

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券



自远环保

NEEQ : 839987

广东自远环保股份有限公司

Guangdong Ziyuan Environmental Protection



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、公司负责人王诚、主管会计工作负责人刘玲丽及会计机构负责人（会计主管人员）冯碧琴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	12
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	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

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	广东自远环保股份有限公司财务部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、自远环保有限公司、梅州环保	指	广东自远环保股份有限公司
赣州分公司	指	广东自远环保股份有限公司赣州分公司
平远分公司	指	广东自远环保股份有限公司平远分公司
梅江区分公司	指	广东自远环保股份有限公司梅江区分公司
江西中虔	指	江西中虔环保技术有限公司
朴华检测	指	广东朴华检测技术有限公司
自远生态	指	广东自远生态环境技术研究有限公司
股东大会	指	广东自远环保股份有限公司股东大会
董事会、监事会	指	广东自远环保股份有限公司董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
本期、本期报告、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期初	指	2023年1月1日
上年年末	指	2022年12月31日
三会	指	广东自远环保股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东自远环保股份有限公司章程》
三会议事规则	指	广东自远环保股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
分散式农村生活污水低耗能一体化处理技术	指	针对农村污水分散排放、水质水量特征而开发的一项集成多技术、多工艺单位为一体的生活污水处理技术，具备投资小、占地面积少、施工进度快、运维方便、运行成本低等优点，有效解决农村生活污水等典型生活污水生化处理过程中普遍存在的水质水量波动较大对处理工艺冲击负荷较大以及有机碳源不足造成反硝化脱氮过程受限等行业共性技术难题。
一种基于厌氧藻菌共生耦合介质过滤技术	指	本技术核心功能单元为厌氧藻菌反应单元和介质过滤单元，厌氧藻菌反应单元通过厌氧环境下绿藻、蓝藻、螺旋藻或颤藻等藻类的光合作用以及藻菌之间的共生作用下实现水溶液大部分营养性物质的去除，同时营养液析出的金属离子可实现部分水质消毒功能；介质过滤单元由多层介质过滤单元组成，主要实现出水悬浮物去除，同时对水质中溶解性污染物进一步削除，还兼具除臭和消毒功能。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东自远环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Ziyuan Environmental Protection Co.,Ltd		
	Guangdong ziyuan		
法定代表人	王诚	成立时间	2002年6月13日
控股股东	控股股东为（李密）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李密），一致行动人为（李萍）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-水的生产和供应业（D46）-污水处理及其再生利用（D462）-污水处理及其再生利用（D4620）		
主要产品与服务项目	城镇生活污水治理、医院污水治理、工业废水废气治理、环境治理设施第三方运营管理、环保治理成套设备的研发、生产及销售、环境检测		
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	自远环保	证券代码	839987
挂牌时间	2016年12月9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）	40,000,018.00
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈孟一	联系地址	梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧）
电话	0753-2510979	电子邮箱	zyhbmz@163.com
传真	0753-2513793		
公司办公地址	梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧）	邮政编码	514733
公司网址	www.mzhbsb.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	91441403739892123J		
注册地址	广东省梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧）		
注册资本（元）	40,000,018.00	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

公司的主营业务为城镇生活污水治理、医院污水治理、工业废水废气治理、环境治理设施第三方运营管理、环保治理成套设备的研发、生产及销售、环境检测。具体的商业模式为：

研发模式：公司以自主研发为主，合作研发为辅。公司制定了《研发项目管理办法》、《研发投入财务管理办法》等研发组织管理制度，设有独立的技术研发中心，为公司制定及实施技术研发政策，研究、开发、试验新技术、新工艺等技术及革新，计划及实施科研项目立项，为公司主营业务提供技术支撑。同时与华南理工大学、北京科技大学、中国科学院亚热带农业生态研究所等建立了广泛的技术交流和项目合作关系，联合展开相关领域的技术研发工作和产学研合作项目。

采购模式：公司的工程部根据项目设计图纸、工程进度编制项目采购申请表，报财务部组织采购。财务部负责具体的采购工作，采购内容主要包括材料采购和外协采购。材料采购主要包括管材、钢材、风机、水泵等材料，外协采购的内容主要为项目施工。

销售流程：公司通过参与招投标和商务性谈判获取项目，其中参与招投标的流程主要为获取信息、参与招投标、中标签约及后续签订和履行合同。商务性谈判的流程主要为前期了解信息、确定初步合作关系、签订合同和项目设计、工程实施、设备生产制造、交付调试、验收、运营托管和运营服务指导；采样、检测、交付报告

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司 2022 年 12 月认定为高新技术企业，证书编号 G202244014125（发证时间 2022 年 12 月 22 日）；</p> <p>2、公司 2023 年 6 月认定为科技型中小企业，证书编号 20234414030C024280（入库登记日 2023 年 6 月 12 日）；</p> <p>3、公司 2019 年入选工信部环保装备制造业企业（广东省四家之一）；</p> <p>4、公司 2020 年入选工信部绿色制造系统解决方案（先进适用环保装备系统集成应用）供应商；</p> <p>5、公司 2021 年农村污水处理技术入选工信部《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录（2020 年版）》；</p> <p>6、公司 2022 年 12 月经省工信厅认定为创新型中小企业。</p> <p>7、公司 2023 年 1 月经省工信厅认定为专精特新中小企业</p>

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	17,851,041.05	13,262,924.68	34.59%
毛利率%	37.62%	37.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	608,045.95	242,349.11	150.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	606,272.01	190,120.40	218.89%
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）	1.08%	0.41%	-
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）	1.07%	0.33%	-
基本每股收益	0.02	0.01	52.01%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	111,213,194.29	116,100,730.63	-4.21%
负债总计	54,437,314.80	59,932,897.09	-9.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,775,879.49	56,167,833.54	1.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.40	1.08%
资产负债率%（母公司）	46.33%	50.54%	-
资产负债率%（合并）	48.95%	51.62%	-
流动比率	2.22	1.66	-
利息保障倍数	1.95	0.47	-
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	2,363,117.93	2,453,277.35	-3.68%
应收账款周转率	0.26	0.18	-
存货周转率	1.78	1.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.21%	-11.30%	-
营业收入增长率%	34.59%	-26.21%	-
净利润增长率%	150.90%	-69.49%	-

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	844,095.67	0.76%	1,142,747.51	0.98%	-26.13%
应收票据					
应收账款	60,643,659.84	54.53%	61,770,396.42	53.20%	-1.82%
存货	4,268,741.76	3.84%	8,258,880.87	7.11%	-48.31%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	26,302,641.30	23.65%	17,468,369.98	15.05%	50.57%
在建工程		0.00%	7,819,613.26	6.74%	-100.00%
无形资产	3,443,528.79	3.10%	3,498,918.09	3.01%	-1.58%
商誉					
短期借款	8,000,000.00	7.19%	9,500,000.00	8.18%	-15.79%
长期借款	22,124,997.62	19.89%	13,000,000.00	11.20%	70.19%
资产总额	111,213,194.29	100.00%	116,100,730.63	100.00%	-4.21%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金较期初减少 26.13%，主要原因：全资子公司江西中虔购买设备、办公楼装修等。
- 2、报告期内存货较期初减少 48.31%。主要原因：上年在建项目在报告期内已完成交付且已陆续结算，存货减少。
- 3、报告期内在建工程较期初减少 100%。主要原因：报告期内全资子公司江西中虔办公楼已全部竣工并达到预定可使用状态，转入固定资产。
- 4、报告期内固定资产较期初增加 50.57%。主要原因：报告期内全资子公司江西中虔新增固定资产 1014.53 万元，其中购买办公楼 693.15 万元，仪器设备 294.01 万元，办公设备 27.37 万元。
- 5、报告期内短期借款较期初减少 15.79%。主要原因：报告期内归还交通银行一年期借款 300 万元，新增工商银行一年期借款 150 万元。
- 6、报告期内长期借款较期初增加 70.19%。主要原因：报告期内向深圳市前海微众银行新增二年期贷款 500 万元、邮政银行新增二年期贷款 300 万、中国农业银行新增十年期房屋贷款 529 万元，报告期归还中国银行、邮政银行、广发银行、微众银行长期借款本金 612.22 万元。

（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	17,851,041.05	-	13,262,924.68	-	34.59%
营业成本	11,136,341.10	62.38%	8,323,316.00	62.76%	33.80%
毛利率	37.62%	-	37.24%	-	-
营业税金及附加	21,098.47	0.12%	8,809.54	0.07%	139.50%
销售费用	753,765.29	4.22%	1,097,736.77	8.28%	-31.33%
管理费用	3,589,442.79	20.11%	4,044,085.71	30.49%	-11.24%
研发费用	1,265,382.06	7.09%	1,724,072.03	13.00%	-26.61%
财务费用	631,117.09	3.54%	676,996.33	5.10%	-6.78%
信用减值损失	112,967.22	0.63%	3,284,806.64	24.77%	-96.56%
资产减值损失	26,461.74	0.15%	34,345.80	0.26%	-22.95%

其他收益	2,130.00	0.01%	67,476.58	0.51%	-96.84%
营业利润	595,453.21	3.34%	780,551.94	5.89%	-23.71%
营业外收入		0.00%	667.45	0.01%	-100.00%
营业外支出	196.38	0.00%	10,067.50	0.08%	-98.05%
利润总额	595,256.83	3.33%	771,151.89	5.81%	-22.81%
经营活动产生的现金流量净额	2,363,117.93	-	2,453,277.35	-	-3.68%
投资活动产生的现金流量净额	-7,700,685.66	-	-1,233,061.00	-	524.52%
筹资活动产生的现金流量净额	5,038,915.89	-	-3,983,627.26	-	-226.49%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上期同比增长 34.59%，增加 459 万元，主要原因：报告期内新增村级污水处理运营项目收入约 170 万元，上年在建污水处理项目在报告期内结算增加约 310 万元。
- 2、报告期内营业成本较上期同比增长 33.8%，主要原因：因营业收入增加，营业成本提高。
- 3、报告期内营业税金及附加较上期同比增加 139.50%，主要原因：报告期内租赁给全资子公司广东朴华的厂房部分房产税按从租计征，按月缴纳房产税。
- 4、报告期内销售费用较上期同比降低 31.33%，减少 34.4 万元，主要原因：(1)、人员结构调整，职工薪酬较上年同期减少 18.3 万元；(2)、中标服务费较上年同期减少 8.5 万元；(3)、水质检测费用较上年同期减少 15.6 万元；(4)、办公费用较上年同期增加 6.3 万元。
- 5、报告期内管理费用较上期同比降低 11.24%，减少 45.46 万元，主要原因：(1)、办公设备及摊销使用期限已到，较上年同期减少 14.93 万元；(2)、完善内部管理制度及报销制度，业务招待费用、办公费用、车辆费用等较上年同期减少 38.81 万元；(3)、较上年同期新增工会经费 8.57 万元。
- 6、报告期内研发费用较上期同比降低 26.61%，减少 45.87 万元，主要原因：减少研发投入所致。
- 7、报告期内其他收益较上期同比降低 96.84%，减少 6.53 万元，主要原因：报告期内收到政府补助减少所致。
- 8、报告期内营业利润较上期同比降低 23.71%，减少 18.51 万元，主要原因：信用减值损失增加导致。
- 9、报告期内营业支出较上年同期减少 1 万元，主要原因：上期向梅州市梅县区石坑镇人民政府抗疫捐赠 1 万元
- 10、报告期内投资活动产生的现金流量净额-770.07 万元，较上期增加 646.76 万元，主要原因：全资子公司江西中虔购置办公楼、设备等固定资产所致。
- 12、报告期内筹资活动产生的现金流量净额 503.89 万元。较上期增加 902.25 万元，主要原因：本期偿还债务较上年增加 59.88 万元，取得借款收到现金较上年增加 957.33 万元，偿付利息支付的现金较上年减少 4.8 万元。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

广东朴华检测技术有限公司	子公司	环境检测及技术服务	10,000,000	16,817,230.60	7,949,464.05	5,064,454.70	613,368.88
广东自远生态环境技术研究有限公司	子公司	生态环境技术研究、咨询及服务	20,000,000	2,993,626.25	2,993,626.25	0	-57.25
江西中虔环保技术有限公司	子公司	环保设备销售,环境检测及技术服务	20,000,000	12,186,306.91	4,955,024.41	0	-741,729.21

截止报告期末，公司合计拥有 3 家全资子公司，具体如下：

(1) 广东朴华检测技术有限公司

公司于 2017 年 4 月 7 日成立全资子公司广东朴华检测技术有限公司，注册资本 1000 万元，业务范围包括环境检测（水和废水、空气和废气、室内空气、土壤和沉积物、噪音和振动），国证办理、环保竣工验收、环评检测、土壤场调服务等，累计认证项目 1654 项，报告期内，营业收入 506.45 万元，净利润 61.34 万元，截止 2023 年 6 月 30 日资产总额为 1681.72 万元。

(2) 广东自远生态环境技术研究有限公司

公司于 2018 年 9 月 7 日成立全资子公司广东自远生态环境技术研究有限公司，注册资本 2000 万元，报告期内无经营收入，实现净利润-0.01 万元，截止 2023 年 06 月 30 日资产总额为 299.36 万元。

(3) 江西中虔环保技术有限公司

公司于 2022 年 10 月 24 日成立全资子公司江西中虔环保技术有限公司，注册资本 2000 万元，营业范围：环保专用设备销售，环保专用设备制造，专业设计服务，工业工程设计服务，环境保护监测，环保咨询服务，土壤环境污染防治服务，工程和技术研究和试验发展，生态恢复及生态保护服务，专用化学产品销售等，报告期内无经营收入，实现净利润-74.17 万元，截止 2023 年 06 月 30 日资产总额为 1218.63 万元。

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

报告期内，公司遵纪守法，诚信经营、依法按时纳税、积极吸纳高效应届毕业生及社会人员就业，保障员工合法权益。公司通过推进技术的进步及在环境治理行业中的投入与建设，促进行业技术进步，培养一批污水治理等方面的专业技术人才，改善生态环境质量，提升城市绿色发展品质，促进美丽乡村建设。

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
应收账款余额较大风险	<p>2023年6月末、2022年末，公司各期末的应收账款净额分别为60,643,659.84元，61,770,396.42元，占流动资产的比例分别为84.52%，79.10%，报告期内公司的应收账款金额较大、占比较高。2023年6月末、2022年年末，公司1年以内的应收账款余额占当期应收账款余额的比例分别为57.41%，55.87%，1年以内应收款占比较高。报告期内公司的下游客户为政府、事业单位、国企以及中小型企业，应收账款回款受下游客户验收期限、财政资金安排、政策变化、经营情况等因素影响，若不能及时回收应收账款而产生坏账，将对公司利润带来较大的负面影响。应对措施：一方面，公司将进一步加强项目过程管理，保证项目质量，推进项目进度，尽快满足验收条件，同时加强与客户的沟通协调，争取早日组织验收；另一方面，结合公司及客户的实际情况，对重要客户给予一定的信用期间和额度；同时保持与客户良好沟通，及时了解客户的资金安排、经营情况，实现应收账款的及时回收。</p>
偿债风险	<p>2023年6月30日，2022年12月31日，公司资产负债率分别为48.95%、51.62%，偿债能力虽较强，但仍存在偿债风险。应对措施：一方面，公司加强对债务的管理，加强对资本结构的关注和财务风险的控制，以防范可能出现的债务违约问题。另一方面，公司进一步加强应收账款的回收管理工作，提高公司的流动性。</p>
市场竞争激烈的风险	<p>我国环保治理行业市场竞争激烈，国有公司、投资型公司、外资公司构成了我国环保治理行业主要的市场化竞争主体，而且随着国家进一步鼓励和引导民间资本进入市政公用事业领域，一批民营企业凭借着市场化的经营管理机制、技术创新等优势迅速崛起，成为具有良好发展潜力的行业新生力量。应对措施：公司将采取以下措施提高市场竞争力：（1）公司将重点挖掘农村综合环境治理市场，基于生活污水治理，拓展至农村生态修复治理市场、生物质能利用市场、回用水市场、水产养殖废水市场等，为农村环境治理提供综合服务。（2）公司将强化与华南理工大学等高校合作，深化产学研合作，提升自身研发能力及技术水平，增加新技术新工艺新产品，如一体化污泥循环高效污水装备等，拓展服务范围，提高企业市场竞争力。（3）</p>

	<p>随着业务规模扩大，公司将积极参与市政污水处理、饮用水水源地环境综合整治、流域环境综合整治、农村环境综合整治等领域，积极开拓 PPP 项目，丰富污水处理业务类型，提高综合竞争实力。（4）随着华南区域经济发达地区的重污染产业往欠发达地区转移，在承接产业转移过程中，欠发达地区不可避免会面临生态环境污染问题，公司在工业废水/废气治理技术方面积累了丰富的经验，市场竞争优势较为明显（5）随着国家多部门提出将有序放开检测市场，加大政府购买服务，另外，环保部门对企事业单位的污染物排放检测也加大监督力度，扩大了土壤场地调查和修复业务，有利于第三方检测机构的发展，以检测服务为主的全资子公司广东朴华 CMA 认证项目 1654 项，是梅州市规模领先、检测项目最齐全的公司。</p>
业务区域较为集中风险	<p>2023 上半年、2022 年度，公司在梅州市的收入金额占当期营业收入的比重分别为 55.13%、65.11%，从收入结构分析，目前梅州市仍然为公司主要的市场，客户主要为梅州市企事业单位，如果公司未来不能顺利拓展梅州市区域外市场，将对公司的持续成长产生较大影响。应对措施：基于在梅州市环境治理市场的品牌效应和实践经验，公司进一步积极拓展周围区域业务覆盖范围。一方面，公司经前期赣州分公司在赣州市的环境治理市场的挖掘，2022 年 10 月正式成立全资子公司江西中虔，积极拓展江西市场，降低公司业务区域较为集中的风险；另一方面，公司凭借高素质的研发队伍、成熟的环境治理技术工艺设计、依托自主研发的农村环保装备、完善的售后服务体系等，积极向全国农村污水处理市场、环境检测市场拓展。</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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	400,000.00	0
销售产品、商品,提供劳务	1,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	22,226.00	10,583.81
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方提供担保	50,000,000.00	34,217,777.65
关联方提供无息贷款	4,000,000.00	2,291,097.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

备注其他预计金额为含税价

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 2023年1月10日经第三届董事会第二次会议审议通过公司2023年度拟向金融机构申请总额不超过人民币5000万元的综合授信额度，具体包括但不限于流动资金借款、固定资产贷款、开具保函、应收账款质押贷款等；董事会授权公司法定代表人王诚先生在上述授信额度内代表本公司办理相关手续和签署有关合同及文件，公司董事会将不再逐笔形成董事会决议。

截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额 34,217,777.65 元，偶发性关联交易均为公司关联方为公司向银行申请贷款提供担保，关联交易基于公司经营发展的资金需要，交易的达成有助于公司的发展。

(2) 2022 年 11 月 11 日经第二届董事会第十八次会议审议通过关联自然人李鑫舟向公司提供不超过 200 万元的无息借款，拟用于补充公司流动资金，借款年利率为 0%，借款期限为 2 个月。该无息借款于 2023 年 1 月 11 日经第三届董事会第二次会议审议延期一年；另外公司于 2023 年 1 月 11 日经第三届董事会第二次会议审议通过关联自然人李鑫舟拟向公司提供不超过 200 万元的无息借款，拟用于补充公司流动资金，借款年利率为 0%，借款期限为 1 年。

截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额 2,291,097.00 元，该关联借款是基于缓解公司资金压力，交易的达成有助于公司的发展

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	15,217,400.77	13.68%	流动资金贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,422,156.97	3.08%	流动资金贷款抵押
银行存款	流动资产	冻结	1,000	0.00%	保证金使用受限
总计	-	-	18,640,557.74	16.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2023 年 1 月 10 日经 2023 年第三届董事会第二次会议审议通过公司以自有房产、土地使用权及其他财产为 2023 年度授信做抵押或质押担保，向金融机构申请不超过 5000 万元的综合授信额度。

上述不动产抵押事项为公司向银行申请贷款授信，交易达成有助于公司业务发展，符合公司和全体股东利益，银行存款为账户代扣通行费冻结 1000 元作为保证金，对公司的财务状况和经营成果无不利影响。

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	10,000,005	25%	0	10,000,005	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,005	25%	0	10,000,005	25%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,013	75%	0	30,000,013	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,013	75%	0	30,000,013	75%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		40,000,018	-	0	40,000,018	-	
普通股股东人数							2

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	李密	36,000,016	0	36,000,016	90%	27,000,012	9,000,004	0	0
2	李萍	4,000,002	0	4,000,002	10%	3,000,001	1,000,001	0	0
合计		40,000,018	-	40,000,018	100%	30,000,013	10,000,005	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司股东李密先生与李萍女士是兄妹关系。

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
李鑫舟	董事长	男	1989年2月	2022年12月20日	2025年12月19日
李萍	董事	女	1973年12月	2022年12月20日	2025年12月19日
王诚	董事、总经理	男	1966年11月	2022年12月20日	2025年12月19日
刘玲丽	董事、财务总监	女	1981年9月	2022年12月20日	2025年12月19日
陈孟一	董事、董事会秘书、副总经理	女	1995年11月	2022年12月20日	2025年12月19日
邓美芳	监事会主席	女	1973年11月	2022年12月20日	2025年12月19日
罗炳先	职工代表监事	男	1986年5月	2022年12月20日	2025年12月19日
冯碧琴	监事	女	1983年10月	2022年12月20日	2025年12月19日
林伟	副总经理	男	1982年4月	2022年12月20日	2025年12月19日
陈川	副总经理	男	1987年1月	2023年6月6日	2025年12月19日
李鹏程	副总经理	男	1992年11月	2023年6月6日	2025年12月19日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长李鑫舟与公司控股股东、实际控制人之一李密为父子关系，与股东、实际控制人之一、董事李萍为姑侄关系。

除此之外，公司董事、监事以及高级管理人员之间没有其他关联关系，公司董事、监事以及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间没有其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘人源	副总经理	离任		离职
陈孟一	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、 副总经理	上任
陈川	部门经理	新任	副总经理	上任
李鹏程	部门经理	新任	副总经理	上任

注明：高级管理人员刘人源因个人原因离职，自2023年6月7日起不再担任副总经理。

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	10	10
财务人员	7	8
技术人员	80	81
销售人员	8	6
生产人员	19	18
行政人员	16	13
员工总计	140	136

（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		844,095.67	1,142,747.51
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		60,643,659.84	61,770,396.42
应收款项融资			
预付款项		2,523,641.96	3,123,587.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,898,903.49	2,993,673.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,268,741.76	8,258,880.87
合同资产		111,150.00	348,478.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		464,205.68	449,343.88
流动资产合计		71,754,398.40	78,087,107.55
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		26,302,641.30	17,468,369.98
在建工程			7,819,613.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,443,528.79	3,498,918.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,514,232.49	3,946,041.66
递延所得税资产		2,124,965.76	2,073,249.31
其他非流动资产		3,073,427.55	3,207,430.78
非流动资产合计		39,458,795.89	38,013,623.08
资产总计		111,213,194.29	116,100,730.63
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	9,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,459,381.34	20,143,450.89
预收款项			
合同负债		61,028.29	3,113.22
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		1,666,257.44	1,847,094.12
应交税费		1,418,681.53	4,054,160.4
其他应付款		4,661,704.34	4,442,288.43
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		4,092,780.03	6,050,000.00
其他流动负债		952,484.21	892,790.03
流动负债合计		32,312,317.18	46,932,897.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		22,124,997.62	13,000,000.00
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		22,124,997.62	13,000,000.00
负债合计		54,437,314.80	59,932,897.09
所有者权益：			
股本		40,000,018.00	40,000,018.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,103.17	13,103.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,998,650.06	1,998,650.06
一般风险准备			
未分配利润		14,764,108.26	14,156,062.31
归属于母公司所有者权益合计		56,775,879.49	56,167,833.54
少数股东权益			
所有者权益合计		56,775,879.49	56,167,833.54
负债和所有者权益总计		111,213,194.29	116,100,730.63

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

(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		383,805.96	598,850.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		55,367,989.76	56,627,181.08
应收款项融资			
预付款项		1,910,790.18	3,522,565.83
其他应收款		1,833,111.45	3,374,376.32
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,831,897.68	8,054,266.34
合同资产		111,150.00	348,478.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		131,948.66	209,323.41
流动资产合计		63,570,693.69	72,735,041.08
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		14,725,000.00	11,600,000.00
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		13,406,128.36	14,401,519.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,443,528.79	3,498,918.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,559,404.56	3,788,895.58
递延所得税资产		2,091,447.89	2,044,688.77
其他非流动资产		2,850,418.71	2,984,421.94
非流动资产合计		40,075,928.31	38,318,443.78
资产总计		103,646,622.00	111,053,484.86
流动负债：			
短期借款		6,500,000.00	9,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,714,025.01	13,846,897.10
预收款项			
合同负债		56,500.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		965,846.90	1,171,263.00
应交税费		1,330,129.30	3,970,865.03
其他应付款		10,344,638.56	7,698,940.03
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		2,242,857.20	6,050,000.00
其他流动负债		952,484.21	892,790.03
流动负债合计		32,106,481.18	43,130,755.19
非流动负债：			
长期借款		15,911,904.70	13,000,000.00
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		15,911,904.70	13,000,000.00
负债合计		48,018,385.88	56,130,755.19
所有者权益：			
股本		40,000,018.00	40,000,018.00
其他权益工具		13,103.17	13,103.17
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,998,650.06	1,998,650.06
一般风险准备			
未分配利润		13,616,464.89	12,910,958.44
所有者权益合计		55,628,236.12	54,922,729.67
负债和所有者权益合计		103,646,622.00	111,053,484.86

（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		17,851,041.05	13,262,924.68
其中：营业收入		17,851,041.05	13,262,924.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,397,146.80	15,875,016.38

其中：营业成本		11,136,341.10	8,323,316.00
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		21,098.47	8,809.54
销售费用		753,765.29	1,097,736.77
管理费用		3,589,442.79	4,044,085.71
研发费用		1,265,382.06	1,724,072.03
财务费用		631,117.09	676,996.33
其中：利息费用		628,861.76	676,927.26
利息收入		2,107.66	3,998.24
加：其他收益		2,130	67,476.58
投资收益（损失以“-”号填列）			2,645.61
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）		112,967.22	3,284,806.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		26,461.74	34,345.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,369.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		595,453.21	780,551.94
加：营业外收入			667.45
减：营业外支出		196.38	10,067.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		595,256.83	771,151.89
减：所得税费用		-12,789.12	528,802.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		608,045.95	242,349.11
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）		608,045.95	242,349.11
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）		608,045.95	242349.11
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		608,045.95	242,349.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		608,045.95	242,349.11
(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）		0.02	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

（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		14,276,723.73	9,462,456.72
减：营业成本		9,376,420.01	5,913,119.51
税金及附加		18,959.07	6,993.18
销售费用		557,255.14	970,407.01
管理费用		2,249,831.80	3,516,358.27
研发费用		1,078,892.61	1,501,933.40
财务费用		583,717.66	659,553.08
其中：利息费用		583,083.83	660,854.70
利息收入		1,859.51	3,513.01
加：其他收益		630.00	67,347.33
投资收益（损失以“-”号填列）			2,645.61
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）		220,008.15	3,404,303.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		26,461.74	34,345.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,369.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		658,747.33	406,103.10
加：营业外收入			667.45
减：营业外支出			10,067.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		658,747.33	396,703.05
减：所得税费用		-46,759.12	515,797.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		705,506.45	-119,094.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		705,506.45	-119,094.27
（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			
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		20,728,111.37	34,517,965.48

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		3,573.85	
收到其他与经营活动有关的现金		6,425,326.70	1,127,363.18
经营活动现金流入小计		27,157,011.92	35,645,328.66
购买商品、接受劳务支付的现金		11,823,045.83	21,518,904.35
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		5,586,982.65	6,396,494.60
支付的各项税费		3,919,682.79	1,312,749.03
支付其他与经营活动有关的现金		3,464,182.72	3,963,903.33
经营活动现金流出小计		24,793,893.99	33,192,051.31
经营活动产生的现金流量净额		2,363,117.93	2,453,277.35
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		7,700,685.66	1,233,061.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,700,685.66	1,233,061.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,700,685.66	-1,233,061.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,790,000.00	5,216,688.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,790,000.00	5,216,688.00
偿还债务支付的现金		9,122,222.35	8,523,388.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,861.76	676,927.26
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		9,751,084.11	9,200,315.26
筹资活动产生的现金流量净额		5,038,915.89	-3,983,627.26
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		-298,651.84	-2,763,410.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,141,747.51	3,550,257.19
六、期末现金及现金等价物余额		843,095.67	786,846.28

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

(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		17,481,966.60	33,423,681.13
收到的税费返还		3,573.85	
收到其他与经营活动有关的现金		8,965,618.09	871,864.88
经营活动现金流入小计		26,451,158.54	34,295,546.01
购买商品、接受劳务支付的现金		9,256,736.49	21,182,346.40
支付给职工以及为职工支付的现金		3,269,004.54	4,716,065.90
支付的各项税费		3,851,490.97	1,301,788.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,685,648.72	4,413,849.32
经营活动现金流出小计		19,062,880.72	31,614,050.37
经营活动产生的现金流量净额		7,388,277.82	2,681,495.64
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			869,106.00

投资支付的现金		3,125,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,125,000.00	869,106.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,125,000.00	-869,106.00
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		5,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,895,238.10	7,306,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		583,083.83	660,854.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,478,321.93	7,967,554.70
筹资活动产生的现金流量净额		-4,478,321.93	-3,967,554.70
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		-215,044.11	-2,155,165.06
加：期初现金及现金等价物余额		597,850.07	2,827,953.82
六、期末现金及现金等价物余额		382,805.96	672,788.76

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

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司设立

广东自远环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为梅州环保设备有限公司，于2002年6月13日成立并取得梅州市工商行政管理局核发的注册号为4414012000583号《企业法人营业执照》，设立时注册资本为人民币50万元，实收资本为人民币50万元，上述实收资本业经梅州市恒泰会计师事务所有限公司恒泰会所验字[2002]164号验资报告验证。

设立时的股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	林华强	货币	260,000.00	52.00
2	黄炎贵	货币	60,000.00	12.00
3	李沁平	货币	30,000.00	6.00
4	黄如娥	货币	30,000.00	6.00
5	黄忠贞	货币	30,000.00	6.00
6	黄小英	货币	30,000.00	6.00
7	范天河	货币	30,000.00	6.00
8	丘慧梅	货币	30,000.00	6.00
	合计		500,000.00	100.00

经多次股权变更及增资，至公司改制前的股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	李密	货币	9,450,000.00	90.00
2	李萍	货币	1,050,000.00	10.00
	合计		10,500,000.00	100.00

上述增资业经梅州市恒泰会计师事务所有限公司恒泰会所验字[2013]020号验资报告验证。

2、公司改制

2016年7月6日，经本公司股东会决议通过公司整体变更为股份公司的议案，以截至2016年4月30日的公司净资产13,522,435.61按照1:0.7765的比例折合股本1050万，净资产折股剩余部分3,022,435.61元计入资本公积。该事项业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2016]40030017号报告验证。

公司于2016年12月09日批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码839987。

3、改制后增资

经本公司2017年第四次临时股东大会决议和公司章程修正案的规定，注册资本由1050万元变更为3050万元，其中原股东李密增加出资人民币1800万元，原股东李萍增加出资人民币200万元，本次增资全部以货币出资。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2017]40030006号验资报告验证。

经本公司 2018 年第五次临时股东大会决议和公司章程修正案的规定，注册资本由 3050 万元变更为 40,000,018.00 元，其中以资本公积转增股本 9,022,388.00 元，以未分配利润转增股本 477,630.00 元，原股东按原持股比例增加出资。

2019 年 1 月 18 日取得新的营业执照，统一社会信用代码为 91441403739892123J。

截至本期末公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	李密	36,000,016.00	90.00
2	李萍	4,000,002.00	10.00
	合计	40,000,018.00	100.00

经营范围：环境治理设计、施工；环境治理工程总承包；环境检测；环境监理；环境污染治理设施运营；环境监测仪器及自动化控制系统研发；环保机械设备制造、安装；批发零售业；进出口贸易；实业投资；物业租赁；能源审计及节能规划。

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

注册地址：梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13 及附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额

作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

(4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(6) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(7) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售及提供劳务

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并内关联方
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品及合同履约成本等大类。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额

计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

(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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	5-10 年	5	19.00-9.50
运输设备	5-8 年	5	19.00-11.88
办公及其他设备	2-5 年	5	47.50-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	年限平均法	
软件	10年	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发

阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对固定资产、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关

资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

22、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

（2）具体方法

公司污水处理一体化系统业务及相关服务业务收入按照经客户确认的完工进度分期确认；发生合同变更的，把该合同变更部分作为原合同的组成部分处理。

污水处理设备销售业务，在安装检测完毕购买方验收时确认销售收入。

公司污水处理运营服务业务，按合同约定收费时间，与被服务方核对处理水量后确认收入；合同约定按期间收取固定费用的按直线法分期确认收入。

公司提供的技术服务类业务在客户确认服务成果后确认收入。

公司环境检测业务在提交检测报告后确认收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递

延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

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

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定，在判断亏损合同时，企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允 许抵扣的进项税后的余额计算）	3、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局 2023 年第 6 号公告、2023 年第 12 号公告《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税

本公司之子公司广东自远生态环境技术研究有限公司、广东朴华检测技术有限公司及江西中虔环保技术

有限公司享受小型微利企业优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
	5,086.20	8,083.80
银行存款	838,009.47	1,133,663.71
其他货币资金	1,000.00	1,000.00
合 计	844,095.67	1,142,747.51
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末因被冻结使用受限金额为 1,000.00 元。

除上述使用受限情况外，期末本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						

- (1) 期末本公司无已质押的应收票据。
- (2) 期末本公司无已背书但尚未到期的应收票据
- (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,636,198.49	39,249,799.60
1 至 2 年	13,377,170.44	21,813,525.74
2 至 3 年	11,379,415.35	5,489,187.79
3 至 4 年	3,193,680.70	2,298,448.06
4 至 5 年	1,247,226.25	1,188,417.52
5 年以上	211,772.00	211,772.00

小计	69,045,463.23	70,251,150.71
减：坏账准备	8,401,803.39	8,480,754.29
合计	60,643,659.84	61,770,396.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,045,463.23	100.00	8,401,803.39	12.17	60,643,659.84
其中：					
应收其他客户	69,045,463.23	100.00	8,401,803.39	12.17	60,643,659.84
合计	69,045,463.23	100.00	8,401,803.39	12.17	60,643,659.84

续：

类别	期初余额		坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,251,150.71	100.00	8,480,754.29	12.07	61,770,396.42
其中：					
应收其他客户	70,251,150.71	100.00	8,480,754.29	12.07	61,770,396.42
合计	70,251,150.71	100.00	8,480,754.29	12.07	61,770,396.42

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	39,636,198.49	1,981,809.92	5.00	39,249,799.60	1,882,906.38	4.80
1至2年	13,377,170.44	1,337,717.04	10.00	21,813,525.74	2,362,779.55	10.83
2至3年	11,379,415.35	2,275,883.07	20.00	5,489,187.79	1,727,721.48	31.47
3至4年	3,193,680.70	1,596,840.35	50.00	2,298,448.06	1,358,983.03	59.13
4至5年	1,247,226.25	997,781.00	80.00	1,188,417.52	936,591.85	78.81
5年以上	211,772.00	211,772.00	100.00	211,772.00	211,772.00	100.00
合计	69,045,463.23	8,401,803.38	12.17	70,251,150.71	8,480,754.29	12.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	8,480,754.29
本期计提	-78,950.91
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	8,401,803.38

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,723,681.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,145,375.68 元。

(6) 本期无因不符合终止确认条件的应收账款的转移情况

(7) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,523,641.96	100.00	3,123,587.25	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,458,758.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例 97.43%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,898,903.49	2,993,673.59
合 计	2,898,903.49	2,993,673.59

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,781,235.48	1,974,989.51
1 至 2 年	210,000.00	1,145,032.39
2 至 3 年	30,000.00	100,500.04
3 至 4 年	70,500.04	
5 年以上	30,000.00	30,000.00
小计	3,121,735.52	3,250,521.94
减：坏账准备	222,832.03	256,848.35
合计	2,898,903.49	2,993,673.59

② 按款项性质披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	461,351.08	22,826.26	438,524.82	504,870.26	23,490.24	481,380.02
保证金、押金	395,820.00	63,291.00	332,529.00	487,950.00	78,319.32	409,630.68
代垫款项	135,871.00	6,752.71	129,118.29	126,995.99	6,081.57	120,914.42
往来款项	2,128,693.44	129,962.06	1,998,731.38	2,130,705.69	148,957.22	1,981,748.47
合计	3,121,735.52	222,832.03	2,898,903.49	3,250,521.94	256,848.35	2,993,673.59

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	2,781,235.48	4.70	130,582.01	2,650,653.47	信用风险未显著增加
合计	2,781,235.48	4.70	130,582.01	2,650,653.47	

期末，处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					

应收其他款项	340,500.04	27.09	92,250.02	248,250.02	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
合计	340,500.04	27.09	92,250.02	248,250.02	

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	84,075.21	172,773.14		256,848.35
2022年12月31日余额在本期	84,075.21	172,773.14		256,848.35
—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	46,506.80	-80,523.12		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	130,582.01	92,250.02		222,832.03

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额主要单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
赣州恒科产业园实业有限公司	暂估进项税	626,312.81	1年以内	20.06	25,553.56
宁都县公共资源交易中心	押金	210,000.00	1-2年	6.73	21,000.00
叶敬松	备用金	135,350.81	1年以内	4.34	6,767.54
职工社保-个人	代垫款项	100,792.44	1年以内	3.23	4,998.78
郭佳瑜	备用金	53,167.83	1年以内	1.70	2,658.39
合计		1,125,623.89		36.06	60,978.27

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,858,994.21		1,858,994.21	1,817,132.31		1,817,132.31
在产品	2,239,611.32		2,239,611.32	5,496,665.76		5,496,665.76
发出商品				752,934.66		752,934.66
合同履约 成本	170,136.23		170,136.23	192,148.14		192,148.14
合 计	4,268,741.76		4,268,741.76	8,258,880.87		8,258,880.87

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、合同资产

项 目	期末余额	期初余额
合同资产	3,075,333.78	3,352,126.78
减：合同资产减值准备	317,537.62	343,999.36
小计	2,757,796.16	3,008,127.42
减：列示于其他非流动资产的合同资产	2,646,646.16	2,659,649.39
合 计	111,150.00	348,478.03

(1) 合同资产减值准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：污水处理设备

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用损 失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1年以内	117,000.00	5,850.00	5.00	322,000.00	15,230.60	4.73
1至2年				46,784.78	5,076.15	10.85
合 计	117,000.00	5,850.00	5.00	368,784.78	20,306.75	5.51

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	合同资产减值准备金额
期初余额	20,306.75
本期计提	-14,456.75
本期收回或转回	

期末余额	5,850.00
------	----------

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	464,205.68	449,343.88

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,302,641.30	17,468,369.98
固定资产清理		
合计	26,302,641.30	17,468,369.98

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	13,979,055.92	5,315,230.31	1,727,545.17	13,177,397.41	34,199,228.81
2. 本期增加金额	6,959,031.19	1,591,870.86		1,651,201.74	10,202,103.79
(1) 购置		986,366.27		1,651,201.74	2,637,568.01
(2) 在建工程转入	6,959,031.19	605,504.59			7,564,535.78
3. 本期减少金额				7,049.56	7,049.56
(1) 处置或报废				7,049.56	7,049.56
4. 期末余额	20,938,087.11	6,907,101.17	1,727,545.17	14,821,549.59	44,394,283.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,348,617.41	2,885,098.21	601,304.81	7,895,838.40	16,730,858.83
2. 本期增加金额	372,068.93	231,860.34	113,782.50	647,424.32	1,365,136.09
(1) 计提	372,068.93	231,860.34	113,782.50	647,424.32	1,365,136.09
3. 本期减少金额				4,353.18	4,353.18
(1) 处置或报废				4,353.18	4,353.18
4. 期末余额	5,720,686.34	3,116,958.55	715,087.31	8,538,909.54	18,091,641.74
三、减值准备					

1. 期初余额
2. 本期增加金额
3. 本期减少金额
4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	15,217,400.77	3,790,142.62	1,012,457.86	6,282,640.05	26,302,641.30
2. 期初账面价值	8,630,438.51	2,430,132.10	1,126,240.36	5,281,559.01	17,468,369.98

说明：抵押、担保的固定资产情况详见附注五、44。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		7,819,613.26
合 计		7,819,613.26

①在建工程明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
恒科产业园办公楼			6,959,031.19			6,959,031.19
实验室平台			484,403.67			484,403.67
恒科产业园办公楼装修			376,178.40			376,178.40
合 计			7,819,613.26			7,819,613.26

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定 资产	转入长期待 摊费用	利息资	其中：本	本期利	期末余额
					本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率%	
恒科产业园办公楼	6,959,031.19		6,959,031.19					
实验室平台	484,403.67			484,403.67				

恒科产业园办公楼	376,178.4		
装修	0		376,178.40
合 计	7,819,613.26	6,959,031.19	860,582.07

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,921,518.00	30,530.97	4,952,048.97
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,921,518.00	30,530.97	4,952,048.97
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,445,498.25	7,632.63	1,453,130.88
2. 本期增加金额	53,862.78	1,526.52	55,389.30
其中：计提	53,862.78	1,526.52	55,389.30
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,499,361.03	9,159.15	1,508,520.18
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值	3,422,156.97	21,371.82	3,443,528.79
2. 期初余额账面价值	3,476,019.75	22,898.34	3,498,918.09

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
绿化工程	206,841.10		67,033.46		139,807.64
车间天面槽	35,932.67		4,587.18		31,345.49

护堤工程	539,913.82		20,374.08	519,539.74
后山防护工程	608,202.84		22,951.08	585,251.76
消防工程	86,215.93		3,097.56	83,118.37
装修费用	361,794.50		24,733.20	337,061.30
实验室平台装修	1,017,200.43		49,750.26	967,450.17
专利使用费				
车间货架	89,579.59		5,842.14	83,737.45
观赏凉亭	117,412.81		6,522.96	110,889.85
研发实验室	276,182.64		14,285.28	261,897.36
过道亭	43,400.00		4,650.00	38,750.00
后山环山步道	378,896.34		9,715.32	369,181.02
实验池附属工程	27,322.91		3,035.88	24,287.03
其他		14,174.76	7,087.38	7,087.38
实验室装修工程费用	47,297.05		8,868.12	38,428.93
实验室气路布设				
冷藏室改造	16,214.27		5,722.74	10,491.53
卫生间及土壤研磨室装修费	49,535.43		5,715.66	43,819.77
废气塔维修	44,099.33		5,088.38	39,010.95
恒科产业园办公楼装修		753,653.09	25,121.76	728,531.33
恒科产业园资本化利息		97,805.60	3,260.18	94,545.42
合计	3,946,041.66	865,633.45	297,442.62	4,514,232.49

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	本期余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				

资产减值准备	8,871,257.59	1,282,478.37	9,216,441.80	1,319,577.77
内部交易未实现利润	188,254.80	9,412.74	186,458.17	9,322.92
可抵扣亏损	5,553,830.99	833,074.65	4,962,324.10	744,348.62
合 计	14,613,343.38	2,124,965.76	14,365,224.07	2,073,249.31

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	本期余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	37,605.90	27,915.14
可抵扣亏损	734,782.51	6,647.74
合 计	772,388.41	34,562.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	本期余额	上年年末余额	备注
2023 年		3,960.93	
2024 年	585.13	585.13	
2025 年	788.19	788.19	
2026 年	590.21	590.21	
2027 年	723.28	723.28	
2028 年	732,095.70		
合 计	734,782.51	6,647.74	

14、其他非流动资产

项 目	本期余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,958,333.78	311,687.62	2,646,646.16	2,983,342.00	323,692.61	2,659,649.39
预付长期资产款	426,781.39		426,781.39	547,781.39		547,781.39
合 计	3,385,115.17	311,687.62	3,073,427.55	3,531,123.39	323,692.61	3,207,430.78

15、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	6,500,000.00	9,500,000.00
信用借款	1,500,000.00	
合计	8,000,000.00	9,500,000.00

说明：本年公司向交通银行梅州分行借款 6,500,000.00 元，由本公司粤（2018）梅州市梅县区不动产第 0005456-0005463 号房产权、粤（2018）梅州市梅县区不动产第 0005098 号土地使用权作抵押，由梅州市梅江区西部实业有限公司以粤（2019）梅州市不动产第 0004793 号房产权作抵押，并由李密、李虹

华提供连带责任担保。

子公司广东朴华检测技术有限公司向中国工商银行股份有限公司梅县支行借款 1,500,000.00 元，由李密、李虹华提供最高额度担保。

16、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
材料款	4,363,971.17	2,693,663.04
工程款	6,907,036.17	12,159,787.85
购置设备款	188,374.00	5,290,000.00
合 计	11,459,381.34	20,143,450.89

其中，期末账龄超过 1 年的重要应付账款。

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
梅州市海实建筑工程有限公司	1,664,100.00	按合同约定在公司收到业主款后再支付
广东腾兴建筑工程有限公司	1,277,383.14	按合同约定在公司收到业主款后再支付
梅州市安居建筑工程有限公司	830,000.00	按合同约定在公司收到业主款后再支付
梅州市众汇工程管理有限公司	655,156.14	按合同约定在公司收到业主款后再支付
梅州泰丰建设工程有限公司	480,867.16	按合同约定在公司收到业主款后再支付
合 计	4,907,506.44	

17、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收检测费	4,528.29	3,300.00
预收污水系统款	56,500.00	
减：待转销项税		186.78
合 计	61,028.29	3,113.22

18、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,847,094.12	5,532,124.61	5,712,961.29	1,666,257.44
离职后福利-设定提存计划		430,450.26	430,450.26	
合 计	1,847,094.12	5,962,574.87	6,143,411.55	1,666,257.44

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,841,634.00	4,920,987.00	5,100,706.10	1,661,914.90
职工福利费		197,812.90	197,812.90	
社会保险费		234,296.71	234,296.71	

其中：1. 医疗保险费及生育保险		228,294.25	228,294.25	
2. 工伤保险费		6,002.46	6,002.46	
住房公积金		69,046.00	69,046.00	
工会经费和职工教育经费	5,460.12	109,982.00	111,099.58	4,342.54
商业保险				
合 计		1,847,094.12	5,532,124.61	5,712,961.29
				1,666,257.44

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		419,033.16	419,033.16	
失业保险费		11,417.10	11,417.10	
合 计		430,450.26	430,450.26	

19、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	1,371,320.00	2,477,454.04
教育费附加	114.38	110,361.17
企业所得税	38,927.33	1,309,032.54
个人所得税	7,292.81	2,166.91
城市维护建设税	160.14	154,505.62
印花税	866.87	640.12
合 计	1,418,681.53	4,054,160.40

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,661,704.34	4,442,288.43
合计	4,661,704.34	4,442,288.43

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
备用金	192,025.01	108,784.77
关联方及外部免息借款	4,316,101.00	4,025,004.00
其他	153,578.33	308,499.66
合计	4,661,704.34	4,442,288.43

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,092,780.03	6,050,000.00

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	952,484.21	892,790.03

23、长期借款

项目	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
抵押、保证借款	26,217,777.65	4.45%-5.35%	19,050,000.00	4.45%-5.35%
小计	26,217,777.65		19,050,000.00	
减：一年内到期的长期借款	4,092,780.03		6,050,000.00	
合计	22,124,997.62		13,000,000.00	

说明：中国邮政储蓄银行梅州市分行借款余额 6,450,000.00 元，由本公司粤（2017）梅州市梅县区不动产权第 0025223 号作抵押，由李密、李虹华、李萍提供房产权作抵押，并由李密、李虹华、李萍、王诚提供担保。

公司向广发银行梅州分行借款 9,800,000.00 元，由本公司粤（2018）梅州市梅县区不动产权第 0002484-0002485 号、粤（2018）梅州市梅县区不动产权第 0000786 号房产权作抵押，并由李密、李虹华提供担保。

公司向深圳市前海微众银行股份有限公司借款余额 1,904,761.90 元，由王诚提供最高额度担保。

子公司广东朴华检测技术有限公司向深圳市前海微众银行股份有限公司借款余额 3,000,000.00 元，由刘玲丽提供最高额度担保。

子公司江西中虔环保技术有限公司向中国农业银行赣州开发区支行购房贷款余额 5,063,015.75 元，由子公司从赣州恒科产业园实业有限公司购入的办公楼作为抵押物，并由赖伟阳、李密、赣州恒科产业园实业有限公司以及本公司提供连带责任保证。

24、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	40,000,018.00					40,000,018.00	

25、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	13,103.17			13,103.17

26、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	1,998,650.06			1,998,650.06

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	14,156,062.31	16,345,109.90	--
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	14,156,062.31	16,345,109.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	608,045.95	-189,046.69	--
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利		2,000,000.90	
期末未分配利润	14,764,108.26	14,156,062.31	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,836,740.43	11,131,982.34	13,168,989.85	8,282,887.51
其他业务	14,300.62	4,358.76	93,934.83	40,428.49
合 计	17,851,041.05	11,136,341.10	13,262,924.68	8,323,316.00

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
污水处理系统	868,553.73	664,081.93	2,136,507.36	1,383,932.00
污水设备	8,941,169.50	5,431,489.92	4,584,734.51	3,175,197.86
运营业务	3,334,223.51	2,101,977.96	1,639,151.83	746,651.38
服务业务			908,415.44	433,323.30
检测业务	4,692,793.69	2,934,432.53	3,900,180.71	2,543,782.97
小 计	17,836,740.43	11,131,982.34	13,168,989.85	8,282,887.51

其他业务：				
其他	14,300.62	4,358.76	93,934.83	40,428.49
小计	14,300.62	4,358.76	93,934.83	40,428.49
合计	17,851,041.05	11,136,341.10	13,262,924.68	8,323,316.00

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额					合计
	污水处理系统	污水设备	运营业务	服务业务	检测业务	
主营业务收入	868,553.73	8,941,169.50	3,334,223.51		4,692,793.69	17,836,740.43
其中：						
在某一时刻确认		8,941,169.50			4,692,793.69	1,363,3963.19
在某一时间段确认	868,553.73		3,334,223.51			4,202,777.24
	材料销售	租赁收入				合计
其他业务收入	3,716.81	10,583.81				14,300.62
其中：						
在某一时刻确认	3,716.81					3,716.81
在某一时间段确认						
租赁收入		10,583.81				10,583.81

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	178.67	1,682.12
教育费附加	127.61	1,669.61
土地使用税		
房产税	13,212.32	
印花税	6,940.51	1,377.43
其他	639.36	4,080.38
合计	21,098.47	8,809.54

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	258,456.66	441,965.43
中标服务费	33,600.00	119,129.39
业务招待费	95,915.00	84,252.62

差旅费	151,428.55	125,246.91
广告宣传费		24,716.98
维修费	66,899.73	62,171.58
办公费	89,093.70	25,881.25
检测费	58,371.65	214,372.61
合计	753,765.29	1,097,736.77

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,912,436.78	1,843,673.84
中介机构费	97,405.66	120,271.81
折旧与摊销	680,748.17	830,092.08
业务招待费	95,453.02	409,139.90
车辆费	97,452.53	109,392.97
办公费	509,658.44	572,167.25
差旅费	58,064.01	63,973.58
培训费	33,346.46	28,348.85
工会经费	85,665.24	
其他	19,212.48	67,025.43
合计	3,589,442.79	4,044,085.71

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	760,722.56	810,901.40
直接投入费用	327,538.97	751,397.33
折旧费用与长期待摊费用	145,278.96	140,581.68
其他费用	31,841.57	21,191.62
合计	1,265,382.06	1,724,072.03

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	628,861.76	676,927.26
减：财政贴息		
利息收入	2,107.66	3,998.24
手续费及其他	4,362.99	4,067.31
合计	631,117.09	676,996.33

34、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费返还		846.58	与收益相关
政府补助	2,130.00	66,630.00	与收益相关
合计	2,130.00	67,467.58	

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、45 政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十三、1。

35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品		2,645.61
金融资产的终止确认		
合 计		2,645.61

36、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	78,950.90	3,300,199.31
其他应收款坏账损失	34,016.32	-15,392.67
合 计	112,967.22	3,284,806.64

37、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备、其他非流动资产-合同资产减值准备	26,461.74	34,345.80

38、资产处置收益（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		667.45	667.45

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失	196.38	67.50	
税收滞纳金			
合计	196.38	10,067.50	

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,222.29	12,752.13
递延所得税费用	-46,011.41	516,050.65
合 计	-12,789.12	528,802.78

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	595,256.83	771,151.89
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	89,288.52	115,672.78
某些子公司适用不同税率的影响	41,883.80	12,752.13
对以前期间当期所得税的调整		3,240.74
不可抵扣的成本、费用和损失	64,631.57	391,836.26
税率变动对期初递延所得税余额的影响		230,590.88
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-46,759.12	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-161,833.89	-225,290.01
所得税费用	-12,789.12	528,802.78

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,107.66	3,998.24
政府补助	2,130.00	67,476.58
资金往来	2,704,758.58	323,735.40

保证金	183,350.00	238,066.00
备用金及其他	3,532,980.46	494,086.96
合计	6,425,326.70	1,127,363.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用、销售费用中支付的现金	2,694,735.31	2,871,024.02
财务费用中支付的现金	4,301.19	4,067.31
营业外支出中支付的现金		10,000.00
保证金	50,000.00	182,000.00
资金往来及其他	715,146.22	896,812.00
合计	3,464,182.72	3,963,903.33

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	608,045.95	242,349.11
加：资产减值损失	-26,461.74	-34,345.80
信用减值损失	-112,967.22	-3,284,806.64
固定资产折旧	1,378,009.04	1,610,060.42
无形资产摊销	55,389.30	55,389.30
长期待摊费用摊销	283,267.86	448,252.44
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)		-3,369.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	196.38	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	631,117.09	676,996.33
投资损失(收益以“-”号填列)		-2,645.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-51,716.45	516,050.65
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)	3,990,139.11	-7,357,586.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,043,918.20	17,898,847.48

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,435,819.59	-8,311,914.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,363,117.93	2,453,277.35
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	843,095.67	786,846.28
减：现金的期初余额	1,141,747.51	3,550,257.19
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	-298,651.84	-2,763,410.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1. 一、现金		
	843,095.67	1,141,747.51
2. 其中：库存现金		
	5,086.20	8,083.80
3. 可随时用于支付的银行存款		
	838,009.47	1,133,663.71
4. 可随时用于支付的其他货币资金		
5. 二、现金等价物		
6. 其中：三个月内到期的债券投资		
7. 三、期末现金及现金等价物余额	843,095.67	1,141,747.51

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	15,217,400.77	贷款抵押
银行存款	1,000.00	保证金
无形资产	3,422,156.97	贷款抵押
合计	18,640,557.74	

45、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款		1,500.00	其他收益	与收益相关
梅州市梅县区民政和人力资源社会保障局企业薪酬调查补助款	财政拨款	630.00	630.00	其他收益	与收益相关
广东省企业科技特派员项目补助款	财政拨款	63,000.00		其他收益	与收益相关
梅州市市场监督管理局专利转化资质费	财政拨款	3,000.00		其他收益	与收益相关
合计		66,630.00	2,130.00		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广东朴华检测技术有限公司	梅州市	梅州市	环境检测	100.00		投资设立
广东自远生态环境技术研究有限公司	梅州市	梅州市	生态环境	100.00		投资设立
江西中虔环保技术有限公司	赣州市	赣州市	生态保护和环境治理业	100.00		投资设立

七、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.01%（2022 年：36.68%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 36.06%（2022 年：36.38%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 48.95%（2022 年 12 月 31 日：51.62%）。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及实际控制人情况

本公司不存在母公司。

本公司实际控制方是：李密、李萍。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司无合营企业、联营企业情况。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
梅州市梅江区西部实业有限公司	实际控制人之一李萍具有重大影响且任职的公司
梅州中和环保科技有限公司	监事会主席邓美芳控制，实际控制人之一李萍具有重大影响的公司
梅州铸邦环保设备有限公司	公司董事长李鑫舟共同控制的公司
梅州市赏悦汇园林有限公司	实际控制人李萍控制，监事会主席邓美芳具有重大影响的公司
李虹华	实际控制人之一李密直系亲属
李鑫舟	董事长
邓美芳、罗炳先、冯碧琴	公司监事会主席及成员
王诚	公司董事、总经理
刘玲丽	公司董事、财务总监
陈孟一	董事、董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梅州铸邦环保设备有限公司	材料采购		
梅州铸邦环保设备有限公司	清淤服务		63,207.55

②销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梅州铸邦环保设备有限公司	销售材料		3,318.32

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
梅州铸邦环保设备有限公司	钢结构车间	10,583.81	10,583.81

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李密、李虹华、梅州市梅江区西部实业有限公司	6,500,000.00	2022-06-22	2027-06-22	否
王诚	1,904,764.90	2023-02-27	2028-02-27	否
李密、李虹华、李萍、王诚	6,450,000.00	2022-06-22	2030-06-21	否
李密、李虹华	10,000,000.00	2022-11-15	2023-11-14	否
李密、李虹华	1,500,000.00	2023-1-18	2024-1-18	否
刘玲丽	3,000,000.00	2023-6-14	2028-6-14	否
赖伟阳、李密、赣州恒科产业园实业有限公司	5,063,015.75	2023-1-4	2034-1-4	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2023 年 6 月 30 日关键管理人员 10 人，截至 2023 年 6 月 30 日关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	566,032.00	741,039.00

(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				
李鑫舟	2,291,097.00	2022-11-14	2024-1-9	无息借款

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目 名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	梅州铸邦环保设备有限公司	16,671.00	833.55	5,558.00	277.90

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	梅州铸邦环保设备有限公司		7,200.00
应付账款	梅州中和环保科技有限公司	10,400.00	65,400.00
其他应付款	罗炳先	12,883.65	17,428.75
其他应付款	刘玲丽	120,000.00	
其他应付款	李鑫舟	2,291,097.00	2,000,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 23 日，本公司不存在其他应披露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，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、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	上年年末余额
1 年以内	34,978,978.39	34,699,650.62
1 至 2 年	12,700,517.24	20,946,569.74
2 至 3 年	11,020,599.35	5,420,687.79
3 至 4 年	3,171,680.70	2,292,448.06
4 至 5 年	1,247,226.25	1,188,417.52
5 年以上	211,772.00	211,772.00
小计	63,330,773.93	64,759,545.73
减：坏账准备	7,962,784.17	8,132,364.65
合计	55,367,989.76	56,627,181.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,330,773.93	100.00	7,962,784.17	12.57	55,367,989.76
其中：					
应收其他客户	63,330,773.93	100.00	7,962,784.17	12.57	55,367,989.76

合 计	63,330,773.93	100.00	7,962,784.17	12.57	55,367,989.76
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,759,545.73	100.00	8,132,364.65	12.56	56,627,181.08
其中：					
应收其他客户	64,759,545.73	100.00	8,132,364.65	12.56	56,627,181.08
合 计	64,759,545.73	100.00	8,132,364.65	12.56	56,627,181.08

①截至 2023 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	34,978,978.39	1,693,219.23	4.84
1 至 2 年	12,700,517.24	1,270,051.72	10.00
2 至 3 年	11,020,599.35	2,204,119.87	20.00
3 至 4 年	3,171,680.70	1,585,840.35	50.00
4 至 5 年	1,247,226.25	9,97,781.00	80.00
5 年以上	211,772.00	211,772.00	100.00
合计	63,330,773.93	7,962,784.17	12.57

②截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	34,699,650.62	1,641,293.47	4.73
1 至 2 年	20,946,569.74	2,272,702.82	10.85
2 至 3 年	5,420,687.79	1,714,021.48	31.62
3 至 4 年	2,292,448.06	1,355,983.03	59.15
4 至 5 年	1,188,417.52	936,591.85	78.81
5 年以上	211,772.00	211,772.00	100.00
合计	64,759,545.73	8,132,364.65	12.56

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	8,132,364.65
本期计提	-169,580.48
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	7,962,784.17

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,723,681.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,145,375.68 元。

(6) 本期无不符合终止确认条件的应收账款的转移情况

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	1,833,111.45	3,374,376.32
合计	1,833,111.45	3,374,376.32

(1) 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	1,705,254.16	2,396,414.31
1 至 2 年	210,000.00	1,110,532.39
2 至 3 年	30,000.00	30,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	30,000.00	30,000.00
小计	1,975,254.16	3,566,946.70
减：坏账准备	142,142.71	192,570.38
合计	1,833,111.45	3,374,376.32

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

备用金	432,010.44	21,600.53	410,409.91	504,870.26	23,490.24	481,380.02
保证金、押金	320,000.00	59,500.00	260,500.00	409,600.00	71,587.12	338,012.88
代垫款项	77,465.57	3,873.28	73,592.29	79,370.11	3,238.30	76,131.81
往来款项	1,145,778.15	57,168.90	1,088,609.25	2,573,106.33	94,254.72	2,478,851.61
合计	1,975,254.16	142,142.71	1,833,111.45	3,566,946.70	192,570.38	3,374,376.32

③期末坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	1,705,254.16	4.99	85,142.71	1,620,111.45	信用风险未显著增加
合计	1,705,254.16	4.99	85,142.71	1,620,111.45	

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	270,000.00	21.11	57,000.00	213,000.00	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
合计	270,000.00	21.11	57,000.00	213,000.00	

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	2,396,414.31	1.88	45,118.30	2,351,296.01	信用风险未显著增加
合计	2,396,414.31	1.88	45,118.30	2,351,296.01	

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					

应收其他款项	1,170,532.39	12.60	147,452.08	1,023,080.31	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
合计	1,170,532.39	12.60	147,452.08	1,023,080.31	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	45,118.30	147,452.08		192,570.38
本期计提	40,024.41	-90,452.08		-50,427.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	85,142.71	57,000.00		142,142.71

⑤本期未发生其他应收款核销情况。

⑥期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
宁都县公共资源交易中心	押金	210,000.00	1-2年	10.63	21,000.00
叶敬松	备用金	135,350.81	1年以内	6.85	6,767.54
职工社保-个人	代垫款项	55,093.01	1年以内	2.79	2,754.65
郭佳瑜	备用金	53,167.83	1年以内	2.69	2,658.39
何霆峯	备用金	38,550.74	1年以内	1.95	1,927.54
合计		492,162.39		24.91	35,108.12

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

3、长期股权投资

项目	期末金额			上年年末金额		
	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	14,725,000.00		14,725,000.00	11,600,000.00		11,600,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备
-------	------	------	------	------	--------	------

			准备	期末 余额
广东朴华检测技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
广东自远生态环境技术研究有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
江西中虔环保技术有限公司	2,600,000.00	3,125,000.00		5,725,000.00
合计	11,600,000.00	3,125,000.00		14,725,000.00

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,130,313.01	9,254,145.76	9,268,809.14	5,765,800.78
其他业务	146,410.72	122,274.25	193,647.58	147,318.73
合计	14,276,723.73	9,376,420.01	9,462,456.72	5,913,119.51

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		2,645.61
合 计		2,645.61

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-196.38	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,130.00	
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,933.62	

减：非经常性损益的所得税影响数	159.68
非经常性损益净额	1,773.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,773.94

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.08	0.0152	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.0152	

广东自远环保股份有限公司

2023年8月23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	2,130
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-196.38
非经常性损益合计	1,933.62
减：所得税影响数	159.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,773.94

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