



益方田园

NEEQ : 831154

广州益方田园环保股份有限公司

VISION ENVIRONMENT (GUANGZHOU)CO.,LTD



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人田永、主管会计工作负责人谢骏及会计机构负责人（会计主管人员）谢骏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

为保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司和股东利益且根据公司与前五大客户签署的保密协议，公司未披露前五大客户名称。

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	14
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
益方有限、有限公司	指	广州益方田园环保科技开发有限公司，公司的前身
本报告、本半年度报告	指	广州益方田园环保股份有限公司 2023 年半年度报告
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
中审事务所、会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1-6 月
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
三会	指	董事会、监事会、股东大会
江门纽沃特	指	江门市江海区纽沃特环保科技有限公司
鹤山益方田园	指	鹤山市益方田园环保科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州益方田园环保股份有限公司		
英文名称及缩写	VISION ENVIRONMENT (GUANGZHOU) CO., LTD tyepi		
法定代表人	田永	成立时间	2001年7月24日
控股股东	控股股东为（田永、刘彩红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田永、刘彩红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）--生态保护和环境治理业（77）--环境治理业（772）-水污染治理（7721）		
主要产品与服务项目	废水废气治理工程设计、承建和废水治理设施的委托运营管理		
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	益方田园	证券代码	831154
挂牌时间	2014年9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）	20,166,168
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢燕苹	联系地址	广州市萝岗区科学大道科汇发展中心科汇一街 11 号 201 房
电话	020-85547877	电子邮箱	gzyfty@21cn.com
传真	020-85547415		
公司办公地址	广州市萝岗区科学大道科汇发展中心科汇一街 11 号 201 房	邮政编码	510663
公司网址	www.tyepi.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	91440101729911837A		
注册地址	广东省广州市萝岗区科学大道科汇发展中心科汇一街 11 号 201 房		
注册资本（元）	20,166,168	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司自成立以来一直专注于为企业客户提供废水废气处理工程的设计、安装、施工（包括新建或改造）及工业废水处理设施的运营管理，根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所属行业应为水利、环境和公共设施管理业中生态保护和环境治理业（N77）中的水污染治理业（N7721），属于国家鼓励发展和扶持的环保行业。报告期内，公司重点专注于电镀/线路板企业工业废水的处理及有机高浓度废水处理这两大领域，主要涉及下游行业为印刷线路板、电镀、印染及制药企业，积累了一批优质稳定的客户及一系列成功案例，拥有自主研发的授权专利 27 项，在珠三角地区企业工业废水处理形成了较好的口碑。

公司目前围绕工业废水处理工程设计与承建以及工业废水处理设施运营管理两大业务展开，根据不同业务特点，选择不同的经营模式，其中工业废水处理工程设计与承建业务采取 EPC 模式，工业废水处理设施运营管理业务采用 OMC 模式。公司同步开展 EPC 及 OMC 两大经营模式，工程及运营经验相互反馈改良，通过丰富的工厂运营经验、实用的技术工艺设计、自主研发的知识产权、合理的整体成本规划，形成了客户后续运行成本低廉、长期运行达标稳定性高的工业废水处理工艺。同时，采取“一条龙服务”或“提供工程款账期优惠但承接后续运营服务”的策略绑定客户，发挥工程整改改造及长期运营服务优势，通过前端工程新建或改造业务的开展取得后续长期运营服务订单，增加工程设计及安装客户的后续业务粘性。

公司以废水处理运营为主要业务，自主原创技术的应用得到进一步拓展，污水处理第三方运营模式进一步得到社会认可，在巩固老客户的同时市场占有率得以维持。公司近半年主营业务毛利率 26.76%，其中废水处理运营业务毛利率为 27.49%。报告期内，公司 EPC 模式收入和 OMC 模式收入占公司主营业务收入的比重超过 97%。

公司的商业模式是以自主研发与技术升级为基础，为客户提供完整污水治理产业链服务。报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(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	公司于 2021 年 12 月 31 日和 2023 年 2 月 10 日分别取得高新技术企业证书及广东省专精特新企业证书。再次获取高新技术企业证书，是对公司自主研发、科技创新、企业成长性的肯定，有助于提升公司核心竞争力和影响力，同时可以享受国家税收优惠政策，并对公司未来的经营和发展情况产生积极影响。

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	14,130,474.48	20,185,749.99	-30.00%
毛利率%	26.76%	25.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,547,209.00	2,100,789.79	-26.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,342,038.03	1,865,134.29	-28.05%
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）	3.02%	4.16%	-
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）	2.62%	3.69%	-
基本每股收益	0.08	0.10	-20.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,493,681.08	68,325,361.52	-12.93%
负债总计	10,878,798.67	17,224,454.51	-36.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,614,882.41	51,100,907.01	-4.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.53	-4.74%
资产负债率%（母公司）	8.69%	17.27%	-
资产负债率%（合并）	18.29%	25.21%	-
流动比率	3.90	2.94	-
利息保障倍数	19.85	22.14	-
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	-951,172.40	4,958,490.97	-119.18%
应收账款周转率	0.71	1.00	-
存货周转率	3.31	4.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.93%	1.70%	-
营业收入增长率%	-30.00%	1.31%	-
净利润增长率%	-26.35%	-44.22%	-

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	6,382,254.03	10.73%	11,406,605.55	16.69%	-44.05%
应收票据	1,201,122.26	2.02%	1,138,102.01	1.67%	5.54%
交易性金融资产	5,500,000.00	9.24%	10,532,329.19	15.41%	-47.78%
应收账款	17,409,933.01	29.26%	20,355,146.37	29.79%	-14.47%
应收款项融资	6,771,913.25	11.38%	3,888,891.47	5.69%	74.13%
预付款项	361,235.72	0.61%	137,787.66	0.20%	162.17%
其他应收款	140,985.97	0.24%	336,139.24	0.49%	-58.06%
存货	4,016,140.08	6.75%	2,234,677.20	3.27%	79.72%
其他流动资产	457,688.38	0.77%	405,477.97	0.59%	12.88%
固定资产	15,630,104.13	26.27%	16,228,440.70	23.75%	-3.69%
无形资产	1,260,058.26	2.12%	1,277,967.48	1.87%	-1.40%
短期借款			5,005,833.33	7.33%	-100.00%
应付账款	6,142,029.14	10.32%	6,027,098.95	8.82%	1.91%
合同负债	1,367,911.21	2.30%	1,268,265.98	1.86%	7.86%
应付职工薪酬	2,344,433.31	3.94%	3,589,894.55	5.25%	-34.69%
应交税费	770,382.01	1.29%	1,042,278.39	1.53%	-26.09%
总资产	59,493,681.08	100.00%	68,325,361.52	100.00%	-12.93%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末，公司货币资金较上年期末减少44.05%，主要为报告期内分配股利及偿还银行借款所致；
- 2、交易性金融资产：报告期末，公司交易性金融资产较上年期末减少47.78%，主要为报告期内赎回理财产品所致；
- 3、应收账款：报告期末，公司应收账款较上年期末减少14.47%，主要为报告期内以银行承兑票据的方式收回了前期应收账款；
- 4、应收款项融资：报告期末，公司应收款项融资较上年期末增加74.13%，主要为报告期内收到银行承兑汇票的增加；
- 5、预付款项：报告期末，公司预付账款较上年期末增加162.17%，主要为报告期内预付材料款的增加；
- 6、其他应收款：报告期末，公司其他应收款较上年期末减少58.06%，主要为报告期内收回上年期末往来款所致；
- 7、存货：报告期末，公司存货较上年期末增加 79.72%，主要为报告期内正在履行的项目合同履行成本的增加；
- 8、短期借款：报告期末，公司短期借款较上年期末减少100%，主要为依约偿还了上年银行借款；
- 9、应付职工薪酬：报告期末，公司应付职工薪酬较上年期末减少34.69%，主要为报告期内支付上年期末余额中包含的上年年终奖金所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,130,474.48	-	20,185,749.99	-	-30.00%
营业成本	10,348,725.12	73.24%	15,068,216.37	74.65%	-31.32%
毛利率	26.76%	-	25.35%	-	-
税金及附加	100,739.13	0.71%	197,418.38	0.98%	-48.97%
销售费用	112,725.50	0.80%	36,701.85	0.18%	207.14%
管理费用	1,648,394.88	11.67%	1,840,349.68	9.12%	-10.43%
研发费用	1,176,070.33	8.32%	1,134,644.17	5.62%	3.65%
财务费用	56,796.54	0.40%	-108,573.60	-0.54%	152.31%
其他收益	944,806.65	6.69%	224,580.47	1.11%	320.70%
投资收益	73,706.80	0.52%	119,717.82	0.59%	-38.43%
营业利润	1,766,802.12	12.50%	2,440,215.10	12.09%	-27.60%
营业外支出	100,000.00	0.71%	67,427.82	0.33%	48.31%
所得税费用	119,593.12	0.85%	271,997.49	1.35%	-56.03%
净利润	1,547,209.00	10.95%	2,100,789.79	10.41%	-26.35%
经营活动产生的现金流量净额	-951,172.40	-	4,958,490.97	-	-119.18%
投资活动产生的现金流量净额	5,054,707.80	-	1,055,366.31	-	378.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,127,886.92	-	1,939,401.88	-	-570.65%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，公司营业收入较上年同期下降 30.00%，金额减少了 6,055,275.51 元。主要为设备销售收入和废水处理运营收入分别下降了 91.57%和 5.27%，金额分别减少了 4,680,438.02 元和 755,905.67 元。设备销售收入的减少，主要为金额较大的项目正在按约定履行，尚未完成验收；废水处理运营收入的减少，主要为部分客户废水处理量的减少所致；
- 2、营业成本：报告期内，公司营业成本较上年同期下降 31.32%，主要为营业收入的下降，营业成本也随之下降；
- 3、税金及附加：报告期内，公司税金及附加较上年同期下降 48.97%，主要为营业收入的下降所致；
- 4、销售费用：报告期内，公司销售费用较上年同期上升 207.14%，主要为报告期内因业务拓展需要发生的广告宣传费；
- 5、财务费用：报告期内，公司财务费用较上年同期上升 152.31%，主要为报告期内收到的利息收入减少及支付的银行借款利息增加所致；
- 6、其他收益：报告期内，公司的其他收益较上年同期上升 320.70%，主要为报告期内政府补助的增加；
- 7、投资收益：报告期内，公司的投资收益较上年同期下降 38.43%，主要为报告期内理财产品收益的减少；
- 8、营业外支出：报告期内，公司的营业外支出较上年同期上升 48.31%，主要为支付给客户的赔偿款增加；
- 9、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额减少 5,909,663.37 元，

主要为报告期内以现金形式收回的销售款项减少所致；

10、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额增加 3,999,341.49 元，主要为报告期内公司购买理财产品支出减少所致；

11、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额减少 11,067,288.80 元，主要为报告期内向银行借款的减少、偿还银行借款和支付股利的增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
江门市江海区纽沃特环保科技有限公司	子公司	污水处理	100,000.00	43,176.60	-672,289.91	330,728.71	26,420.25
鹤山市益方田园环保科技有限公司	子公司	污水处理及环保技术服务	9,100,000.00	11,996,543.43	6,418,771.29	7,388,625.51	-120,429.50

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>市场风险</p>	<p>经过十多年的发展，本公司在华南地区特别是广东地区已经形成了良好的口碑，公司新客户的开发主要靠公司参与竞标及客户之间的口碑营销。在客户开发过程中，公司以前的示范工程对潜在客户会形成较强的吸引力。但是在华南区域外，公司的示范工程较少，知名度也相应较低，可能造成本公司对潜在客户的吸引力不强，影响公司在全国范围内的扩张。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将在稳固现有市场份额的基础上，积极拓展国内其它区域的业务，同时，公司将加强营销网络建设，大力推进品牌建设，以提高市场占有率为目标，不断增强公司在全国范围内的市场份额。</p>
<p>业务模式风险</p>	<p>公司目前的核心业务模式如下：为客户提供废水处理工程的设计、施工及安装服务，并提供后续的废水处理工程的运营服务。公司一般会与客户签订 3 年以上的运营服务合同，且服务价格每年按市场行情做适当调整。随着公司的发展，公司运营服务收入所占比例逐渐增大。如果合同到期，客户不再将废水处理工程的运营业务承包给公司，将会对公司的收入造成影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司不断加强自身的技术研发，提高工程服务质量，并注意维系与客户的关系，对客户的诉求及时反应，并不定期地汇总客户对公司服务的需求，有针对性地改进服务质量，以增强客户对公司服务的认可度和粘性。</p>
<p>宏观经济周期及下游行业波动的风险</p>	<p>本公司的核心业务为提供废水处理一体化解决方案，涵盖废水处理工程设计、施工、设备制造、废水处理设施运营业务。公司业务的发展与国家宏观经济情况及产业政策密切相关，我国废水处理行业的需求将随着我国国民经济的快速增长及社会公众对环保的诉求不断加大而保持高速增长，但仍然不能排除未来由于宏观经济波动而给本公司带来的影响。此外，近年来本公司在废水处理领域的优势集中于电子、电镀、印染、皮革等行业，如果国家对上述行业的产业政策实施调整，则将对公司未来的经营状况产生影响。尽管目前宏观经济处于波动周期，但电子行业在一段时期内市场需求依旧旺盛，公司在保持传统优势领域的下游客户同时，积极开拓相关行业，降低宏观经济及行业波动的影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将密切关注国家产业政策，及时根据政策变动做出经营策略的调整，规避宏观经济周期及下游行业波动的风险。</p>
<p>行业法规、政策变化的风险</p>	<p>我国对环境工程设计及施工企业实行资质管理制度。开展环保工程设计及施工必须具备环境工程专项设计资质。目前，本公司已经取得生产经营活动所必需的各种资质，其中包括以下资质：环境工程（水污染防治工程，大气污染防治工程）。随着本行业的发展和体制的改革，存在目前的行业资质管理政策发生变化的可能。如果在未来的资质认定中，本公司无法获得或未能及时取得上述资质，将会给本公司的生产经营带来不利影响。目前国家大力支持环保产业、工业污水处理行业发</p>

	<p>展，公司已经取得了生产经营相关资质，行业政策波动对公司的影响较小。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将严格关注资质管理的相关规定，最大限度的满足资质管理的相关要求，将无法或不能及时获取资质的风险降到最低。</p>
市场竞争过于激烈的风险	<p>工业废水成分复杂、涉及行业广，在处理技术及行业集中度方面都有较大差距，同时国内大多数水处理企业受资金和技术的制约，创新能力差，且地方保护和行业保护现象严重，因此工业废水处理行业市场集中度很低，行业竞争激烈。尽管公司经过多年专注于废水处理行业的经营，形成了较为领先的生产技术，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然较小，存在当市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争时，公司处于不利地位的可能性。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将不断加大研发投入，研发新的产品，设置更高的进入门槛，以客户为导向，扩大市场份额，提高市场占有率，提高综合竞争力。</p>
技术风险	<p>本公司经过多年的发展，培养了一批高级管理人员及专业骨干，他们是本公司得以发展的关键。随着本公司经营规模的进一步扩大，对高级技术人才的扩充需求将进一步显现，能否稳定、培养和引进更多的技术人才，取得更多技术上的研发成果，对公司的未来发展至关重要。此外，国内同行业企业的人才竞争策略，可能对公司技术人才稳定产生一定影响，公司存在技术人才流失的潜在风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将采取以下措施：（1）根据公司的发展，适时的提高员工特别是核心技术员工的待遇；（2）创造良好的企业文化，给员工提供一个广阔的发展平台，留住核心技术员工。</p>
公司治理和内部管理风险	<p>有限责任公司阶段，公司治理不够完善，部分制度还有待进一步成文。股份公司成立后，公司制定了公司章程、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，基本健全了公司治理制度。公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，股份公司设立以来，公司健全了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等公司内部管理制度。公司将持续加强制度建设，加强相关人员培训，加强内部管理机制或考虑引进职业经理人管理，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，规避公司治理及内部管理风险的发生。</p>
实际控制人持股比例较高的风险	<p>截至报告期末，本公司实际控制人田永先生、刘彩红女士合计持有本公司股份 19,716,740 股，占公司总股本的 97.77%，即使再考虑未来公司通过管理层激励、引进战略投资者等方式</p>

	<p>稀释部分股份后，两人也将处于绝对控股地位，如本公司无法做到股东大会、董事会、监事会和管理者之间相互促进、相互制衡，存在公司实际控制人利用其实际控制人地位侵害公司及其他利益相关方利益的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司建立健全公司治理机制，制定并严格执行三会议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度，保护公司及各股东的权益，以避免实际控制人不当控制的风险。</p>
经营业绩风险	<p>公司目前已经度过了初创期，在废水处理工程领域形成了自己的技术优势及华南区域的行业地位，但是公司规模相比同行业上市公司较小，成本费用较高，公司盈利能力仍然偏弱，报告期内公司营业收入为 14,130,474.48 元，净利润为 1,547,209.00 元。由于公司收入规模较小，单笔金额较大的合同可能对公司经营业绩产生较大的影响，导致公司业绩的波动，公司抗风险能力相对较弱。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司未来利用资本市场的力量，不断扩大规模，引进战略投资者，筹集资金用于研究项目的开发与市场的开拓，提高技术能力，以提升公司在未来的竞争力。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>2023 年 6 月末，公司应收账款净额为 17,409,933.01 元，占当期资产总额的比例为 29.26%。公司各期末应收账款净额较为平稳。公司的客户主要是线路板、电镀、纺织、制药等行业的企业，客户资信状况良好，且坏账准备计提政策较为稳健。尽管如此，仍不能排除客户受经济波动或其它因素的影响而陷入经营困难，从而使公司无法收回经营性资金，面临应收账款无法收回的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司已加强对客户信用管理，确保应收账款安全，并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。在公司的应收账款中，账龄在一年以内的应收账款所占比例均超过 92%，且本年度未出现大额坏账。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
理财产品	2023-008	贵竹增利天天盈对公款	2,000,000.00	否	否
理财产品	2023-008	贵竹增利7天持有期对公	1,000,000.00	否	否
理财产品	2023-008	贵竹固收增利单月持有期自动续期(对公)理财产品	2,500,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第四届董事会第四次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度公司使用自有闲置资金投资银行理财产品的议案》，同意公司利用闲置资金购买短期银行理财产品获得额外的资金收益。授权额度单笔最高不超过人民币 600 万（含 600 万）元，拟投资总额累计最高不超过人民币 2,000 万元，资金可以滚动投资。截止报告期末，公司尚有理财产品余额 5,500,000.00 元，已实现理财收益 73,706.80 元。

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2014年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2014年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2014年9月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况**一、 普通股股本情况****（一） 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,209,824	25.83%	-	5,209,824	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	4,929,184	24.44%	-	4,929,184	24.44%
	董事、监事、高管	56,262	0.28%	-	56,262	0.28%
	核心员工	17,850	0.09%	-	17,850	0.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,956,344	74.17%	-	14,956,344	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	14,787,556	73.33%	-	14,787,556	73.33%

	董事、监事、高管	168,788	0.84%	-	168,788	0.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
	总股本	20,166,168	-	0	20,166,168	-
	普通股股东人数	27				

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	田永	10,137,240	-	10,137,240	50.27%	7,602,931	2,534,309	-	-
2	刘彩虹	9,579,500	-	9,579,500	47.50%	7,184,625	2,394,875	-	-
3	田毅	135,700	-	135,700	0.67%	101,775	33,925	-	-
4	刘伟东	54,230	-	54,230	0.27%	-	54,230	-	-
5	卢玲玲	47,700	-	47,700	0.24%	35,775	11,925	-	-
6	王春明	40,000	-	40,000	0.20%	-	40,000	-	-
7	马向勇	35,700	-	35,700	0.18%	26,775	8,925	-	-
8	王树阳	23,900	-	23,900	0.12%	-	23,900	-	-
9	李小团	17,850	-	17,850	0.09%	-	17,850	-	-
10	马志国	17,850	-	17,850	0.09%	-	17,850	-	-
	合计	20,089,670	-	20,089,670	99.63%	14,951,881	5,137,789	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

田永与刘彩虹为夫妻关系。田毅为田永之哥哥，刘伟东为刘彩虹之哥哥，马向勇、李小团为田永之表弟。

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
田永	董事长、总经理	男	1971 年 6 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
刘彩虹	董事	女	1973 年 1 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
田毅	董事	男	1969 年 3 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
卢燕苹	董事、董事会秘书	女	1991 年 3 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
马向勇	董事	男	1974 年 10 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
卢玲玲	监事会主席	女	1981 年 7 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
余嘉麒	监事	男	1985 年 6 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
刘秀嫔	监事	女	1985 年 7 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
谢骏	财务负责人	女	1971 年 9 月	2022 年 8 月 19 日	2024 年 9 月 9 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

田永与刘彩虹为夫妻关系。田毅为田永之哥哥，马向勇为田永之表弟，卢燕苹、刘秀嫔为刘彩虹之表妹。

(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	5	5

生产人员	96	95
销售人员	1	1
技术人员	30	30
财务人员	4	4
行政人员	2	2
员工总计	138	137

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,382,254.03	11,406,605.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,500,000.00	10,532,329.19
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,201,122.26	1,138,102.01
应收账款	六、4	17,409,933.01	20,355,146.37
应收款项融资	六、5	6,771,913.25	3,888,891.47
预付款项	六、6	361,235.72	137,787.66
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、7	140,985.97	336,139.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	4,016,140.08	2,234,677.20
合同资产	六、9	183,549.50	183,549.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	457,688.38	405,477.97
流动资产合计		42,424,822.20	50,618,706.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、11	15,630,104.13	16,228,440.70
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、12	1,260,058.26	1,277,967.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	17,159.84	24,616.52
递延所得税资产	六、14	161,536.65	175,630.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,068,858.88	17,706,655.36
资产总计		59,493,681.08	68,325,361.52
流动负债：			
短期借款	六、15		5,005,833.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	6,142,029.14	6,027,098.95
预收款项			
合同负债	六、17	1,367,911.21	1,268,265.98
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、18	2,344,433.31	3,589,894.55
应交税费	六、19	770,382.01	1,042,278.39
其他应付款	六、20	141,889.81	186,965.70
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、21	112,042.67	99,157.71
流动负债合计		10,878,688.15	17,219,494.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	110.52	4,959.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		110.52	4,959.90
负债合计		10,878,798.67	17,224,454.51
所有者权益：			
股本	六、22	20,166,168.00	20,166,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	715,376.93	715,376.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	11,157,347.23	11,157,347.23
一般风险准备			
未分配利润	六、25	16,575,990.25	19,062,014.85
归属于母公司所有者权益合计		48,614,882.41	51,100,907.01
少数股东权益			
所有者权益合计		48,614,882.41	51,100,907.01
负债和所有者权益总计		59,493,681.08	68,325,361.52

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：谢骏

会计机构负责人：谢骏

(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		6,268,943.39	11,306,046.55
交易性金融资产		5,500,000.00	10,532,329.19
衍生金融资产			
应收票据		1,201,122.26	1,138,102.01
应收账款	十五、1	17,409,933.01	20,355,146.37
应收款项融资		6,771,913.25	3,888,891.47
预付款项		395,915.97	136,916.66
其他应收款	十五、2	241,691.97	425,900.41
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,539,161.42	2,129,724.02
合同资产		183,549.50	183,549.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		319,962.30	235,555.87
流动资产合计		41,832,193.07	50,332,162.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,641,033.49	5,913,671.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,478.22	8,760.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		182,852.13	188,406.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,831,363.84	15,110,838.24
资产总计		56,663,556.91	65,443,000.29
流动负债：			
短期借款			5,005,833.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,399,124.66	3,055,618.94
预收款项			
合同负债		1,367,911.21	1,268,265.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		371,536.57	941,802.76
应交税费		539,970.54	758,388.23
其他应付款		136,119.42	170,988.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		112,042.67	99,157.71
流动负债合计		4,926,705.07	11,300,055.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			4,849.38
其他非流动负债			
非流动负债合计			4,849.38
负债合计		4,926,705.07	11,304,904.39
所有者权益：			
股本		20,166,168.00	20,166,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		715,376.93	715,376.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,157,347.23	11,157,347.23
一般风险准备			
未分配利润		19,697,959.68	22,099,203.74
所有者权益合计		51,736,851.84	54,138,095.90
负债和所有者权益合计		56,663,556.91	65,443,000.29

（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		14,130,474.48	20,185,749.99
其中：营业收入	六、26	14,130,474.48	20,185,749.99
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,443,451.50	18,168,756.85
其中：营业成本	六、26	10,348,725.12	15,068,216.37
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、27	100,739.13	197,418.38
销售费用	六、28	112,725.50	36,701.85
管理费用	六、29	1,648,394.88	1,840,349.68
研发费用	六、30	1,176,070.33	1,134,644.17
财务费用	六、31	56,796.54	-108,573.60
其中：利息费用		88,416.67	61,721.04
利息收入		33,619.66	173,179.76
加：其他收益	六、32	944,806.65	224,580.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	73,706.80	119,717.82
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）	六、34	-32,329.19	-32,070.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	93,594.88	110,994.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,766,802.12	2,440,215.10
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、36	100,000.00	67,427.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,666,802.12	2,372,787.28
减：所得税费用	六、37	119,593.12	271,997.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,547,209.00	2,100,789.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,547,209.00	2,100,789.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,547,209.00	2,100,789.79
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,547,209.00	2,100,789.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,547,209.00	2,100,789.79
(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）		0.08	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.10

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：谢骏

会计机构负责人：谢骏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	14,130,474.48	20,185,749.99
减：营业成本	十五、4	10,849,424.49	15,708,967.85
税金及附加		76,051.02	157,592.52
销售费用		112,725.50	36,701.85
管理费用		1,038,616.08	1,039,591.82
研发费用		1,176,070.33	1,134,644.17
财务费用		56,615.60	-108,816.09
其中：利息费用		88,416.67	61,721.04
利息收入		33,181.67	172,456.26
加：其他收益		942,271.81	202,071.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	73,706.80	119,717.82

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）		-32,329.19	-32,070.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		37,032.03	53,854.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,841,652.91	2,560,640.38
加：营业外收入			
减：营业外支出		100,000.00	67,427.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,741,652.91	2,493,212.56
减：所得税费用		109,663.37	267,754.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,631,989.54	2,225,458.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,631,989.54	2,225,458.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,631,989.54	2,225,458.11
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		13,782,222.37	18,834,743.44
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		640,511.80	190,417.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	568,272.98	8,862,417.54
经营活动现金流入小计		14,991,007.15	27,887,578.44
购买商品、接受劳务支付的现金		5,179,513.16	6,562,090.95
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		8,638,281.29	9,184,182.00
支付的各项税费		1,579,629.43	1,377,215.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	544,755.67	5,805,598.61
经营活动现金流出小计		15,942,179.55	22,929,087.47
经营活动产生的现金流量净额		-951,172.40	4,958,490.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		73,706.80	119,717.82
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		5,073,706.80	6,119,717.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,999.00	64,351.51
投资支付的现金			5,000,000.00

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		18,999.00	5,064,351.51
投资活动产生的现金流量净额		5,054,707.80	1,055,366.31
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			5,000,000.00
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
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,127,483.60	60,598.12
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、38	403.32	
筹资活动现金流出小计		9,127,886.92	3,060,598.12
筹资活动产生的现金流量净额		-9,127,886.92	1,939,401.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,024,351.52	7,953,259.16
加：期初现金及现金等价物余额		11,406,605.55	9,286,028.32
六、期末现金及现金等价物余额		6,382,254.03	17,239,287.48

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：谢骏

会计机构负责人：谢骏

(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		13,782,222.37	18,834,743.44
收到的税费返还		640,511.80	180,472.24
收到其他与经营活动有关的现金		564,622.94	8,833,650.24
经营活动现金流入小计		14,987,357.11	27,848,865.92
购买商品、接受劳务支付的现金		12,253,186.76	14,140,089.26
支付给职工以及为职工支付的现金		2,168,272.18	2,195,685.53
支付的各项税费		1,023,244.96	616,215.77
支付其他与经营活动有关的现金		507,576.25	5,741,905.56
经营活动现金流出小计		15,952,280.15	22,693,896.12
经营活动产生的现金流量净额		-964,923.04	5,154,969.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		73,706.80	119,717.82

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		5,073,706.80	6,119,717.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,000.00	40,551.51
投资支付的现金			5,000,000.00
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		18,000.00	5,040,551.51
投资活动产生的现金流量净额		5,055,706.80	1,079,166.31
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
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
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,127,483.60	60,598.12
支付其他与筹资活动有关的现金		403.32	
筹资活动现金流出小计		9,127,886.92	3,060,598.12
筹资活动产生的现金流量净额		-9,127,886.92	1,939,401.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,037,103.16	8,173,537.99
加：期初现金及现金等价物余额		11,306,046.55	8,918,892.13
六、期末现金及现金等价物余额		6,268,943.39	17,092,430.12

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

根据2023年4月20日公司第四届董事会第四次会议审议通过的2022年度权益分派预案，公司本年度派发现金红利，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2元（含税）。利润分配方案已于2022 年度股东大会审议通过。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

广州益方田园环保股份有限公司（以下简称“本公司”）原名“广州益方田园环保科技开发有限公司”，是于2001年7月24日经广州市工商行政管理局天河分局核准登记设立的有限责任公司，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函〔2014〕1341号文批准，于2014年9月11日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易，股票代码831154。本公司法人营业执照统一社会信用代码：91440101729911837A。

截至2023年6月30日，股本为20,166,168.00股，本公司注册资本为人民币20,166,168.00元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：广州市萝岗区科学大道科汇发展中心科汇一街11号201房。

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司总部办公地址：广州市萝岗区科学大道科汇发展中心科汇一街11号201房。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司所属行业为环保行业。主要经营废水处理运营、工业废水废气处理工程安装、技术服务和环保设备及污水处理药剂批发销售。

3、 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为田永和刘彩红夫妇。

截至2023年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，包括江门市江海区纽沃特环保科技有限公司（以下简称“江门纽沃特”）、鹤山市益方田园环保科技有限公司（以下简称“鹤山益方田园”）。本期合并会计报表范围与上期相比，未发生变化，纳入合并范围的各公司基本情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般是从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合

收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组
合同资产：	
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组

③应收款项融资

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

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括项目材料、周转材料、库存商品、发出商品等；周转材料主要指低值易耗品、包装物

等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值

高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为

股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易

损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利

益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

17、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作

为会计估计变更处理。

18、 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

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

22、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

25、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司主要从事废水处理运营、工业废水废气处理工程安装、环保设备及污水处理药剂批发销售等。

①废水处理运营。主要以与被服务方共同确认的污水处理量及协议单价按期计算确认收入；本公司给予客户的信用期通常为 30 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

②环保设备及污水处理药剂批发销售。是在发出商品且对方发出验收通知单通知已验收和验收期满时，商品的控制权转移，并已取得收款的相关权利，本公司在该时点确认收入实现。

③工业废水废气处理工程安装。本公司向客户提供的工业废水废气处理工程安装服务，是在工程最终验收合格后，并取得合同收款的相关权利，本公司在该时点确认收入。

26、 合同成本

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

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

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

27、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预

期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	7%、5%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
房产税	1.2%
企业所得税	25%、20%、15%

本报告期内，本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体税率如下表所示：

纳税主体名称	所得税税率
广州益方田园环保股份有限公司	15%
江门市江海区纽沃特环保科技有限公司	20%
鹤山市益方田园环保科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)规

定，本公司从事的废水处理运营业务享受增值税即征即退70%的税收优惠政策。

(2)根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023 年第 7 号)，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 2023 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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司 2023 年上半年研发费用按 100%加计扣除。

(3)根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)，为支持小型微利企业和个体工商户发展，规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。江门市江海区纽沃特环保科技有限公司作为小型微利企业，本期应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元），其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(4)本公司于 2015 年 10 月 10 日被批准为高新技术企业，证书编号：GR201544001173，本公司自 2015 年 10 月 10 日起享受高新技术企业税收优惠政策，于 2018 年 10 月 10 日到期。本公司于 2018 年 11 月 28 日再次获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844005411，有效期限 3 年。本公司于 2021 年 12 月 31 日再次获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144011784。上期及本期均适用所得税率 15%。

(5)根据国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告 2022 年第 3 号)继续对增值税小规模纳税人实施“六税两费”(即资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加)减免优惠政策。2022 年 3 月 29 日广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发《关于我省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》(粤财税〔2022〕10 号)对广东省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户，减按 50%征收“六税两费”。本通知执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。江门市江海区纽沃特环保科技有限公司和鹤山市益方田园环保科技有限公司本期享受“六税两费”减免政策。

六、 合并财务报表项目注释

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

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

库存现金	57,457.69	49,323.51
银行存款	6,324,796.34	11,357,282.04
合 计	6,382,254.03	11,406,605.55

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,500,000.00	10,532,329.19
其中：银行理财产品	5,500,000.00	10,532,329.19
合 计	5,500,000.00	10,532,329.19

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		700,000.00
商业承兑汇票	1,264,339.22	461,160.01
小 计	1,264,339.22	1,161,160.01
减：坏账准备	63,216.96	23,058.00
合 计	1,201,122.26	1,138,102.01

(2) 期末已质押的应收票据：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,264,339.22	100.00	63,216.96	5.00	1,201,122.26
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,264,339.22	100.00	63,216.96	5.00	1,201,122.26
合 计	1,264,339.22	100.00	63,216.96	5.00	1,201,122.26

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,161,160.01	100.00	23,058.00	1.99	1,138,102.01
其中：银行承兑汇票	700,000.00	60.28			700,000.00
商业承兑汇票	461,160.01	39.72	23,058.00	5.00	438,102.01
合计	1,161,160.01	—	23,058.00	—	1,138,102.01

期末单项计提坏账准备的应收票据：无。

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	23,058.00	40,158.96				63,216.96
合计	23,058.00	40,158.96				63,216.96

其中：本期无重要的坏账准备收回或转回。

(7) 本期实际核销的应收票据：无。

(8) 其他说明：无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	17,009,014.46
1 至 2 年	1,380,159.63
2 至 3 年	10,608.00
3 至 4 年	3,600.00
小计	18,403,382.09
减：坏账准备	993,449.08
合计	17,409,933.01

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,403,382.09	100.00	993,449.08	5.40	17,409,933.01
其中：账龄组合	18,403,382.09	100.00	993,449.08	5.40	17,409,933.01
合 计	18,403,382.09	100.00	993,449.08	5.40	17,409,933.01

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,472,078.07	100.00	1,116,931.70	5.20	20,355,146.37
其中：账龄组合	21,472,078.07	100.00	1,116,931.70	5.20	20,355,146.37
合 计	21,472,078.07	——	1,116,931.70	——	20,355,146.37

(2) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,116,931.70		123,482.62			993,449.08
合 计	1,116,931.70		123,482.62			993,449.08

其中：本期不存在重要的坏账准备收回或转回的情形。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,993,067.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 718,301.35 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,612,818.92	2,591,764.71
e 信通	1,615,076.31	1,297,126.76
美易单	544,018.02	
合 计	6,771,913.25	3,888,891.47

【注】①e 信通是建设银行旗下的一款贷款产品，是核心企业利用其在建行优秀的信用资质，通过建信融通平台为其供应商签发出的电子付款承诺，融信在功能上类似于银承，上面有明确的付款金额和期限，且核心企业承诺在融信到期日全额付款。供应商可在 e 信通到期日前 15 日，向建设银行提出融资申请，由建设银行提供应收账款保理服务。②本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票、e 信通、美易单在到期前进行贴现或背书转让，因此将以上承兑汇票、e 信通、美易单分类为应收款项融资。

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	2,591,764.71		2,021,054.21		4,612,818.92	
e 信通	1,297,126.76		317,949.55		1,615,076.31	
美易单			544,018.02		544,018.02	
合 计	3,888,891.47		2,883,021.78		6,771,913.25	

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	361,235.72	100.00	137,787.66	100.00
合 计	361,235.72	—	137,787.66	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 317,182.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 87.80%。

7、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	140,985.97	336,139.24
合 计	140,985.97	336,139.24

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	148,406.28
小 计	148,406.28
减：坏账准备	7,420.31
合 计	140,985.97

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	34,076.96	231,684.18
其他	114,329.32	122,146.59
小 计	148,406.28	353,830.77
减：坏账准备	7,420.31	17,691.53
合 计	140,985.97	336,139.24

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	17,691.53			17,691.53
本期转回	10,271.22			10,271.22
2023 年 6 月 30 日余额	7,420.31			7,420.31

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	17,691.53		10,271.22			7,420.31
合 计	17,691.53		10,271.22			7,420.31

其中：本期无重要的坏账准备转回或收回。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 146,413.86 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 98.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,320.69 元。

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

⑩资金集中管理情况：无。

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	3,502,172.00		3,502,172.00
项目材料	513,968.08		513,968.08
合 计	4,016,140.08		4,016,140.08

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,393,794.84		1,393,794.84
项目材料	840,882.36		840,882.36
合 计	2,234,677.20		2,234,677.20

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：无。

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

9、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			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
应收质保金	193,210.00	9,660.50	183,549.50	193,210.00	9,660.50	183,549.50

合 计	193,210.00	9,660.50	183,549.50	193,210.00	9,660.50	183,549.50
-----	------------	----------	------------	------------	----------	------------

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况：无。

10、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	228,111.86	194,366.89
留抵税额	92,266.05	41,230.56
待取得抵扣凭证的进项税额	137,310.47	169,880.52
合 计	457,688.38	405,477.97

11、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	15,630,104.13	16,228,440.70
合 计	15,630,104.13	16,228,440.70

固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	19,487,615.88	1,110,148.31	1,083,104.53	2,948,135.44	24,629,004.16
2、本期增加金额			14,007.85	4,380.53	18,388.38
其中：购置			14,007.85	4,380.53	18,388.38
3、本期减少金额					
4、期末余额	19,487,615.88	1,110,148.31	1,097,112.38	2,952,515.97	24,647,392.54
二、累计折旧					
1、期初余额	5,125,902.55	1,033,871.44	750,416.85	1,490,372.62	8,400,563.46
2、本期增加金额	462,835.02	10,766.88	62,343.89	80,779.16	616,724.95
其中：计提	462,835.02	10,766.88	62,343.89	80,779.16	616,724.95
3、本期减少金额					
4、期末余额	5,588,737.57	1,044,638.32	812,760.74	1,571,151.78	9,017,288.41
三、减值准备					

四、账面价值					
1、期末账面价值	13,898,878.31	65,509.99	284,351.64	1,381,364.19	15,630,104.13
2、期初账面价值	14,361,713.33	76,276.87	332,687.68	1,457,762.82	16,228,440.70

② 暂时闲置的固定资产情况：无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产：无。

④ 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
鹤山厂房	8,478,868.01	正在办理

12、 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	1,662,716.40	25,641.02	1,688,357.42
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,662,716.40	25,641.02	1,688,357.42
二、累计摊销			
1、期初余额	393,509.22	16,880.72	410,389.94
2、本期增加金额	16,627.14	1,282.08	17,909.22
其中：计提	16,627.14	1,282.08	17,909.22
3、本期减少金额			
4、期末余额	410,136.36	18,162.80	428,299.16
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,252,580.04	7,478.22	1,260,058.26
2、期初账面价值	1,269,207.18	8,760.30	1,277,967.48

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

13、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金	其他减少金	期末余额
-----	------	--------	-------	-------	------

			额	额	
工厂维修费	15,480.81		5,743.74		9,737.07
其他	9,135.71		1,712.94		7,422.77
合 计	24,616.52		7,456.68		17,159.84

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
减值准备	1,073,746.85	161,536.65	1,167,341.73	175,630.66
合 计	1,073,746.85	161,536.65	1,167,341.73	175,630.66

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
交易性金融资产公允价值变动			32,329.19	4,849.38
内部交易未实现利润	736.81	110.52	736.81	110.52
合 计	736.81	110.52	33,066.00	4,959.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,338,095.61	1,310,109.30
应付职工薪酬-职工教育经费	1,254,772.36	1,163,949.25
已确认费用尚未收到发票	352,761.45	295,556.89
合 计	2,945,629.42	2,769,615.44

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2026 年	212,760.27	212,760.27	
2027 年	1,082,678.43	1,082,678.43	
2028 年	27,986.31		
2029 年	14,670.60	14,670.60	

合 计	1,338,095.61	1,310,109.30
-----	--------------	--------------

15、 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款【注】		5,005,833.33
合 计		5,005,833.33

【注】本公司以专利权进行质押，质押期间为 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 22 日，截止 2023 年 6 月 30 日，专利权账面价值为 0。

16、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
货款	6,142,029.14	6,027,098.95
合 计	6,142,029.14	6,027,098.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山公用工程有限公司	2,408,613.03	尚未结算

17、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,367,911.21	1,268,265.98
合 计	1,367,911.21	1,268,265.98

18、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,589,894.55	6,853,213.23	8,098,674.47	2,344,433.31
二、离职后福利-设定提存计划		539,606.82	539,606.82	
合 计	3,589,894.55	7,392,820.05	8,638,281.29	2,344,433.31

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,394,845.87	6,179,698.20	7,501,642.41	1,072,901.66
2、职工福利费		57,651.20	57,651.20	

3、社会保险费		254,087.17	254,087.17	
其中：医疗保险费		240,950.42	240,950.42	
工伤保险费		13,136.75	13,136.75	
4、住房公积金		174,286.00	174,286.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,195,048.68	187,490.66	111,007.69	1,271,531.65
合 计	3,589,894.55	6,853,213.23	8,098,674.47	2,344,433.31

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		528,610.88	528,610.88	
2、失业保险费		10,995.94	10,995.94	
合 计		539,606.82	539,606.82	

19、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	695,650.63	946,513.03
企业所得税	3,938.11	
个人所得税		
城市维护建设税	38,899.99	53,560.46
教育费附加	17,568.27	23,984.72
地方教育费附加	11,712.18	15,989.82
印花税	2,612.83	2,230.36
合 计	770,382.01	1,042,278.39

20、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	141,889.81	186,965.70
合 计	141,889.81	186,965.70

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
个人往来		53,801.00

单位往来款	141,889.81	133,164.70
合 计	141,889.81	186,965.70

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

21、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	112,042.67	99,157.71
合 计	112,042.67	99,157.71

22、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,166,168.00						20,166,168.00

23、 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	715,376.93			715,376.93
合 计	715,376.93			715,376.93

24、 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	5,578,673.62			5,578,673.62
任意盈余公积	5,578,673.61			5,578,673.61
合 计	11,157,347.23			11,157,347.23

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、 未分配利润

项 目	本 期	上 年
期初未分配利润	19,062,014.85	18,518,395.82

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	19,062,014.85	18,518,395.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,547,209.00	3,329,551.69
减：提取法定盈余公积		384,657.93
提取任意盈余公积		384,657.93
应付普通股股利	4,033,233.60	2,016,616.80
期末未分配利润	16,575,990.25	19,062,014.85

26、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	14,130,474.48	10,348,725.12	20,185,749.99	15,068,216.37
合 计	14,130,474.48	10,348,725.12	20,185,749.99	15,068,216.37

(1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保行业	14,130,474.48	10,348,725.12	20,185,749.99	15,068,216.37
合 计	14,130,474.48	10,348,725.12	20,185,749.99	15,068,216.37
商品类型				
环保运营收入	13,591,807.40	9,855,591.45	14,347,713.07	11,170,536.88
环保治理工程收入	107,919.27	97,743.73	524,250.64	571,641.80
产品销售收入	430,747.81	395,389.94	5,111,185.83	3,180,853.47
环保技术服务收入			36,792.45	27,718.74
其他收入			165,808.00	117,465.48
合 计	14,130,474.48	10,348,725.12	20,185,749.99	15,068,216.37
按经营地区分类				
内销	14,130,474.48	10,348,725.12	20,185,749.99	15,068,216.37
合 计	14,130,474.48	10,348,725.12	20,185,749.99	15,068,216.37

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	4,295.99	6,475.00

车船使用税	52.59	52.59
城市维护建设税	54,215.88	108,337.78
教育费附加	25,304.80	49,531.82
地方教育费附加	16,869.87	33,021.19
合 计	100,739.13	197,418.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,419.46	26,383.44
汽车费用	9,314.50	8,842.41
业务招待费	881.00	
广告宣传费	71,406.93	
其他	3,703.61	1,476.00
合 计	112,725.50	36,701.85

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	654,451.72	795,555.80
折旧与摊销费	576,448.42	584,990.90
聘请中介机构费用	56,753.86	5,625.00
办公场所租赁及管理费	41,321.27	54,566.16
办公费	25,663.16	37,194.03
业务招待费	96,111.01	187,953.14
差旅费	40,888.89	42,817.72
汽车费用	103,743.47	87,268.74
其他	53,013.08	44,378.19
合 计	1,648,394.88	1,840,349.68

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	830,494.02	732,822.73

直接投入	292,471.06	366,376.71
折旧费用与长期费用摊销	30,572.98	29,851.26
其他费用	22,532.27	5,593.47
合 计	1,176,070.33	1,134,644.17

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,416.67	61,721.04
减：利息收入	33,619.66	173,179.76
利息净支出	54,797.01	-111,458.72
银行手续费	1,999.53	2,885.12
合 计	56,796.54	-108,573.60

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	940,511.80	220,814.39	300,000.00
个税手续费返还	4,294.85	3,766.08	
合 计	944,806.65	224,580.47	

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	73,706.80	119,717.82
合 计	73,706.80	119,717.82

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	-32,329.19	-32,070.65
合 计	-32,329.19	-32,070.65

35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-40,158.96	-19,117.07
应收账款减值损失	123,482.62	-42,023.12

其他应收款坏账损失	10,271.22	172,134.51
合 计	93,594.88	110,994.32

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	100,000.00	67,427.82	100,000.00
合 计	100,000.00	67,427.82	100,000.00

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	110,348.49	247,038.77
递延所得税费用	9,244.63	24,958.72
合 计	119,593.12	271,997.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,666,802.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	250,020.32
子公司适用不同税率的影响	-14,477.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,030.97
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	42,147.47
研发费用加计扣除	-174,956.84
子公司税收优惠	-4,171.65
所得税费用	119,593.12

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	200,000.00	8,800,000.00
政府补助	300,000.00	30,396.93
利息收入	33,619.66	12,774.89

代收代付	30,358.47	15,479.64
其他	4,294.85	3,766.08
合 计	568,272.98	8,862,417.54

(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
期间费用支付的费用	514,397.20	401,568.31
往来款		5,400,000.00
代收代付	30,358.47	4,030.30
合 计	544,755.67	5,805,598.61

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
筹资手续费	403.32	
合 计	403.32	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,547,209.00	2,100,789.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	-93,594.88	-110,994.32
固定资产折折旧	616,724.95	624,795.86
无形资产摊销	17,909.22	17,909.22
长期待摊费用摊销	7,456.68	15,600.02
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）	32,329.19	32,070.65
财务费用（收益以“-”号填列）	88,416.67	61,721.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,706.80	-119,717.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,094.01	32,713.96

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,849.38	-7,755.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,781,462.88	2,362,598.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,261.01	2,872,212.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,333,959.19	-2,923,453.33
经营活动产生的现金流量净额	-951,172.40	4,958,490.97
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	6,382,254.03	17,239,287.48
减：现金的期初余额	11,406,605.55	9,286,028.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,024,351.52	7,953,259.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,382,254.03	11,406,605.55
其中：库存现金	57,457.69	49,323.51
可随时用于支付的银行存款	6,324,796.34	11,357,282.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,382,254.03	11,406,605.55

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退的增值税	640,511.80	其他收益	640,511.80
省专精特新中小企业奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术企业培育补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
合 计	940,511.80	---	

(2) 政府补助退回情况：无。

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

无。

2、 同一控制下企业合并

无。

3、 反向购买

无。

4、 处置子公司

无。

5、 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
江门市江海区纽沃特环保科技有限公司	江门市	江门市	污水处理业务	100.00		同一控制下企业合并
鹤山市益方田园环保科技有限公司	鹤山市	鹤山市	污水处理业务及环保技术服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、 在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、 重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收票据、应收款项融资、应收款项、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险：无。

(2) 利率风险：无。

(3) 其他价格风险：无。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本附注六、9“合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4，附注六、7 和附注六、9 的披露。

3、流动性风险

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

管理流动性风险时，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。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	3,223,928.87	2,918,100.27	6,142,029.14
其他应付款	141,889.81		141,889.81
合 计	3,365,818.68	2,918,100.27	6,283,918.95

(二) 因基准利率改革所面临的影响

无。

(三) 金融资产转移

无。

(四) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
银行理财产品	5,500,000.00			5,500,000.00
（二）应收款项融资				
银行承兑汇票			4,612,818.92	4,612,818.92
e 信通			1,615,076.31	1,615,076.31
美易单			544,018.02	544,018.02
持续以公允价值计量的资产总额	5,500,000.00		6,771,913.25	12,271,913.25

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目为应收款项融资。由于票据、e 信通本身期限短，且到期日接近，信用风险可以忽略不计，故本公司以账面价值作为公允价值的合理估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十一、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	持有本公司股本	占股本比例 (%)	表决权比例 (%)
田永	实际控制人	10,137,240.00	50.27	50.27

刘彩红	实际控制人	9,579,500.00	47.50	47.50
合 计		19,716,740.00	97.77	97.77

注：田永先生和刘彩红女士是夫妻关系。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
英德市鑫洲矿业有限公司	股东田永持有英德市鑫洲矿业有限公司 65%股权，是其实际控制人。
广州弘康名医联合诊疗股份有限公司	股东田永为广州弘康名医联合诊疗股份有限公司董事。
广州弘康大医汇医学影像诊断有限公司	股东田永为广州弘康大医汇医学影像诊断有限公司的法定代表人。
广州畅驰环保科技股份有限公司	股东刘彩红女士之兄刘伟东先生持有广州畅驰机电设备有限公司 80%的股权，是其实际控制人。
广州鲟宝生物科技有限责任公司	股东刘彩红女士之兄刘伟东先生持有广州鲟宝生物科技有限责任公司 70%的股权，是其实际控制人。
广州天河区弘康大医汇综合门诊部有限公司	股东田永为广州天河区弘康大医汇综合门诊部有限公司的法定代表人。
北京安为盛机电设备技术服务有限公司	股东刘彩红女士之妹刘翠红女士持有北京安为盛机电设备技术服务有限公司 50%的股权，能够对其实施共同控制

5、 关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联受托管理/委托管理情况：无。
- (3) 关联承包情况：无。
- (4) 关联租赁情况：无。
- (5) 关联担保情况：无。
- (6) 关联方资金拆借：无。
- (7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

无。

2、 或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、 利润分配情况

无。

3、 销售退回

无。

4、 资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、 其他重要事项

1、 前期差错更正

无。

2、 债务重组

无。

3、 资产置换

无。

4、 年金计划

无。

5、 终止经营

无。

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：a 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；b 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；c 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果

和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部。本公司按产品类别和行业确定报告分部、每个报告分部面向不同需求的消费群体销售产品,由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理,因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源、评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

①主营业务收入分行业列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保行业	14,130,474.48	10,348,725.12	20,185,749.99	15,068,216.37
合计	14,130,474.48	10,348,725.12	20,185,749.99	15,068,216.37

②主营业务收入分产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保运营收入	13,591,807.40	9,855,591.45	14,347,713.07	11,170,536.88
环保治理工程收入	107,919.27	97,743.73	524,250.64	571,641.80
产品销售收入	430,747.81	395,389.94	5,111,185.83	3,180,853.47
环保技术服务收入			36,792.45	27,718.74
其他收入			165,808.00	117,465.48
合计	14,130,474.48	10,348,725.12	20,185,749.99	15,068,216.37

③不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的原因

本公司的重要资产、负债如货币资金、长期股权投资、无形资产、递延所得税资产、其他应收款、应付账款、其他应付款等均属各报告分部共用,无法准确区分,因此不能披露各报告分部的资产和负债总额。

7、 租赁

无。

8、 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	17,009,014.46
1 至 2 年	1,380,159.63
2 至 3 年	10,608.00
3 至 4 年	3,600.00
小 计	18,403,382.09
减：坏账准备	993,449.08
合 计	17,409,933.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,403,382.09	100.00	993,449.08	5.40	17,409,933.01
其中：账龄组合	18,403,382.09	100.00	993,449.08	5.40	17,409,933.01
合 计	18,403,382.09	—	993,449.08	—	17,409,933.01

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,472,078.07	100.00	1,116,931.70	5.20	20,355,146.37
其中：账龄组合	21,472,078.07	100.00	1,116,931.70	5.20	20,355,146.37
合 计	21,472,078.07	—	1,116,931.70	—	20,355,146.37

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

账龄组合	1,116,931.70		123,482.62			993,449.08
合 计	1,116,931.70		123,482.62			993,449.08

其中：本期不存在重要的坏账准备收回或转回的情形。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,993,067.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 718,301.35 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	241,691.97	425,900.41
合 计	241,691.97	425,900.41

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	217,088.06
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	177,291.57
小 计	394,379.63
减：坏账准备	152,687.66
合 计	241,691.97

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外单位往来款		200,000.00
合并范围内关联方	341,847.95	285,291.57

其他	52,531.68	47,004.87
小 计	394,379.63	532,296.44
减：坏账准备	152,687.66	106,396.03
合 计	241,691.97	425,900.41

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	106,396.03			106,396.03
本期计提	46,291.63			46,291.63
2023 年 6 月 30 日余额	152,687.66			152,687.66

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	106,396.03	46,291.63				152,687.66
合 计	106,396.03	46,291.63				152,687.66

其中：本期不存在重要的坏账准备转回或收回的情形。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 394,290.53 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 152,683.20 元。

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

⑩资金集中管理情况：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	9,100,000.00	100,000.00	9,000,000.00
合 计	9,100,000.00	100,000.00	9,000,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,100,000.00	100,000.00	9,000,000.00
合 计	9,100,000.00	100,000.00	9,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鹤山市益方田园环保科技有限公司	9,100,000.00	9,100,000.00			9,100,000.00		100,000.00
江门市江海 区纽沃特环 保科技有限 公司	100,000.00						
合 计	9,200,000.00	9,100,000.00			9,100,000.00		100,000.00

注：本公司以 2012 年 6 月 30 日为购买日，支付现金人民币 10 万元作为合并成本购买控股股东田永和刘彩红控制的江门市江海区纽沃特环保科技有限公司 100% 的股权，购买日江门市江海区纽沃特环保科技有限公司所有者权益的账面价值-575,219.60 元，根据同一控制下企业长期股权投资的核算规定，本公司应确认长期股权投资成本-575,219.60 元。在本公司会计报表层面，由于长期股权投资成本为负数，在本公司会计报表层面仅将长期股权投资调整到 0.00 元，支付的现金人民币 10 万元与长期股权投资价值之间的差额调整盈余公积。

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	14,130,474.48	10,849,424.49	20,185,749.99	15,708,967.85
合 计	14,130,474.48	10,849,424.49	20,185,749.99	15,708,967.85

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	73,706.80	119,717.82
合 计	73,706.80	119,717.82

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	300,000.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	41,377.61	银行理财产品投资收益及公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	241,377.61	
减：所得税影响额	36,206.64	
合 计	205,170.97	

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号）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	
		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	3.02	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.62	0.07	0.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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，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	300,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	41,377.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00
非经常性损益合计	241,377.61
减：所得税影响数	36,206.64
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	205,170.97

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