



三元环境

NEEQ : 833347

四川三元环境治理股份有限公司

Sichuan Sanyuan Environmental Governance Co., Ltd.



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人滕德海、主管会计工作负责人江艳及会计机构负责人（会计主管人员）江艳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 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	72
附件 II	融资情况 .....	72

<p style="text-align: center;"><b>备查文件目录</b></p>	<p>载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
<p style="text-align: center;"><b>文件备置地址</b></p>	<p>四川三元环境治理股份有限公司 A501 董事会办公室</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、三元公司、三元环境	指	四川三元环境治理股份有限公司
子公司	指	四川静鑫环保设备制造有限公司、四川静景通风隔声窗科技有限公司
股东大会	指	四川三元环境治理股份有限公司股东大会
董事会	指	四川三元环境治理股份有限公司董事会
监事会	指	四川三元环境治理股份有限公司监事会
高级管理人员	指	四川三元环境治理股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层、董监高	指	四川三元环境治理股份有限公司董事、监事、高级管理人员
股转系统、中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、报告期内、当期、期末	指	指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年、上年同期	指	指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《四川三元环境治理股份有限公司章程》
噪声污染治理	指	采用吸声、隔声、消声、减振等措施，降低声源的振动，吸收、消除、反射传播中的声能，从而达到降低噪声的目的
《噪声污染防治法》	指	《中华人民共和国噪声污染防治法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川三元环境治理股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Sanyuan Environmental Governance co.,Ltd -		
法定代表人	滕德海	成立时间	2006年9月21日
控股股东	控股股东为（滕德海、辜筱菊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（滕德海、辜筱菊），一致行动人为（滕德海、辜筱菊）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-其他污染治理（N7729）		
主要产品与服务项目	公司提供噪声污染治理行业集技术研发与设计、产品研发与生产、工程咨询与施工、在线监测及分析于一体的全系列专业产品及服务		
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	三元环境	证券代码	833347
挂牌时间	2015年8月11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）	39,930,000
主办券商（报告期内）	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街198号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴卉	联系地址	四川省成都市武侯区星狮路511号1栋5层1号
电话	028-65317130	电子邮箱	scsanyuan@163.com
传真	028-85581456		
公司办公地址	四川省成都市武侯区星狮路511号1栋5层1号	邮政编码	610043
公司网址	www.scaosheng.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	91510000793961046H		
注册地址	四川省成都市武侯区星狮路511号1栋五层1号		
注册资本（元）	39,930,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是提供噪声污染治理服务的专业化公司，通过为客户提供噪声污染治理行业集技术研发与设计、产品研发与生产、工程咨询及施工、在线监测及分析于一体的全系列服务获得收入。公司主要客户为有噪声治理及监测需求的企业、政府及消费端，主要集中在电力、水泥、石油石化、市政、交通等行业。

主营业务：①公司不断完善技术研发体系，根据国家相关法规、标准和标的项目的环境状况，通过技术服务为客户提供科学的、全面的、实用的技术解决方案；②产品销售是指生产和销售应用吸声、隔声、消声、减振类的声学产品；③工程咨询及施工指按照合同约定，承担声学工程的设计、产品生产、供货、施工安装、检测验收等一系列阶段性工作，向客户提交能达到环保标准、美观实用的工程项目。④环境噪声自动监测指通过物联网、互联网、大数据分析系统对噪声排放单位及功能区域声环境质量实施自动监测，使客户通过了解实时和历史数据，完成声环境的监督管理工作。

公司已经自主研发形成了 60 余项专利技术，建立了完善的适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，拥有经验丰富、人员稳定的市场团队、项目团队，形成了生产基地、区域运营中心；建立了严格集约的生产流程和质量控制体系标准为向客户提供更专业、更精细、更新颖的综合服务打下了良好基础。

公司的销售模式是利用多年打造的品牌形象及业界技术优势，积极拓展并优化营销渠道，以研发设计+生产制造+自营直销+合作伙伴渠道介绍的模式为客户提供声环境综合解决方案，并获得收入、利润和现金流。

本报告期末，公司经营模式清晰、商业模式稳定。

本报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1. “专精特新”认定情况：2022年8月，入选国家工信部第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> <p>2. “高新技术企业”认定详情：2022年11月取得由四川省科学技术厅、四川财政厅、国家税务总局四川省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，编号：GR202251000808，有效期三年。</p>

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,550,434.93	24,639,987.63	32.10%
毛利率%	38.84%	34.50%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	573,080.80	-4,849,673.11	111.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	565,744.01	-4,883,587.00	111.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.16%	-8.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.14%	-8.73%	-
基本每股收益	0.01	-0.12	108.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	100,950,331.57	104,619,483.79	-3.51%
负债总计	51,016,727.10	55,482,709.48	-8.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,933,604.47	49,136,774.31	1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.23	1.63%
资产负债率%（母公司）	50.57%	52.85%	-
资产负债率%（合并）	50.54%	53.03%	-
流动比率	1.77	1.69	-
利息保障倍数	1.99	-9.43	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-3,944,375.88	3,655,077.73	-207.91%
应收账款周转率	0.76	0.70	-
存货周转率	2.17	2.42	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.51%	-3.69%	-
营业收入增长率%	32.10%	-22.51%	-
净利润增长率%	111.82%	-270.98%	-

### 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	7,074,158.18	7.01%	9,198,455.01	8.79%	-23.09%

应收票据	665,000.00	0.66%	4,532,561.90	4.33%	-85.33%
应收账款	39,148,683.27	38.78%	39,215,575.27	37.48%	-0.17%
应收款项融资	70,000.00	0.07%	500,000.00	0.48%	-86.00%
存货	8,463,568.40	8.38%	9,907,457.57	9.47%	-14.57%
合同资产	28,207,540.67	27.94%	26,726,269.20	25.55%	5.54%
固定资产	9,049,932.29	8.96%	9,485,203.41	9.07%	-4.59%
无形资产	59,532.56	0.06%	75,038.06	0.07%	-20.66%
短期借款	30,000,000.00	29.72%	30,000,000.00	28.68%	
合同负债	8,585,043.56	8.50%	6,192,840.19	5.92%	38.63%
应付账款	7,702,718.12	7.63%	9,407,716.53	8.99%	-18.12%
资产总计	100,950,331.57		104,619,483.79		-3.51%

### 项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

报告期末公司货币资金余额较上年末减少 23.09%，主要原因是受宏观经济影响销售回款疲软，较上年期末现款提货增加。

#### 2、应收票据

报告期末公司应收票据余额较上年末减少 85.33%，主要原因是为满足融资及付款需求，应收票据用于上游供应商货款支付、贴现背书。

#### 3、应收账款融资

报告期末公司应收账款融资余额较上年末减少 86%，主要原因是上半年票据收入减少，且发展中大项目资金使用需求增加。

#### 4、存货

报告期末公司存货余额较上年末减少 14.57%，主要原因是报告期内开工项目已基本完工，相应库存产品减少。

#### 5、无形资产

报告期末公司无形资产余额较上年减少 20.66%，主要原因是无形资产摊销减少其账面价值。

#### 6、合同负债

报告期末公司合同负债余额较上年末增加38.63%，主要原因是报告期内预收的客户项目合同款项。

#### 7、应付账款

报告期末公司应付账款余额较上年末减少18.12%，主要原因是公司根据资金情况对供应商进行了集中支付。

## （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	32,550,434.93	-	24,639,987.63	-	32.10%
营业成本	19,907,097.48	61.16%	16,140,407.63	65.50%	23.34%
毛利率	38.84%	-	34.50%	-	-
销售费用	3,365,639.95	10.34%	3,313,837.55	13.45%	1.56%
管理费用	5,169,210.39	15.88%	5,829,200.24	23.66%	-11.32%



研发费用	2,379,859.03	7.31%	3,746,066.98	15.20%	-36.47%
财务费用	458,634.09	1.41%	536,432.63	2.18%	-14.50%
信用减值损失	-331,151.98	-1.02%	781,877.65	3.17%	-142.35%
资产减值损失	-291,567.85	-0.90%	-487,268.02	-1.98%	-
其他收益	8,966.06	0.03%	42,746.24	0.17%	-79.02%
资产处置收益	-1,252.53	-0.004%			
营业利润	431,941.56	1.33%	-4,767,510.90	-19.35%	109.06%
营业外收入	2,001.31	0.006%	2.49	0.00001%	
营业外支出			0.06		
净利润	573,080.80	1.76%	-4,849,673.11	-19.68%	111.82%
经营活动产生的现金流量净额	-3,944,375.88	-	3,655,077.73	-	-207.91%
投资活动产生的现金流量净额	-8,296.00	-	-355,811.00	-	97.67%
筹资活动产生的现金流量净额	1,828,375.05	-	4,412,504.20	-	-58.56%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

本报告期营业收入较上年同期增加 32.1%，主要原因是公司订单逐步恢复，且以前年度大项目在本期完工确认收入。

##### 2、营业成本

本报告期营业成本较上年同期增加 23.34%，主要原因是项目主营收入确认增加，且公司加强了内控管理及项目成本管理，严格把控各环节成本。

##### 3、管理费用

本报告期管理费用较上年同期减少 11.32%，原因是受宏观经济及公司经营业绩影响，员工薪酬有所下降。

##### 4、研发费用

本报告期研发费用较上年同期减少 36.47%，原因是上半年委外投入项目支出减少。

##### 5、财务费用

本报告期财务费用较上年同期减少 14.50%，原因是上半年收到成都市经济和信息化局壮大贷贴息补贴。

##### 6、信用减值损失

本报告期信用减值损失为-331,151.98 元，较上年同期增加 1,113,029.63 元，原因是应收账款、应收票据、其他应收款计提的坏账损失增加。

##### 7、资产减值损失

本报告期资产减值损失为-291,567.85 元，较上年同期减少 195,700.17 元，原因为合同资产减少。

##### 8、其他收益

本报告期其他收益较上年同期减少 79.02%，原因为政府补贴项目减少。

##### 9、净利润

本报告期净利润为 573,080.80 元，原因为以上因素综合影响。

10、经营活动产生的现金流量净额为-3,944,375.88 元，较上年同期减少 207.91%，原因为销售回款减少，但是各项税收支出随着收入增加而增长。

11、投资活动产生的现金流量净额为-8,296.00 元，较上年同期增加 97.67%，原因为本期固定资产投入减少。

12、筹资活动产生的现金流量净额为 1,828,375.05 元，较上年同期减少 58.56%，原因是去年同期新增

了短期借款。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
四川静鑫环保设备制造有限公司	子公司	环保设备设计、制造、销售、安装	2,000,000.00	5,201,821.65	4,163,608.19	4,035,671.33	-32,474.66
四川静景通风隔声窗科技有限公司	子公司	工程和技术研究和试验发展、生态环境材料销售	2,000,000.00	2,967,188.04	1,004,512.57	4,228,461.64	-7,240.89

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司秉持“专一、专注、专业”的企业精神，以“诚信为本，细节为根，营造宁静的生活空间”为经营理念，大力实践管理创新和科技创新，以优异的服务，履行着作为企业的社会责任，致力于环境噪声的污染治理和监测服务。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，在公司管理中践行“以人为本”，党工会及人事部通过组织各种主题团建、节假日慰问等活动将“人文关怀”落到实处。在公司经

营中贯彻“一切以服务为中心”，通过提供优质的专业服务，为营造美好的人居声环境，实现“美好声音，美好世界”的共同愿景，以企业的持续发展支持地区经济建设及社会共享发展成果。

## 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
1. 行业政策风险	<p>环保行业受国家、省、市三级政府的环境保护主管部门监管，各级主管部门均制定了有关政策，行业的政策导向性较高。若未来政策发生变化导致对行业投入减少，致使客户对于噪声污染防治及监测项目的需求或资金减少，将会对公司业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：受《中华人民共和国噪声污染防治法》的推动，各地方监察力度加强。公司将抓住“十四五”规划等良好政策环境和市场环境，坚持以技术为引领的噪声治理综合服务商的定位，适时调整市场布局并积极拓展相关业务领域，延伸产业链，增强公司整体抗风险能力。同时不断加强新技术和新产品的研发力度，努力提高公司的综合实力和行业竞争力，以此来减小行业政策波动带来的风险。</p>
2. 市场竞争加剧风险	<p>随着国家对环保产业的重视，多项环保政策出台，声环境污染治理及监测行业的前景吸引了众多企业加入，行业的从业公司在量上达到一定规模，且增幅呈逐年提升趋势，导致行业竞争进一步加剧。市场格局不断的变化对公司管理模式、人才技术及市场拓展均提出了更高要求。</p> <p>应对措施：一方面，市场竞争归根到底是人才和技术的竞争。技术方面，不断整合技术资源，持续加大研发投入，延展产品类别、提升产品质量；人才方面，强化团队建设，建立健全良好的人才发展激励机制，持续激活人才机制。</p> <p>另一方面，在市场竞争中凸显自身特色与品牌形象，通过品牌效应来提高自身的竞争力。对内部的风险管理制度进行不断地完善，提高企业整体的团队素质来应对外部的市场风险。及时做好市场调研，预防突发事件发生，根据以往经验和当前变化形式，适时调整方案，确保自有市场的稳定，并积极开拓新市场。</p>
3. 实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东及一致行动人滕德海先生、辜筱菊女士，报告期末直接（间接）持有公司 91.64%的股份，且滕德海先生担任公司董事长，辜筱菊女士担任公司总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若公司内部控制有效性不足，运作不够规范，公司决策将存在偏离其他股东最佳利益目标的可能性，从而对公司及其他股东利益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司严格按照三会治理机制搭建了科学的法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系和流程建设，促进企业经营管理水平上台阶。规范“三会一层”运作模式，使公司权力机构、决策机构、监督机构之间能有效制衡，各司其职。同时，公司还通过加强培训等方式，不断增强控股</p>

	<p>股东及管理层的诚信和规范意识，确保稳健经营和保护投资者利益。</p>
4. 人才流失风险	<p>公司专注噪声治理领域多年，从业人员涉及专业领域广泛，需要较长时间的积累和经验沉淀，经验丰富的管理人员以及技术研发人才是公司生存和发展的重要基础，是公司的竞争优势之一。未来，若公司出现核心技术人员或关键管理人员外流或者技术外泄的情况，将会对公司持续发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司核心技术由技术研发团队掌握，不依赖单一的核心技术人员，公司通过申请专利、软件著作权、与员工签订保密协议或竞业禁止协议，制定严格的保密制度等多种手段建立和完善了一整套严密的管理制度，防范人才流失可能对公司造成的技术失密风险。同时，公司持续完善激励机制，关键岗位员工及核心技术人员实施股权激励，以此增强上述人员的稳定性。并通过人才招聘和人才培养等方式，做好人才储备，以此来降低人才流失可能对公司发展带来的不利影响。</p>
5. 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39,148,683.27元，占资产总额的38.78%。报告期内，公司主要为电力、水泥、石油石化、交通、市政等行业提供噪声与振动控制污染防治产品及工程施工安装服务。上述业务受整体项目验收、结算流程等因素影响，回款周期较长。若客户经营状况和资信状况发生恶化，可能引发应收账款发生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司建立了完善的客户信用评级制度并注重实时跟进客户档案，选取有实力、信誉优的大中型企业进行合作，加强客户关系管理和沟通，对项目资金风险的前期预判。实施中对合同履行节点及进度进行专人、专项的匹配控制，保证当期执行的项目资金风险可控。同时将应收账款回款情况纳入业绩考核，制定相应的激励考核机制，以此降低应收账款回收风险并避免出现重大坏账损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
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	50,000,000	15,000,000
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	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

日常关联交易系公司股东、实际控制人滕德海及其配偶商红梅、辜筱菊及其配偶郭华东为公司借款提供担保。具体情况详见“第六节/三、财务报表附注中九/（五）关联交易情况”。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月8日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2021年5月7日	2024年5月6日	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年5月8日		正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2018年5月8日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	非流动资产	质押	0	0%	银行借款质押
<b>总计</b>	-	-	0	0%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司以自有无形资产质押向银行申请贷款，有利于缓解公司资金压力，以及公司持续稳定经营和未来发展，对公司的经营活动产生积极影响，风险可控，符合公司和股东的利益需求，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情况。

## 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	15,972,000	40%	0	15,972,000	40%
	其中：控股股东、实际控制人	7,986,000	20%	0	7,986,000	20%
	董事、监事、高管	7,986,000	20%	0	7,986,000	20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,958,000	60%	0	23,958,000	60%
	其中：控股股东、实际控制人	23,958,000	60%	0	23,958,000	60%
	董事、监事、高管	23,958,000	60%	0	23,958,000	60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,930,000	-	0	39,930,000	-
普通股股东人数		3				

#### 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	滕德海	15,972,000	0	15,972,000	40%	11,979,000	3,993,000	0	0
2	辜筱菊	15,972,000	0	15,972,000	40%	11,979,000	3,993,000	0	0
3	成都 会泽 企业 管理 中心 (有 限 合 伙)	7,986,000	0	7,986,000	20%	0	7,986,000	0	0
合计		39,930,000	-	39,930,000	100%	23,958,000	15,972,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

滕德海/辜筱菊现各持有成都泽企业管理中心（有限合伙）29.09%的合伙份额，除此之外股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
滕德海	董事长	男	1971年7月	2021年4月26日	2024年4月25日
辜筱菊	董事、总经理	女	1974年1月	2021年4月26日	2024年4月25日
杨云	董事、副总经理	男	1964年10月	2021年4月26日	2024年4月25日
李惠	董事	女	1990年12月	2022年5月19日	2024年4月25日
邓艳华	董事	女	1973年11月	2021年4月26日	2024年4月25日
唐正兵	监事会主席、 核心技术人员	男	1975年4月	2021年4月26日	2024年4月25日
钟义	监事、核心技术人员	男	1980年2月	2021年4月26日	2024年4月25日
郭娜	监事	女	1982年2月	2022年3月27日	2024年4月25日
毛忠智	副总经理、核心技术人员	男	1977年2月	2021年4月26日	2024年4月25日
吴卉	董事会秘书、 副总经理	女	1973年4月	2021年4月26日	2024年4月25日
江艳	财务负责人	女	1985年5月	2021年4月26日	2024年4月25日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

滕德海、辜筱菊为公司的控股股东、共同控制人、董事，与公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	21	21
生产人员	40	40
销售人员	20	23
技术人员	51	51
财务人员	6	6
员工总计	138	141

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	7,074,158.18	9,198,455.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	665,000.00	4,532,561.90
应收账款	五（三）	39,148,683.27	39,215,575.27
应收款项融资	五（四）	70,000.00	500,000.00
预付款项	五（五）	2,543,426.94	1,222,498.46
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（六）	3,699,736.77	1,968,807.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	8,463,568.40	9,907,457.57
合同资产	五（八）	28,207,540.67	26,726,269.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	307,826.66	307,826.66
<b>流动资产合计</b>		<b>90,179,940.89</b>	<b>93,579,451.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（十一）	9,049,932.29	9,485,203.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	131,589.84	131,589.84
无形资产	五（十三）	59,532.56	75,038.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	1,529,335.99	1,348,200.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,770,390.68	11,040,031.82
<b>资产总计</b>		100,950,331.57	104,619,483.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	30,000,000.00	30,000,000.00
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	五（十六）	7,702,718.12	9,407,716.53
预收款项			
合同负债	五（十七）	8,585,043.56	6,192,840.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	1,173,203.43	4,533,997.41
应交税费	五（十九）	1,142,940.76	1,330,233.29
其他应付款	五（二十）	2,296,325.37	125,891.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	116,495.86	116,495.86
其他流动负债	五（二十二）		3,775,534.83
<b>流动负债合计</b>		51,016,727.10	55,482,709.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十三）		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		51,016,727.10	55,482,709.48
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十四）	39,930,000.00	39,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	1,748,135.53	1,748,135.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十六）	4,962,363.73	4,738,614.37
盈余公积	五（二十七）	2,730,631.68	2,730,631.68
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	562,473.53	-10,607.27
归属于母公司所有者权益合计		49,933,604.47	49,136,774.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		49,933,604.47	49,136,774.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		100,950,331.57	104,619,483.79

法定代表人：滕德海

主管会计工作负责人：江艳

会计机构负责人：江艳

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,754,052.67	8,746,008.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		665,000.00	4,532,561.90
应收账款	十四（一）	38,158,623.62	36,425,779.29
应收款项融资		70,000.00	500,000.00
预付款项		1,578,871.02	1,091,353.98
其他应收款	十四（二）	3,583,498.91	2,919,811.66
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,515,816.16	6,384,523.16
合同资产		28,207,540.67	26,726,269.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		307,826.66	307,826.66
<b>流动资产合计</b>		<b>84,841,229.71</b>	<b>87,634,134.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	4,139,039.31	4,139,039.31
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		8,350,106.32	8,735,916.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		59,532.56	75,038.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,521,792.36	1,343,329.21
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,070,470.55</b>	<b>14,293,322.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,911,700.26</b>	<b>101,927,457.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,530,124.36	8,934,573.34
预收款项			
合同负债		8,394,677.48	6,163,822.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		901,122.30	4,073,958.08
应交税费		946,436.45	877,823.82
其他应付款		2,249,325.37	48,891.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			3,771,762.53
<b>流动负债合计</b>		50,021,685.96	53,870,831.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		50,021,685.96	53,870,831.63
<b>所有者权益：</b>			
股本		39,930,000.00	39,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,887,174.84	1,887,174.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,962,363.73	4,738,614.37
盈余公积		2,730,631.68	2,730,631.68
一般风险准备			
未分配利润		-620,155.95	-1,229,795.51
<b>所有者权益合计</b>		48,890,014.30	48,056,625.38
<b>负债和所有者权益合计</b>		98,911,700.26	101,927,457.01

### （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		32,550,434.93	24,639,987.63
其中：营业收入	五（二十九）	32,550,434.93	24,639,987.63
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		31,503,487.07	29,744,854.4
其中：营业成本	五（二十九）	19,907,097.48	16,140,407.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	223,046.13	178,909.37
销售费用	五（三十一）	3,365,639.95	3,313,837.55
管理费用	五（三十二）	5,169,210.39	5,829,200.24
研发费用	五（三十三）	2,379,859.03	3,746,066.98
财务费用	五（三十四）	458,634.09	536,432.63
其中：利息费用		440,456.33	530,295.19
利息收入		11,228.78	8,583.43
加：其他收益	五（三十五）	8,966.06	42,746.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）		
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）	五（三十七）	-331,151.98	781,877.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-291,567.85	-487,268.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-1,252.53	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		431,941.56	-4,767,510.90
加：营业外收入	五（四十）	2,001.31	2.49
减：营业外支出	五（四十一）		0.06



<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		433,942.87	-4,767,508.47
减：所得税费用	五（四十二）	-139,137.93	82,164.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		573,080.80	-4,849,673.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		573,080.80	-4,849,673.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		573,080.80	-4,849,673.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		573,080.80	-4,849,673.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		573,080.80	-4,849,673.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.12

法定代表人：滕德海

主管会计工作负责人：江艳

会计机构负责人：江艳

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	28,464,605.95	24,513,873.67
减：营业成本	十四（四）	18,228,426.09	16,430,810.36
税金及附加		199,072.49	171,304.19
销售费用		2,544,604.69	2,965,282.67
管理费用		3,478,030.20	4,433,402.43
研发费用		2,379,859.03	3,746,066.98
财务费用		457,048.38	526,862.62
其中：利息费用		440,456.33	521,370.80
利息收入		10,376.90	7,569.73
加：其他收益		8,713.99	34,514.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）		
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）		-422,284.78	760,198.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-291,567.85	-487,268.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,252.53	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		471,173.90	-3,452,410.83
加：营业外收入		2,000.06	1.69
减：营业外支出			0.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		473,173.96	-3,452,409.15
减：所得税费用		-136,465.60	81,655.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		609,639.56	-3,534,064.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		609,639.56	-3,534,064.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		609,639.56	-3,534,064.79
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,037,000.57	43,172,272.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	2,350,894.79	4,204,383.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		36,387,895.36	47,376,656.05
购买商品、接受劳务支付的现金		17,032,436.35	20,820,535.38
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		11,725,742.21	12,529,066.03

支付的各项税费		2,093,616.39	1,045,921.89
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	9,480,476.29	9,326,055.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,332,271.24	43,721,578.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,944,375.88	3,655,077.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,096.00	355,811.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,096.00	355,811.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,296.00	-355,811.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,590,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		188,666.72	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,778,666.72	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,350,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,291.67	497,495.80
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	五（四十三）		90,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,950,291.67	11,587,495.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,828,375.05	4,412,504.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,124,296.83	7,711,770.93
加：期初现金及现金等价物余额		9,198,455.01	5,171,287.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,074,158.18	12,883,057.94

法定代表人：滕德海

主管会计工作负责人：江艳

会计机构负责人：江艳

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,002,237.93	42,172,510.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,142,720.02	4,317,114.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,144,957.95</b>	<b>46,489,624.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,395,178.53	22,133,053.33
支付给职工以及为职工支付的现金		9,473,127.95	10,915,074.79
支付的各项税费		1,412,265.51	1,042,321.07
支付其他与经营活动有关的现金		9,681,317.73	8,300,597.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,961,889.72</b>	<b>42,391,046.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,816,931.77</b>	<b>4,098,578.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>800.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,199.00	228,445.00
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,199.00</b>	<b>1,228,445.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,399.00</b>	<b>-1,228,445.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,590,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		188,666.72	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,778,666.72</b>	<b>16,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,350,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,291.67	497,495.80
支付其他与筹资活动有关的现金			90,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,950,291.67</b>	<b>11,587,495.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,828,375.05</b>	<b>4,412,504.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,991,955.72</b>	<b>7,282,637.29</b>

加：期初现金及现金等价物余额		8,746,008.39	4,989,509.86
六、期末现金及现金等价物余额		6,754,052.67	12,272,147.15

### 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	√是 □否	三、(二十七) 主要会计政策 变更的说明
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### （二） 财务报表项目附注

## 四川三元环境治理股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：四川三元环境治理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

统一社会信用代码：91510000793961046H

组织形式：股份有限公司（非上市，自然人投资或控股）

注册地址：成都市武侯区星狮路 511 号 1 栋 5 层 1 号

总部地址：成都市武侯区星狮路 511 号 1 栋 5 层 1 号

法定代表人：滕德海

注册资本：人民币 39,930,000.00 元

经营期限：2006 年 9 月 21 日至长期

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

企业所处的行业：生态保护和环境治理业

提供的主要产品和服务：公司提供噪声治理行业集技术研发与设计、产品研发与生产、工程咨询与施工于一体的全系列服务；形成吸声系列、隔声系列、消声系列、减振系列在内的四大门类，高中低不同档次，品种、规格和功能齐全的产品体系。

经营范围：噪音污染治理服务；隔声工程服务；工程防声设施施工；噪声污染监测服务；环境工程专项设计服务；工程技术咨询服务；机电设备安装服务；钢结构工程及设计；商品批发与零售；进出口业；施工劳务作业；建筑装修装饰工程；监测设备的开发、销售；监控工程设计、安装；环境治理工程设计、施工；环保设施运营维护；环境技术的开发、设计及咨询服务；环境污染治理；环境与生态监测；软件开发；信息系统集成服务；环境监测仪器的生产（仅限分支机构在工业园区内从事生产加工经营）。

（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

公司财务报告经公司董事会批准，法定代表人滕德海、主管会计工作负责人江艳、会计机构负责人江艳签署并于 2023 年 8 月 28 日报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括子公司-四川静鑫环保设备制造有限公司(以下简称“静鑫环保”)和子公司-四川静景通风隔声窗科技有限公司(以下简称“静景通风隔声窗”)。

详见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。



### 三、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期报告为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出

售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

## 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

### （十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊

余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

①单项评估计提坏账准备的应收款项

单项评估计提坏账准备的计提方法	在单独测试更能准确反映信用减值损失时采用单项评估计提坏账准备的方法。除单独测试外，按照组合计提坏账准备。
-----------------	--

②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄组合
组合 2	特别组合，包括外部关联方欠款、合同约定的保证金、应收政府款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
特别组合	5	5

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、建造合同中已完工未结算资产等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对于合同资产（无论是否含



重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土

地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	6-10	3	9.70-16.17
电子设备	5	3	19.40
运输设备	4	3	24.25
其他设备	20	3	4.85

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十八) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十九) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3	年限平均法
商标权	3	年限平均法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

### （二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

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

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，建筑安装服务收入，设计、咨询和技术开发服务收入，收入确认政策如下：

1. 销售商品收入：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务收入：本公司与客户之间的提供服务合同通常包含设计、咨询和技术开发服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如设计、咨询和技术开发服务、工程服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

具体的确认方法为：

销售商品收入：本公司销售商品收入在商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品时确认收入。本公司销售商品收入在商品交付并经购货

方验收后确认收入。

服务收入：资产负债表日，本公司按照履约进度采用产出法确认提供设计、咨询和技术开发服务、工程服务的收入。“已经完成的合同工作量”需以经过购销双方签字确认的验收单或完工移交单为依据。

#### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### (二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

#### (二十四) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值，或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；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。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。



## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十七）主要会计政策变更的说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、 税项

### （一）主要税种及税率

**1.增值税**

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税收入额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、3%

**2.城建税、教育费附加**

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按应纳税增值税额计征	5%、7%
教育费附加	按应纳税增值税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳税增值税额计征	2%

**3.企业所得税**

纳税主体名称	所得税税率
四川三元环境治理股份有限公司	25%
四川静鑫环保设备制造有限公司	20%（减按 25%计入应纳税所得额）
四川静景通风隔声窗科技有限公司	20%（减按 25%计入应纳税所得额）

**4.房产税**

本公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。出租房屋按照租金收入的 12%缴纳房产税。

**5.土地使用税**

本公司以土地面积为计税依据。

**（二）重要税收优惠及批文**

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（以下简称《企业所得税法实施条例》）、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之全资子公司静鑫环保和静景通风隔声窗本期应纳税所得额低于 100 万元，可享受该政策。

**五、 合并财务报表重要项目注释****（一）货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
现金	7,200.00	0.00
银行存款	7,066,958.18	9,198,455.01
合计	7,074,158.18	9,198,455.01

**（二）应收票据****应收票据分类列示**

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票		4,300,000.00
商业承兑汇票	700,000.00	244,802.00
减：坏账准备	35,000.00	12,240.10
合计	665,000.00	4,532,561.90

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,747,235.20	25,719,452.50
1 至 2 年	11,025,337.65	15,568,428.84
2 至 3 年	3,214,847.09	624,365.17
3 至 4 年	234,594.35	380,568.28
4 至 5 年	259,824.45	9,239.00
5 年以上	590,559.90	590,559.90
减：坏账准备	3,923,715.37	3,677,038.42
合计	39,148,683.27	39,215,575.27

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,072,398.64	100.00	3,923,715.37	9.11
其中：组合 1：账龄组合	43,072,398.64	100.00	3,923,715.37	9.11
合计	43,072,398.64	100.00	3,923,715.37	9.11

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,892,613.69	100.00	3,677,038.42	8.57
其中：组合 1：账龄组合	42,892,613.69	100.00	3,677,038.42	8.57
合计	42,892,613.69	100.00	3,677,038.42	8.57

## 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合 1：账龄组合业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	27,747,235.20	5.00	1,387,361.76	25,719,452.50	5.00	1,285,972.63

1至2年	11,025,337.65	10.00	1,102,533.76	15,568,428.84	10.00	1,556,842.88
2至3年	3,214,847.09	20.00	642,969.42	624,365.17	20.00	124,873.03
3至4年	234,594.35	30.00	70,378.31	380,568.28	30.00	114,170.48
4至5年	259,824.45	50.00	129,912.23	9,239.00	50.00	4,619.50
5年以上	590,559.90	100.00	590,559.90	590,559.90	100.00	590,559.90
合计	43,072,398.64		3,923,715.37	42,892,613.69		3,677,038.42

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账	3,677,038.42	246,676.95				3,923,715.37
合计	3,677,038.42	246,676.95	0.00	0.00	0.00	3,923,715.37

## 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中机国能电力工程有限公司	4,579,000.00	10.63	457,900.00
华能洋浦热电有限公司	3,521,420.88	8.18	176,071.04
中材株洲水泥有限责任公司	3,436,931.30	7.98	171,846.57
神华神东电力有限责任公司郭家湾电厂	3,105,000.00	7.21	155,250.00
中国电力工程顾问集团华东电力设计院有限公司	2,994,851.70	6.95	149,742.59
合计	17,637,203.88	40.95	1,110,810.20

## (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,000.00	500,000.00
合计	70,000.00	500,000.00

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,401,183.74	94.41	1,083,035.26	88.59
1年以上	142,243.20	5.59	139,463.20	11.41
合计	2,543,426.94	100.00	1,222,498.46	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州鹏诚项目管理有限公司	650,000.00	25.56
广东华宇钢结构工程有限公司	472,267.33	18.57

北京远中起航科技有限公司	150,000.00	5.90
中国石化销售股份有限公司四川成都石油分公司	136,957.79	5.38
自贡市众颯劳务服务有限公司	100,096.00	3.94
合计	1,509,321.12	59.35

## (六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,009,895.07	2,217,251.07
减：坏账准备	310,158.30	248,443.17
合计	3,699,736.77	1,968,807.90

## 其他应收款项

## 1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,740,471.44	659,769.40
保证金及押金	1,880,195.81	1,160,501.49
往来款	372,110.26	381,310.26
代垫款及其他	17,117.56	15,669.92
减：坏账准备	310,158.30	248,443.17
合计	3,699,736.77	1,968,807.90

## 2. 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,333,378.66	83.13	1,263,296.16	56.98
1 至 2 年	393,402.41	9.81	535,222.40	24.14
2 至 3 年	111,124.00	2.77	46,742.51	2.11
3 至 4 年	0.00	0.00	150,000.00	6.76
4 至 5 年	2,000.00	0.05	52,000.00	2.35
5 年以上	169,990.00	4.24	169,990.00	7.66
减：坏账准备	310,158.30		248,443.17	
合计	3,699,736.77	100.00	1,968,807.90	100.00

## 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	248,443.17			248,443.17
2023 年 1 月 1 日	248,443.17			248,443.17

日余额在本期				
—转入第二阶段				0.00
—转入第三阶段				0.00
—转回第二阶段				0.00
—转回第一阶段				0.00
本期计提	61,715.13			61,715.13
本期转回				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023年6月30日余额	310,158.30		0.00	310,158.30

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
广东省机电设备招标中心有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	17.46	
四川熙兴环保工程有限公司	往来款	299,520.26	2年以内	7.47	29,952.03
李惠	工程备用金	242,846.00	1年以内	6.06	12,142.30
神华神东电力有限责任公司郭家湾电厂	保证金	172,500.00	1年以内	4.30	
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	171,390.00	1年以内	4.27	
合计		1,586,256.26		39.56	42,094.33

## (七) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,528,715.60		3,528,715.60	3,865,145.43		3,865,145.43
在产品	174,530.44		174,530.44	1,046,846.20		1,046,846.20
库存商品	1,113,275.70		1,113,275.70	581,441.05		581,441.05
发出商品	1,473,705.93		1,473,705.93	182,533.11		182,533.11
合同履约成本	2,173,340.73		2,173,340.73	4,231,491.78		4,231,491.78
合计	8,463,568.40		8,463,568.40	9,907,457.57		9,907,457.57

## (八) 合同资产

## 1. 合同资产按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	5,971,647.16	4,831,635.72

合同结算	24,252,784.25	23,619,956.37
减：合同资产减值准备	2,016,890.74	1,725,322.89
合计	28,207,540.67	26,726,269.20

## 2. 合同资产减值准备

## (1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
1年以内	20,441,826.16	5.00	1,022,091.31	22,562,115.49	5.00	1,128,105.77
1至2年	9,699,910.70	10.00	969,991.07	5,806,782.05	10.00	580,678.21
2-3年		20.00		82,694.55	20.00	16,538.91
3-4年	82,694.55	30.00	24,808.37			
合计	30,224,431.41		2,016,890.74	28,451,592.09		1,725,322.89

## (2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
账龄组合计提减值准备	1,725,322.89	291,567.85				2,016,890.74
合计	1,725,322.89	291,567.85				2,016,890.74

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	307,826.66	307,826.66
合计	307,826.66	307,826.66

## (十) 长期股权投资

被投资单位	期末余额	期初余额
联营企业		0.00
小计		0.00
合计		0.00

## (十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	9,049,932.29	9,485,203.41
减：减值准备		
合计	9,049,932.29	9,485,203.41

## 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	10,847,375.46	1,549,622.12	2,245,305.72	1,078,177.66	15,720,480.96
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	8,503.93	8,503.93
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	8,503.93	8,503.93
(2) 在建工程转入					0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	67,900.00	0.00	67,900.00
(1) 清理减少	0.00	0.00	67,900.00	0.00	67,900.00
4.期末余额	10,847,375.46	1,549,622.12	2,177,405.72	1,086,681.59	15,661,084.89
二、累计折旧					
1.期初余额	2,762,947.27	796,233.53	1,891,022.53	785,074.22	6,235,277.55
2.本期增加金额	260,307.42	53,715.40	65,684.67	62,030.56	441,738.05
(1) 计提	260,307.42	53,715.40	65,684.67	62,030.56	441,738.05
3.本期减少金额	0.00	0.00	65,863.00	0.00	65,863.00
(1) 清理减少	0.00	0.00	65,863.00	0.00	65,863.00
4.期末余额	3,023,254.69	849,948.93	1,890,844.20	847,104.78	6,611,152.60
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,824,120.77	699,673.19	286,561.52	239,576.81	9,049,932.29
2.期初账面价值	8,084,428.19	795,304.68	354,283.19	251,187.35	9,485,203.41

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,776,462.84	1,776,462.84
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,776,462.84	1,776,462.84
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,644,873.00	1,644,873.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		
4. 期末余额	1,644,873.00	1,644,873.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		



4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	131,589.84	131,589.84
2. 期初账面价值	131,589.84	131,589.84

## (十三) 无形资产

项 目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	366,760.68	3,600.00	370,360.68
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	366,760.68	3,600.00	370,360.68
二、累计摊销			
1. 期初余额	291,722.62	3,600.00	295,322.62
2. 本期增加金额	15,505.50		15,505.50
(1) 计提	15,505.50		15,505.50
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	307,228.12	3,600.00	310,828.12
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	59,532.56		59,532.56
2. 期初账面价值	75,038.06		75,038.06

## (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,529,335.99	6,238,042.00	1,348,200.51	5,568,168.83
合计	1,529,335.99	6,238,042.00	1,348,200.51	5,568,168.83

## (十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

## (十六) 应付账款

按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内（含1年）	6,719,493.36	7,726,962.20
1年以上	983,224.76	1,680,754.33
合计	7,702,718.12	9,407,716.53

## (十七) 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,585,043.56	6,192,840.19
合计	8,585,043.56	6,192,840.19

## (十八) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,533,997.41	7,834,827.99	11,195,621.97	1,173,203.43
离职后福利-设定提存计划		547,573.70	547,573.70	
合计	4,533,997.41	8,382,401.69	11,743,195.67	1,173,203.43

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,465,185.56	7,174,197.58	10,527,396.99	1,111,986.15
职工福利费		152,422.25	152,422.25	
社会保险费	-	282,139.75	282,139.75	0.00
其中：医疗保险费		245,867.13	245,867.13	0.00
工伤保险费		11,996.21	11,996.21	0.00
生育保险费		0.00	0.00	0.00
补充医疗保险		24,276.41	24,276.41	0.00
住房公积金		98,634.00	98,634.00	
工会经费和职工教育经费	68,811.85	115,238.43	122,833.00	61,217.28
辞退福利	0.00	12,195.98	12,195.98	0.00
合计	4,533,997.41	7,834,827.99	11,195,621.97	1,173,203.43

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		527,089.52	527,089.52	
失业保险费		20,484.18	20,484.18	
合计		547,573.70	547,573.70	

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	990,155.77	1,162,090.23
企业所得税	0.00	3,010.44
城市维护建设税	68,578.83	76,753.47

个人所得税	35,052.35	33,135.65
教育费附加	48,984.86	54,823.88
印花税	164.42	404.49
环保税	4.53	15.13
合计	1,142,940.76	1,330,233.29

## (二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,296,325.37	125,891.37
合计	2,296,325.37	125,891.37

## 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
党建经费	9,325.37	11,125.37
外部单位往来款	2,240,000.00	37,766.00
未支付的报销款	12,000.00	12,000.00
保证金及押金	35,000.00	65,000.00
合计	2,296,325.37	125,891.37

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	116,495.86	116,495.86
合计	116,495.86	116,495.86

## (二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		575,534.83
已背书转让尚未到期的应收票据		3,200,000.00
合 计		3,775,534.83

## (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	0.00	0.00
减：未确认融资费用	0.00	0.00
减：一年内到期的租赁负债	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

## (二十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	留存收益转股	其他	小计	
股份总数	39,930,000.00						39,930,000.00

## (二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,748,135.53			1,748,135.53
合计	1,748,135.53			1,748,135.53

## (二十六) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	4,738,614.37	225,579.40	1,830.04	4,962,363.73	计提
合计	4,738,614.37	225,579.40	1,830.04	4,962,363.73	

## (二十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,730,631.68			2,730,631.68
合计	2,730,631.68			2,730,631.68

## (二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-10,607.27	9,780,188.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,607.27	9,780,188.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	573,080.80	-4,849,673.11
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积		0.00
应付普通股股利		0.00
转作股本的普通股股利		0.00
期末未分配利润	562,473.53	4,930,515.71

## (二十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	32,550,434.93	19,907,097.48	24,637,415.07	16,138,087.27
其中：降噪产品销售及安装服务	32,070,370.98	19,662,873.78	24,175,027.02	16,111,116.60
设计、咨询和技术开发服务	480,063.95	244,223.70	462,388.05	26970.67
二、其他业务小计	0.00	0.00	2,572.56	2,320.36
其他	0.00	0.00	2,572.56	2,320.36
合计	32,550,434.93	19,907,097.48	24,639,987.63	16,140,407.63

## (三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	94,013.17	75,234.26
教育费附加	70,794.43	54,196.30
其他	58,238.53	49,478.81

合 计	223,046.13	178,909.37
-----	------------	------------

## (三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,768,978.85	2,198,700.45
差旅费	496,844.58	318,035.49
交通费	37,794.55	48,092.42
业务招待费	323,172.82	165,021.13
广告宣传费	198,191.96	30,266.01
折旧与摊销	131,681.78	20,347.22
运输费	9,479.92	34,976.35
办公费用及其他	399,495.49	498,398.48
合 计	3,365,639.95	3,313,837.55

## (三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,257,341.64	3,801,637.04
办公费等	62,273.65	400,383.42
咨询费	22,323.92	336,249.61
租赁费	481,253.23	400,508.08
折旧费	176,703.14	182,537.35
无形资产摊销	15,505.50	1,493.70
差旅费	436,378.96	248,107.24
业务招待费	191,932.99	112,863.28
水电动能费	85,162.43	70,419.92
修理费	566.37	13,297.45
其他	439,768.56	261,703.15
合 计	5,169,210.39	5,829,200.24

## (三十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,090,441.27	2,655,544.04
折旧及摊销	82,373.64	87,806.33
技术服务费		445,544.55
直接投入	141,170.50	290,149.29
其他费用	65,873.62	267,022.77
合计	2,379,859.03	3,746,066.98

## (三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	440,456.33	530,295.19

减：利息收入	11,228.78	8,583.43
担保费	21,679.25	9,433.96
手续费及其他	7,727.29	5,286.91
合计	458,634.09	536,432.63

## (三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
专利资助资金	535.00		与收益相关
稳岗补贴		32,968.62	与收益相关
个税返还	8,431.06	9,777.62	与收益相关
合计	8,966.06	42,746.24	

## (三十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息		
合 计		

## (三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失（损失以“－”号填列）	-22,759.90	127,747.11
应收账款信用减值损失（损失以“－”号填列）	-246,676.95	668,920.53
其他应收款信用减值损失（损失以“－”号填列）	-61,715.13	-14,789.99
合计	-331,151.98	781,877.65

## (三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失（损失以“－”号填列）	-291,567.85	-487,268.02
合计	-291,567.85	-487,268.02

## (三十九) 资产处置损益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-1,252.53	-
合计	-1,252.53	-

## (四十) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,001.31	2.49	2,001.31
合计	2,001.31	2.49	2,001.31

## (四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.00	0.06	0.00
合计	0.00	0.06	0.00

## (四十二) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	41,997.55	-152,543.81
递延所得税费用	-181,135.48	234,708.45
合计	-139,137.93	82,164.64

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	433,942.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,997.55
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响（补缴以前年度税费）	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-181,135.48
所得税费用	-139,137.93

## (四十三) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,350,894.79	4,204,383.29
其中：利息收入	11,228.78	8,583.43
政府补助	8,966.06	42,746.24
往来款	2,328,698.64	4,153,051.13
营业外收入（不含政府补助）	2,001.31	2.49
支付其他与经营活动有关的现金	9,480,476.29	9,326,055.02
其中：付现管理费用（不含职工薪酬）	1,719,660.11	1,843,532.15
付现销售费用（不含职工薪酬）	1,596,661.10	1,115,137.10
银行手续费	7,727.29	5,286.91
企业间的往来款	6,156,427.79	6,362,098.86

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	188,666.72	
其中：财政贴息		
支付其他与筹资活动有关的现金		90,000.00
其中：贷款担保费		90,000.00

## (四十四) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	573,080.80	-4,849,673.11
加：信用减值准备	331,151.98	-781,877.65
资产减值准备	291,567.85	487,268.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	441,738.05	434,152.79
无形资产摊销	15,505.50	6,655.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,252.53	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	440,456.33	530,295.19
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-181,135.48	234,708.45
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）	1,443,889.17	-2,901,152.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,312,596.56	17,524,219.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,614,479.17	-7,029,518.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,944,375.88	3,655,077.73
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	7,074,158.18	12,883,057.94
减：现金的年初余额	9,198,455.01	5,171,287.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		



现金及现金等价物净增加额	-2,124,296.83	7,711,770.93
--------------	---------------	--------------

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,074,158.18	9,198,455.01
其中：库存现金	7,200.00	
可随时用于支付的银行存款	7,066,958.18	9,198,455.01
二、期末现金及现金等价物余额	7,074,158.18	9,198,455.01

(四十五) 所有权或使用权受限的资产

无。

(四十六) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	8,966.06	其他收益	8,966.06

## 六、 合并范围的变更

无

## 七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
静鑫环保	成都双流	成都双流	制造	100.00		同一控制合并
静景通风隔声窗	成都东部新区	成都东部新区	科技推广和应用服务业	100.00		新设

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

无

## 八、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			70,000.00	70,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			70,000.00	70,000.00

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资以账面价值作为公允价值。

## 九、 关联方关系及其交易

### (一) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例%	年初比例%
滕德海	15,972,000.00	15,972,000.00	40.00	40.00
辜筱菊	15,972,000.00	15,972,000.00	40.00	40.00

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭华东	自然人股东关系密切家庭成员
商红梅	自然人股东关系密切家庭成员
成都会泽企业管理中心(有限合伙)	本公司股东

### (五) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
滕德海、辜筱菊、郭华东、商红梅	本公司	5,000,000.00	2022/3/29	2023/3/28	是
滕德海、辜筱菊、郭华东、商红梅	本公司	5,000,000.00	2022/5/25	2023/5/24	是
滕德海、辜筱菊、郭华东、商红梅	本公司	5,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28	是
滕德海、辜筱菊、郭华东、商红梅	本公司	5,000,000.00	2022/8/26	2023/8/25	否
滕德海、辜筱菊、郭华东、商红梅	本公司	5,000,000.00	2022/10/31	2023/10/30	否
滕德海、辜筱菊、郭华东、商红梅	本公司	5,000,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否
滕德海、辜筱菊、郭华东、商红梅	本公司	5,000,000.00	2023/3/16	2024/3/15	否
滕德海、辜筱菊、郭华东、商红梅	本公司	5,000,000.00	2023/3/24	2024/3/23	否
滕德海、辜筱菊、郭华东、商红梅	本公司	5,000,000.00	2023/5/25	2024/5/25	否

#### 2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	99.87	151.42

## 十、 股份支付

无。

## 十一、 承诺及或有事项

### （一）承诺事项

无。

### （二）或有事项

无。

## 十二、 资产负债表日后事项

无。

## 十三、 其他重要事项

无。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,705,067.15	22,782,825.15
1 至 2 年	11,025,337.65	15,568,428.84
2 至 3 年	3,214,847.09	624,365.17
3 至 4 年	234,594.35	380,568.28
4 至 5 年	259,824.45	9,239.00
5 年以上	590,559.90	590,559.90
减：坏账准备	3,871,606.97	3,530,207.05
合计	38,158,623.62	36,425,779.29

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,030,230.59	100.00	3,871,606.97	9.21
其中：组合 1：账龄组合	42,030,230.59	100.00	3,871,606.97	9.21
合计	42,030,230.59	100.00	3,871,606.97	9.21

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款	39,955,986.34	100.00	3,530,207.05	8.84
其中：组合 1：账龄组合	39,955,986.34	100.00	3,530,207.05	8.84
合计	39,955,986.34	100.00	3,530,207.05	8.84

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	26,705,067.15	5.00	1,335,253.36	22,782,825.15	5.00	1,139,141.26
1 至 2 年	11,025,337.65	10.00	1,102,533.76	15,568,428.84	10.00	1,556,842.88
2 至 3 年	3,214,847.09	20.00	642,969.42	624,365.17	20.00	124,873.03
3 至 4 年	234,594.35	30.00	70,378.31	380,568.28	30.00	114,170.48
4 至 5 年	259,824.45	50.00	129,912.23	9,239.00	50.00	4,619.50
5 年以上	590,559.90	100.00	590,559.90	590,559.90	100.00	590,559.90
合计	42,030,230.59		3,871,606.97	39,955,986.34		3,530,207.05

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账	3,530,207.05	341,399.92				3,871,606.97
合计	3,530,207.05	341,399.92	0.00	0.00	0.00	3,871,606.97

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中机国能电力工程有限公司	4,579,000.00	10.89	457,900.00
华能洋浦热电有限公司	3,521,420.88	8.38	176,071.04
中材株洲水泥有限责任公司	3,436,931.30	8.18	171,846.57
神华神东电力有限责任公司郭家湾电厂	3,105,000.00	7.39	155,250.00
中国电力工程顾问集团华东电力设计院有限公司	2,994,851.70	7.13	149,742.59
合计	17,637,203.88	41.97	1,110,810.20

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,747,170.65	3,025,358.44
减：坏账准备	163,671.74	105,546.78
合计	3,583,498.91	2,919,811.66

其他应收款项

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,539,722.22	447,597.97
保证金及押金	1,758,195.81	996,450.21
往来款	366,110.26	381,310.26
合并范围内关联方款	82,718.98	1,200,000.00
代垫款及其他	423.38	
减：坏账准备	163,671.74	105,546.78
合计	3,583,498.91	2,919,811.66

## 2. 按照账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,310,588.24	2,365,491.86
1 至 2 年	370,992.41	389,968.07
2 至 3 年	15,600.00	19,908.51
3 至 4 年	0.00	150,000.00
4 至 5 年	0.00	50,000.00
5 年以上	49,990.00	49,990.00
减：坏账准备	163,671.74	105,546.78
合计	3,583,498.91	2,919,811.66

## 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	105,546.78			105,546.78
2023 年 1 月 1 日余额在本期	105,546.78			105,546.78
—转入第二阶段				0.00
—转入第三阶段				0.00
—转回第二阶段				0.00
—转回第一阶段				0.00
本期计提	58,124.96			58,124.96
本期转回				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023 年 6 月 30 日余额	163,671.74		0.00	163,671.74

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
广东省机电设备招标中心有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	18.68	
四川熙兴环保工程有限公司	往来款	299,520.26	2 年以内	7.99	29,952.03

李惠	工程备用金	242,846.00	1年以内	6.48	12,142.30
神华神东电力有限责任公司郭家湾电厂	保证金	172,500.00	1年以内	4.60	
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	171,390.00	1年以内	4.57	
合计		1,586,256.26		42.33	42,094.33

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,139,039.31		4,139,039.31	4,139,039.31		4,139,039.31
合计	4,139,039.31		4,139,039.31	4,139,039.31		4,139,039.31

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川静鑫环保设备制造有限公司	2,139,039.31			2,139,039.31		
四川静景通风隔声窗科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	4,139,039.31			4,139,039.31		

## 2. 对联营企业投资

无。

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	28,316,705.95	18,117,624.33	24,365,973.67	16,319,990.84
其中：降噪产品销售及安装服务	27,836,642.00	17,873,400.63	23,903,585.62	16,293,020.17
设计、咨询和技术开发服务	480,063.95	244,223.70	462,388.05	26,970.67
二、其他业务小计	147,900.00	110,801.76	14,790.00	110,819.52
合计	28,464,605.95	18,228,426.09	24,513,873.67	16,430,810.36

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴息		
合计		

## 十五、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益	-1,252.53	
计入当期损益的政府补助	8,966.06	

其他营业外收入和支出净额		2,001.31	
其它符合非经常性损益定义的损益项目			
小计		9,714.84	
所得税影响额		2,378.05	
少数股东权益影响额			
合计		7,336.79	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.16%	-8.67%	0.01	-0.12	0.01	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14%	-8.73%	0.01	-0.12	0.01	-0.12

以下无正文。

四川三元环境治理股份有限公司  
二〇二三年八月二十八日

## 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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,252.53
计入当期损益的政府补助	8,966.06
其他营业外收入和支出净额	2,001.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,714.84</b>
减：所得税影响数	2,371.71
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,343.13</b>

### 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