



海鹰环境

NEEQ : 832963

河北海鹰环境安全科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人董跃勇、主管会计工作负责人董跃勇及会计机构负责人（会计主管人员）张文惠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17

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	河北海鹰环境安全科技股份有限公司

释义

释义项目		释义
公司、本公司、海鹰环境	指	河北海鹰环境安全科技股份有限公司
子公司	指	河北景科水务有限公司、石家庄千领环保科技有限公司、石家庄千澄水务技术有限公司、廊坊千灏污水处理有限公司
主办券商	指	海通证券股份有限公司
股东大会		河北海鹰环境安全科技股份有限公司股东大会
董事会		河北海鹰环境安全科技股份有限公司董事会
监事会		河北海鹰环境安全科技股份有限公司监事会
EPC	指	Engineering Procurement Construction, 受业主委托, 按照合同约定对建设工程项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包的模式
PC	指	Procurement-Construction, 受业主委托, 按照合同约定对建设工程项目的采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包的模式。
OM	指	Operations & Maintenance, 委托运营。是指政府保留存量公共资产的所有权, 而仅将公共资产的运营维护职责委托给社会资本或项目公司, 并向社会资本或项目公司支付委托运营费用。
TOT	指	Transfer-Operate-Transfer, 移交—经营—移交。TOT 通常是指政府部门或国有企业将建设好的项目的一定期限的产权或经营权, 有偿转让给投资人, 由其进行运营管理; 投资人在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报, 双方合约期满后, 投资人再将该项目交还政府部门或原企业的一种融资方式。
BOT	指	Build-operate-transfer, 建设-经营-转让。BOT 实质上是基础设施投资、建设和经营的一种方式, 以政府和私人机构之间达成协议为前提, 由政府向私人机构颁布特许, 允许其在一定时期内筹集资金建设某一基础设施并管理和经营该设施及其相应的产品与服务。政府对该机构提供的公共产品或服务的数量和价格可以有所限制, 但保证私人资本具有获取利润的机会。整个过程中的风险由政府 and 私人机构分担。当特许期限结束时, 私人机构按约定将该设施移交给政府部门, 转由政府指定部门经营和管理。
报告期、本期		2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北海鹰环境安全科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Seahawks Environment Safety Technology Co.,Led Seahawks Co.,Led		
法定代表人	董跃勇	成立时间	2001年5月30日
控股股东	控股股东为(董跃中、董跃勇)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(董跃中、董跃勇),无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	建筑业(E)其他建筑安装(E4999)-建筑安装业(E49)-其他建筑安装业(E499)-其他建筑安装(E4999)		
主要产品与服务项目	环保工程设计、施工和运营服务;消防工程设计、施工和维保技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海鹰环境	证券代码	832963
挂牌时间	2015年7月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本(股)	42,420,000
主办券商(报告期内)	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路888号689号B3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	马旭影	联系地址	河北省石家庄市高新区裕华东路311号星际中心A座1001室
电话	0311-89295135	电子邮箱	HYJTZYB@163.COM
传真	0311-83806119		
公司办公地址	河北省石家庄市高新区裕华东路311号星际中心A座1001室	邮政编码	050000
公司网址	http://www.hb-hy.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	91130100728819801Y		
注册地址	河北省石家庄市高新区裕华东路311号星际中心A座1001室		
注册资本(元)	42,420,000	注册情况报告期内是否变更	否

备注:2023年7月31日,公司主办券商变更为财达证券股份有限公司。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司专注于环保和消防领域，是一家集方案设计、投资、建设、运营维护、工程维保、技术咨询为一体的综合服务商。

环保领域，公司主要通过 EPC、PC、OM、TOT 等方式为区域政府部门和工业企业等行业客户提供环境综合治理等项目的投资、建设和运营服务。公司主要通过参与招投标或商业谈判获取订单，承接项目，通过向客户提供符合客户需求的技术解决方案以及建设、设计、运营服务从而为客户创造价值，同时实现自身的盈利。主要收入来源于环保工程的设计、施工及环保项目的委托运营收入。

消防领域，主要致力于为政府部门、工业企业等客户提供消防工程一体化解决方案，业务涉及消防工程施工、消防检测、消防维保、消防评估、消防现场评定、安防、弱电系统集成工程。公司主要通过参与招投标获取订单，承接项目，通过向客户提供符合客户需求的项目建设、检测和维保服务从而为客户创造价值。主要收入来源于消防工程设计、施工及维保检测收入。

公司是国家高新技术企业，经过多年发展，公司依托自身综合服务能力、深厚的业务经验和自有技术体系，为客户提供定制化的解决方案。公司在行业内塑造了良好的品牌形象，构建了具有海鹰特色的资质体系。公司拥有多项专利和专有技术，其中发明专利 4 个，软件著作权 5 个，实用新型专利 19 个。报告期内，公司新增《一种复合碳源及其制备方法和应用》发明专利一项，公司承接的广宗县污水处理厂提标改造工程项目荣获“2022 年生态环境保护示范工程”。

公司在水污染治理领域积累了丰富的经验，重点致力于水污染治理的技术创新，为污废水治理与资源化利用提供切实可行的技术方案。报告期内，公司继续加大研发投入和科技创新，形成了以自主研发新工艺、新技术开发推广为核心的产业链和以技术创新服务能力为主导的市场竞争力，构建起水污染治理装备、水环境整体解决方案与水污染治理项目运营服务三位一体的业务体系。公司研发的智能化污水运营平台通过将智能控制技术与污水厂运行实践经验紧密结合，实现了高效、精准的监测和管控，目前已成功应用和推广到公司污水运营项目中。公司自主研发的“电厂废水零排放处理技术”被河北省科学技术厅认定为“国内领先”水平。

公司拥有一支专业、团结、精干的高素质管理团队，核心管理层从公司创立以来保持稳定，通过实践积累了丰富的行业知识和管理经验，核心管理人员管理与技术素质兼备，其中公司研发团队成员 90% 以上为硕士学历，且均具有多年的研发经验。

未来，随着公司业务规模的逐步扩大，在环保领域，公司将在稳固现有业务的基础上，继续加强在运营项目方面的布局，继续拓展 TOT、BOT 等业务模式，积极探索河道治理水质改善项目，逐步形成“投资+设计+建设+工程+运营+技术+维保”的多元化业务布局。在消防领域，未来公司将继续提升工程质量和水平、扩大公司品牌影响力和行业市场地位，形成业务良性发展。

(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	1、2020 年 9 月 27 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科

发火（2016）32号）公司被认定为高新技术企业，有效期3年，证书编号：GR2020130007222023；

2、2022年12月16日，根据《河北省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（冀工信企业函〔2022〕611号）有关规定和工作安排，河北省工业和信息化厅认定公司为河北省专精特新中小企业，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	91,830,198.08	77,128,247.04	19.06%
毛利率%	20.92%	16.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,320,289.16	3,148,180.21	100.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,915,937.90	3,033,272.48	95.03%
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）	5.22%	2.74%	-
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）	4.89%	2.64%	-
基本每股收益	0.15	0.07	114.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	318,361,492.54	315,901,001.14	0.78%
负债总计	194,147,004.96	198,006,802.72	-1.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,214,487.58	117,894,198.42	5.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.78	5.40%
资产负债率%（母公司）	62.45%	63.52%	-
资产负债率%（合并）	60.98%	62.68%	-
流动比率	1.5996	1.5605	-
利息保障倍数	14.64	17.37	-
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	8,163,856.20	-31,358,498.51	126.03%
应收账款周转率	0.91	1.49	-
存货周转率	615.03	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	1.19%	0.73%	-
营业收入增长率%	19.06%	-17.75%	-
净利润增长率%	100.76%	-0.91%	-

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	6,268,155.46	1.97%	10,649,917.01	3.37%	-41.14%
应收票据	11,790,073.83	3.70%	2,946,278.00	0.93%	300.17%
应收账款	100,640,796.35	31.61%	101,186,552.33	32.03%	-0.54%
预付款项	11,604,920.37	3.65%	9,071,817.42	2.87%	27.92%
合同资产	159,257,958.42	50.02%	162,958,794.94	51.59%	-2.27%
短期借款	8,065,903.11	2.53%	18,398,090.14	5.82%	-56.16%
应付账款	89,069,999.75	27.98%	98,823,390.67	31.28%	-9.87%
合同负债	55,102,081.44	17.31%	50,544,647.27	16.00%	9.02%
其他应付款	20,192,606.94	6.34%	12,070,858.71	3.82%	67.28%
一年内到期的非流动负债	4,870,220.98	1.53%	7,765,887.66	2.46%	-37.29%
其他流动负债	11,090,073.83	3.48%	2,946,278.00	0.93%	276.41%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金下降41.14%，主要是加快资金周转，增加对外付款及偿还到期借款形成；
- 2、应收票据增加300.17%，主要是按照企业会计准则要求，对信用程度比较低的已背书或贴现的票据予以还原形成；
- 3、短期借款本期下降56.16%，主要是公司主动降低资产负债率，控制对外借款所致；
- 4、一年内到期的非流动负债下降37.29%，主要为本期归还部分一年内到期的长期借款所致；
- 5、其他流动负债增加276.41%，主要为按照企业会计准则要求，对信用程度比较低的已背书或贴现的票据予以还原形成。

(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	91,830,198.08	-	77,128,247.04	-	19.06%
营业成本	72,620,074.17	79.08%	64,756,721.67	83.96%	12.14%
毛利率	20.92%	-	16.04%	-	-

销售费用	524,740.86	0.57%	495,620.55	0.64%	5.88%
管理费用	9,776,584.59	10.65%	8,161,433.41	10.58%	19.79%
研发费用	1,848,624.86	2.01%	18,810.88	0.02%	9,727.42%
经营活动产生的现金流量净额	8,163,856.20	-	-31,358,498.51	-	126.03%
投资活动产生的现金流量净额	20,000.00	-	-139,024.36	-	114.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,970,763.76	-	15,896,955.20	-	-194.17%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入上涨 19.06%，主要是公司市场开拓能力提升，业务规模有所增加；
- 2、研发费用增加 9,627.42%，主要是公司加大研发投入所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额增加 126.03%，主要为公司加速回款形成；
- 4、投资活动产生的现金流量净额增加 114.39%，主要为公司处置子公司产生的收益形成；
- 5、筹资活动产生的现金流量净额减少 194.17%，主要为公司到期归还银行借款形成。

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
河北景科水务有限公司	子公司	污水处理及再生利用	3,000,000.00	11,748,980.29	3,741,530.62	5,982,149.94	1,284,248.10
石家庄千领环保科技有限公司	子公司	环保工程、水处理技术研发、技术咨询、技术服务	10,000,000.00	6,941,017.70	2,824,036.79	4,602,724.56	1,148,136.70

		等					
石家庄千澄水务技术有限公司	子公司	水污染治理	1,000,000.00	0	0	0	0
廊坊千灏污水处理有限公司	子公司	污水处理及其再生利用	1,000,000.00	0	0	0	0

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
市场竞争加剧风险	<p>近年来，随着政府对环保产业的日益重视，国家的政策支持和投入力度都在日益加大，良好的行业发展前景吸引了更多的市场竞争者的进入，未来公司在市场拓展等方面将面临更为激烈的竞争。同时，在消防产业市场上，数量庞大的中小型企业存在较为严重的低价竞争、地方保护主义等现象，扰乱了正常的市场价格秩序，一定程度上阻碍了行业持续健康发展。因此，公司存在因市场竞争加剧导致的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极关注国家产业政策变化，充分发挥公司优势，进一步扩大业务规模，夯实并提高公司的市场竞争地位。</p>
项目建设和管理风险	<p>由于公司的工程项目建设施工周期较长，建设项目数量较多、技术要求高，所涉及的专业领域广泛，所需施工人员数量众多，项目建设管理具有一定难度。同时，在项目施工中不仅承受着工程进度的压力、施工质量的考验，而且容易受到各种不确定因素的影响，从而面临延迟交付、出现质量问题。同时，随着公司运营项目的增加，可能会出现管理疏漏而造成项目管理风险。</p> <p>应对措施：公司将严抓质量管理，加强施工现场的安全管理措施，健全风险防控体制机制，不断提高内部管理水平。</p>
流动性及偿债风险	公司承接的EPC等项目通常需要与客户进行项目结算，公司业务开展亦

	<p>需要资金支持。公司现阶段营运资金需求量较大，报告期内公司资产负债率较高，合同资产余额较大，因此对公司现金流管理能力要求较高，公司主要通过债务融资和应收运营款、工程款回款方式获取资金，合理制定资金使用计划，实现业务的有序扩张和业绩的稳定增长。若公司现金流不及预期，或无法获得债务融资导致流动资金周转不畅，将面临流动性及偿债风险。</p> <p>应对措施：公司将提高现金流管理能力，加大回款催收力度并及时、积极地调整回款催收策略，保持应收账款和资产负债率稳定在合理范围内。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人是董跃中、董跃勇兄弟，董跃中直接持有公司股份 1504 万股，持股比例 35.46%，通过石家庄学友投资中心（有限合伙）间接持有 0.12%；董跃勇直接持有公司股份 1482 万股，持股比例 34.94%，通过石家庄建硕投资中心（有限合伙）及石家庄学友投资中心（有限合伙）间接持有公司股份 15.59%。董跃中、董跃勇通过直接及间接方式合计持有公司股份比例为 86.10%。董跃勇现任公司董事长、总经理。若控股股东和实际控制人利用自身控股股东的地位，通过行使表决权等方式对公司经营决策、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。</p> <p>应对措施：公司已建立较为完善的法人治理结构，通过各项内部控制管理制度对控股股东和实际控制人进行了约束，公司将继续完善各项公司治理制度，防范实际控制人做出不利于公司和其他股东利益的决策和行为。</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 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) 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		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	738,000.00	369,000.00
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	20,000.00	20,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
存款		
贷款		

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：

无

(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	2015年4月28日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年4月28日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2015年4月28日	-	正在履行中
《公开转让说	实际控制人或	关于避免和减	2015年4月28日	-	正在履行中

说明书》	控股股东	少关联交易的承诺			
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关于规范关联交易的承诺函	2015年4月13日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关于规范关联交易的承诺函	2015年4月13日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	关于规范关联交易的承诺函	2015年4月13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	16,536,666	38.98%	0	16,536,666	38.98%
	其中：控股股东、实际控制人	7,540,000	17.77%	0	7,540,000	17.77%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,883,334	61.02%	0	25,883,334	61.02%
	其中：控股股东、实际控制人	22,320,000	52.62%	0	22,320,000	52.62%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,420,000	-	0	42,420,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	董跃中	15,040,000	0	15,040,000	35.4550%	11,280,000	3,760,000	0	0
2	董跃勇	14,820,000	0	14,820,000	34.9364%	11,040,000	3,780,000	0	0
3	石家庄建硕投资中心（有限合伙）	5,650,000	0	5,650,000	13.3192%	1,883,334	3,766,666	0	0
4	石家庄学友投资中心（有限合伙）	2,910,000	0	2,910,000	6.8600%	0	2,910,000	0	0
5	董博	2,238,000	0	2,238,000	5.2758%	1,680,000	558,000	0	0
6	申万宏源证券-工商银行-申万宏源-天星1号新三板投资集合资产管理计划	960,000	0	960,000	2.2631%	0	960,000	0	0
7	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	500,300	0	500,300	1.1794%	0	500,300	0	0
8	财达证券股份有限公司做市专用证券账户	301,200	0	301,200	0.7100%	0	301,200	0	0
9	朱松	400	0	400	0.0009%	0	400	0	0
10	迟重然	100	0	100	0.0002%	0	100	0	0
	合计	42,420,000	-	42,420,000	100%	25,883,334	16,536,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：董跃勇与董跃中为兄弟关系，董跃中与董博为父子关系，董

跃勇为石家庄建硕投资中心（有限合伙）、石家庄学友投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，其余股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
董跃勇	董事长/总经理	男	1971年5月	2021年4月16日	2024年4月16日
董跃中	董事	男	1959年12月	2021年4月16日	2024年4月16日
王利军	董事/副总经理	男	1973年4月	2021年4月16日	2024年4月16日
孙玉来	董事/副总经理	男	1976年2月	2021年4月16日	2024年4月16日
张文惠	董事/财务总监	女	1971年3月	2021年4月16日	2024年4月16日
周国玉	监事会主席	男	1985年1月	2022年11月11日	2024年4月16日
梁荣彬	监事	男	1982年9月	2021年4月16日	2024年4月16日
吕桂杰	监事	女	1980年2月	2022年11月11日	2024年4月16日
马旭影	董事会秘书	女	1983年9月	2023年7月3日	2024年4月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人为董跃勇、董跃中，二者为兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

（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
张文惠	董事/财务总监 /董事会秘书	离任	董事/财务总监	辞职
马旭影		新任	董事会秘书	聘任

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	31	31
生产人员	55	55
销售人员	8	10
技术人员	43	43
财务人员	7	7
行政人员	9	8
员工总计	153	154

(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	五、1	6,268,155.46	10,649,917.01
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	五、2	11,790,073.83	2,946,278.00
应收账款	五、3	100,640,796.35	101,186,552.33
应收款项融资	五、4		1,000,000.00
预付款项	五、5	11,604,920.37	9,071,817.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	14,909,839.05	13,627,655.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	47,772.34	188,379.60
合同资产	五、8	159,257,958.42	162,958,794.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	579,880.83	200,464.80
流动资产合计		305,099,396.65	301,829,859.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	3,283,540.48	3,622,106.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	345,589.47	691,178.92
无形资产	五、12		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	265,667.33	390,558.29
递延所得税资产	五、14	9,367,298.61	9,367,298.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,262,095.89	14,071,141.85
资产总计		318,361,492.54	315,901,001.14
流动负债：			
短期借款	五、15	8,065,903.11	18,398,090.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	89,069,999.75	98,823,390.67
预收款项			
合同负债	五、17	55,102,081.44	50,544,647.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,413,121.57	1,171,976.05
应交税费	五、19	931,069.34	1,700,412.88
其他应付款	五、20	20,192,606.94	12,070,858.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	4,870,220.98	7,765,887.66
其他流动负债	五、22	11,090,073.83	2,946,278.00
流动负债合计		190,735,076.96	193,421,541.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23		
长期应付款	五、24		1,173,333.34
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	2,411,928.00	2,411,928.00
递延收益	五、26	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,411,928.00	4,585,261.34
负债合计		194,147,004.96	198,006,802.72
所有者权益：			
股本	五、27	42,420,000.00	42,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	20,094,692.08	20,094,692.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	7,624,645.08	7,624,645.08
一般风险准备			
未分配利润	五、30	54,075,150.42	47,754,861.26
归属于母公司所有者权益合计		124,214,487.58	117,894,198.42
少数股东权益			
所有者权益合计		124,214,487.58	117,894,198.42
负债和所有者权益总计		318,361,492.54	315,901,001.14

法定代表人：董跃勇

主管会计工作负责人：董跃勇

会计机构负责人：张文惠

（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		5,849,116.75	10,480,395.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,790,073.83	2,946,278.00
应收账款	十二、1	100,215,814.65	99,338,771.60
应收款项融资			1,000,000.00
预付款项		10,804,321.04	8,347,555.29

其他应收款	十二、2	12,413,900.49	13,281,754.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,772.34	188,379.60
合同资产		159,257,958.42	162,958,794.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		504,509.45	122,991.17
流动资产合计		300,883,466.97	298,664,920.63
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	十二、3	467,187.94	467,187.94
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		3,283,540.48	3,622,106.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		345,589.47	691,178.92
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		265,667.33	390,558.29
递延所得税资产		9,317,298.61	9,317,298.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,679,283.83	14,488,329.79
资产总计		314,562,750.80	313,153,250.42
流动负债：			
短期借款		5,334,981.45	18,398,090.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		86,178,647.95	97,305,558.87
预收款项			
合同负债		55,102,081.44	50,544,647.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,133,283.37	1,080,971.70
应交税费		681,259.06	1,387,208.99
其他应付款		28,644,166.61	14,911,142.70

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		4,870,220.98	7,765,887.66
其他流动负债		11,090,073.83	2,946,278.00
流动负债合计		193,034,714.69	194,339,785.33
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			1,173,333.34
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,411,928.00	2,411,928.00
递延收益		1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,411,928.00	4,585,261.34
负债合计		196,446,642.69	198,925,046.67
所有者权益：			
股本		42,420,000.00	42,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,094,692.08	20,094,692.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,624,645.08	7,624,645.08
一般风险准备			
未分配利润		47,976,770.95	44,088,866.59
所有者权益合计		118,116,108.11	114,228,203.75
负债和所有者权益合计		314,562,750.80	313,153,250.42

（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	五、31	91,830,198.08	77,128,247.04
其中：营业收入		91,830,198.08	77,128,247.04
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,432,541.02	73,716,740.67
其中：营业成本	五、31	72,620,074.17	64,756,721.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	154,892.18	185,333.78
销售费用	五、33	524,740.86	495,620.55
管理费用	五、34	9,776,534.59	8,161,433.41
研发费用	五、35	1,848,624.86	18,810.88
财务费用	五、36	507,624.36	98,820.38
其中：利息费用		524,561.69	117,839.12
利息收入		18,201.41	39,328.06
加：其他收益	五、37	450,352.77	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	20,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		6,868,009.83	3,411,506.37
加：营业外收入	五、39	5,734.59	139,896.61
减：营业外支出	五、40	252.70	73.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,873,491.72	3,551,329.69
减：所得税费用	五、41	553,202.56	403,149.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,320,289.16	3,148,180.21
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）		6,320,289.16	3,148,180.21
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）		6,320,289.16	3,148,180.21

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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,320,289.16	3,148,180.21
（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）		0.15	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.07

法定代表人：董跃勇

主管会计工作负责人：董跃勇

会计机构负责人：张文惠

（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	十二、4	82,377,399.05	72,426,678.58
减：营业成本	十二、4	66,181,604.62	61,848,861.95
税金及附加		85,852.25	82,505.81
销售费用		524,740.86	495,620.55
管理费用		9,413,480.06	7,892,069.19
研发费用		1,848,624.86	18,810.88
财务费用		462,624.33	107,135.04
其中：利息费用		478,339.36	117,839.12

利息收入		16,979.11	31,013.40
加：其他收益		446,352.77	
投资收益（损失以“-”号填列）		20,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		4,326,824.84	1,981,675.16
加：营业外收入		5,454.59	100,403.25
减：营业外支出		100.00	0.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,332,179.43	2,082,077.56
减：所得税费用		444,275.07	331,224.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,887,904.36	1,750,853.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,887,904.36	1,750,853.29
（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		3,887,904.36	1,750,853.29
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		82,417,402.63	69,649,544.80
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			
收到其他与经营活动有关的现金		12,507,051.15	12,228,618.16
经营活动现金流入小计		94,924,453.78	81,878,162.96
购买商品、接受劳务支付的现金		64,016,423.43	88,732,715.16
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		8,626,212.99	8,513,847.37
支付的各项税费		2,451,805.68	2,425,713.88
支付其他与经营活动有关的现金		11,666,155.48	13,564,385.06
经营活动现金流出小计		86,760,597.58	113,236,661.47
经营活动产生的现金流量净额		8,163,856.20	-31,358,498.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000.00	
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		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			139,024.36

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			139,024.36
投资活动产生的现金流量净额		20,000.00	-139,024.36
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		3,003,000.00	17,053,783.19
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		3,003,000.00	17,053,783.19
偿还债务支付的现金		17,542,898.69	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		430,865.07	117,839.12
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			1,038,988.87
筹资活动现金流出小计		17,973,763.76	1,156,827.99
筹资活动产生的现金流量净额		-14,970,763.76	15,896,955.20
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		-6,786,907.56	-15,600,567.67
加：期初现金及现金等价物余额		10,649,915.01	21,616,464.75
六、期末现金及现金等价物余额		3,863,007.45	6,015,897.08

法定代表人：董跃勇

主管会计工作负责人：董跃勇

会计机构负责人：张文惠

（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		71,083,565.49	64,559,966.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,994,209.61	12,220,303.50
经营活动现金流入小计		91,077,775.10	76,780,270.25
购买商品、接受劳务支付的现金		60,642,951.12	83,249,041.33
支付给职工以及为职工支付的现金		7,240,944.23	7,771,421.69
支付的各项税费		2,233,083.44	2,375,972.09
支付其他与经营活动有关的现金		10,361,757.68	12,316,349.22
经营活动现金流出小计		80,478,736.47	105,712,784.33
经营活动产生的现金流量净额		10,599,038.63	-28,932,514.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000.00	
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		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			139,024.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			139,024.36
投资活动产生的现金流量净额		20,000.00	-139,024.36
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		23,000.00	17,053,783.19
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		23,000.00	17,053,783.19
偿还债务支付的现金		17,293,820.35	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		384,642.74	117,839.12
支付其他与筹资活动有关的现金			1,038,988.87
筹资活动现金流出小计		17,678,463.09	1,156,827.99
筹资活动产生的现金流量净额		-17,655,463.09	15,896,955.20
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		-7,036,424.46	-13,174,583.24
加：期初现金及现金等价物余额		10,480,393.20	18,788,182.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,443,968.74	5,613,599.30

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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:

公司报告期内合并范围发生变化, 详见本节“(二) 财务报表项目附注”之“六、合并范围的变更”

(二) 财务报表项目附注

河北海鹰环境安全科技股份有限公司

财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

河北海鹰环境安全科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为河北海鹰安全技术工程有限公司,于2001年5月30日设立。公司于2015年2月15日整体变更为河北海鹰环境安全科技股份有限公司。统一社会信用代码91130100728819801Y。注册地址:石家庄高新区裕华东路311号星际中心A座1001室,注册资本:4,242.00万人民币,法定代表人:董跃勇。

2023年6月30日,公司股本结构如下:

股东名称	持股数量	持股比例(%)
董跃中	15,040,000.00	35.46

董跃勇	14,820,000.00	34.94
石家庄建硕投资中心(有限合伙)	5,650,000.00	13.32
石家庄学友投资中心(有限合伙)	2,910,000.00	6.86
董博	2,238,000.00	5.27
申万宏源证券-工商银行-申万宏源-天星1号新三板投资集合资产管理计划	960,000.00	2.26
海通证券股份有限公司-做市专用证券账户	500,300.00	1.18
财达证券有限责任公司-做市专用证券账户	301,200.00	0.71
朱松	400.00	0.00
迟重然	100.00	0.00
合计	42,420,000.00	100.00

本公司经营范围：节能技术研发、技术推广；节能产品、水处理设备、消防设备的研发、销售，水处理技术咨询、技术服务，水处理工程的设计、施工，水务运营管理，环保工程、建筑智能化工消防工程、市政工程、机电设备安装工程、安防工程、计、施工，消防设施维护，消防检测，消防安全评估服务，五金产品、建筑材料（木材除外）、机械设备（前置许可项目除外）、电子产品（前置许可项目除外）纸制品、办公用品、包装材料、钢材的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）公司合并股权

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

（三）公司组织结构

公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会下设总经理及总经办。总经理下设消防事业部、环保事业部、研发部、人事及行政部、财务部、法务部；

（四）财务报表的批准报出

本财务报表及附注业经公司董事会批准于 2023 年 8 月 25 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。

2、持续经营

本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续下去，在未来 12 个月，不会面临破产清算、解散等变故而不复存在。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

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

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（参见本附注三、6（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三、10 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置

该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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。

公司内往来余额、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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、10、（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。

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（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于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，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工

具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票
应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项

B. 本公司依据其他应收款、长期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。其他应收款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：

组合	确定组合的依据
应收押金和保证金	本组合为保证金、押金等
应收备用金	本组合为日常经常活动中员工备用金
往来款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，参照应收账款账龄分析法计提坏账准备金

对于应收租赁款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合

同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一

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。

对于本公司 2018 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

投资收益。

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

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20 年	5.00	4.75
运输设备	平均年限法	5 年	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	3 至 5 年	5.00	19.00 至 31.67

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。

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。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、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。

14、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、土地使用权。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三

方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

15、长期待摊费用摊销方法

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。

16、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；构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。

17、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

18、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。

19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

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。

21、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总

流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司收入按照以下确认方式：

（1）本公司工程施工确认收入：按照已完成工程的进度确认收入，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

（2）销售商品收入确认方式：本公司采购商品并销售予客户。本公司在履行了合同中的履约义务（主要包括将产品交付给购货方、完成有关产品的安装并取得验收确认），即在客户取得相关商品控制权时确认收入。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

（3）运营服务收入确认方式：公司向客户提供污水处理运营服务，因在本公司履约的同时，客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，因此运营服务根据履约进度在一段时间内确认收入。每月末，在运营服务提供后，合同双方查表确认当月实际污水处理量，结合合同规定的水量条款确定当月的结算污水处理量，然后按合同约定的污水处理服务价格，确认当月的运营服务收入。

22、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/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。

24、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后得出。

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：A、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；B、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：A、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；B、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。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	应税收入按 3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 本公司销售商品收入按 13%的税率计算销项税额，本公司工程服务收入采用两种计税方式：一般计税按 9%的税率计算销项税额、简征收按照 3%的税率计算增值税、本公司运维服务收入按照 6%的税率计算销项税；
城市维护建设税	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税 7%、5%、1%计缴。
教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、25%计缴

2、优惠税负及批文

根据国家税务总局经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，本公司于 2020 年 9 月 27 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202013000722，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，公司自 2020 年度起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
库存现金	39,254.26	76,926.53
银行存款	6,228,901.2	10,572,990.48
合计	6,268,155.46	10,649,917.01

截止至 2023 年 6 月 30 日本公司受诉讼影响货币资金受限 2,405,148.01 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

类 别	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,440,000.00		9,440,000.00
商业承兑汇票	2,350,073.83		2,350,073.83
合 计	11,790,073.83		11,790,073.83

续

类 别	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,630,000.00		2,630,000.00
商业承兑汇票	316,278.00		316,278.00
合 计	2,946,278.00		2,946,278.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	9,440,000.00
商业承兑汇票		2,350,073.83
合 计	200,000.00	11,090,073.83

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	36,348,634.33	5,707,837.98	00,640,796.35	36,894,390.30	5,707,837.98	01,186,552.33
合 计	36,348,634.33	5,707,837.98	00,640,796.35	36,894,390.30	5,707,837.98	01,186,552.33

(2) 坏账准备

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

(3) 坏账准备变动

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少		2023. 6. 30
			转回	转销	

应收账款坏账准备	35,707,837.98	35,707,837.98
----------	---------------	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,549,315.20 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 26.09%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 894,238.00 元。

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北润江房地产开发有限公司	非关联方	11,446,733.00	1至2年	8.40	137,360.80
		133,467.00	2至3年	0.10	13,346.70
张家口市生态环境局尚义县分局	非关联方	7,778,971.38	1至2年	5.71	233,369.14
固安柳泉镇人民政府	非关联方	6,067,416.67	1年以内	4.45	
涉县凯瑞房地产开发有限公司	非关联方	5,042,450.00	1年以内	3.70	
		215,000.18	1至2年	0.16	21,500.02
唐山新创房地产开发有限公司	非关联方	4,843,940.55	1至2年	3.55	484,394.06
		21,336.42	2至3年	0.02	4,267.28
合计		35,549,315.20		26.09	894,238.00

4、应收款项融资

项目	2023.6.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,519,138.62	64.79	5,795,394.13	63.88
1至2年	3,278,616.07	28.25	4,219,436.61	36.12
2至3年	807,165.68	6.96	-	
合计	11,604,920.37	100.00	9,071,817.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末大额的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
南宫瑞彤建筑工程有限公司	非关联方	4,220,000.00	36.36	1年以内	未办理结算
南宫市新友商品混凝土有限公司	非关联方	1,500,000.00	12.93	1年以内	未办理结算
行唐燕峰建筑工程有限公司	非关联方	1,170,000.00	10.08	1至2年	未办理结算
河北台祥建筑工程有限公司	非关联方	507,185.66	4.37	1年以内	未办理结算
南宫市康诺混凝土销售有限公司	非关联方	500,000.00	4.31	2至3年	未办理结算
合计		7,897,185.66	68.05		

6、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
其他应收款	14,909,839.05	13,627,655.19
合计	14,909,839.05	13,627,655.19

(1) 其他应收款情况

	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	16,279,857.93	1,370,018.88	14,909,839.05	14,997,674.07	1,370,018.88	13,627,655.19
合计	16,279,857.93	1,370,018.88	14,909,839.05	14,997,674.07	1,370,018.88	13,627,655.19

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	3,193,377.18		3,193,377.18
押金及保证金	5,503,997.22		5,503,997.22
往来款	7,582,483.53	1,370,018.88	6,212,464.65
合计	16,279,857.93	1,370,018.88	14,909,839.05

(3) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 内预期信用损 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	1,370,018.88		1,370,018.88
期初余额在本期			
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提			
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023 年 6 月 30 余额	1,370,018.88		1,370,018.88

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
石家庄世纪建安防水材料有限公司	否	往来款	2,000,000.00	2 至 3 年	12.29	200,000.00
北京东方明月文化发展有限公司	否	往来款	1,270,000.00	2 至 3 年	7.80	192,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	否	贷款保 证金	800,000.00	1 至 2 年	4.91	
马玉红	否	往来款	500,000.00	2 至 3 年	3.07	50,000.00
石家庄德丰源商贸有限公司	否	保证金	300,000.00	1 年以内	1.84	
合 计			4,870,000.00		29.91	442,000.00

7、存货

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
原材料	47,772.34	188,379.60
合 计	47,772.34	188,379.60

8、合同资产

	2023. 6. 30	2022. 12. 31
合同资产	167,834,737.10	171,535,573.62
减：合同资产减值准备	8,576,778.68	8,576,778.68
小计	159,257,958.42	162,958,794.94
合计	159,257,958.42	162,958,794.94

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
已完工未结算项目	167,834,737.10	5.11	8,576,778.68	预期信用损失
合计				

9、其他流动资产

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
待抵扣进项税	579,880.83	200,464.80
合计	579,880.83	200,464.80

10、固定资产

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
固定资产	3,283,540.48	3,622,106.03
合计	3,283,540.48	3,622,106.03

固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,030,646.30	5,659,906.42	1,532,183.22	11,222,735.94
2、本期增加金额			13,564.36	13,564.36
(1) 购置			13,564.36	13,564.36
3、本期减少金额				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 处置或报废				
4、期末余额	4,030,646.30	5,659,906.42	1,545,747.58	11,236,300.30
二、累计折旧				
1、期初余额	2,488,923.95	4,056,515.25	1,055,190.71	7,600,629.91
2、本期增加金额	95,727.84	139,911.72	116,490.35	352,129.91
(1) 计提	95,727.84	139,911.72	116,490.35	352,129.91
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	2,584,651.79	4,196,426.97	1,171,681.06	7,952,759.82
三、账面价值				
1、期末账面价值	1,445,994.51	1,463,479.45	374,066.52	3,283,540.48
2、期初账面价值	1,541,722.35	1,603,391.17	476,992.51	3,622,106.03

注：公司以自有房产原值 4,030,646.30 元，净值 1,445,994.51 元做为银行借款抵押物向中国银行石家庄市中山支行申请贷款，房屋抵押时间自 2022 年 03 月 31 日至 2023 年 3 月 31 日，公司拟继续申请贷款，房产抵押到期未解除。

11、使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,073,536.74	2,073,536.74
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
二、累计折旧		
1、期初余额	1,382,357.82	1,382,357.82
2、本期增加金额	345,589.45	345,589.45
3、本期减少金额		
4、期末余额		
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	345,589.47	345,589.47
2、期初账面价值	691,178.92	691,178.92

12、无形资产

项 目	专利权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	50,000.00	108,002.06	158,002.06
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	50,000.00	108,002.06	158,002.06
二、累计摊销			
1、期初余额	50,000.00	108,002.06	158,002.06
2、本期增加金额			
(1) 摊销			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	50,000.00	108,002.06	158,002.06
三、账面价值			
1、期末账面价值			
2、期初账面价值			

13、长期待摊费用

项 目	2022. 12. 31	本期增 加	本期摊销	其他减少	2023. 6. 30	其他减 少原因
装修费 用	390,558.29		124,890.96		265,667.33	
合 计	390,558.29		124,890.96		265,667.33	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得 税资产	可抵扣暂时 性差异
信用减值准备	5,687,257.17	37,077,856.86	5,687,257.17	37,077,856.86
资产减值准备	1,286,516.80	8,576,778.68	1,286,516.80	8,576,778.68
可抵扣亏损	2,393,524.64	15,956,830.95	2,393,524.64	15,956,830.95

合 计	9,367,298.61	61,611,466.49	9,367,298.61	61,611,466.49
-----	--------------	---------------	--------------	---------------

15、短期借款

短期借款分类

借款类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31
抵押借款		9,000,000.00
保证借款	8,065,903.11	9,398,090.14
合 计	8,065,903.11	18,398,090.14

注：上述保证借款的保证人为公司股东董跃勇，详见本附注八、关联方交易—关联方担保。

16、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
货款	66,407,603.03	71,498,096.53
工程款	22,662,396.72	27,325,294.14
合 计	89,069,999.75	98,823,390.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	2023. 6. 30	账龄	未支付原因
乳山市璟城环保技术服务中心	非关联方	1,578,360.00	1 至 2 年	未办理结算
		1,021,640.00	2 至 3 年	
河北彰泰建筑劳务分包有限公司	非关联方	2,530,000.00	1 至 2 年	未办理结算
保定鲲捷建筑劳务分包有限公司	非关联方	1,020,600.00	1 年以内	未办理结算
		951,688.00	1 至 2 年	
		498,531.50	2 至 3 年	
合计		7,600,819.50		

(3) 报告期期末大额应付账款情况

单位名称	与本公司关系	2023. 6. 30	账龄	占总额的比例
河北誉衡建筑劳务分包有限公司	非关联方	2,941,413.05	1 年以内	3.3
乳山市璟城环保技术服务中心	非关联方	1,578,360.00	1 至 2 年	1.77
		1,021,640.00	2 至 3 年	1.15

单位名称	与本公司关系	2023. 6. 30	账龄	占总额的比例
河北彰泰建筑劳务分包有限公司	非关联方	2,530,000.00	1至2年	2.84
保定鲲捷建筑劳务分包有限公司	非关联方	1,020,600.00	1年以内	1.15
		951,688.00	1至2年	1.07
		498,531.50	2至3年	0.56
河北军威建筑安装工程 有限公司	非关联方	1,285,649.20	1年以内	1.44
		1,063,115.31	1至2年	1.19
合计		12,890,997.06		14.47

17、合同负债

	2023. 6. 30	2022. 12. 31
合同负债	55,102,081.44	50,644,173.27
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	55,102,081.44	50,644,173.27

分类

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
预收工程款	55,102,081.44	50,644,173.27
合 计	55,102,081.44	50,644,173.27

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	1,171,976.05	8,275,649.97	8,034,504.45	1,413,121.57
二、离职后福利-设定提存计划		618,869.01	618,869.01	
合 计	1,171,976.05	8,894,518.98	8,653,373.46	1,413,121.57

(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	1,171,976.05	7,506,147.44	7,265,001.92	1,413,121.57
2、职工福利费		5,284.20	5,284.20	-
3、社会保险费		419,444.33	419,444.33	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		393,241.77	393,241.77	-
工伤保险费		26,202.56	26,202.56	-
4、住房公积金		344,774.00	344,774.00	-
合 计	1,171,976.05	8,275,649.97	8,034,504.45	1,413,121.57

(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		542,611.12	542,611.12	
2、失业保险费		76,257.89	76,257.89	
合 计		618,869.01	618,869.01	

19、应交税费

税 项	2023. 6. 30	2022. 12. 31
增值税	207,636.85	
企业所得税	721,293.62	1,696,472.78
城市维护建设税	881.13	881.13
教育费附加	528.68	528.68
地方教育费附加	352.45	352.45
水利建设基金		291.57
个人所得税	223.65	1,229.73
印花税	152.96	656.54
合 计	931,069.34	1,700,412.88

20、其他应付款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
其他应付款	20,192,606.94	12,070,858.71
合 计	20,192,606.94	12,070,858.71

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
往来款	16,576,804.25	9,459,357.59
已报销待支付款项	1,442,183.39	1,048,236.97
投标保证金	2,173,619.30	1,563,264.15
合 计	20,192,606.94	12,070,858.71

(2) 报告期期末大额其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	2023. 6. 30	账龄	占其他应付账款总额的比例
石家庄澜荣环保科技有限公司	非关联方	8,573,900.00	1年以内	42.46
河北天安消防检测服务有限公司	关联方	2,513,215.00	4至5年	12.45
北京海鹰国信环保工程科技有限公司	非关联方	873,400.00	2至3年	4.33
董艳苓	非关联方	420,504.08	4至5年	2.08
河北杰程商贸有限公司	非关联方	337,786.60	1年以内	1.67
合计		12,718,805.68		62.99

21、一年到期的非流动负债

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
一年内到期的租赁负债	176,887.67	725,887.67
一年内到期的长期应付款	4,693,333.31	7,039,999.99
合计	4,870,220.98	7,765,887.66

22、其他流动负债

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
承兑汇票背书转让产生的或有负债	11,090,073.83	2,946,278.00
合计	11,090,073.83	2,946,278.00

23、租赁负债

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
租赁付款额	180,000.00	741,600.00
减：未确认融资费用	3,112.33	15,712.33
小计	176,887.67	725,887.67
减：一年内到期的租赁负债	176,887.67	725,887.67
合计		

24、长期应付款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
长期应付款额	4,790,133.31	8,769,933.29
减：未确认融资费用	96,800.00	556,599.96
小计	4,693,333.31	8,213,333.33
减：一年内到期的长期应付款	4,693,333.31	7,039,999.99
合计		1,173,333.34

25、预计负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
诉讼赔偿金	2,411,928.00	2,411,928.00
合 计	2,411,928.00	2,411,928.00

26、递延收益

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
收石家庄高新技术产业开发区科学技术局关于自养反硝化脱氮技术（硫自养）的补助	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

27、股本

项目	2022. 12. 31	本期增减				小计	2023. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	42,420,000.00						42,420,000.00

28、资本公积

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
股本溢价	20,094,692.08			20,094,692.08
合 计	20,094,692.08			20,094,692.08

29、盈余公积

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
法定盈余公积	7,624,645.08			7,624,645.08
合 计	7,624,645.08			7,624,645.08

30、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	47,754,861.26	
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	47,754,861.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,320,289.16	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利

期末未分配利润

54,075,150.42

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,830,198.08	72,620,074.17	77,128,247.04	64,756,721.67
合 计	91,830,198.08	72,620,074.17	77,128,247.04	64,756,721.67

(2) 主营业务收入及成本（分类型）列示如下：

行业名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
工程服务	64,166,194.42	55,495,600.06	60,087,562.59	53,152,885.66
销售产品	1,050,090.50	2,570,839.98	2,606,258.63	1,145,295.29
运营技术服务	26,613,913.16	14,553,634.13	14,434,425.82	10,458,540.72
合 计	91,830,198.08	72,620,074.17	77,128,247.04	64,756,721.67

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
消防	30,564,343.31	25,145,106.42	34,348,915.49	30,426,308.10
环保	61,265,854.77	47,474,967.75	42,779,331.55	34,330,413.57
合 计	91,830,198.08	72,620,074.17	77,128,247.04	64,756,721.67

32、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	15,766.80	1,342.09
教育费附加	6,746.50	2,938.98
地方教育费附加	4,497.66	3,771.47
房产税	25,349.68	29,560.16
土地使用税	65,177.12	94,781.49
印花税	37,354.42	52,619.20
地方水利基金		320.39
合 计	154,892.18	185,333.78

33、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	411,075.05	359,362.35
业务招待费	60,145.35	87,975.80
投标费用	700.00	6,204.72
差旅费	7,524.50	27,741.60
汽车费用	40,838.16	13,824.58
办公费用	4,457.80	511.50
合 计	524,740.86	495,620.55

34、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
工资薪金	6,994,313.27	5,066,537.71
服务费	419,752.93	586,193.18
办公及水电费	584,391.95	465,731.94
业务招待费	762,388.68	948,391.40
交通费、车辆费	126,835.42	122,812.16
诉讼及律师费	75,471.70	104,454.96
推销费	352,129.91	549,139.95
其他	437,169.58	269,034.74
差旅费	24,131.15	49,137.37
合 计	9,776,584.59	8,161,433.41

35、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
原材料试制费	1,234,760.15	1,986.00
技术服务费	300,000.00	
咨询费	7,920.79	
技术图书资料费	2,490.00	
差旅费	1,573.00	
职工薪酬	301,880.92	16,824.88
合 计	1,848,624.86	18,810.88

36、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	524,561.69	117,839.12

减：利息收入	18,201.41	39,328.06
手续费	1,264.08	20,309.32
合 计	507,624.36	98,820.38

37、其他收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
石家庄高新技术产业开发区科学技术局研发补贴	440,278.00	
收到国家金库石家庄高新区退费	6,074.77	
石家庄高新技术产业开发区社会保险中心款	4,000.00	
合 计	450,352.77	

38、投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
处置子公司收益	20,000.00	
合 计	20,000.00	

39、营业外收入

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益
其他	5,734.59	599.63	5,734.59
政府补助		60,000.00	
税费减免		39,493.36	
稳岗补贴		39,803.62	
合 计	5,734.59	139,896.61	5,734.59

40、营业外支出

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益
其他	252.70	73.29	252.70
合 计	252.70	73.29	252.70

41、所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	553,202.56	403,149.48
合 计	553,202.56	403,149.48

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	18,201.41	31,013.40
政府补助	450,352.77	99,803.62
押金、备用金	1,061,909.55	863,341.10
往来款	10,976,587.42	11,234,460.04
合 计	12,507,051.15	12,228,618.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
往来款	3,238,497.55	8,648,794.57
保证金、备用金	3,053,231.41	2,482,301.96
财务费用-手续费支出	1,264.08	20,309.32
各项费用	2,968,014.43	2,412,979.21
诉讼冻结资金	2,405,148.01	
合 计	11,666,155.48	13,564,385.06

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,320,289.20	3,148,180.21
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,129.91	203,550.49
使用权资产折旧	345,589.45	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	124,890.96	124,890.96
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	524,561.69	117,839.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,000.00	

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	140,607.24	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,659,895.83	-14,409,845.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,035,683.58	-20,543,113.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,163,856.20	-31,358,498.51
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	3,863,007.45	6,015,897.08
减：现金的期初余额	10,539,917.01	21,616,464.75
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	-6,786,907.56	-15,600,567.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	3,863,007.45	6,015,897.08
其中：库存现金	39,254.26	59,590.88
可随时用于支付的银行存款	3,823,753.19	5,726,306.20
可随时用于支付的其他货币资金		230,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,863,007.45	6,015,897.08

六、合并范围的变更

(1) 新设取得的子公司

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	
廊坊千灏污水处理有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	污水处理及其再生利用	100.00		设立

(2) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
河北英威建设工程有限公司	20,000.00	100%	出让	2023.3.15	收到股权转让款	20,000.00

七、在其他主体中的权益

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	
石家庄千领环保科技有限公司	石家庄市	石家庄市	水处理技术研发、技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
廊坊千灏污水处理有限公司	廊坊市	廊坊市	污水处理及其再生利用	100.00		设立
河北景科水务有限公司	石家庄市	石家庄市	水的生产和供应业	100.00		设立

八、关联方及其交易

1、控股股东、实际控制人

本公司由自然人董跃中与董跃勇兄弟共同控制，持股分别为 35.45%、34.94%，合计持有公司股份 70.39%。

2、本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
石家庄建硕投资中心（有限合伙）	董跃勇持股 84.11564%、孙玉来持股 1.12%、张文惠持股 0.89%、周国玉持股 0.42%、梁荣彬持股 0.39%、吕桂杰持股 0.66%的单位
石家庄学友投资中心（有限合伙）	董跃勇持股 87.18%、董跃中持股 1.76%、王利军持股 0.64%的单位

关联方名称	关联方与本公司关系
河北商合资产管理有限公司	董跃勇持股 70.00%的公司
石家庄弘谷谷养道农业集团股份有限公司	董跃勇任监事的公司
河北瑞辰生物科技有限公司	董跃勇持股 51.00%、董跃中持股 49%的公司
望都县尚银锦服务有限公司	董跃中持股 10.00%的公司
河北新阳光农业发展有限公司	董跃中持股 1%、其配偶邓璞持股 99%的公司
保定海鹰售电服务有限公司	董博持股 34.00%的公司
河北弘谷酒店管理有限公司	董跃勇持股 3.6%的公司
河北冀尚科技有限公司	董跃中持股 20.00%的公司
河北天安消防技术服务有限公司	股东董博、监事会主席（2022年10月26日离任）母亲郭杏兰控制公司
董博	持股 5%以上的股东、监事会主席（2022年10月26日离任）
梁荣彬	职工代表监事
周国玉	监事、监事会主席（2022年11月14日新任）
吕桂杰	监事（2022年10月26日新任）
孙玉来	董事, 副总经理
王利军	董事, 副总经理
张文惠	董事、财务总监、董事会秘书（2023年7月3日离任）
邓璞	实际控制人董跃中配偶
董文帅	实际控制人董跃中女儿
陈晓媛	股东董博、监事会主席（2022年10月26日离任）配偶
郭杏兰	股东董博、监事会主席（2022年10月26日离任）母亲
周景伟	实际控制人董跃中女婿
董彦丹	实际控制人董跃中女儿
马旭影	董事会秘书（2023年7月3日新任）

3、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期 1-6 月确认的租赁费	上年 1-6 月确认的租赁费
董跃中、董博	房屋及建筑物	369,000.00	369,000.00

(2) 关键管理人员薪酬

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	1,160,550.16	898,546.27

4、关联担保情况

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
董跃勇	4,737,603.14	2022.11.18	2023.8.24	未履行完毕

5、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

项目	关联关系	款项性质	2023年6月30日 余额	2022年12月31 日余额
孙玉来	董事, 副总经理	备用金	20,000.00	
周国玉	监事会主席	备用金	20,000.00	
梁荣彬	职工代表监事	备用金	53,720.00	

(2) 其他应付款

项目	关联关系	款项性质	2023年6月30日 余额	2022年12月31 日余额
河北天安消防技术服务有限公司	股东亲属控股	资金拆入	2,513,215.00	2,513,215.00

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司于 2023 年 7 月 3 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》，张文惠女士因个人原因辞去公司董事会秘书职务，为保证公司董事会的日常运作及公司信息披露等工作顺利开展，董事会同意聘任马旭影女士为公司董事会秘书，任期自公司董事会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

十一、其他重要事项

截止至本财务报告批准报出日，本公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

2、其他应收款

其他应收款情况

	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,583,919.37	1,170,018.88	12,413,900.49	14,451,773.71	1,170,018.88	13,281,754.83
合计	13,583,919.37	1,170,018.88	12,413,900.49	14,451,773.71	1,170,018.88	13,281,754.83

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	467,187.94		467,187.94	467,187.94		467,187.94
合计	467,187.94		467,187.94	467,187.94		467,187.94

(2) 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
石家庄千领环保科技有限公司	467,187.94			467,187.94
减：长期投资减值准备				
合计	467,187.94			467,187.94

4、营业收入和营业成本

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	20,000.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营	450,352.77	

项 目	金 额	说 明
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,354.59	
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	475,707.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	71,356.10	
非经常性损益净额	404,351.26	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	404,351.26	

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	5.22	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.89	0.14	0.14

2023年8月25日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金 额
非流动性资产处置损益	20,000.00
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	450,352.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,354.59
非经常性损益合计	475,707.36
减：所得税影响数	71,356.10

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	404,351.26

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