云超会计机构负责人：范云超

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏泓阳环保股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、公司概况

江苏泓阳环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2008年05月22日成立，统一社会信用代码：91320200675488008N；法定代表人：杨俊。所属行业为公用事业环保工程。

截至2023年6月30日止，本公司累计发行股本总数8,000.00万股，注册资本为8,000.00万元，注册地：宜兴环科园百合场路，总部地址：宜兴环科园百合场路。

本公司主要经营活动为：许可项目：建设工程施工；建设工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：环境保护专用设备销售；环境保护专用设备制造；环保咨询服务；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；减振降噪设备制造；减振降噪设备销售；噪声与振动控制服务；金属制品研发；金属制品销售；大气污染治理；水污染治理；水环境污染防治服务；大气环境污染防治服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；土壤及场地修复装备制造；土壤及场地修复装备销售；机械电气设备销售；机械设备销售；塑料制品销售；玻璃纤维增强塑料制品销售；玻璃纤维增强塑料制品制造；污泥处理装备制造；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；电线、电缆经营；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的实际控制人为杨俊。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本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。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 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、会计估计

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项预期信用损失的确认和计量、发出存货计量、使用权资产确认、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### **（四） 记账基础和计价原则**

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### **（五） 现金及现金等价物的确定标准**

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

#### **（六） 外币业务和外币报表折算**

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

#### **（七） 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。

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。

##### **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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，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，或当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	合并范围内关联方	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	合并范围内关联方	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	除合并范围内关联方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

## (八) 存货

### 1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程的在产品、在生产过程或提供劳务过程中消化的材料和物料等。本公司存货包括合同履约成本。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 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

低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### （九） 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“（七）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） 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。

### （十一） 长期股权投资

#### 1、 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。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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。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。

为企业合并而发生的审计、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；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。

#### （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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

#### （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。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （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。

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，处置后的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；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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

对于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十二） 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、各类固定资产的折旧方法

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
房屋建筑物	30	5	3.17

机械设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十三） 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建

工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(十四) 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。

#### **(十五) 借款费用**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2、 借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4、 借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

# **(十六) 无形资产**

## **1、无形资产的计价方法**

(1) 初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 1、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50.00
软件	10.00

### 2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值

两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（十七） 长期待摊费用**

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### **（十八） 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。

### **（十九） 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬**

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，按照公允价值计量。

#### **2、 辞退福利**

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。

#### **3、 离职后福利**

##### **（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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度补充养老保险。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出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。

## （二十） 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。

## （二十一） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十二） 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。

合同中包含两项或多项履约义务，本公司在合同开始日，按照各项单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各项履约义务，按照分摊至各项履约义务的交易价格计量收入。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现实付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户拥有该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已占有该商品；

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2、具体原则

### (1) 销售商品

公司销售商品确认的具体办法是在满足下列条件之一时，予以确认：(1) 根据合同或协议，由第三方承运完工产品至购买方指定地点，在购买方验收后交付使用清单时予以确认；(2) 合同或协议约定由购买方提运完工产品，在交付完工产品提货单时予以确认；(3) 出口商品，在报关手续办理完毕，按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时予以确认。

### (2) 提供劳务

公司提供的环保工程业务，属于在某一时段内履行的履约业务，在该段时间内按照：履约进度确认收入。公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度，以公司履行履约业务所作的工作或投入相对于履行履约义务的预计总投入作为履约进度。

## (二十三) 合同成本

### 1、取得合同的成本

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推销，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。本集团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、履行合同的成本

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。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推销，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。

## (二十四) 政府补助

### 1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

## （二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

### 1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

### 3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## （二十六） 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。

## 四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一)重要会计政策变更

本公司本报告期内未发生重要会计政策变更事项。

### (二)关于会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更事项。

### (三)关于重要前期差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	6.00 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次扣除30.00%后余值的1.20%计缴，从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司 2020 年通过高新技术企业认证，证书编号 GR202032007536 号，有效期：三年，自 2020 年至 2023 年。企业所得税按 15% 的优惠税率执行。

(2) 依据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号》科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## 六、财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	7,078.72	49,895.49
银行存款	6,348,813.45	3,060,195.82
其他货币资金	3,092,843.47	339,200.00
合计	9,448,735.64	3,449,291.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项 3,092,843.47 元，其中保函保证金 168,200.00 元，银票保证金 2,924,643.47 元。

### (二) 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,669,757.04	21,932,387.81
商业承兑汇票	9,780,790.40	13,468,120.97
合计	26,450,547.44	35,400,508.78

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,000,000.00	16,639,757.04
商业承兑汇票		9,795,568.84
合计	4,000,000.00	26,435,325.88

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。

(4) 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	26,965,325.88	100.00	514,778.44	1.91	26,450,547.44
其中：1、银行承兑汇票	16,669,757.04	61.82			16,669,757.04
2、商业承兑汇票	10,295,568.84	38.18	514,778.44	5.00	9,780,790.40
合计	26,965,325.88	100.00	514,778.44	1.91	26,450,547.44

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 (%)	
按单项计提坏账准备	36,287,778.30	100.00	887,269.52	2.45	35,400,508.78

其中：1、银行承兑汇票	21,932,387.81	60.44			21,932,387.81
2、商业承兑汇票	14,355,390.49	39.56	887,269.52	6.18	13,468,120.97
合计	36,287,778.30	100.00	887,269.52	2.45	35,400,508.78

### (三)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	46,437,607.24	72,589,093.53
1-2年	21,010,222.89	9,827,465.52
2-3年	3,055,477.14	2,814,207.26
3-4年	2,055,001.74	5,723,487.15
4-5年	4,284,165.35	1,823,745.05
5年以上	4,792,971.68	3,502,709.63
小计	81,635,446.04	96,280,708.14
减：坏账准备	12,585,552.97	11,306,670.99
合计	69,049,893.07	84,974,037.15

#### (2) 应收账款分类披露：

##### 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	81,635,446.04	100.00	12,585,552.97	15.42	69,049,893.07
组合1：关联方组合	-	-	-	-	-

组合 2: 账龄分析法组合	81,635,446.04	100.00	12,585,552.97	15.42	69,049,893.07
合计	81,635,446.04	100.00	12,585,552.97	15.42	69,049,893.07

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	96,280,708.14	100.00	2,496,210.07	11.74	84,974,037.15
组合 1: 关联方组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄分析法组合	96,280,708.14	100.00	2,496,210.07	11.74	84,974,037.15
合计	96,280,708.14	100.00	2,496,210.07	11.74	84,974,037.15

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,437,607.24	2,321,880.36	5.00
1-2年	21,010,222.89	2,101,022.29	10.00
2-3年	3,055,477.14	611,095.43	20.00
3-4年	2,055,001.74	616,500.52	30.00
4-5年	4,284,165.35	2,142,082.68	50.00
5年以上	4,792,971.68	4,792,971.69	100.00
合计	81,635,446.04	12,585,552.97	15.42

续上表

名称	上年年末余额
----	--------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,589,093.53	3,629,454.68	5.00
1-2 年	9,827,465.52	982,746.55	10.00
2-3 年	2,814,207.26	562,841.45	20.00
3-4 年	5,723,487.15	1,717,046.15	30.00
4-5 年	1,823,745.05	911,872.53	50.00
5 年以上	3,502,709.63	3,502,709.63	100.00
合计	96,280,708.14	11,306,670.99	11.74

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期变动情况			期末余额
		计提	转回	核销	
应收账款坏账准备	11,306,670.99	1,278,881.98			12,585,552.97
合计	11,306,670.99	1,278,881.98			12,585,552.97

(4) 本期无核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
黑龙江省五建建筑工程有限责任公司七台河分公司	13,406,684.97	16.42	670,334.25
中国水利电力对外有限公司	11,175,912.39	13.69	2,863,915.50
唐山三友硅业有限责任公司	5,981,535.08	7.33	747,653.97
广西飞南资源利用有限公司	5,284,200.00	6.47	264,210.00
日照城建环保工程有限责任公司	5,227,385.40	6.40	522,738.54
合计	41,075,717.84	50.32	5,068,852.26

(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。

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	4,000,000.00		4,000,000.00			
合计	4,000,000.00		4,000,000.00			

#### (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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,527,037.77	59.91	3,222,064.00	48.11
1—2 年	884,181.87	11.70	1,569,545.45	23.43
2—3 年	971,013.45	12.85	912,438.77	13.62
3 年以上	1,174,690.33	15.54	993,724.56	14.84
合计	7,556,923.42	100.00	6,697,772.78	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏水采田环保科技有限公司	790,000.00	10.45
宜兴市友卓建筑工程有限公司	593,500.00	7.85
无锡市智昂威环保科技有限公司	482,000.00	6.38
郑州宜创机械设备有限公司	400,000.00	5.29
上海上药(银杏酮脂、人工麝香产业创新升级示范项目)	359,307.45	4.75
合计	2,624,807.45	34.73

### (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	9,196,428.51	9,059,449.99
合计	9,196,428.51	9,059,449.99

### 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	6,591,491.75	6,550,922.81
1-2年	1,207,462.36	1,103,129.24
2-3年	1,689,147.90	1,795,647.90
3-4年	649,728.54	564,844.54
4-5年	-	22,695.00
5年以上	20,000.00	20,000.00
小计	10,157,830.55	10,057,239.49
减：坏账准备	961,402.04	997,789.50
合计	9,196,428.51	9,059,449.99

#### (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	10,157,830.55	100.00	961,402.04	9.46	9,196,428.51
组合 1: 关联方组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄分析法组合	10,157,830.55	100.00	961,402.04	9.46	9,196,428.51
合计	10,157,830.55	100.00	961,402.04	9.46	9,196,428.51

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,057,239.49	100.00	997,789.50	9.92	9,059,449.99
组合 1: 关联方组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄分析法组合	10,057,239.49	100.00	997,789.50	9.92	9,059,449.99
合计	10,057,239.49	100.00	997,789.50	9.92	9,059,449.99

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,591,491.75	287,907.66	5.00
1-2 年	1,207,462.36	120,746.24	10.00
2-3 年	1,689,147.90	337,829.58	20.00

3-4 年	649,728.54	194,918.56	30.00
4-5 年	-	-	50.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	10,157,830.55	961,402.04	9.46

续上表

名称	上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,550,922.81	327,546.14	5.00
1-2 年	1,103,129.24	110,312.92	10.00
2-3 年	1,795,647.90	359,129.58	20.00
3-4 年	564,844.54	169,453.36	30.00
4-5 年	22,695.00	11,347.50	50.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	10,057,239.49	997,789.50	9.92

(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		997,789.50		997,789.50
上年年末余额在本年				
—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		36,387.46		36,387.46
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额		961,402.04		961,402.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	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		10,057,239.49		10,057,239.49
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				
本期新增		100,591.06		100,591.06
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		10,157,830.55		10,157,830.55

(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	
其他应收款坏账准备	997,789.50		36,387.46	-	961,402.04
合计	997,789.50		36,387.46	-	961,402.04

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备期
------	------	------	----	-------	-------

				款期末余额 合计数的比 例(%)	末余额
黑龙江省五建建筑工程有限公司	保证金	5,000,989.60	1年以内	49.23	250,049.48
江苏茗岭窑湖小镇旅游有限公司	保证金	1,080,074.00	1-2年	10.63	108,007.40
海宁盐官古城旅游股份有限公司	保证金	990,465.90	1年以内 15000元, 1-2年 30080元, 2-3年 945385.9元	9.75	192,835.18
广西飞南资源利用有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	4.92	100,000.00
中国核工业第二建设有限公司	保证金	198,000.00	3-4年	1.95	59,400.00
合计		7,769,529.50		76.49	710,292.06

#### (七)存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	75,229,164.74		75,229,164.74	63,344,002.78		63,344,002.78
合计	75,229,164.74		75,229,164.74	63,344,002.78		63,344,002.78

#### (八)合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
保证金		1,114,402.00
小计		1,114,402.00
减：合同资产减值准备		1,114,402.00
合计		-

#### (九)其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

预缴企业所得税	-	-
合计	-	-

## (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	16,574,927.36	17,182,995.07
固定资产清理		-
合计	16,574,927.36	17,182,995.07

### 2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	22,894,694.37	3,679,893.03	1,078,098.08	2,185,156.89	525,331.92	30,363,174.29
(2) 本期增加金额			45,623.91	4,061.95	30,000.00	79,685.86
购置			45,623.91	4,061.95	30,000.00	79,685.86
(3) 本期减少金额						
处置或报废						
(4) 期末余额	22,894,694.37	3,679,893.03	1,123,721.99	2,189,218.84	555,331.92	30,442,860.15
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	8,344,060.10	1,687,494.71	966,427.55	1,731,609.31	450,587.55	13,180,179.22
(2) 本期增加金额	362,499.36	278,742.18	13,905.22	26,397.84	6,208.97	687,753.57
计提	362,499.36	278,742.18	13,905.22	26,397.84	6,208.97	687,753.57
(3) 本期减少金额						
处置或报废						
(4) 期末余额	8,706,559.46	1,966,236.89	980,332.77	1,758,007.15	456,796.52	13,867,932.79
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						

计提						
(3) 本期减少金额						
处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	14,188,134.91	1,713,656.14	143,389.22	431,211.69	98,535.40	16,574,927.36
(2) 上年年末账面价值	14,550,634.27	1,992,398.32	111,670.53	453,547.58	74,744.37	17,182,995.07

3、报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

4、其他经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	1,030,968.62

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	731,333.22	正在办理中

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	11,530,783.84	49,012.82	11,579,796.66
(2) 本期增加金额			
购置			
(3) 本期减少金额			
处置			
(4) 期末余额	11,530,783.84	49,012.82	11,579,796.66
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,029,689.58	49,012.82	3,078,702.40
(2) 本期增加金额	116,921.04		116,921.04
计提	116,921.04		116,921.04

(3) 本期减少金额			
处置			
(4) 期末余额	3,146,610.62	49,012.82	3,195,623.44
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
计提			
(3) 本期减少金额			
处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	8,384,173.22	-	8,384,173.22
(2) 上年年末账面价值	8,501,094.26	-	8,501,094.26

## (十二) 递延所得税资产

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			1,114,402.00	167,160.30
信用减值准备	14,061,733.45	2,109,260.02	13,191,730.01	1,978,759.50
合计	14,061,733.45	2,109,260.02	14,306,132.01	2,145,919.80

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00

质押借款	864,000.00	864,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
借款利息	35,312.50	42,638.88
合计	45,899,312.50	40,906,638.88

2、本期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### (十四) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,924,643.47	
合计	2,924,643.47	

#### (十五) 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	23,735,300.29	28,083,263.70
工程劳务款	3,822,651.59	11,076,212.78
运输费	297,700.00	1,107,800.00
技术服务费		831,000.00
租赁费		436,230.00
其他	181,502.33	59,324.00
合计	28,037,154.21	41,593,830.48

(3) 期末，账龄超过 1 年的的重要应付账款。

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
苏丹加达里夫供水一期项目	446,049.58	1-2 年	尚未结算
江苏中超电缆股份有限公司	502,476.59	1-2 年	尚未结算
合计	948,526.17		

## (十六) 合同负债

### 1、合同负债列示

账龄	期末余额	上年年末余额
预收款项	5,560,903.65	10,208,370.34
合计	5,560,903.65	10,208,370.34

2、期末，本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## (十七) 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	1,778,078.87	3,172,724.58	3,984,469.32	966,334.13
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,778,078.87	3,172,724.58	3,984,469.32	966,334.13

### 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	1,711,499.03	2,394,396.40	3,182,390.67	923,504.76
(2) 职工福利费		121,283.33	121,283.33	
(3) 社会保险费		141,340.30	141,340.30	
其中：医疗保险费		119,800.50	119,800.50	
工伤保险费		10,517.80	10,517.80	
生育保险费		11,022.00	11,022.00	
(4) 住房公积金		119,356.00	119,356.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	66,579.84	32,304.55	56,055.02	42,829.37
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,778,078.87	2,808,680.58	3,620,425.32	966,334.13

### 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		349,482.24	349,482.24	
失业保险费		14,561.76	14,561.76	
企业年金缴费		-	-	
合计		364,044.00	364,044.00	

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	309,754.34	3,682,439.38
增值税	392,440.08	2,881,753.03
城市维护建设税	485.49	182,629.43
教育税附加	208.07	78,269.76
地方教育费附加	138.71	52,179.87
房产税	67,833.90	66,238.14
土地使用税	51,573.30	51,573.30
印花税	22,045.39	18,788.89
个人所得税	20,623.18	24,635.02
城镇垃圾处理费	612.00	
合计	865,714.46	7,038,506.82

### (十九) 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	1,425,655.09	1,719,670.65
合计	1,425,655.09	1,719,670.65

#### 1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
未支付报销款	534,645.63	951,561.09
保证金	891,009.46	768,109.56
合计	1,425,655.09	1,719,670.65

(2) 期末, 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## (二十) 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	1,837,319.47	1,327,088.14
未终止确认应收票据预计负债	26,435,325.88	23,442,387.81
合计	28,272,645.35	24,769,475.95

## (二十一) 股本

项目	上年年末余额	发行新股	送股	资本公积转股	其他	合计	期末余额
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00
合计	80,000,000.00						80,000,000.00

## (二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	139,062.96			139,062.96
合计	139,062.96			139,062.96

## (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	6,020,143.70			6,020,143.70
合计	6,020,143.70			6,020,143.70

#### (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	20,581,293.27	18,568,140.94
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		
加：本期净利润	3,307,190.63	2,173,623.83
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		
期末未分配利润	23,888,483.90	20,741,764.77

#### (二十五) 营业收入与营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,514,279.11	42,097,787.98	50,784,643.33	40,628,450.31
其他业务	316,761.90	-	220,318.45	30,509.21
合计	55,831,041.01	42,097,787.98	51,004,961.78	40,658,959.52

##### (2) 合同产生的收入情况

合同分类	环保工程	合计
其中：		
环保设备	33,273,079.33	33,273,079.33
工程安装	21,947,252.62	21,947,252.62

其他	610,709.06	610,709.06
其中：		
境内	55,004,784.38	55,004,784.38
境外	826,256.63	826,256.63
其中：		
国有	31,513,290.17	31,513,290.17
私营	24,317,750.84	24,317,750.84
其中：		
在某一时点转让	34,712,861.40	34,712,861.40
在某一时段转让	21,118,179.61	21,118,179.61
其中：		
直销	55,831,041.01	55,831,041.01
经销		

(3) 与履约义务相关的信息

无。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无。

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	53,038.15	201,366.33
教育费附加	23,402.20	86,373.23
地方教育费附加	15,601.45	57,582.15

房产税	179,506.08	144,414.84
土地使用税	103,146.60	103,146.60
印花税	31,756.18	15,605.20
车船税	3,720.00	4,620.00
水利建设基金		231.13
合计	410,170.66	613,339.48

### (二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	334,225.24	300,808.69
差旅费	11,207.55	9,525.55
汽车费用		32,652.35
业务招待费	208,601.64	68,705.20
招投标费	21,497.15	81,506.55
服务费	34,703.11	-14,556.60
工程维护	584,952.12	-
其他	94,770.65	386.40
合计	1,289,957.46	479,028.14

### (二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,008,907.55	493,687.85
折旧费	479,475.39	478,396.99
招待费	412,173.71	671,947.63
办公费及车辆费用	143,301.40	343,043.25
修理费	52,938.43	18,706.98
无形资产摊销	116,921.04	117,237.96
差旅费	31,312.94	15,593.62

中介机构费	152,542.50	326,525.95
邮电费	31,044.90	
服务费	518,455.57	
残疾人就业保障金	-29,749.35	
其他		
合计	2,917,324.08	2,465,140.23

### (二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
一体化污水提升泵		317,461.95
高效率的生活污水处理装置		1,306,002.25
具有堵塞自梳通功能的吸砂机		478,552.23
废水脱硫零排放处理装置		149,240.71
循环用水作用的滤池设备		362,626.18
旋流式芬顿反应塔项目	280,071.37	
城镇污水处理用含氧量均匀的好氧池装置项目	38,843.36	
城镇污水处理的底部进水式沉淀池项目	275,221.24	
地理式城镇生活污水处理设备	380,685.85	
生活污水用污泥处置装置	858,025.94	
化工废水生物处理装置	1,042,957.72	
医药废水预处理装置	820,925.16	
一体化循环芬顿流化床	13,586.28	
合计	3,710,316.92	2,613,883.32

### (三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	754,976.39	707,365.95
减：利息收入	12,609.34	4,991.77
手续费及其他	11,466.38	23,047.61

合计	753,833.43	725,421.79
----	------------	------------

### (三十一) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
科技创新奖补资金	150,000.00	-
稳岗补贴	-	-
个税返还	2,294.62	1,810.74
合计	152,294.62	1,810.74

### (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	-1,278,881.98	-937,666.41
其他应收款坏账损失	36,387.46	-48,896.54
应收票据坏账损失	372,491.08	
合计	-870,003.44	-986,562.95

### (三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-	20,640.00
合计	-	20,640.00

### (三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-	-	-
合计	-	-	-

### (三十五) 营业外收入

#### (1) 营业外收入类别

项目	本期金额	上期金额
其他	-	-
合计	-	-

### (三十六) 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
罚没及滞纳金支出	-	-	-
合计	-	-	-

### (三十七) 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	590,091.25	372,761.26
递延所得税调整	36,659.78	-61,308.30
合计	626,751.03	311,452.96

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	3,933,941.66	2,485,077.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	590,091.25	372,761.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
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、费用和损失影响	36,659.78	-61,308.30
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		
本期已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		
加计扣除费用的影响		
其他		

所得税费用	626,751.03	311,452.96
-------	------------	------------

### (三十八) 现金流量表项目

#### (1) 收到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	8366912.93	11,894,503.94
存款利息收入	12609.34	54,737.52
政府补助	152294.62	1,810.74
其他		124,107.80
合计	8531816.89	12,075,160.00

#### (2) 支付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	2,326,740.25	2,114,537.48
往来款	4,323,981.82	4,187,600.00
备用金及代垫费用	743,776.65	240,784.43
合计	7,394,498.72	6,542,921.91

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

无。

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

无。

#### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借款	1,100,000.00	23,966,000.00
非关联方资金拆借款		
票据保证金	2,924,643.47	
合计	4,024,643.47	23,966,000.00

#### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

关联方资金拆借款	1,100,000.00	30,028,605.00
非关联方资金拆借款		
票据保证金	2,924,643.47	
票据贴现息		
合计	4,024,643.47	30,028,605.00

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	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	3,110,298.37	2,173,623.83
加：信用减值损失	1,242,494.52	986,562.95
资产减值损失	-	-20,640.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	687,753.57	705,768.27
使用权资产折旧		
无形资产摊销	116,921.04	117,237.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	753,833.43	725,421.79
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)	113,876.55	-61,308.30
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)	-11,885,161.96	-178,146.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	29,611,246.19	2,330,193.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,640,654.75	-7,112,760.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-889,393.04	-334,046.90
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	6,355,892.17	11,561,693.25
减：现金的期初余额	3,110,091.31	8,877,931.97
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	3,245,800.86	2,683,761.28

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,355,892.17	11,561,693.25
其中：库存现金	7,078.72	29,783.67
可随时用于支付的银行存款	6,348,813.45	11,531,909.58
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,355,892.17	11,561,693.25

#### (四十) 使用权或者使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,092,843.47	注 1
应收账款	900,000.00	注 2
固定资产	9,743,802.20	注 3
无形资产	8,384,173.22	注 3

合计	22,120,818.89
----	---------------

注 1: 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 3,092,843.47 元, 其中保函保证金 168,200.00 元, 银票保证金 2,924,643.47 元。

注 2: 公司与莱商银行签订保理协议, 以日照市水务工程建设有限公司应收账款 900,000.00 元作为应收账款质押获得 864,000.00 元贷款。

注 3: 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司因融资需求致使用权资产受到限制的固定资产、无形资产明细如下:

项目	类别	面积(平方米)	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
苏(2023)宜兴市不动产权第 0020592 号	固定资产	4,185.58	2022-5-27 至 2030-5-26	5,571,924.22	30,000,000.00	中国邮政储蓄银行宜兴学府路支行
苏(2023)宜兴市不动产权第 0020592 号	固定资产	2,401.00		966,672.30		
苏(2023)宜兴市不动产权第 0020509 号	固定资产	6,208.00		2,643,111.37		
苏(2023)宜兴市不动产权第 0020509 号	固定资产	1,482.25		562,094.31		
苏(2023)宜兴市不动产权第 0020592 号	无形资产	13,453.80		2,585,094.48		
苏(2023)宜兴市不动产权第 0020509 号	无形资产	20,928.40		5,799,078.74		
合计				18,127,975.42		

## 七、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人为杨俊。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
江苏中集辉煌机械制造有限公司	持股比例 5.00%以上的少数股东
江苏沃天环保科技有限公司	杨俊之妻所控公司
杨飞	杨俊之兄

杨斌	持股比例 5.00%以上的少数股东
王芳	杨俊之妻

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏沃天环保科技有限公司	采购商品	-	109,356.26

### (2) 销售商品、提供劳务情况

无。

### (3) 关联租赁情况

无。

### (4) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否已经履行完毕
杨俊、王芳	江苏泓阳环保股份有限公司	30,000,000.00	2022/05/27	2030/05/26	否
杨俊、王芳	江苏泓阳环保股份有限公司	7,000,000.00	2023/03/29	2026/03/28	否
杨俊、王芳	江苏泓阳环保股份有限公司	10,000,000.00	2022/05/27	2025/05/27	否

### (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨俊	1,100,000.00			注 1
拆出				
杨俊	1,100,000.00			注 1

注：2023 年上半年本公司向杨俊累计拆入借款本金 1,100,000.00 元，累计拆出本金 1,100,000.00 元，均为偿还拆入款项，未约定具体起止日期及利息。

## 八、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日止，本公司无需说明的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	
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	150,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
非货币性资产交换损益	-
因不可抗力，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	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	2,294.62
小计	152,294.62
所得税影响额	22,844.19
合计	129,450.43

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（证监会公告（2008）43）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	3.05%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.93%	0.04	0.04

江苏泓阳环保股份有限公司

2023年8月17日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	152,294.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
<b>非经常性损益合计</b>	152,294.62
减：所得税影响数	22,844.19
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	129,450.43

### 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