



碧沃丰
Bio-Form

碧沃丰

NEEQ : 831640

碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司

Bio-Form Biotechnology (Guangdong) Co., Ltd.



股票代码：831640

生物净化
自然力量

碧沃丰生物科技
BIO-FORM TECHNOLOGY

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

无

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	14
第四节	股份变动及股东情况.....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	19
第六节	财务会计报告.....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	128
附件 II	融资情况.....	128

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、碧沃丰	指	碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司股东大会
董事会	指	碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司董事会
监事会	指	碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司		
英文名称及缩写	Bio-Form Biotechnology (Guangdong) Co., Ltd. BIO-FORM		
法定代表人	张斌	成立时间	2009年5月6日
控股股东	控股股东为（张斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张斌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-生物技术推广（M7512）		
主要产品与服务项目	专业化微生物菌剂、环保整体解决方案及服务		
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	碧沃丰	证券代码	831640
挂牌时间	2015年1月16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）	53,195,200
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐晓君	联系地址	佛山市南海区桂城深海路17号瀚天科技城A区8号楼5楼501单元
电话	0757-63863251	电子邮箱	xuxiaojun@bio-form.com
传真	0757-63863686		
公司办公地址	佛山市南海区桂城深海路17号瀚天科技城A区8号楼5楼501单元	邮政编码	528200
公司网址	www.bio-form.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	914406006886243203		
注册地址	广东省佛山市南海区桂城深海路17号瀚天科技城A区8号楼501单元		
注册资本（元）	53,195,200	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

本公司所处行业为生物技术推广和应用服务业，是一家以生物技术为核心的多领域应用高新技术企业。公司的主营业务为专业化微生物菌剂研发、生产、销售及应用，在生态环境治理、农业养殖、家居清洁等领域提供整体的生物技术解决方案及服务。公司拥有微生物菌剂相关的核心专利与应用技术，以及专业可靠的技术团队。公司的业务范围涵盖多个领域，尤以生态环境治理领域为突出板块，经过多年对生物技术的实践应用，公司已积累丰富的水污染治理经验，为有治污需求的客户提供优质的解决方案及服务。

公司一直坚持走专业化发展道路，注重技术研发的资金投入与能力建设。采用自主研发与产学研相结合的研发模式。一方面注重吸收环境治理领域的前沿技术，与科研院所深入开展技术研发；另一方面，公司设有研发中心，配备专职研究人员研发环境治理新技术，并进行产品系列的研发、实验。公司的核心产品为 BF 高效生物菌剂、BF 纳米载体填料及 BF 多元处理设备，在市场上均具有较强的竞争力。公司推陈出新，不断研发新产品，目前，公司已建成国内顶级的具有自主知识产权的环境治理菌种库，并在中国普通微生物菌种保藏管理中心及广东省微生物菌种保藏中心保藏。共保藏微生物菌种 550 余株，形成微生物制剂 1000 多种，应用自主研发的“菌+酶”复合与微胶囊封装等专利技术，有效地增强了微生物的稳定性、降解能力，并确保菌剂的高活性，实现了光合细菌、EM 菌、硝化细菌、反硝化细菌、有机矿化芽孢杆菌等菌种产品及复合微生物菌剂 60 余种的产业化生产，可针对性地解决不同类型的环境污染。公司集产品的研发、生产、销售、应用于一体，结合多年的项目实施经验，迎合市场，设计出标准化、高效智能的配套处理设备，使工艺技术设备化，为客户提供更加精细化的治理解决方案和体系化服务。

公司的销售模式主要为直销，并通过参与投标及项目开发合作的形式开拓市场。在工业废水、市政污水、水环境生态修复、尾水治理等细分领域上，公司可为客户提供整体解决方案，以自身产品为核心，实现“卖产品”与“卖服务”相结合，这将能继续发挥公司自身专业领域的技术优势，还能扩大产品销售份额，增强市场竞争力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

□国家级 √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	2022年，公司被广东省工业和信息化厅认定为“2022年专精特新中小企业”，有效期三年。 2022年12月22日，公司继续被认定为“高新技术企业”，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	14,804,778.91	12,938,219.19	14.43%
毛利率%	26.46%	40.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,127,727.77	-7,349,485.39	30.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,164,017.89	-8,955,091.08	42.33%
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）	-35.29%	-19.86%	-
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）	-35.54%	-24.20%	-
基本每股收益	-0.10	-0.14	30.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,140,947.23	128,442,357.49	-4.13%
负债总计	113,600,381.50	113,792,488.33	-0.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,966,950.86	17,094,678.63	-30.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.22	0.32	-31.25%
资产负债率%（母公司）	58.72%	51.57%	-
资产负债率%（合并）	92.25%	88.59%	-
流动比率	0.94	0.97	-
利息保障倍数	-2.78	-12.41	-
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	3,096,362.09	1,717,998.44	80.23%

应收账款周转率	0.26	0.25	-
存货周转率	1.26	0.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.13%	-3.11%	-
营业收入增长率%	14.43%	-37.67%	-
净利润增长率%	-33.20%	-23.29%	-

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	2,476,667.55	2.01%	774,758.61	0.60%	219.67%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	52,757,936.76	42.84%	62,259,645.62	48.47%	-15.26%
应收款项融资	-	-	357,200.00	0.28%	-100.00%
预付账款	12,086,402.00	9.82%	7,542,592.09	5.87%	60.24%
存货	8,705,416.52	7.07%	8,523,144.29	6.64%	2.14%
其他流动资产	2,183,887.11	1.77%	1,425,642.66	1.11%	53.19%
长期股权投资	1,553,574.10	1.26%	1,557,699.38	1.21%	-0.26%
固定资产	4,982,911.43	4.05%	6,036,145.86	4.70%	-17.45%
在建工程	100,000.00	0.08%	-	-	100.00%
使用权资产	6,055,304.12	4.92%	6,774,077.75	5.27%	-10.61%
递延所得税资产	7,250,613.79	5.89%	7,817,508.21	6.09%	-7.25%
短期借款	26,410,613.12	21.45%	27,121,000.00	21.12%	-2.62%
应付职工薪酬	7,864,851.45	6.39%	7,978,774.64	6.21%	-1.43%
应交税费	10,026,477.38	8.14%	9,731,489.89	7.58%	3.03%
其他应付款	12,193,082.43	9.90%	12,925,930.96	10.06%	-5.67%
一年内到期的非流动负债	1,856,247.83	1.51%	2,468,701.48	1.92%	-24.81%
资产总计	123,140,947.23	100.00%	128,442,357.49	100.00%	-4.13%

项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金相比年初增加1,701,908.94元，增加219.67%，主要原因：公司对应收账款进行积极催收，应收账款减少，货币资金增加。

2、报告期末，应收款项融资相比年初减少357,200.00元，减少100.00%，主要原因：应收票据到期入账。

3、报告期末，预付账款相比年初增加4,543,809.91元，增加60.24%，主要原因：公司为了不影响生

产，预定了部分的原材料，工程公司新签订项目需预付项目工程服务及设备采购费用等，造成预付账款大幅增加。

4、报告期末，其他流动资产相比年初增加758,244.45元，增加53.19%，主要原因：2022年审计调整工程公司项目暂估采购成本在本期回票。

5、报告期末，在建工程相比期初增加100,000.00元，增加100.00%，主要原因：公司新增车间净化装饰装修工程100,000.00元。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,804,778.91	-	12,938,219.19	-	14.43%
营业成本	10,886,955.73	73.54%	7,694,981.25	59.47%	41.48%
毛利率	26.46%	-	40.53%	-	-
销售费用	3,817,556.40	25.79%	4,671,876.92	36.11%	-18.29%
管理费用	4,820,687.42	32.56%	4,965,463.45	38.38%	-2.92%
研发费用	3,231,139.61	21.82%	4,163,014.66	32.18%	-22.38%
财务费用	1,156,746.32	7.81%	1,018,161.69	7.87%	13.61%
其他收益	165,585.93	1.12%	1,978,090.59	15.29%	-91.63%
投资收益	-2,531.00	-0.02%	-17,059.93	-0.13%	85.16%
信用减值损失	4,857,169.41	32.81%	192,923.53	1.49%	2417.67%
营业利润	-4,265,741.30	28.81%	-7,527,604.01	-58.18%	43.33%
净利润	-5,109,303.43	-34.51%	-7,648,859.70	-59.12%	33.20%
经营活动产生的现金流量净额	3,096,362.09	-	1,717,998.44	-	80.23%
投资活动产生的现金流量净额	36,337.72	-	-492,600.00	-	107.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,720,051.36	-	-1,103,040.95	-	-55.94%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业成本同比增加 3,191,974.48 元，增加 41.48%，主要原因：新项目启动，旧项目在建，导致公司整体营业成本增加。

2、报告期内，毛利率同比减少 34.72%，主要原因：工程公司部分项目收入上年审计有调整，成本在本期发生，收入和成本在不同会计期间匹配有差异。

3、报告期内，其他收益同比减少 1,812,504.66 元，减少 91.63%，主要原因：2020 年度子公司碧沃丰工程有限公司荣获瞪羚企业可加计扣除研发费扶持资金，2022 年获 592,481.00 元补贴，本报告期内该补贴项目已结束。2021 年度佛山市社会领域科技攻关项目拟立项项目，我司牵头佛山科学技术学院和佛

山中国发明成果转化研究院共同参与的“土壤改良修复集成技术开发”获得立项支持，该项目补助收益 80 万元，本报告期内该项目已结束。2021 年佛山市南海区企业知识产权质押融资贴息扶持，2022 年到账 291,750.00 元，本报告期内该补贴项目在申报中。

4、报告期内，投资收益同比增加 14,528.93 元，增加 85.16%，主要原因：联营企业投资收益增加。

5、报告期内，信用减值损失同比增加 4,664,245.88 元，增加 2417.67%，主要原因：子公司碧沃丰工程有限公司应收账款回款，冲销以前期间计提减值损失。

6、报告期内，营业利润同比增加 3,261,862.71 元，增加 43.33%，主要原因：本期工程公司冲销以前期间计提信用减值损失导致。

7、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,378,363.65 元，增加 80.23%，主要原因：公司对应收账款进行积极催收，应收账款减少，货币资金增加。

8、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 528,937.72 元，增加 107.38%，主要原因：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出较上年减少 489,900.00 元。

9、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 617,010.41 元，减少 55.94%，主要原因：报告期内取得借款收到的现金较上年减少 2,491,000.00 元；偿还债务支付的现金较上年减少 1,826,240.19 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
碧沃丰生态环境有限公司	子公司	产品销售及项目承接	50,000,000	6,051,668.61	-5,859,121.96	2,033,274.58	-851,837.43
碧沃丰生物有限公司	子公司	纺织制品制造	50,000,000	4,659,245.38	-12,522,918.03	14,822.86	-762,112.52
碧沃丰工程有限公司	子公司	项目设计、承包及运营	55,555,000	98,444,284.49	29,097,864.33	8,819,162.59	2,457,512.35
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	子公司	项目承接	10,000,000	16,389,203.38	-8,773,911.61	17,955.82	-568,317.23
深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	参股公司	投资管理	5,000,000	3,297,206.11	2,994,500.98	0.00	-128.53
广州市碧	参股公	项目承	1,600,000	537,817.60	523,569.31	0.00	-9,482.93

沃丰环保 科技有限 公司	司	接					
--------------------	---	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市碧沃丰环保产业投资管理 有限公司	无关联性	提升公司与资本市场的结合，加强服务于公司今后对外投资的规划。
广州市碧沃丰环保科技有限公司	项目承接	更好的服务当地市场终端，扩大地区市场占有率，促进公司业绩增长。

(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
人才需求风险	<p>公司是一家以生物技术为核心的高新技术企业，经过多年的组建，公司的技术人才队伍基本能满足经营的需求。但行业内企业间的人才争夺日趋激烈，人才引进的难度与成本相应提高，尤其是对高水平技术人才的争夺，促使人才竞争加剧，人才流失将会影响公司团队的凝聚力。此外，为增强公司的营销实力，提高营业收入，公司也需要更多销售人才的加入以充实公司的营销队伍。如果公司的人才需求不能及时得到满足，将对公司的经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：对外，公司加大招聘力度，通过社会招聘与校园招聘，发现人才，聘用人才。此外，公司推进与高等院校、科研机构的合作，积极开展产学研工作，实施人才共同培养计划，为公司的可持续发展奠定基础。对内，公司提升人力资源的管理水平，对现有的薪酬、晋升体系进行合理优化，加强企业文化建设，增强企业凝聚力，提高人员的稳定性，并通过周期性系统性的培</p>

	<p>训，提高人员的技能水平，以满足公司的经营所需。</p>
应收账款回收风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 52,757,936.76 元，占期末资产总额的比例为 42.84%。如催收不利或因宏观经济周期波动、行业整体结构调整等不确定因素导致客户财政状况发生不利变化，不能按期付款的，将导致公司应收账款回收周期变长，甚至可能面临一定的坏账损失风险。</p> <p>应对措施：公司与客户签订合同，明确各项条款及违约责任，并在业务实施过程中，保留相关记录凭证，一旦发生经济纠纷，公司将以合同及相关凭证为依据进行法律维权。此外，公司将继续安排员工根据项目进程对应收账款进行催收，全面加强应收账款、长期应收款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效率，并建立坏账风险的预警机制和应对措施，降低坏账风险。</p>
资金需求风险	<p>截至报告期末，公司经营活动产生的现金流净额 3,096,362.09 元，较上年同比增加 1,378,363.65 元。公司资金流转仍处于紧张状态。受宏观经济及客户预算下行影响，2023 年上半年公司获取订单情况不理想。另，公司 2022 年资金缺口较大，也导致了公司 2023 年上半年资金紧张的情况出现。如公司流动资金不能满足生产经营的需求，公司将面临业绩增长放缓的风险。</p> <p>应对措施：公司加强应收账款的规范管理，对项目实施的全过程进行管控，提高管理人员的整体素质和管理水平，加强成本控制，明确项目款项的支付进度及时间，降低资金延迟回收的风险。此外，公司对内将加强流动资金的管理，合理确定流动资金的需求量，对外，公司将通过多渠道融资方式筹措流动资金，满足公司运营发展的资金需求。</p>
实际控制人变更风险	<p>张斌先生持有公司股份 22,781,362 股，占公司总股本的 42.83%，为公司的控股股东、实际控制人。张斌先生于 2022 年 6 月被广州市中级人民法院列为失信被执行人，如张斌先生的股权被强制执行，则有可能导致公司控股股东、实际控制人发生变更，将对公司原有的经营理念、方针及发展策略造成影响。</p>

	<p>应对措施：公司将继续与张斌先生保持积极的沟通，关注事项的进展，此外，公司已建立了完善的治理机制，以确保公司的各项生产、经营活动都能有章可循，以确保公司经营决策的稳定性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	859,264.71	3,919,525.76	4,778,790.47	39.93%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	碧沃丰生物有限公司	3,182,670	0	2,567,221.37	2021年8月10日	2024年8月9日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	3,182,670	0	2,567,221.37	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

公司为子公司碧沃丰生物有限公司提供的租赁担保，正在履行中，因该担保事项存涉诉情况，故公司需为子公司碧沃丰生物有限公司承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,182,670	2,567,221.37
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	3,182,670	2,567,221.37
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

(四) 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	17,000,000.00	9,323,224.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	2,000,000.00	715,837.05
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司与关联方之间的关联交易, 属于正常的商业交易行为, 有利于公司业务工作的开展, 符合公司的经营发展规划。另, 公司支付董监高薪酬的关联交易行为是公司业务发展及生产经营的正常所需, 具有必要性, 符合公司的真实意图。

(五) 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1月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年1月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	尽量避免关联交易	2015年1月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	尽量避免关联交易	2015年1月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限	账面价值	占总资产的	发生原因
------	------	------	------	-------	------

		类型		比例%	
银行存款	流动资产	冻结	289,260.49	0.23%	涉诉
ETC 保证金	流动资产	冻结	3,500.00	0.00%	ETC 业务保证金
应收账款	流动资产	质押	3,828,000.00	3.11%	银行贷款
应收账款	流动资产	质押	6,172,000.00	5.01%	银行贷款
设备	固定资产	抵押	378,451.23	0.31%	银行贷款
专利技术	无形资产	质押	-	-	银行贷款
总计	-	-	10,671,211.72	8.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司因合同纠纷被冻结银行存款 289,260.49 元，上述资金冻结，未对公司的日常经营造成不利影响。

2、上述 ETC 保证金冻结，为公司开通银行 ETC 扣费业务所致，是公司日常办公所需，未对公司造成影响。

3、上述应收账款的质押、设备的抵押及专利技术的质押，均是公司银行贷款所需，未对公司的日常经营造成不利影响。

（七）失信情况

根据案号（2021）粤 0105 执 29914 号、执行依据文号：（2021）粤 01 民终 12287 号，公司控股股东、实际控制人、董事长张斌被广州市中级人民法院列为失信被执行人。

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	23,547,439	44.27%	-200,000	23,347,439	43.89%
	其中：控股股东、实际控制人	3,695,340	6.95%	0	3,695,340	6.95%
	董事、监事、高管	3,507,779	6.59%	-200,000	3,307,779	6.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,647,761	55.73%	200,000	29,847,761	56.11%
	其中：控股股东、实际控制人	19,086,022	35.88%	0	19,086,022	35.88%
	董事、监事、高管	10,561,739	19.85%	200,000	10,761,739	20.23%
	核心员工	-	-	-	-	-

总股本	53,195,200	-	0	53,195,200	-
普通股股东人数	55				

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	张斌	22,781,362	0	22,781,362	42.83%	19,086,022	3,695,340	6,250,000	9,000,000
2	范德朋	10,661,723	0	10,661,723	20.04%	8,005,893	2,655,830	1,000,000	0
3	吕天奇	3,133,800	0	3,133,800	5.89%	0	3,133,800	0	0
4	李正海	2,352,960	0	2,352,960	4.42%	0	2,352,960	0	0
5	全罡	0	1,700,100	1,700,100	3.20%	0	1,700,100	0	0
6	毛怀兵	1,654,195	0	1,654,195	3.11%	1,240,646	413,549	0	0
7	杨晨	1,350,000	0	1,350,000	2.54%	0	1,350,000	0	0
8	苏凤玉	1,002,000	0	1,002,000	1.88%	0	1,002,000	0	0
9	黄发生	890,880	0	890,880	1.67%	0	890,880	0	0
10	崔健波	800,000	0	800,000	1.50%	0	800,000	0	0
合计		44,626,920	-	46,327,020	87.09%	28,332,561	17,994,459	7,250,000	9,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，张斌为公司控股股东、实际控制人，李正海为控股股东张斌的姐姐的配偶。

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
张斌	董事长	男	1967年1月	2019年7月12日	2022年9月11日
范德朋	董事、总经理	男	1976年9月	2019年7月12日	2022年9月11日
陈荣业	董事	男	1962年6月	2019年7月12日	2022年9月11日
包卫洋	董事	男	1977年11月	2019年7月12日	2022年9月11日
樊五洲	董事	男	1968年11月	2019年7月12日	2022年9月11日
余彬海	董事	男	1965年7月	2019年7月12日	2023年4月12日
何绮莉	监事会主席	女	1987年10月	2019年7月12日	2022年9月11日
毛怀兵	监事	男	1966年3月	2019年7月12日	2022年9月11日
胡亚冬	职工监事	女	1979年9月	2019年7月12日	2022年9月11日
徐巧英	财务总监	女	1979年10月	2019年7月12日	2022年9月11日
徐晓君	董事会秘书	女	1990年8月	2019年7月12日	2022年9月11日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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
余彬海	董事	离任	无	个人原因

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	11	11

销售人员	11	12
技术人员	40	29
财务人员	8	7
行政人员	9	8
生产人员	6	6
员工总计	85	73

(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：	附注五		
货币资金	（一）	2,476,667.55	774,758.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	52,757,936.76	62,259,645.62
应收款项融资	（三）		357,200.00
预付款项	（四）	12,086,402.00	7,542,592.09
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）	13,944,244.58	12,783,813.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	8,705,416.52	8,523,144.29
合同资产	（七）	9,712,839.81	10,431,533.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	2,183,887.11	1,425,642.66
流动资产合计		101,867,394.33	104,098,329.53
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	（九）	1,553,574.10	1,557,699.38
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	（十）	4,982,911.43	6,036,145.86

在建工程	(十一)	100,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	6,055,304.12	6,774,077.75
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	1,331,149.46	2,158,596.76
递延所得税资产	(十四)	5,983,230.96	7,817,508.21
其他非流动资产	(十五)	1,267,382.83	
非流动资产合计		21,273,552.90	24,344,027.96
资产总计		123,140,947.23	128,442,357.49
流动负债：			
短期借款	(十六)	26,410,613.12	27,121,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	39,238,659.52	36,095,484.59
预收款项			
合同负债	(十八)	7,795,761.09	7,676,689.29
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	(十九)	7,864,851.45	7,978,774.64
应交税费	(二十)	10,026,477.38	9,731,489.89
其他应付款	(二十一)	12,193,082.43	12,925,930.96
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	(二十二)	1,856,247.83	2,468,701.48
其他流动负债	(二十三)	2,891,022.69	3,498,634.23
流动负债合计		108,276,715.51	107,496,705.08
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	(二十五)	4,428,110.43	5,400,227.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十六)	895,555.56	895,555.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,323,665.99	6,295,783.25
负债合计		113,600,381.50	113,792,488.33
所有者权益：			
股本	(二十七)	53,195,200.00	53,195,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	5,832,187.25	5,832,187.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	3,004,520.11	3,004,520.11
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	-50,064,956.50	-44,937,228.73
归属于母公司所有者权益合计		11,966,950.86	17,094,678.63
少数股东权益		-2,426,385.13	-2,444,809.47
所有者权益合计		9,540,565.73	14,649,869.16
负债和所有者权益总计		123,140,947.23	128,442,357.49

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：范德朋

会计机构负责人：徐巧英

(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		305,773.90	22,147.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	17,687,682.32	16,496,737.44
应收款项融资	(二)		345,200.00
预付款项		4,682,336.81	3,779,937.60
其他应收款	(三)	12,071,205.96	13,068,922.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		8,636,612.20	8,155,337.80
合同资产		127,844.44	671,273.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		274,049.23	39,213.03
流动资产合计		43,785,504.86	42,578,769.15
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	(四)	27,134,028.11	26,411,072.69
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		2,165,814.58	2,367,486.53
在建工程		100,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,117,636.62	3,552,049.09
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,162,034.64	1,820,367.02
递延所得税资产		2,279,634.87	2,109,042.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,959,148.82	36,260,018.13
资产总计		79,744,653.68	78,838,787.28
流动负债：			
短期借款		16,500,000.00	17,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,086,304.74	1,149,289.37
预收款项			
合同负债		1,064,752.78	666,780.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,864,953.64	3,037,018.82
应交税费		2,155,958.34	2,238,000.93
其他应付款		17,820,837.24	11,236,540.11
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		828,063.74	798,851.81

其他流动负债		138,417.80	137,693.15
流动负债合计		43,459,288.28	36,864,174.97
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		2,471,903.82	2,900,159.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		895,555.56	895,555.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,367,459.38	3,795,714.93
负债合计		46,826,747.66	40,659,889.90
所有者权益：			
股本		53,195,200.00	53,195,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,832,287.25	4,832,287.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,004,520.11	3,004,520.11
一般风险准备			
未分配利润		-28,114,101.34	-22,853,109.98
所有者权益合计		32,917,906.02	38,178,897.38
负债和所有者权益合计		79,744,653.68	78,838,787.28

（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	(三十一)	14,804,778.91	12,938,219.19
其中：营业收入		14,804,778.91	12,938,219.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,090,744.55	22,619,777.39

其中：营业成本	(三十一)	10,886,955.73	7,694,981.25
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	(三十二)	177,659.07	106,279.42
销售费用	(三十三)	3,817,556.40	4,671,876.92
管理费用	(三十四)	4,820,687.42	4,965,463.45
研发费用	(三十五)	3,231,139.61	4,163,014.66
财务费用	(三十六)	1,156,746.32	1,018,161.69
其中：利息费用		1,128,425.76	1,028,147.67
利息收入		1,269.86	-27,598.37
加：其他收益	(三十七)	165,585.93	1,978,090.59
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-2,531.00	-17,059.93
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）	(三十九)	4,857,169.41	192,923.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十一)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,265,741.30	-7,527,604.01
加：营业外收入	(四十二)	17,390.40	15,998.15
减：营业外支出	(四十三)	125,537.07	28,437.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,373,887.97	-7,540,043.58
减：所得税费用	(四十四)	735,415.46	108,816.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,109,303.43	-7,648,859.70
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）		-5,109,303.43	-7,648,859.70
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）		18,424.34	-299,374.31

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,127,727.77	-7,349,485.39
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		-5,109,303.43	-7,648,859.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,127,727.77	-7,349,485.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		18,424.34	-299,374.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.14

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：范德朋

会计机构负责人：徐巧英

（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	（五）	3,600,850.53	7,295,461.92
减：营业成本	（五）	2,408,511.03	5,089,544.08
税金及附加		55,790.64	73,538.14
销售费用		1,898,535.16	2,094,048.01
管理费用		2,051,429.27	1,903,921.64

研发费用		1,623,651.67	1,859,029.34
财务费用		827,538.38	880,895.87
其中：利息费用			897,852.30
利息收入			-27,359.65
加：其他收益		62,814.34	1,326,796.21
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	-3,844.58	-16,756.03
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）		-13,806.89	250,640.41
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）		-5,219,442.75	-3,044,834.57
加：营业外收入		-1,804.51	0.02
减：营业外支出		85,761.57	13,122.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,307,008.83	-3,057,956.57
减：所得税费用		-2,071.03	117,469.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,304,937.80	-3,175,426.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,304,937.80	-3,175,426.10
（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		-5,304,937.80	-3,175,426.10
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		38,204,808.16	17,574,349.86
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		88.63	552,368.46
收到其他与经营活动有关的现金	（四十五）	7,877,578.84	3,869,223.27
经营活动现金流入小计		46,082,475.63	21,995,941.59
购买商品、接受劳务支付的现金		19,390,708.41	1,448,281.24
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		6,436,827.70	6,780,397.74
支付的各项税费		1,371,153.79	149,537.00
支付其他与经营活动有关的现金	（四十五）	15,787,423.64	11,899,727.17
经营活动现金流出小计		42,986,113.54	20,277,943.15
经营活动产生的现金流量净额		3,096,362.09	1,717,998.44
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,555.72	
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	(四十五)	28,650.00	
投资活动现金流入小计		39,205.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,700.00	492,600.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)	168.00	
投资活动现金流出小计		2,868.00	492,600.00
投资活动产生的现金流量净额		36,337.72	-492,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,958,000.00	7,449,000.00
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	(四十五)	4,958,000.00	7,449,000.00
偿还债务支付的现金		6,046,995.35	7,873,235.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		621,401.88	674,543.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,654.13	4,262.15
筹资活动现金流出小计	(四十五)	6,678,051.36	8,552,040.95
筹资活动产生的现金流量净额		-1,720,051.36	-1,103,040.95
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		1,412,648.45	122,357.49
加：期初现金及现金等价物余额		774,758.61	655,745.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,187,407.06	778,102.80

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：范德朋

会计机构负责人：徐巧英

(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		4,217,388.98	7,447,487.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,345,556.01	7,350,728.09
经营活动现金流入小计		18,562,944.99	14,798,215.97
购买商品、接受劳务支付的现金		3,171,368.55	-3,738,883.88
支付给职工以及为职工支付的现金		2,483,127.41	2,219,241.48
支付的各项税费		712,702.21	44,575.94
支付其他与经营活动有关的现金		10,029,623.39	12,014,777.84
经营活动现金流出小计		16,396,821.56	10,539,711.38
经营活动产生的现金流量净额		2,166,123.43	4,258,504.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		726,800.00	914,078.91
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		726,800.00	914,078.91
投资活动产生的现金流量净额		-726,800.00	-914,078.91
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		3,500,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,600,000.00	6,978,112.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,957.31	573,151.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,944,957.31	7,551,263.30
筹资活动产生的现金流量净额		-1,444,957.31	-3,551,263.30
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		-5,633.88	-206,837.62

加：期初现金及现金等价物余额		22,147.29	511,207.85
六、期末现金及现金等价物余额		16,513.41	304,370.23

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司

2023 年 1-6 月度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系佛山市碧沃丰生物科技有限公司整体股份改制设立，公司成立于 2009 年 5 月 6 日。2014 年 12 月 23 日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】2451 号文批准，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

截至 2023 年 06 月 30 日止，公司累计发行股本总数 53,195,200 股，注册资本为人民币 53,195,200.00 元。

公司统一社会信用代码：914406006886243203；

公司注册地及总部地址：佛山市南海区桂城深海路 17 号瀚天科技城 A 区 8 号楼 5 楼 501 单元；

公司所属行业：生物技术推广服务行业；

公司法定代表人和实际控制人：张斌；

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 06 月 30 日止，纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，除本公司外具体包括：

子公司名称
碧沃丰生物有限公司
碧沃丰工程有限公司
碧沃丰生态环境有限公司
湖北碧水沃丰环保科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

1、本公司连续发生大额亏损，但亏损规模正逐渐减少。2023 年上半年亏损 5,109,303.43 元，2022 年亏损 26,564,505.37 元，2021 年亏损 30,794,894.14 元，当前货币资金余额为 2,476,667.55 元，未分配利润为-50,064,956.50 元，净资产为 9,540,565.73 元，资产负债率 92.25%。

2、本公司融资规模虽有所下降，但整体变化不大，维持续贷后可以较大程度保障公司资金安全，2023 年 6 月底借款融资规模 26,410,613.12 元，较 2022 年期末增加 1,224,672.95 元。其中从中国银行佛山南海平洲支行借款余额下降到 350,000.00 元，借款利率 4.50%；从广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行借款余额下降 13,600,000.00 元，借款利率 5.00%；从深圳前海微众银行股份有限公司借款余额下降 88,067.12 元；本公司从长沙银行股份有限公司新增两笔借款，期末余额合计为 1,458,000.00 元，借款利率为 5.00%。

上述连续发生大额亏损、资金紧张、资产负债率过高的情况或事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的情况。

本公司拟采取以下措施确保公司的持续经营：

- 1、继续拓展销售回款较好的菌剂销售业务，签订大额销售订单，恢复菌剂销售规模；
- 2、适当缩减工程业务规模，严格甄选回款情况佳的工程项目，在不影响现金流的情况下增加利润；
- 3、采取多种方式积极催收项目回款，改善经营现金流。
- 4、通过多渠道融资方式筹措流动资金，满足公司运营发展的资金需求。
- 5、加强内部管理，控制经营成本、资金支出，提高资金使用效率。

截至本报告日止，本公司管理层正积极推进落实上述措施，力争尽早筹集资金；尽管如此，落实上述措施仍存在时间上的不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（九）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款

实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长

期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变

动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-10 年	5.00	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67

3、固定资产处置

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

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或

者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每年度终了，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该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。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司的长期待摊费用主要包括办公室装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司

按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

（二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于购买或构建某项长期资产或依据相关判断能够确认与长期资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于某项费用支出或依据相关判断能够确认与费用相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据受益对象进行划分。

2、确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期损益。

与收益相关的政府补助确认时点：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，在取得时先确认为递延收益，然后在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异

的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

（二十七）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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司执行解释第 15 号-关于试运行销售的会计处理未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司执行解释第 15 号-关于亏损合同的判断未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计的变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司	15%
碧沃丰工程有限公司	15%
碧沃丰生物有限公司	25%
碧沃丰生态环境有限公司	25%
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	25%

（二）税收优惠

2022年12月22日，本公司与本公司之子公司碧沃丰工程有限公司被认定为高新技术企业，此项认定自2022年12月22日开始，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税15%的税收优惠政策。

本公司之子公司湖北碧水沃丰环保科技有限公司和碧沃丰生物有限公司享受“六税两费”的减免税收优惠政策；根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财会[2019]13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控的需要，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在税额50%的幅度内减征资源税、城市维护建设税、教育税附加、地方教育税附加、房产税、耕地占用税、印花税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	125,051.49	147,881.30
银行存款	2,351,616.06	626,877.31
其他货币资金		
合计	2,476,667.55	774,758.61
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	289,260.49	4,098.47
ETC 保证金	3,500.00	3,500.00
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	292,760.49	7,598.47

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,509,377.97	49,868,738.88
1 至 2 年	7,330,683.91	12,101,846.49
2 至 3 年	2,596,142.96	23,785,012.91
3 至 4 年	25,209,932.85	7,707,329.18
4 至 5 年	9,447,464.81	8,539,765.21
5 年以上	1,589,425.05	1,589,425.05
小计	88,683,027.55	103,592,117.72
减：坏账准备	35,925,090.79	41,332,472.10
合计	52,757,936.76	62,259,645.62

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,421,188.97	8.37	7,421,188.97	100		7,421,188.97	7.16	7,421,188.97	100	
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	7,421,188.97	8.37	7,421,188.97	100		7,421,188.97	7.16	7,421,188.97	100	
按组合计提坏账准备	81,261,838.58	91.63	28,503,901.82	35.08	52,757,936.76	96,170,928.75	92.84	33,911,283.13	35.26	62,259,645.62
其中：										
按账龄合计计提坏账准备的应收账款	81,261,838.58	91.63	28,503,901.82	35.08	52,757,936.76	96,170,928.75	92.84	33,911,283.13	35.26	62,259,645.62
合计	88,683,027.55	100.00	35,925,090.79		52,757,936.76	103,592,117.72	100.00	41,332,472.10		62,259,645.62

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连京北石油化工销售有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
广东德帝建设工程有限公司	1,298,129.00	1,298,129.00	100.00	预计无法收回
湖北凌志装饰工程有限公司	2,123,059.97	2,123,059.97	100.00	预计无法收回
合计	7,421,188.97	7,421,188.97		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,509,377.97	7,281,677.81	17.13
1-2 年	7,330,683.91	2,619,718.86	35.74
2-3 年	2,596,142.96	2,205,661.59	84.96
3-4 年	23,086,872.88	10,895,927.12	47.20
4-5 年	5,447,464.81	5,209,620.39	95.63
5 年以上	291,296.05	291,296.05	100.00
合计	81,261,838.58	28,503,901.82	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	7,421,188.97				7,421,188.97
按账龄合计计提坏账准备的应收账款	33,911,283.13	53,974.07		5,461,355.38	28,503,901.82
合计	41,332,472.10	53,974.07		5,461,355.38	35,925,090.79

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉市梁子湖水产集团有限公司	23,032,536.34	27.59	9,930,196.04
长春市生态环境局净月高新技术产业 开发区分局	11,741,852.68	14.07	2,465,789.06
佛山市生态环境局三水分局芦苞监督 管理所	4,906,642.95	5.88	1,163,312.58
大连京北石油化工销售有限公司	4,000,000.00	4.79	4,000,000.00
武汉市江夏区农业委员会（农村局）	2,955,430.21	3.54	2,955,430.21
合计	46,636,462.18	55.87	20,514,727.89

（三）应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	0.00	357,200.00
应收账款		
合计	0.00	357,200.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	357,200.00		357,200.00		0.00	
合计	357,200.00		357,200.00		0.00	

3、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款项融资

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	0.00	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	0.00	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,162,423.16	92.35	6,693,030.25	88.74
1至2年	406,866.48	3.37	512,893.43	6.80
2至3年	373,567.65	3.09	193,123.70	2.56
3年以上	143,544.71	1.19	143,544.71	1.90
合计	12,086,402.00	100.00	7,542,592.09	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东中瀚水产科技有限公司	2,750,000.00	22.76
山东三捷生物科技有限公司	1,711,819.93	14.16
百富特生物工程(山东)有限公司	1,352,602.34	11.19
碧沃丰渔业(广东)有限公司	1,416,900.00	11.72
武汉宇美众邦环境科技有限公司	390,000.00	3.23
合计	7,621,322.27	63.06

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,944,244.58	12,783,813.26
合计	13,944,244.58	12,783,813.26

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,395,891.30	9,139,660.25
1 至 2 年	5,274,119.54	4,434,463.52
2 至 3 年	2,305,080.26	2,858,687.72
3 至 4 年	1,275,237.95	972,394.00
4 至 5 年	1,708,182.17	1,707,682.17
5 年以上	36,652.00	39,452.00
小计	19,995,163.22	19,152,339.66
减：坏账准备	6,050,918.64	6,368,526.40
合计	13,944,244.58	12,783,813.26

注 1：由于预付佛山国贸进出口有限公司 2,099,170.56 元长期挂账，双方未结算，重分类到其他应收款，3-4 年 927,370.00 元，4-5 年 1,171,800.56 元，全额计提坏账。

注 2：由于预付佛山市易百装饰设计工程有限公司 16,320.00 元，正佳房屋修缮工程(佛山)有限公司 7,700.00 元；广东十一维空间旅行社股份有限公司 12,432.00 元；共计 36,452.00 元，长期挂账未结算，重分类到其他应收，账龄均为 5 年以上，全额计提坏账。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,486,923.14	17.44	3,486,923.14	100		3,486,923.14	18.21	3,486,923.14	100	
其中：		-								
单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款项	2,099,170.56	10.50	2,099,170.56	100		2,099,170.56	10.96	2,099,170.56	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,387,752.58	6.94	1,387,752.58	100		1,387,752.58	7.25	1,387,752.58	100	
按组合计提坏账准备	16,508,240.08	82.56	2,563,995.50	15.53	13,944,244.58	15,665,416.52	81.79	2,881,603.26	18.39	12,783,813.26
其中：		-								
按账龄合计计提坏账准备的其	16,508,240.08	82.56	2,563,995.50	15.53	13,944,244.58	15,665,416.52	81.79	2,881,603.26	18.39	12,783,813.26

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款										
低风险组合		-								
合计	19,995,163.22	100	6,050,918.64		13,944,244.58	19,152,339.66	100	6,368,526.40		12,783,813.26

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
佛山国贸进出口有限公司	2,099,170.56	2,099,170.56	100	账龄时间较长, 预计无法收回
佛山市南海区九江镇联兴五金塑料厂 (普通合伙)	350,000.00	350,000.00	100	预付款, 未签合同, 联系不上对方。
重庆搜骐人力资源服务有限公司	123,000.00	123,000.00	100	公司注销, 预计无法收回
广东天戟生物医药科技有限公司	463,230.08	463,230.08	100	已起诉胜诉, 对方账户无余额
佛山市创显科技有限公司	451,522.50	451,522.50	100	根据终审判决, 原支付的履约保证金不退还
合计	3,486,923.14	3,486,923.14		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,395,891.30	1,026,195.11	10.92
1-2 年	4,699,597.04	752,365.43	16.01
2-3 年	2,141,850.18	586,466.37	27.38
3-4 年	47,867.95	21,256.18	44.41
4-5 年	186,381.61	141,060.41	75.68
5 年以上	36,652.00	36,652.00	100.00
合计	16,508,240.08	2,563,995.50	

(3) 坏账准备计提情况

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

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	176,806.39	2,665,344.87	3,526,375.14	6,368,526.40
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	297,028.67	749,859.90	14,500.00	1,061,388.57
本期转回				
本期转销		-1,378,996.33		-1,378,996.33
本期核销				
其他变动				
期末余额	473,835.06	2,036,208.44	3,540,875.14	6,050,918.64

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,044,889.61	9,581,074.91	3,526,375.14	19,152,339.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,952,180.18	8,335,575.92		11,287,756.10
本期终止确认	-6,423,501.07	-4,018,431.47	-3,000.00	-10,444,932.54
其他变动				
期末余额	2,573,568.72	13,898,219.36	3,523,375.14	19,995,163.22

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大单独且计提坏账准备的其他应收款项	2,099,170.56				2,099,170.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,387,752.58				1,387,752.58
账龄组合	2,881,603.26	1,061,388.57		-1,378,996.33	2,563,995.50
合计	6,368,526.40	1,061,388.57		-1,378,996.33	6,050,918.64

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工款项	1,462,463.23	1,848,855.36
押金、保证金	1,634,612.35	2,566,804.18
往来款	16,793,985.44	14,599,426.11
其他	104,102.20	137,254.01
合计	19,995,163.22	19,152,339.66

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
广东中瀚水产科技 有限公司	往来款	10,682,223.08	1年以内： 4,499,437.73	53.42	1,633,521.63
武汉市梁子湖水产 集团有限公司	往来款	3,179,338.99	1年以内： 3,179,338.99	15.90	317,933.90
佛山国贸进出口有 限公司	保证金	2,099,170.56	3-4年： 927,370.00	10.50	2,099,170.56
佛山市南海区里水 镇工程建设中心	备用金	848,364.10	1年以内： 764,414.10	4.24	105,823.91
广东天戟生物医药 科技有限公司	保证金	463,230.08	2-3年 463,230.08	2.32	463,230.08
合计		17,272,326.81		86.38	4,619,680.08

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	5,573,916.81	151,386.55	5,422,530.26	6,067,511.74	378,583.22	5,688,928.52
库存商 品	3,836,612.73	553,726.47	3,282,886.26	3,411,957.75	859,888.29	2,552,069.46
发出商 品	0.00	0.00	0.00	346,010.51	63,864.20	282,146.31
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,410,529.54	705,113.02	8,705,416.52	9,825,480.00	1,302,335.71	8,523,144.29

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	378,583.22			227,196.67		151,386.55
库存商品	859,888.29			306,161.82		553,726.47
发出商品	63,864.20			63,864.20		0.00
在产品	0.00					0.00
合计	1,302,335.71			597,222.69		705,113.02

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算款项	22,791,658.19	13,111,246.03	9,680,412.16	23,510,351.38	13,111,246.03	10,399,105.35
尚未实现销售税金	36,030.72	3,603.07	32,427.65	36,030.72	3,603.07	32,427.65
合计	22,827,688.91	13,114,849.10	9,712,839.81	23,546,382.10	13,114,849.10	10,431,533.00

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	22,827,688.91	100	13,114,849.10	57.45	9,712,839.81	23,546,382.10	100	13,114,849.10	55.70	10,431,533.00
其中：										
账龄组合	22,827,688.91	100	13,114,849.10	57.45	9,712,839.81	23,546,382.10	100	13,114,849.10	55.70	10,431,533.00
合计	22,827,688.91	100	13,114,849.10		9,712,839.81	23,546,382.10	100	13,114,849.10		10,431,533.00

按组合计提减值准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,602,103.86	2,213,910.43	20.88
1—2 年	1,007,904.74	429,915.64	42.65
2—3 年	7,033,718.80	6,287,061.52	89.38
3—4 年	4,183,961.51	4,183,961.51	100.00
合计	22,827,688.91	13,114,849.10	

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期 计提	本期 转回	本期转销/ 核销	期末余额	原因
按账龄组合计提减值的合同资产	13,114,849.10				13,114,849.10	根据预期信用损失模型计提
合计	13,114,849.10				13,114,849.10	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的增值税	2,183,887.11	1,410,527.73
合同取得成本		
预交个人所得税		15,114.93
合计	2,183,887.11	1,425,642.66

与合同取得成本有关的资产相关的信息

类别	上年年末余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为取得合同发生的佣金支出	0.00					0.00	签订合同进行摊销
合计	0.00					0.00	

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
广州市碧沃丰环保 科技有限公司	213,220.89			-3,793.17						209,427.72	
深圳市碧沃丰环保 产业投资管理有限 公司	1,197,851.80			-51.41						1,197,800.39	
碧沃丰海洋科技 (海南)有限公司	146,626.69			-280.70						146,345.99	
小计	1,557,699.38			-4,125.28						1,553,574.10	
合计	1,557,699.38			-4,125.28						1,553,574.10	

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,982,911.43	6,036,145.86
固定资产清理		
合计	4,982,911.43	6,036,145.86

2、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	3,532,514.94	2,376,387.20	8,055,740.83	41,030.00	14,005,672.97
(2) 本期增加金额	7,433.63		2,700.00		10,133.63
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	3,539,948.57	2,376,387.20	8,058,440.83	41,030.00	14,015,806.60
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,269,726.24	1,435,938.62	3,447,143.29	31,994.33	6,184,802.48
(2) 本期增加金额	46,565.93	195,867.28	816,967.57	3,967.28	1,063,368.06
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,316,292.17	1,631,805.90	4,264,110.86	35,961.61	7,248,170.54
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	1,784,724.63				1,784,724.63
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	办公设备	合计
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额	1,784,724.63				1,784,724.63
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	438,931.77	744,581.30	3,794,329.97	5,068.39	4,982,911.43
(2) 上年年末账面价值	478,064.07	940,448.58	4,608,597.54	9,035.67	6,036,145.86

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	100,000.00	0.00
工程物资		
合计	100,000.00	0.00

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间净化 装饰装修 工程	100,000.00		100,000.00	0.00		0.00
合计	100,000.00		100,000.00	0.00		0.00

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车间净化装饰装修工程	100,000.00	0.00	100,000.00			100,000.00	100.00	完工				自筹
合计	100,000.00	0.00	100,000.00			100,000.00	100.00					

注：公司装修工程转入长期待摊费用进行摊销。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	11,216,934.16	11,216,934.16
(2) 本期增加金额		
—新增租赁	-	-
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	11,216,934.16	11,216,934.16
2. 累计折旧	-	
(1) 上年年末余额	4,442,856.41	4,442,856.41
(2) 本期增加金额	718,773.63	718,773.63
—计提	718,773.63	718,773.63
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	5,161,630.04	5,161,630.04
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,055,304.12	6,055,304.12
(2) 上年年末账面价值	6,774,077.75	6,774,077.75

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验室及车间净化装饰装修	1,369,582.75		440,079.82		929,502.93
总部办公装修工程	450,784.27		218,252.56		232,531.71
里水实验室装修	228,897.87		114,448.92		114,448.95
消防工程	42,971.00		21,485.58		21,485.42
1000KVA 用电安装	66,360.87		33,180.42		33,180.45
合计	2,158,596.76		827,447.30		1,331,149.46

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,190,463.20	7,228,569.48	51,848,867.06	7,777,330.06
内部交易未实现利润			120,892.27	18,133.84
合计	48,190,463.20	7,228,569.48	51,969,759.33	7,795,463.90

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
执行新租赁准则确认的递延所得税资产	532,807.36	22,044.31	532,807.36	22,044.31

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	0.00		0.00	0.00		0.00
设备款						
合计	0.00		0.00	0.00		0.00

与合同成本有关的资产相关的信息

类别	上年年末余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为取得合同发生的佣金支出	0.00		0.00			0.00	
合计	0.00		0.00			0.00	

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	9,910,613.12	9,521,000.00
抵押借款	13,000,000.00	13,600,000.00
保证借款	3,500,000.00	4,000,000.00
合计	26,410,613.12	27,121,000.00

短期借款分类的说明：

1、2022年6月1日，本公司与长沙银行股份有限公司签订编号为zcdcol4387605202206010922193371018的《长沙银行人民币借款合同》，合同金额为382.80万元，实际借款金额382.80万元，其中334.90万元借款期限为2022年6月1日至2023年6月1日、47.90万元借款期限为2023年4月2日至2024年4月10日。用应收账款为其提供最高额质押担保。

2、2022年8月16日，本公司与长沙银行股份有限公司签订编号为zcdcol3893307202208161159483786961的《长沙银行人民币借款合同》，合同金额为617.20万元，借款期限为2022年8月16日至2023年8月16日。本公司使用应收账款为其提供最高额质押担保。

3、2022年12月26日，本公司与广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行签订编号

为（科创）农商流借字 2022 第 0409 号的《流动资金借款合同》，合同金额为 1,360.00 万元，借款期限为 2022 年 12 月 6 日至 2023 年 12 月 5 日。2023 年 2 月及 5 月合计还本金 60.00 万元。本公司使用两项发明专利及七项实用新型专利为其提供最高额质押担保，本公司实际控制人张斌及其配偶徐海燕、本公司董事总经理范德朋及其配偶方丽平、本公司子公司碧沃丰工程有限公司和碧沃丰生物有限公司为上述贷款提供最高连带责任保证，碧沃丰生物有限公司使用固定资产为其提供最高额抵押担保。

4、2023 年 3 月 21 日，本公司与中国银行佛山南海平洲支行签订编号为 GDK476630120236275 的《流动资金借款合同》，合同金额为 350.00 万元，借款期限为 2023 年 3 月 21 日至 2024 年 3 月 15 日。本公司实际控制人张斌、本公司董事总经理范德朋、本公司子公司碧沃丰工程有限公司为上述贷款提供最高额连带责任保证，张斌 125.00 万股限售流通股最高额质押担保

（十七）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,005,335.72	12,896,961.14
1-2 年	267,813.52	127,422.15
2-3 年	13,578,412.24	13,675,081.26
3-4 年	9,387,098.04	9,396,020.04
合计	39,238,659.52	36,095,484.59

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东鹏成智能设备有限公司	3,971,586.28	尚未结算
清源泰生物科技（青岛）有限公司	3,499,814.95	尚未结算
武汉普安新成市政有限公司	1,316,394.38	尚未结算
罗会斌	1,282,097.52	尚未结算
合计	10,069,893.13	

注：账龄超过一年的应付账款未结算，主要因疫情影响，财政资金紧张，项目回款较慢，尚未与供应商进行结算

（十八）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	7,795,761.09	7,676,689.29
合计	7,795,761.09	7,676,689.29

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,954,855.06	6,227,987.39	6,317,991.00	7,864,851.45
离职后福利-设定提存计划	23,919.58	318,319.57	342,239.15	0.00
合计	7,978,774.64	6,546,306.96	6,660,230.15	7,864,851.45

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,675,262.18	5,465,822.83	5,476,507.56	7,664,577.45
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	11,366.88	512,190.56	523,557.44	0.00
其中：医疗保险费	10,507.20	503,842.47	514,349.67	0.00
工伤保险费	859.68	8,348.09	9,207.77	0.00
生育保险费				
(4) 住房公积金	268,226.00	249,974.00	317,926.00	200,274.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,954,855.06	6,227,987.39	6,317,991.00	7,864,851.45

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未按时支付职工工资 795.49 万元。截至本财务报表批准报出日，本公司未按时支付职工工资 350.07 万元。

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	22,964.38	309,971.48	332,935.86	0.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	955.20	8,348.09	9,303.29	0.00
合计	23,919.58	318,319.57	342,239.15	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,475,264.98	7,213,673.26
企业所得税	1,884,939.21	1,884,939.21
城市维护建设税	397,698.28	366,094.94
教育费附加	153,961.08	156,845.57
地方教育费附加	102,847.47	104,770.48
印花税	11,766.36	5,166.43
个人所得税		
合计	10,026,477.38	9,731,489.89

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,193,082.43	12,925,930.96
合计	12,193,082.43	12,925,930.96

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、质保金、定金	311,000.00	311,000.00
往来款	8,018,931.59	9,314,465.09
员工款项	164,242.31	734,592.46
租金	3,661,508.33	2,497,906.38
其他	37,400.20	67,967.03

项目	期末余额	上年年末余额
合计	12,193,082.43	12,925,930.96

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		945,714.58
一年内到期的租赁负债	1,856,247.83	1,522,986.90
合计	1,856,247.83	2,468,701.48

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,891,022.69	3,498,634.23
合计	2,891,022.69	3,498,634.23

(二十四) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债-租赁付款额	6,762,307.18	7,623,353.57
租赁负债—未确认融资费用	-601,821.74	-700,138.98
一年内到期的非流动负债	-1,732,375.01	-1,522,986.90
合计	4,428,110.43	5,400,227.69

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	895,555.56			895,555.56	项目补助
合计	895,555.56			895,555.56	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广东省主养品种养殖水质调查项目	600,000.00				600,000.00	与收益相关
土壤改良修复集成技术开发	295,555.56				295,555.56	与收益相关
合计	895,555.56				895,555.56	

（二十七）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	53,195,200.00						53,195,200.00

注：实际控制人张斌持有本公司的股份被质押、冻结，详见本附注“十二、其他重要事项”。

（二十八）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,832,187.25			5,832,187.25
合计	5,832,187.25			5,832,187.25

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,004,520.11	3,004,520.11			3,004,520.11
合计	3,004,520.11	3,004,520.11			3,004,520.11

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-44,937,228.73	-21,356,108.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-44,937,228.73	-21,356,108.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,127,727.77	-23,581,120.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-50,064,956.50	-44,937,228.73

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,804,778.91	10,886,955.73	12,767,240.13	7,524,002.19
其他业务			170,979.06	170,979.06
合计	14,804,778.91	10,886,955.73	12,938,219.19	7,694,981.25

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	14,804,778.91	12,767,240.13
其中：销售商品	7,035,399.05	6,299,126.08
技术服务收入	610,754.33	5,681,515.36
工程收入	7,158,625.53	786,598.69
其他业务收入		170,979.06
其中：材料销售		170,979.06
合计	14,804,778.91	12,938,219.19

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
商品销售	7,035,399.05
技术服务	610,754.33
工程收入	7,158,625.53
合计	14,804,778.91
按经营地区分类：	
内销	14,804,778.91
外贸	
合计	
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	7,035,399.05
在某一时段内确认	7,769,379.86
合计	14,804,778.91

3、 履约义务的说明

公司主营业务为销售菌剂、提供技术咨询服务、承包环保工程等，其中产品销售合同为单一给付商品的合同，在将产品交付给客户后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现；技术咨询服务

合同为单一提供劳务服务，按投入法确认收入；工程建设合同为单一提供项目建设服务，按投入法确认收入。

结算方式通常为国内银行转账，合同价款基本为固定价格，不存在重大融资成分，根据客户不同结算期限分为0到4个月不等，部分客户约定款到发货。质量保证属于保证性质保，不构成单项履约义务。

（三十二）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	28,007.91	15,468.68
城市维护建设税	98,271.24	53,977.36
教育费附加	42,011.86	23,179.60
印花税	9,368.06	13,653.78
水利建设基金		
车船税		
合计	177,659.07	106,279.42

（三十三）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,734,074.09	2,734,995.71
业务招待费	289,260.39	375,609.40
广告宣传费	218,019.26	29,853.76
技术服务费	465,637.83	99,366.98
办公费及车辆费	111,227.35	84,534.65
劳务费		30,170.00
租金	169,630.62	129,069.27
差旅费	174,591.84	181,193.66
样品费	296,631.02	
其他费用	246,681.79	176,950.03
折旧费	39,094.73	217,794.90
低值易耗品	1,025.15	27,614.28

咨询费	4,000.00	442,338.00
快递费及运费	67,682.33	142,386.28
合计	3,817,556.40	4,671,876.92

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,373,990.73	2,028,779.73
租金	431,480.92	1,034,594.05
业务招待费	362,482.47	472,842.69
中介费	287,634.84	151,379.38
项目中试费	96,452.47	18,534.02
折旧费	187,640.86	383,836.49
公务用车费用	120,038.22	179,064.57
其他费用	83,459.97	128,922.42
办公费	116,726.89	91,982.70
水电费	48,632.96	182,578.41
保险费	6,146.23	8,094.34
差旅费	56,509.21	40,351.54
低值易耗品	600.00	1,390.40
装修款	238,302.50	
通讯费	24,102.23	44,216.64
福利费	134,417.25	176,399.96
快递费	52,621.75	22,496.11
广告宣传费	86,949.37	
法务费	112,498.55	
合计	4,820,687.42	4,965,463.45

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	1,764,361.23	2,795,711.57
直接材料	753,747.57	697,725.10

折旧费用	165,069.19	504,211.80
间接费用	547,961.62	165,366.19
委托外部研究开发投入费用		
合计	3,231,139.61	4,163,014.66

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,137,387.20	1,028,147.67
减：利息收入	1,269.86	27,589.78
金融手续费	20,628.98	17,603.80
合计	1,156,746.32	1,018,161.69

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	150,000.00	1,969,472.35
代扣个人所得税手续费	5,353.72	4,148.57
其他	10,232.21	4,469.67
合计	165,585.93	1,978,090.59

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 年度瞪羚企业可加计扣除研发费奖补资金		592,480.93	与收益相关
企业科技特派员项目资助		31,000.00	与收益相关
知识产权质押融资贴息扶持项目		291,749.98	与收益相关
佛山市社会领域科技		800,000.00	与收益相关

攻关项目经费			
2022 年标准化战略市级补助	50,000.00		与收益相关
南海区科技创新平台发展扶持奖励-大型骨干企业-研发费补贴		170,441.44	与收益相关
里水镇经济发展办付市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金		58,800.00	与收益相关
高新技术企业政府补助	100,000.00		与收益相关
佛山市科学技术局科技补助		25,000.00	与收益相关
合计	150,000.00	1,969,472.35	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,531.00	-17,059.93
银行承兑汇票贴现费用		
合计	-2,531.00	-17,059.93

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,353,911.68	-49,663.10
其他应收款坏账损失	496,742.27	242,586.63
合计	-4,857,169.41	192,923.53

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	0.00
合同资产减值损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没货款保证金		10,000.00	
其他	17,390.40	5,998.15	17,390.40
合计	17,390.40	15,998.15	17,390.40

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,000.00	0.00	12,000.00
非流动资产毁损报废损失		4,629.65	
滞纳金及罚款支出	112,168.06	17,871.28	112,168.06
其他	1,369.01	5,936.79	1,369.01
合计	125,537.07	28,437.72	125,537.07

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		216,317.30
递延所得税费用	735,415.46	-107,501.18
合计	735,415.46	108,816.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,373,887.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-656,083.20
子公司适用不同税率的影响	-138,156.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,529,654.73
其他纳税调整	0.00
所得税费用	735,415.46

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-5,127,727.77	-7,349,485.39
本公司发行在外普通股的加权平均数	53,195,200.00	53,195,200.00
基本每股收益	-0.10	-0.14
其中：持续经营基本每股收益	-0.10	-0.14

终止经营基本每股收益		
------------	--	--

(四十六) 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	本期金额	上期金额
往来款	7,610,927.91	1,853,542.87
政府补助	182,551.78	1,978,090.59
收保证金、备用金	82,829.29	10,000.00
利息收入	1,269.86	27,589.81
合计	7,877,578.84	3,869,223.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	11,028,769.82	5,355,866.43
管理费用	1,189,144.68	979,277.23
销售费用	894,577.52	942,716.30
其他	2,674,931.62	4,621,867.21
合计	15,787,423.64	11,899,727.17

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间资金还款	9,654.13	4,262.15
租金		0.00
合计	9,654.13	4,262.15

(四十七) 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	-5,109,303.43	-7,648,859.70
加：信用减值损失	4,857,169.41	192,923.53
资产减值准备		
固定资产折旧	1,063,368.06	1,295,171.25
油气资产折耗		
使用权资产折旧	718,773.63	707,262.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	827,447.30	469,258.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,156,746.32	1,018,161.69
投资损失（收益以“-”号填列）	2,531.00	17,059.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,834,277.25	107,501.18
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）	-182,272.23	1,438,580.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,487,651.65	931,202.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,270,766.38	3,189,737.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,385,622.58	1,717,998.44
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	2,476,667.55	778,102.80
减：现金的期初余额	774,758.61	655,745.31
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	1,701,908.94	122,357.49

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,476,667.55	778,102.80
其中：库存现金	125,051.49	149,220.64
可随时用于支付的银行存款	2,351,616.06	628,882.16
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	2,476,667.55	778,102.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	292,760.49	法院冻结账户资金、ETC 保证金
应收账款	3,828,000.00	应收账款质押
合同资产	6,172,000.00	应收账款质押
固定资产	378,451.23	借款抵押
专利技术	-	-
合计	10,671,211.72	

（四十九）政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
2020 年度瞪 羚企业可加计 扣除研发费奖 补资金			592,480.93	与收益相关
企业科技特派			31,000.00	与收益相关

员项目资助				
知识产权质押 融资贴息扶持 项目			291,749.98	与收益相关
佛山市社会领 域科技攻关项 目经费			800,000.00	与收益相关
2022 年标准 化战略市级补 助	50,000.00	50,000.00		与收益相关
南海区科技创 新平台发展扶 持奖励-大型 骨干企业-研 发费补贴			170,441.44	与收益相关
里水镇经济发 展办付市工业 企业技术改造 固定资产投资 奖补资金			58,800.00	与收益相关
高新技术企业 政府补助	100,000.00	100,000.00		与收益相关
佛山市科学技 术局科技补助			25,000.00	与收益相关

（五十）租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	141,374.18
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费 用（低价值资产的短期租赁费用除外）	

计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	912,074.84
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
碧沃丰工程有限公司	广东省 佛山市	广东省 佛山市	工程设计、施工	90.00		设立
碧沃丰生物有限公司	广东省 佛山市	广东省 佛山市	研发、生产、销售	100.00		设立
碧沃丰生态环境有限公司	山东省 泰安市	山东省 泰安市	研发、生产、销售	100.00		设立
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	湖北省 武汉市	湖北省 武汉市	研发、生产、销售	60.00		设立
浙江碧沃丰生物工程有限公司	浙江省 温州市	浙江省 温州市	科技推广和应用服务业		100.00	设立
天津碧沃丰环境科技有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业		100.00	设立
涿州碧沃丰环保科技有限公司	河北省 保定市	河北省 保定市	科技推广和应用服务业		100.00	设立
碧沃丰（丹东）生态环境治理有限公司	辽宁省 丹东市	辽宁省 丹东市	科技推广和应用服		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
碧沃丰工程有限公司	10.00	245,751.23		-699,920.002
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	40.00	-227,326.89		-3,509,564.64

注：碧沃丰工程有限公司的公司章程规定，公司弥补亏损和提取盈余公积后所余税后利润，按照股东实缴的出资比例分配，少数股东海南峰源投资有限公司 2020 年 12 月 30 日出资 550,000.00 元，2021 年 1 月 8 日出资 1,672,000.00 元，实缴出资前不享有股东权益。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
碧沃丰工程有限公司	90,633,971.42	7,810,313.07	98,444,284.49	68,832,236.15	514,184.01	69,346,420.16	86,149,072.58	9,398,356.68	95,547,429.26	68,326,877.99	580,199.29	68,907,077.28
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	16,380,645.45	8,557.93	16,389,203.38	25,163,114.99		25,163,114.99	14,399,755.24	8,974.06	14,408,729.30	22,614,323.68	0	22,614,323.68

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
碧沃丰工程有限公司	8,819,162.59	2,457,512.35	2,457,512.35	-474,607.63	6,031,555.85	-1,562,828.68	-1,562,828.68	-2,326,628.12
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	17,955.82	-568,317.23	-568,317.23	1,386,817.05	86,935.31	-357,761.11	-357,761.11	32,474.95

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广州市碧沃丰环保科技有限公司	广东省广州市	广州市增城区荔城街府佑路108号3幢1620房	环保技术、生物技术的研发、开发等	40.00		权益法	
深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	广东省深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	投资管理	40.00		权益法	
碧沃丰海洋科技(海南)有限公司	海南省海口市	海南省海口市龙华区新华南5号科技大厦(海口市新华信息产业孵化园)603室	海洋环境服务		30.00	权益法	

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广州市碧沃丰环保科技有限公司	深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	广州市碧沃丰环保科技有限公司	深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司
流动资产	510,381.12	3,297,206.11	519,864.05	3,267,947.37

非流动资产	27,436.48			
资产合计	537,817.60	3,297,206.11	519,864.05	3,267,947.37
流动负债	14,248.29	302,705.13	14,248.29	273,317.86
非流动负债				
负债合计	14,248.29	302,705.13	14,248.29	273,317.86
少数股东权益	209,427.72	1197800.39	213,220.90	1,197,851.80
归属于母公司股东权益	314,141.59	1796700.59	319,831.34	1,796,777.71
按持股比例计算的净资产份额	209,427.72	1197800.39	213,220.90	1,197,851.80
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	209,427.72	1,197,800.39	213,220.90	1,197,851.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-9,482.93	-128.53	-82,633.98	-30,353.80
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-9,482.93	-128.53	-82,633.98	-30,353.80
本期收到的来自联营企业的股利				

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
碧沃丰海洋科技（海南）有限公司		
投资账面价值合计	146,345.99	146,626.69
下列各项按持股比例计算的合计数		

—净利润	-280.70	-134.69
—其他综合收益		
—综合收益总额	-280.70	-134.69

注 1：本公司持有碧沃丰科技（云南）有限公司 20%的股权，认缴出资额为 200.00 万元，公司章程规定出资时间为 2072 年 12 月 31 日，截至 2023 年 06 月 30 日被投资单位未实际经营，本公司未实际出资；

注 2：子公司碧沃丰工程有限公司持有浙江碧沃丰生物工程有限公司 100%的股权，认缴出资额为 1,000.00 万元，公司章程规定出资时间为 2050 年 12 月 31 日前，截至 2023 年 06 月 30 日被投资单位未实际经营，子公司碧沃丰工程有限公司未实际出资；

注 3：子公司碧沃丰工程有限公司持有碧沃丰生态环境科技（上海）有限公司 20%的股权，认缴出资额为 200.00 万元，公司章程规定碧沃丰工程有限公司出资时间为 2029 年 2 月 20 日，按照实缴出资比例享有股东权益，截至 2023 年 06 月 30 日被投资单位实收资本为 160.00 万元，子公司碧沃丰工程有限公司未实际出资；

注 4：子公司碧沃丰工程有限公司持有碧沃丰渔业（广东）有限公司 5%的股权，认缴出资额为 50.00 万元，公司章程规定碧沃丰工程有限公司出资时间为 2050 年 12 月 30 日，按照认缴出资比例享有股东权益，截至 2023 年 06 月 30 日被投资单位实收资本为 0.00 元，子公司碧沃丰工程有限公司未实际出资；

注 5：子公司碧沃丰生态环境有限公司持有涿州碧沃丰环保科技有限公司 100%的股权，认缴出资额为 500.00 万元，公司章程规定出资时间为 2041 年 7 月 2 日，截至 2023 年 06 月 30 日被投资单位未实际经营，子公司碧沃丰生态环境有限公司未实际出资；

注 6：子公司碧沃丰生态环境有限公司持有碧沃丰（丹东）生态环境治理有限公司 100%的股权，认缴出资额为 500.00 万元，公司章程规定出资时间为 2041 年 11 月 18 日前，截至 2023 年 06 月 30 日被投资单位未实际经营，子公司碧沃丰生态环境有限公司未实际出资；

注 7：子公司碧沃丰生态环境有限公司持有天津碧沃丰环境科技有限公司 100%的股权，认缴出资额为 500.00 万元，公司章程规定出资时间 2041 年 6 月 27 日前，截至 2023 年 06 月 30 日被投资单位实收资本为 0.00 元，子公司碧沃丰生态环境有限公司未实际出资。

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资			357,200.00	357,200.00
持续以公允价值计量的资产总额			357,200.00	357,200.00

(二) 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

无

(三) 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

(四) 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

应收款项融资，由于应收票据期限较短均为1年以内，且出售时间、出售价格、出售占比均不能可靠估计，所以公司按票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司无母公司，最终控制方是自然人股东张斌。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张斌	实际控制人
徐海燕	实际控制人张斌之妻
范德朋	总经理
方丽平	总经理范德朋之妻
吕天奇	本公司股东
海南峰源投资有限公司	子公司碧沃丰工程有限公司之股东
武汉市梁子湖水产集团有限公司	子公司湖北碧水沃丰环保科技有限公司之股东
广州市碧沃丰环保科技有限公司	公司联营企业
深圳市碧沃丰环保产业投资管理有限公司	公司联营企业
碧沃丰生态环境科技(上海)有限公司	子公司联营企业
碧沃丰海洋科技(海南)有限公司	公司联营企业
碧沃丰渔业(广东)有限公司	其他关联方
北京转识重阳健康科技有限公司	其他关联方

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京转识重阳健康科技有限公司	利息支出	290,897.27	290,897.27

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
碧沃丰海洋科技(海南)有限公司	菌剂销售	1,216.00	4,304.44
广州市碧沃丰环保科技有限公司	销售商品	0.00	22,861.34
武汉市梁子湖水产集团有限公司	技术服务	9,392,008.14	0

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
碧沃丰工程有限公司	10,000,000.00	2019/1/1	2024/12/31	否
张斌、徐海燕	9,500,000.00	2020/1/1	2025/12/31	否
范德朋、方丽平	9,500,000.00	2020/1/1	2025/12/31	否
张斌	10,000,000.00	2019/1/1	2014/12/31	否
张斌	1,510,000.00	2021/3/15	2023/3/15	是
范德朋、方丽平、碧沃丰工程有限公司	20,000,000.00	2020/2/24	2025/2/23	否
张斌、徐海燕、碧沃丰生物有限公司	20,000,000.00	2020/2/24	2025/2/23	否
吕天奇	1,200,000.00	2021/3/3	2023/3/3	是
张斌、范德朋	600,000.00	2021/3/17	2023/3/17	否

关联担保情况说明：

- 1、碧沃丰工程有限公司为碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司向中国银行佛山分行的借款 400.00 万元提供连带责任担保，担保金额为 1,000.00 万元，担保合同编号为：GBZ476630120196332，担保日期为 2019 年 01 月 01 日到 2024 年 12 月 31 日，合同尚处于履行期。
- 2、张斌、徐海燕、范德朋、方丽平为碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司向中国银行佛山分行的借款 400.00 万元提供连带责任担保，担保金额为 1,900.00 万元，担保合同编号分别为：GBZ476630120216299，GBZ476630120216300；担保日期为 2020 年 01 月 01 日到 2025 年 12 月 31 日，合同尚处于履行期。
- 3、张斌以 125 万股股权为质押，为碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司向中国银行佛山分行的借款 400.00 万元提供连带责任担保，质押债权限额 1,000.00 万元，质押合同编号分别为：GZY476630120196211，担保期限为 2019 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日，合同尚处于履行期。
- 4、张斌为本公司之子公司碧沃丰生物有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款 151.00 万元提供担保，担保金额 151.00 万元，担保合同编号分别为 GHDDDB20210305010261，担保日期为 2021 年 3 月 15 日至 2023 年 3 月 15 日，合同已结束。
- 5、范德朋、方丽平、碧沃丰工程有限公司，张斌、徐海燕、碧沃丰生物有限公司为碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司在广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行的借款 1,360.00 万提供连带责任担保，担保金额 4,000.00 万元，担保合同编号分别为（科

创)农商高保字 2020 第 0011 号, (科创)农商高保字 2020 第 0010 号, 担保日期为 2020 年 02 月 24 日到 2025 年 02 月 23 日, 合同尚处于履行期。

- 6、吕天奇为本公司之子公司碧沃丰工程有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款 120.00 万元提供担保, 担保金额为 120.00 万元, 担保合同编号为 GHDDDB20210303030102, 担保日期为 2021 年 3 月 3 日至 2023 年 3 月 3 日, 合同已结束。
- 7、张斌、范德朋为本公司之子公司碧沃丰生态环境有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款 60.00 万元提供担保, 担保金额 60.00 万元, 担保合同编号分别为 GHDDDB20210317010633、GHDDDB20210608014924, 担保日期为 2021 年 3 月 17 日至 2023 年 3 月 17 日, 合同尚处于履行期。

3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	715,837.05	708,392.87

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	武汉市梁子湖水产集团有限公司	23,032,536.34	9,930,196.04	30,258,981.28	13,283,760.98
其他应收款					
	武汉市梁子湖水产集团有限公司	3,179,338.99	317,933.90	3,179,338.99	317,933.90
预付款项					
	碧沃丰渔业(广东)有限公司	616,900.00		616,900.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	北京转识重阳健康科技有限公司	7,374,294.53	7,083,397.26
	张斌	0.00	27,725.32
	范德朋	3,253.00	29,759.45

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

报告期末本公司无已经背书或贴现尚未到期的银行承兑票据。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、根据 2021 年 12 月 15 日由广东省佛山市南海区人民法院作出的（2021）粤 0605 执 18192 号之一的执行裁定书，公司实际控制人张斌，因合同纠纷需向执行申请人潘玉清偿还 630,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未结清。

2、根据 2021 年 10 月 8 日由广东省广州市中级人民法院作出的（2021）粤 01 民终 12287 号民事判决书，公司实际控制人张斌与实际控制人之妻徐海燕，因民间借贷纠纷需向上诉人颜苏华偿还本金 11,900,000.00 元及支付利息（利息计算至 2020 年 2 月 24 日为 2,272,992.99 元；自 2020 年 2 月 25 日起至实际之日止，以实际拖欠本金为基数，按照月利率 2% 计付；扣除已还利息 1,780,800.00 元），截至 2022 年 12 月 31 日，尚未结清。

3、根据 2017 年 3 月 30 日由广东省佛山市中级人民法院作出的（2017）粤 06 民终 1711 号民事判决书，公司实际控制人张斌，因作为广发银行股份有限公司佛山分行与佛山市捷成电工器材有限公司金融借款的连带保证人，对本金 8,954,437.76 元及利息（至 2016 年 1 月 7 日的利息合计为 1,850,877.69 元，之后至清偿之日止的利息按年息 18% 计算）承担连带清偿责任，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未结清。

4、同附注十一、2、2020年2月25日，本公司之股东张斌因个人借款，将持有公司300万股股份质押给佛山市南海新爱迪鞋业有限公司。2020年6月8日，佛山市南海新爱迪鞋业有限公司及其法定代表人颜苏华向法院提出了冻结申请，本公司之股东张斌名下另有400.00万股股份连同上述300.00万股股份共计700.00万股股份被司法冻结。

5、同附注十一、3、2018年，本公司之股东张斌作为广发银行股份有限公司佛山分行与佛山市捷成电工器材有限公司金融借款的连带保证人，因被执行人佛山市捷成电工器材有限公司未履行法院生效文书确定的义务，导致连带责任担保人张斌所持公司股份200.00万股被司法冻结。

6、2020年3月17日，本公司与中国银行佛山南海怡翠馨园支行签订编号为GDK476630120206550的《流动资金借款合同》，合同金额为600.00万元，借款期限为2020年3月17日至2022年3月16日。本公司之股东张斌以125.00万股限售流通股提供质押担保。

7、2022年12月6日，本公司与广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行签订编号为（科创）农商流借字2022第0409号的《流动资金借款合同》，合同金额为1360.00万元，借款期限为12个月。本公司之股东张斌以250.00万股限售股、公司董事范德朋以其持有的100.00万股限售股共同为上述贷款提供质押担保。

以上控股股东张斌股权质押共1,525.00万股，股权质押比例为66.94%；公司董事范德朋股权质押100.00万股，股权质押比例为9.38%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,499,708.37	9,485,309.94
1至2年	4,157,311.36	4,042,828.37
2至3年	2,310,939.18	2,249,182.55
3至4年	3,510,998.61	4,287,823.37
4至5年	4,876,824.76	4,100,000.00
5年以上	1,340,913.00	1,340,913.00
小计	26,696,695.28	25,506,057.23
减：坏账准备	9,009,012.96	9,009,319.79
合计	17,687,682.32	16,496,737.44

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,421,188.97	27.80	7,421,188.97	100.00		7,421,188.97	29.1	7,421,188.97	100	
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	7,421,188.97	27.80	7,421,188.97	100.00		7,421,188.97	29.1	7,421,188.97	100	
按组合计提坏账准备	19,275,506.31	72.20	1,587,823.99	8.96	16,130,471.40	18,084,868.26	70.9	1,588,130.82	8.78	16,496,737.44
其中：										
账龄组合	4,951,187.30	18.54	1,587,823.99	46.78	1,806,152.39	5,630,522.18	22.08	1,588,130.82	28.21	4,042,391.36
低风险组合	14,324,319.01	53.66			14,324,319.01	12,454,346.08	48.83			12,454,346.08
合计	26,696,695.28	100.00	9,009,012.96		16,130,471.40	25,506,057.23	100	9,009,319.79		16,496,737.44

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
大连京北石油 化工销售有限 公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
广东德帝建设 工程有限公司	1,298,129.00	1,298,129.00	100.00	预计无法收回
湖北凌志装饰 工程有限公司	2,123,059.97	2,123,059.97	100.00	预计无法收回
合计	7,421,188.97	7,421,188.97		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,454,648.68	89,743.78	10
1—2年	503,664.46	151,099.34	30
2—3年	206,110.88	82,444.35	40
3—4年	867,154.52	520,292.71	60
4—5年	876,824.76	701,459.81	80
5年以上	42,784.00	42,784.00	100
合计	4,951,187.30	1,587,823.99	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额 重大且单 独计提坏 账准备的 应收账款	7,421,188.97				7,421,188.97
按账龄组 合计提坏	1,588,130.82	720,346.17		720,653.00	1,587,823.99

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账准备的 应收账款					
合计	9,009,319.79	720,346.17		720,653.00	9,009,012.96

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
碧沃丰生态环境有限公司	7,628,015.01	28.57	
碧沃丰工程有限公司	6,789,551.79	25.43	
大连京北石油化工销售有限公司	4,000,000.00	14.98	4,000,000.00
湖北凌志装饰工程有限公司	2,123,059.97	7.95	2,123,059.97
广东德帝建设工程有限公司	1,298,129.00	4.86	1,298,129.00
合计	21,838,755.77	81.79	7,421,188.97

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		345,200.00
应收账款		
合计		345,200.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止 确认	其他变动	期末余额	累计在其他 综合收 益中确认 的损失准 备
应收票据	345,200.00		345,200.00			
合计	345,200.00		345,200.00			

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,071,205.96	13,068,922.74
合计	12,071,205.96	13,068,922.74

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,473,347.09	7,485,665.67
1 至 2 年	5,561,815.70	5,573,310.01
2 至 3 年	3,020,312.79	1,977,102.96
3 至 4 年	927,370.00	927,370.00
4 至 5 年	1,223,278.17	1,223,278.17
5 年以上	36,452.00	39,452.00
小计	16,242,575.75	17,226,178.81
减：坏账准备	4,171,369.79	4,157,256.07
合计	12,071,205.96	13,068,922.74

注 1：由于预付佛山国贸进出口有限公司 2,099,170.56 元长期挂账，双方未结算，重分类到其他应收款，3-4 年 927,370.00 元，4-5 年 1,171,800.56 元，全额计提坏账。

注 2：由于预付佛山市易百装饰设计工程有限公司 16,320.00 元，正佳房屋修缮工程（佛山）有限公司 7,700.00 元；广东十一维空间旅行社股份有限公司 12,432.00 元；共计 36,452.00 元，长期挂账未结算，重分类到其他应收，账龄均为 5 年以上，并全额计提坏账。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,099,170.56	12.93	2,099,170.56	100		2,099,170.56	12.19	2,099,170.56	100	
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款项	2,099,170.56	12.93	2,099,170.56	100		2,099,170.56	12.19	2,099,170.56	100	
按组合计提坏账准备	14,143,405.19	87.07	2,072,199.23	14.66	12,064,205.96	15,127,008.25	87.81	2,058,085.51	13.61	13,068,922.74
其中：										
账龄组合	14,143,405.19	87.07	2,072,199.23	14.66	12,064,205.96	15,050,208.25	87.37	2,058,085.51	13.67	12,992,122.74
低风险组合						76,800.00	0.45			76,800.00
合计	16,242,575.75	100.00	4,171,369.79		12,064,205.96	17,226,178.81	100	4,157,256.07		13,068,922.74

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
佛山国贸进出口有限公司	2,099,170.56	2,099,170.56	100.00	账龄时间较长, 预计无法收回
合计	2,099,170.56	2,099,170.56		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,473,347.09	547,334.71	10
1-2 年	5,561,815.70	834,272.36	15
2-3 年	3,020,312.79	607,810.32	20
3-4 年			
4-5 年	51,477.61	46,329.85	90
5 年以上	36,452.00	36,452.00	100
合计	14,143,405.19	2,072,199.23	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	64,409.23	1,954,224.28	2,138,622.56	4,157,256.07
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		24,632.01		24,632.01
本期转回				
本期转销	7,518.29		3,000.00	10,518.29
本期核销				
其他变动				
期末余额	56,890.94	1,978,856.29	2,135,622.56	4,171,369.79

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	720,892.31	14,366,663.94	2,138,622.56	17,226,178.81
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	-151,982.86	-828,620.20	-3,000.00	-983,603.06
其他变动				
期末余额	568,909.45	13,538,043.74	2,135,622.56	16,242,575.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款项	2,099,170.56				2,099,170.56
账龄组合	2,058,085.51	24,632.01		10,518.29	2,072,199.23
合计	4,157,256.07	24,632.01		10,518.29	4,171,369.79

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工款项	509,409.38	451,522.78
押金、保证金	611,122.00	586,955.00
往来款	15,122,044.37	16,187,701.03
合计	16,242,575.75	17,226,178.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东中瀚水产科技有限公司	往来款	8,408,953.10	1年以内 4,368,800.00; 1-2年 4,040,153.10;	51.79	1,042,902.97
碧沃丰生物有限公司	往来款	4,570,259.12	1年以内 531,231.05; 1-2年 1,201,275.21; 2-3年 2,837,752.86	28.15	800,864.96
佛山国贸进出口有限公司	往来款	2,099,170.56	3-4年 927,370.00; 4-5年 1,171,800.56	12.93	2,099,170.56
广东天盈都市型产业投资发展有限公司	押金	217,050.00	1年以内 3,747.00; 1-2年 164,825.39; 4-5年 48,477.61	1.34	68,728.36
社保	代扣代缴社保	126,280.16	1年以内 126,280.16	0.78	12,628.02
合计		15,421,712.94		94.99	4,024,294.86

(四) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,445,086.39	14,718,286.39	25,726,800.00	39,718,286.39	14,718,286.39	25,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,407,228.11		1,407,228.11	1,411,072.69		1,411,072.69
合计	41,852,314.50	14,718,286.39	27,134,028.11	41,129,359.08	14,718,286.39	26,411,072.69

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
碧沃丰工程有 限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
碧沃丰生物有 限公司	9,118,286.39	726,800.00		9,845,086.39		9,118,286.39
碧沃丰生态环 境有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
湖北碧 水沃丰 环保科 技有限 公司	600,000.00			600,000.00		600,000.00
合计	39,718,286.39	726,800.00		40,445,086.39		14,718,286.39

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
广州市碧沃丰环 保科技有限公司	213,220.89			-3,793.17						209,427.72	
深圳市碧沃丰环 保产业投资管理 有限公司	1,197,851.80			-51.41						1,197,800.39	
小计	1,411,072.69			-3,844.58						1,407,228.11	
合计	1,411,072.69			-3,844.58						1,407,228.11	

（五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,600,850.53	2,408,511.03	7,295,461.92	5,089,544.08
其他业务				
合计	3,600,850.53	2,408,511.03	7,295,461.92	5,089,544.08

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
产品销售	3,567,426.00	6,998,773.72
技术服务	33,424.53	296,688.20
工程收入		
合计	3,600,850.53	7,295,461.92

2、合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
其中：销售商品	3,567,426.00
技术服务收入	33,424.53
合计	3,600,850.53
按经营地区分类：	
内销	3,600,850.53
外贸	
合计	3,600,850.53
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	3,567,426.00
在某一时段内确认	33,424.53

合同分类	本期金额
合计	3,600,850.53

3、履约义务的说明

公司主营业务为销售菌剂、提供技术咨询服务、承包环保工程等，其中产品销售合同为单一给付商品的合同，在将产品交付给客户后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现；技术咨询服务合同为单一提供劳务服务，按投入法确认收入；工程建设合同为单一提供项目建设服务，按投入法确认收入。

结算方式通常为国内银行转账，合同价款基本为固定价格，不存在重大融资成分，根据客户不同结算期限分为0到4个月不等，部分客户约定款到发货。质量保证属于保证性质保，不构成单项履约义务。

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,844.58	-16,756.03
理财收益		
票据贴现的利息费用		
合计	-3,844.58	-16,756.03

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	163,054.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投		

项目	金额	说明
资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,146.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	54,908.26	

项目	金额	说明
所得税影响额	19,928.91	
少数股东权益影响额（税后）	-1,310.77	
合计	36,290.12	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-35.29	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.54	-0.10	-0.10

碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	163,054.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,146.67
非经常性损益合计	54,908.26
减：所得税影响数	19,928.91
少数股东权益影响额（税后）	-1,310.77
非经常性损益净额	36,290.12

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