



海南蓝岛环保产业股份有限公司
(Hainan Landao Environmental Protection Industry 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、公司负责人孔彤、主管会计工作负责人金德文及会计机构负责人（会计主管人员）陈志科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“七、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

不适用。

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	19
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	129
附件 II	融资情况	129

备查文件目录	<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。</p> <p>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>
文件备置地址	公司证券部办公室

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
蓝岛环保、本公司、公司	指	海南蓝岛环保产业股份有限公司
海岛投资	指	海南海岛投资有限公司
实际控制人	指	孔彤、黄瑞荣夫妇
澄迈蓝岛	指	公司全资子公司澄迈蓝岛新型建材科技有限公司
木棠基地	指	海南蓝岛环保产业股份有限公司儋州市木棠生产销售基地
钦州蓝岛	指	公司全资子公司广西钦州蓝岛环保材料有限公司
洋浦固废	指	公司全资子公司洋浦固体废物处理有限公司
海星物流	指	公司全资子公司海星（洋浦）国际物流发展有限公司
沧州临海龙科	指	公司控股子公司沧州临海龙科环保科技有限公司
香港蓝岛	指	公司全资子公司蓝岛（香港）国际控股有限公司
蓝岛混凝土	指	公司全资子公司海南蓝岛混凝土有限公司
防城港蓝岛	指	公司全资子公司广西防城港蓝岛环保材料有限公司
安徽蓝岛	指	公司控股子公司安徽蓝岛环保产业有限责任公司
蓝岛国贸	指	公司控股子公司洋浦蓝岛国际贸易有限公司
蓝岛科研中心	指	公司控股子公司蓝岛（洋浦）科研中心管理有限公司
蓝岛建筑技术	指	公司控股子公司海南蓝岛建筑技术有限公司
融和骏驰	指	公司参股公司海南洋浦融和骏驰科技有限公司
创蓝易筑	指	公司参股公司海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司
利辛电厂	指	中煤新集利辛发电有限公司
钦州管委会	指	中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区管理委员会
股东大会	指	海南蓝岛环保产业股份有限公司股东大会
董事会	指	海南蓝岛环保产业股份有限公司董事会
监事会	指	海南蓝岛环保产业股份有限公司监事会
《公司章程》	指	海南蓝岛环保产业股份有限公司章程
《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》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司·北京分公司
元、万元	指	如无特指,均指人民币元、人民币万元
固体废物	指	生活和其他活动中产生的丧失原有利用价值或者虽未丧失利用价值但被抛弃或者放弃的固态、半固态和置于容器中的气态的物品、物质以及法律、行政法规规定纳入固体废物管理的物品、物质。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	海南蓝岛环保产业股份有限公司		
英文名称及缩写	Hainan Landao Environmental Protection Industry CO.,LTD		
	-		
法定代表人	孔彤	成立时间	2006 年 11 月 14 日
控股股东	控股股东为海南海岛投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孔彤、黄瑞荣夫妇，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-固体废物治理（N7723）		
主要产品与服务项目	专业从事碱渣、矿渣、粉煤灰、钢渣等各类工业固体废弃物的处置及综合利用		
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	蓝岛环保	证券代码	834335
挂牌时间	2015 年 11 月 17 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	220,080,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	艾永全	联系地址	海南省海口市玉沙路 11 号中盐大厦 31A2 室
电话	0898-68581911	电子邮箱	aiyq@263.net.cn
传真	-		
公司办公地址	儋州市木棠镇木棠大道东侧	邮政编码	570125
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91460000793117822E		
注册地址	海南省儋州市木棠镇木棠大道东侧		
注册资本（元）	220,080,000	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) 商业模式与经营计划

1、商业模式

根据国家统计局 2017 年颁布的《国民经济行业分类（GB/T 4754-2017）》，公司所处行业为水利、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）-固体废物治理（N7723）；根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为水利、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）-固体废物治理（N7723）。

公司是工业固体废物综合治理服务商，拥有专利技术和专业团队，为城市、开发区、大型工业制造企业以及大型矿山提供工业固体废物综合处置合作服务（含收费服务和产品打包销售）；同时公司利用处置加工后的各种工业固废原料，通过专有技术和配方，加工生产各种粉体材料和绿色建材制品，获得增值收益。公司通过在生态产业链前端的固废处置收费和中后端多层次的建材产品价值增值来实现环保全产业链盈利，并以此获取利润和现金流。公司的主要商业模式如下：

(1) 整体业务架构

为促进资源的循环利用，公司建立了“一个中心、两个平台”的整体业务架构，即以技术服务中心为依托，以工业固废回收处置平台和工业固废综合利用平台为核心，将环境保护和各种粉体材料生产有机联系起来，通过构建多元化固废综合处理体系，逐步形成环保产业生态闭环，实现环境服务和环保产品的协同发展。

(2) 研发模式

公司以自主研发为主。公司单独设立了技术研发中心，主要包括粉体材料实验室、混凝土实验室、工业固废实验室等下属机构，负责新产品、新材料及新技术的研发，以及企业技术标准的建设，并协助公司的生产和质量管理。公司研发投入主要有两个方向：一是为了进一步实行成本优化控制，对现有产品和技术进行升级；二是密切关注环保和新材料行业政策，持续跟踪政策方向、市场需求和技术路线，在按年度不断总结过往技术经验的同时，不断对行业发展趋势、区域资源特点、客户需求进行分析，然后以此设定研究目标后，制定研发计划。

(3) 采购模式

公司定期组织生产计划会，确定产品销售计划，供销部门根据销售计划及库存制定相应采购计划，并严格按照公司内部采购管理相关规定对供应商的供货、资信、履约、价格及服务能力进行综合评估后，由采购专员进行相关材料采购。目前公司已形成了较为完善的采购体系，具体包括采购合同签订、收货、检验、付款、入库等环节。

(4) 生产模式

对于工业固废处理处置业务，公司主要根据待处理的工业固废数量和种类、自身处置能力以及后端综合利用需求等因素组织生产。

对于工业固废综合利用业务，由于不同客户对于所需建材产品及其规格、需求量、技术要求等也有所不同，公司主要采用“以销定产”的生产模式，即取得客户订单以后，按照客户确定的产品、供货时间、质量、数量以及各生产环节运行情况制定生产计划，包括制定采购计划、安排生产时间、协调生产资源等，快速高质量地完成订单生产任务。

（5）销售模式

对于工业固废处理处置业务，公司根据所服务区域的环保政策要求，利用自有工业固废处理设备、设施为区域内产生工业固体废弃物的企业提供工业固废的处理、处置服务，并收取相应的处理服务费。

对于工业固废资源化利用业务，公司采用直销和经销相结合的销售模式，最终客户包括港口、公路、铁路、房地产等建设施工单位。直销模式下，销售部门取得最终客户订单后，由生产部门安排组织生产，客户在约定的供货时间向公司提交提货单，经由公司内部管理系统确认后发货，客户对产品进行验收并确认后公司开具相应发票，付款按合同约定。经销模式下，公司采取区域经销商模式，与区域经销商签订年度框架协议，公司以卖断方式向区域经销商销售相关资源化利用产品；此外，公司还对经销商资质进行定期考核，并确定经销商等级，从而确定相应的经销政策，在经销商取得所需商品并验收确认后，公司开具相应发票，付款按照合同约定，主要以预收款为主。

（6）盈利模式

经过多年发展，公司已探索出一条以工业固体废弃物综合利用和建材产品生产为主线的绿色发展道路和成功产业模式。公司建立了环保全产业链的盈利模式，通过在生态产业链前端的固废处置收费和中后端多层次的建材产品价值增值来实现盈利，并以此获取利润和现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

2、经营计划

2023 年上半年全国经济持续下行，公司管理层面对严峻的经济形势和经营压力，果断采取措施调整经营方向，加大前端固废处置力度，稳中求进，虽然经营业绩有所下滑但公司仍保持着较好的现金流和较低负债率。

报告期内，公司财务状况良好，截至报告期末，总资产为 90,156.67 万元，比上年期末减少 0.80%，归属于挂牌公司股东的净资产为 39,996.47 万元，比上年期末减少 1.33%；2023 年上半年，公司的生产经营实现营业收入 13,322.89 万元，同比减少 37.81%；实现归属挂牌公司股东的净利润为-941.92 万元，同比减少 4.03%。本年度，公司将继续专注于工业固废资源综合利用产品的研发与生产，不断提高产品附加值，实现企业产品结构调整和优化，为企业的持续发展创造良好的条件。

（二）行业情况

公司所处行业为水利、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)-固体废物治理(N7723),属于国家产业政策鼓励和支持发展的行业。公司主要产品与服务项目为专业从事碱渣、矿渣、粉煤灰、钢渣等各类工业固体废弃物的处置及综合利用,综合利用终端产品包括各规格水泥、商品混凝土、超细微粉、粉煤灰等新型环保建筑材料。

2023 年上半年,受宏观经济下行和市场需求不足的影响,海南建筑材料行业整体上仍延续 2022 年以来低迷态势。第一季度下游复工情况有所好转,整体需求好于同期,但本应属于旺季的第二季度,市场需求较同期明显减弱,加之行业竞争激烈,建筑材料价格呈下跌趋势。因此,公司业务发展也受到一定的影响。

2023 年 7 月政治局会议提到“适应我国房地产市场供求关系发生重大变化新形势,适时调整优化房地产政策”,同时加大保障性住房建设和供给与“平急两用”等供给政策都给了房地产政策调整的空间。在基建方面,政策性开发性金融贷款工具继续发力,基建预计增速持续走高。预计 2023 年下半年房地产行业回暖、基建工程发展,将带动市场复苏,建筑材料需求较上半年将有所好转,建筑材料价格预计会出现小幅反弹。

公司将加强技术创新和提升研发能力,开发新产品、新工艺,增加产品附加值,实现产业升级,为企业“环保+新材料+绿色物流”战略的实施打下坚实的基础。公司将积极与相关省区大型工业企业合作,协同进行工业固废处置,为扩大企业固废处置规模和后续发展创造条件。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定:根据《工业和信息化部关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》(工信部企业〔2013〕264号)、《海南省工业和信息化厅关于印发海南省促进中小企业“专精特新”发展工作实施方案(修订)的通知》(琼工信规〔2021〕1号)和《海南省工业和信息化厅关于公布2022年省级“专精特新”中小企业名单的通告》(琼工信企业〔2022〕94号)等文件精神,公司被认定为2022年海南省“专精特新”中小企业,有效期为三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定:根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)和《全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室关于海南省2021年第一批备案高新技术企业名单的公告》,公司被认定为2021年海南省“高新技术企业”,有效期为三年。根据国家税法相关规定,公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后,三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,包括减按15%税率缴纳企业所得税。</p> <p>以上认定有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力,提升公司整体品牌形象,同时有助于公司进一步加大产品技术的研发力度,对公司经营发展产生积极影响。</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	133,228,876.66	214,237,727.29	-37.81%
毛利率%	10.22%	5.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,419,194.74	-9,054,034.05	-4.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,899,143.37	-9,455,321.69	-4.69%
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)	-2.35%	-2.05%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.47%	-2.14%	-
基本每股收益	-0.04	-0.04	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	901,566,710.58	908,862,236.75	-0.80%
负债总计	420,465,447.84	425,221,550.76	-1.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	399,964,743.87	405,365,062.44	-1.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.84	-1.09%
资产负债率%(母公司)	41.22%	37.51%	-
资产负债率%(合并)	46.64%	46.79%	-
流动比率	0.92	0.96	-
利息保障倍数	-3.03	-7.96	-
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	30,231,492.31	8,570,661.92	252.73%
应收账款周转率	3.07	5.45	-
存货周转率	2.54	2.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.80%	5.96%	-
营业收入增长率%	-37.81%	-9.43%	-
净利润增长率%	17.08%	-184.46%	-

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	99,414,179.80	11.03%	93,820,489.28	10.32%	5.96%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	42,100,584.71	4.67%	44,651,500.14	4.91%	-5.71%
应收款项融资	2,554,660.42	0.28%	4,401,226.45	0.48%	-41.96%

预付账款	21,250,123.83	2.36%	20,600,936.65	2.27%	3.15%
其他应收款	48,416,384.08	5.37%	80,359,074.23	8.84%	-39.75%
存货	46,565,336.78	5.16%	47,533,164.85	5.23%	-2.04%
其他流动资产	6,257,789.08	0.69%	4,360,190.31	0.48%	43.52%
长期股权投资	1,605,180.03	0.18%	2,284,801.96	0.25%	-29.75%
投资性房地产	36,740,387.11	4.08%	-	0.00%	100.00%
固定资产	311,532,305.39	34.55%	292,612,083.07	32.20%	6.47%
在建工程	105,404,082.45	11.69%	107,517,399.63	11.83%	-1.97%
无形资产	81,698,615.11	9.06%	82,637,890.41	9.09%	-1.14%
商誉	936,958.94	0.10%	936,958.94	0.10%	0.00%
其他非流动资产	37,582,744.25	4.17%	70,570,308.46	7.76%	-46.74%
短期借款	122,941,571.28	13.64%	92,107,136.51	10.13%	33.48%
长期借款	47,247,418.85	5.24%	29,606,433.46	3.26%	59.58%
应付账款	92,946,213.32	10.31%	124,400,583.43	13.69%	-25.28%
其他应付款	15,919,758.91	1.77%	33,783,750.69	3.72%	-52.88%
合同负债	9,257,152.87	1.03%	7,783,046.68	0.86%	18.94%
应付票据	37,218,614.90	4.13%	37,376,458.50	4.11%	-0.42%
应付职工薪酬	1,086,945.90	0.12%	1,173,177.29	0.13%	-7.35%
一年内到期的非流动 负债	7,849,681.86	0.87%	5,062,593.59	0.56%	55.05%
其他流动负债	1,173,065.95	0.13%	1,048,233.80	0.12%	11.91%
递延收益	67,009,495.15	7.43%	70,397,409.92	7.75%	-4.81%
其他综合收益	9,381,369.39	1.04%	5,605,559.00	0.62%	67.36%
未分配利润	62,016,875.64	6.88%	71,436,070.38	7.86%	-13.19%

项目重大变动原因：

1、报告期应收款项融资本期期末金额 255.47 万元，与上年期末数相比减少 41.96%。主要为销售收入减少，应收银行承兑汇票相应减少。

2、报告期其他应收款本期期末金额 4,841.64 万元，与上年期末数相比减少 39.75%。主要为钦州蓝岛收到钦州管委会搬迁补偿款 2,552.00 万元，及收回投标保证金 185.00 万元。

3、报告期其他流动资产本期期末金额 625.78 万元，与上年期末数相比增加 43.52%。主要为应交税费留抵进项税重分类至其他流动资产较上年增加 189.76 万元。

4、报告期长期股权投资本期期末金额 160.52 万元，与上年期末数相比减少 29.75%。主要为本期蓝岛环保投资的参股公司创蓝易筑、融和骏驰承担亏损分别为 34.07 万元、33.89 万元。

5、报告期投资性房地产本期期末金额 3,674.04 万元，与上年期末数相比增加 100%，主要为本期蓝岛环保新增房屋及车位产权所致。

6、报告期其他非流动资产本期期末金额 3,758.27 万元，与上年期末数相比减少 46.74%。主要为本期蓝岛环保新增加的投资性房地产导致其减少。

7、报告期短期借款本期期末金额 12,294.16 万元，与上年期末数相比增加 33.48%。主要为本期

蓝岛环保、海星物流、沧州临海龙科新增银行借款分别为 2,669.00 万元、150.00 万元、240.00 万元。

8、报告期长期借款本期期末金额 4,724.74 万元，与上年期末数相比增加 59.58%。主要为本期沧州临海龙科、海星物流新增银行借款分别为 1,610.00 万元、275.00 万元。

9、报告期应付账款本期期末金额 9,294.62 万元，与上年期末数相比减少 25.28%。主要为本期采购量减少及项目子公司沧州临海龙科支付工程设备款。

10、报告期其他应付款本期期末金额 1,591.98 万元，与上年期末数相比减少 52.88%。主要为本期蓝岛环保支付南京溶澄股权转让款 1,800.00 万元。

11、报告期一年内到期的非流动负债本期期末金额 784.97 万元，与上年期末数相比增加 55.05%。主要为一年内到期的长期借款重分类所致。

12、报告期其他综合收益本期期末金额 938.14 万元，与上年期末数相比增加 67.36%。主要为境外子公司香港蓝岛其他权益工具投资公允价值变动及外币财务报表折算差异所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

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	133,228,876.66	-	214,237,727.29	-	-37.81%
营业成本	119,606,576.43	89.78%	203,121,888.52	94.81%	-41.12%
毛利率	10.22%	-	5.19%	-	-
销售费用	4,610,465.41	3.46%	4,125,797.51	1.93%	11.75%
管理费用	15,379,952.44	11.54%	12,858,393.33	6.00%	19.61%
研发费用	3,650,061.71	2.74%	6,497,843.97	3.03%	-43.83%
财务费用	2,988,940.17	2.24%	3,300,467.82	1.54%	-9.44%
信用减值损失	-836,901.53	-0.63%	151,558.94	0.07%	652.20%
其他收益	4,056,460.35	3.04%	1,511,650.02	0.71%	168.35%
投资收益	-679,621.93	-0.51%	-679,430.06	-0.32%	-0.03%
营业利润	-12,071,324.70	-9.06%	-16,387,935.05	-7.65%	26.34%
营业外收入	74,457.95	0.06%	3,717.36	0.00%	1,902.98%
营业外支出	85,933.22	0.06%	71,240.14	0.03%	20.62%
净利润	-9,346,061.36	-7.02%	-11,270,921.55	-5.26%	17.08%

项目重大变动原因：

1、报告期营业收入为 13,322.89 万元，较上年同期减少 37.81%，减少了 8,100.89 万元。主要为本期市场需求量下降，销售订单较上期减少。

2、报告期营业成本为 11,960.66 万元，较上年同期减少 41.12%，减少了 8,351.53 万元。主要为本期营业收入减少，同时营业成本减少。

3、报告期研发费用为 365.01 万元，较上年同期减少 43.83%，减少了 284.78 万元。主要为本期蓝岛环保研发项目立项较上期减少。

4、报告期信用减值损失为-83.69 万元，较上年同期上涨 652.20%，增加了 98.85 万元。主要为本期应收账款坏账损失较上期增加 95.60 万元。

5、报告期其他收益为 405.65 万元，较上年同期上涨 168.35%，增加了 254.48 万元。主要为本期蓝岛环保收到政府奖励资金 40.00 万元、钦州蓝岛收到搬迁补偿款 257.64 万元。

6、报告期营业外收入为 7.45 万元，较上年同期上涨 1,902.98%，增加了 7.07 万元。主要为蓝岛环保收取客户违约金 3.11 万元及处置固定资产收益 3.74 万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	126,977,137.95	209,442,712.80	-39.37%
其他业务收入	6,251,738.71	4,795,014.49	30.38%
主营业务成本	117,132,113.15	200,474,054.65	-41.57%
其他业务成本	2,474,463.28	2,647,833.87	-6.55%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工业固废资源化利用	67,713,897.68	65,498,216.10	3.27%	-59.18%	-58.21%	-2.24%
工业废物处置	6,073,710.44	2,812,843.47	53.69%	235.96%	-3.49%	114.90%
加工贸易	47,057,557.94	40,322,563.04	14.31%	92.40%	73.88%	9.13%
其他	12,383,710.60	10,972,953.82	11.39%	-43.96%	-45.94%	3.23%
合计	133,228,876.66	119,606,576.43	10.22%	-37.81%	-41.12%	5.04%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
海南	113,476,635.45	104,207,338.36	8.17%	-37.23%	-37.07%	-0.24%
广西	15,216,263.33	12,690,678.72	16.60%	-54.52%	-64.61%	23.77%
安徽	4,535,977.88	2,708,559.35	40.29%		61.28%	
合计	133,228,876.66	119,606,576.43	10.22%	-37.81%	-41.12%	5.04%

收入构成变动的原因：**一、按产品分类**

1、工业固废资源化利用本期收入 6,771.39 万元，较上期减少 9,815.82 万元，同比下降 59.18%，主要为本期蓝岛环保主要产品蓝岛水泥、复合矿物掺合料、复合粉煤灰等因市场需求量减少，导致销售订单较上期减少 48.84 万吨，营业收入同比下降 59.18%。

2、工业废物处置本期收入 607.37 万元，较上期增加 426.58 万元，同比上涨 235.96%，主要为本期洋浦固废工业废物处理量较上期增加 2.06 万吨，营业收入同比上涨 235.96%。

3、加工贸易本期收入 4,705.76 万元，较上期增加 2,259.96 万元，同比上涨 92.40%，主要为本期加工贸易水泥、粉煤灰、脱硫石膏、矿粉等主要产品销量 51.47 万吨较上期增加 40.06 万吨，销售收入 4,328.32 万元较上期增加 2,195.77 万元。

4、其他本期收入 1,238.37 万元，较上期减少 971.60 万元，同比下降 43.96%，主要为本期商品混凝土销售量 1.27 万立方较上期减少 2.72 万立方及仓储收入减少所致。

二、按区域分类

1、海南区域本期收入 11,347.66 万元，较上期减少 6,730.57 万元，同比下降 37.23%，主要是：第一、本期蓝岛环保主要产品蓝岛水泥、复合矿物掺合料、复合粉煤灰、脱硫石膏等因市场需求减少，销售订单较上期减少 15.54 万吨，销售收入减少 6,186.05 万元。第二、本期蓝岛混凝土销量为 1.27 万立方较上期减少 2.72 万立方，营业收入为 533.36 万元较上期减少 1,323.66 万元。第三、本期洋浦固废工业废物处理量较上期增加 2.06 万吨，营业收入为 607.37 万元较上期增加 426.58 万元。

2、广西区域本期收入为 1,521.63 万元，较上期减少 1,823.91 万元，同比下降 54.52%，主要是本期钦州蓝岛整体搬迁后新项目在建设中，影响正常生产经营。

3、安徽区域本期收入为 453.60 万元，较上期增加 453.60 万元，同比上涨 100%，主要是安徽蓝岛加工贸易业务主要产品粉煤灰销量较上期增加 26.04 万吨，销售收入增加 426.12 万元。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,231,492.31	8,570,661.92	252.73%
投资活动产生的现金流量净额	-80,273,049.15	-17,505,484.96	-358.56%
筹资活动产生的现金流量净额	50,697,192.81	28,213,098.56	79.69%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 3,023.15 万元，较上年同期增加 2,166.08 万元，同比增长 253.73%，主要原因为：第一、本期销售收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少 5,646.88 万元；购买商品、接受劳务支付的现金减少 4,669.07 万元；第二，收到的税费返还减少 840.75 万元；第三、支付的各项税费增加 569.40 万元，主要为税收优惠政策缓缴上年度税费；第四、钦州蓝岛收到往来款及企业搬迁补偿款 3,758.00 万元、沧州临海龙科往来款 360.00 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-8,027.30 万元，较去年同期减少 6,276.76 万元，同比减少 358.56%，主要为：第一、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少 3,601.97 万元；第二、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 877.87 万元；第三、投资支付的现金增加 1,796.92 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 5,069.72 万元，较去年同期增加 2,248.41 万元，同比增长 79.69%，主要为：第一、沧州临海龙科吸收投资收到的现金增加 300.00 万元；第二、取得银行贷款增加 3,689.79 万元；第三、偿还债务支付的现金增加 1,718.92 万元；第四、偿付银行利息增加 22.45 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
钦州蓝岛	子公司	工业固体废物处理及利用	20,000,000.00	188,737,118.48	34,360,183.70	16,174,516.11	40,847.43
安徽蓝岛	子公司	工业固体废物治理及销售	90,000,000.00	149,675,000.15	144,128,053.48	4,535,977.88	146,738.87
蓝岛建筑技术	子公司	工程项目管理咨询	10,000,000.00	4,182,747.93	3,107,245.03	880,284.35	94,096.88
创蓝易筑	参股公司	装配式建筑及部品生产、销售	15,000,000.00	20,033,394.97	-1,251,076.76	82,546.51	-1,703,281.90
融和骏驰	参股公司	电动汽车充、换电业务	9,000,000.00	6,421,381.63	4,755,546.42	201,736.38	-871,600.80

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
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	系公司主营业务的重要组成部分	满足公司战略发展需求
海南洋浦融和骏驰科技有限公司	系公司主营业务的有效补充	满足公司战略发展需求

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把承担社会责任作为企业长期发展战略的重要一环，并视为一项应尽的责任和义务。公司经营发展的核心价值观是凝聚人才，为股东、客户、员工和社会创造价值。公司将务实的价值观体系、精益求精的执行力作为企业社会责任履行的首要宗旨，以活泼而又严肃的企业文化体系为保障，以公平、公正、合理的利润分配体系为前提，积极回馈股东、客户、员工和社会。公司以董事会为核心建立了切实可行的社会责任体系，依据相关法律法规，结合公司自身实际情况，不断完善公司治理，形成了一整套高效的内部管理和控制体系。在制度体系进一步完善的情况下，公司积极缴纳税收，吸纳就业并进行专业人才培养，保护公共环境和促进周边社区发展，积极融入当地文化并促进当地文化事业的发展。

2023 年上半年，公司切实履行社会责任，将社会责任的落实作为公司实现可持续性发展战略的重要举措，多维度开展履行社会责任的相关工作，有效促进社会责任的落地实施，具体说明如下：

1、积极响应省委、省政府创新乡村振兴模式，开展爱心消费扶贫的号召，按照《海南省乡村振兴战略规划》《海南省“十四五”推进农业农村现代化规划》的部署，贯彻落实政府关于“稳就业”“保就业”系列工作要求，公司积极参加省市举办各类乡村振兴招聘会，上半年累计参加 13 场政府举办的乡村振兴专场招聘会，为乡村振兴做出贡献，助力海南自由贸易港，并取得了很好的社会效应。

2、员工是企业最大的财富，公司日常重视员工的生活和思想，为丰富员工的业余生活，积极开展各项文体活动，上半年度共计开展 3 场文体活动，春节期间，公司安排相关领导对员工进行慰问。

3、公司继续从环保达标、节能降耗、减排降碳、清洁生产和资源综合利用等方面实现企业生产经济效益、社会效益和环境效益的和谐统一；同时，公司进一步加强税务基础管理，降低税务风险，提高全员纳税意识，积极履行纳税义务。

七、 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
宏观经济减速风险	风险概述：公司处置的工业固废来源于发电、造纸、钢铁、采矿等产业，其资源综合利用产品为新型环保建筑材料，这些产品大部分应用在基础设施建设及房地产开发中，其业务开展情况与宏观经济运行情况密切相关。今后，当中国经济增长趋缓时，企业若不能对其做出前瞻性评估，辨识，以及时对其战略规划做出动

	<p>态调整，将给企业未来发展带来一些负面影响，企业业务拓展速度也可能减缓，甚至收入减少，利润不稳。</p> <p>应对措施：公司管理团队将主动迎接宏观经济减速带来的挑战，力争在今后两年内应对短期大环境风险，并积极把握所在地区、所处产业发展契机，加强战略管控能力建设，准确定位企业商业定位，细化企业战略目标，发挥自身优势及平台资源整合能力，达到与政府、大型企业和科研单位之间的深入合作，继而达到企业避免宏观经济减速风险的目的。</p>
<p>环保产业政策变化的风险</p>	<p>风险概述：公司是一家提供工业固废回收、处置及资源综合利用等整体解决方案环保企业。环保产业本身有很强的公益性，政府的各项鼓励性、约束性政策直接影响了环保产业的市场需求。从长远看，政府将继续加大环保产业扶持力度，环保政策也必然会逐渐严格并不断完善。但在短期内，由于环保政策制定与出台所牵涉领域较宽，参与利益主体较多，对于国民经济发展的影响也比较复杂，所以在出台时间与实施力度上存在着一定程度的不确定因素，有可能会因为宏观经济情况，区域政府的工作重点，上下游产业监管要求等等而影响到环保服务市场的需求，从而对企业的运营造成一定程度的影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司将加强产业政策及监管政策调研，掌握行业发展趋势并积极与有关职能部门进行交流，积极开发符合国家政策和良好前景走向的环境服务业务；另一方面，通过深入内部挖潜增效，强化技术创新与管理创新等措施来应对我国环保产业政策变化，满足国家对环保发展提出的新需求。</p>
<p>经营区域集中的风险</p>	<p>风险概述：就工业固废回收处置服务对象及资源化利用最终产品而言，报告期内公司主营业务收入来源于海南、广西和安徽。如果公司今后无法继续有效地开发岛外项目资源，公司的经营区域将继续局限于海南、广西和安徽，公司有经营区域集中化的危险。</p> <p>应对措施：在宏观经济增速放缓的背景下，公司将聚焦于现有业务区域的产业升级，并积极抓住环北部湾城市群工业固废处置和资源综合利用需求快速上升的商机，同时抓住海南自贸区国家生态文明试验区建设新机遇和拓展中国南海海洋工程新材料应用的军民融合新领域。此外，通过实施多元化经营战略，进一步拓宽公司业务范围，提升市场竞争力。为促进海南洋浦经济开发区的产业升级，推动儋州西部中心城市建设，促进海南固废企业形成产业集聚，公司将进一步加快海南西部（儋州）固废综合利用基地建设准备工作。为了加速向国内危废行业的进军，公司在河北沧州投资兴建了一座专门用于处理和利用溶剂类危废的基地，这将为公司的战略发展奠定坚实的基础。</p>
<p>经营管理风险</p>	<p>风险概述：公司管理团队在目前业务领域具有深厚的经验积累和丰富的市场实践能力，未来公司将不断丰富产品类型，并服务不同的上下游行业，如不能相应提升</p>

	<p>营销、研发、生产、质控等方面的管理水平,将影响到公司发展战略的顺利实施。此外,随着公司国内项目的拓展,公司对各类高素质人才的需求将更趋强烈,但公司目前地处相对欠发达的地区,吸引优秀人才加盟有一定的困难,从而也制约了公司管理水平的提升。管理团队能否在公司快速扩张中进一步健全管理体系和运营模式、有效管理和运作好公司、保证公司安全运营尚存一定的不确定性,公司存在一定的经营管理风险。</p> <p>应对措施:2023 年公司将紧紧围绕战略定位,在党中央国务院关于推动海南自由贸易港建设关键之年的重大政策指引支持下,始终把人才放在关键性地位,把人才作为第一资源来抓,在人才培养、引进、使用等方面勇于拓展、勇于创新,聚天下英才而用之,力争让各类人才引得进、留得住、用得好,打造一支具有强大战斗力得管理队伍。</p>
技术风险	<p>风险概述:公司现有多项发明专利和实用新型专利,并已形成了较为成熟的固废处置和综合利用技术,但随着跨区域、跨行业环保服务需求的提高和市场竞争的加剧,新技术的应用与新产品的开发是保持公司核心竞争力的关键因素,若公司不能有效提高技术创新的能力,不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势,就会弱化原有的竞争优势,进而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司在 2023 年会继续加大研发投入,以更大的力度在技术研发、成果转化上寻求突破。公司会不断优化内部人才晋升机制,提供具有市场竞争力的薪酬待遇,以减少公司核心岗位人才的流失;公司会充分利用新的区域人才政策,加强与外部科研院所人才的紧密合作,来激发高端技术人才的积极性和创造性,加快高附加值技术成果在环保领域的应用,提升公司的核心竞争力。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>风险概述:公司实际控制人为孔彤、黄瑞荣夫妇。截至报告期末,孔彤通过海南水沐清华企业管理中心(有限合伙)控制公司 1.90%的股份,黄瑞荣通过公司控股股东海岛投资控制公司 30.44%的股份,并直接持有公司 4.34%的股份,孔彤及黄瑞荣夫妇合计控制公司 36.68%的股份。虽然公司已经依据《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定,建立了股东大会、董事会、监事会,制定了《关联交易决策制度》《对外担保决策管理制度》《对外投资管理办法》等内部控制制度,规定了关联股东、关联董事回避表决等制度,公司治理机制及内部控制制度目前较为健全,但仍存在公司实际控制人利用其控制地位对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策进行不适当影响,损害公司及中小股东的合法权益的风险。</p> <p>应对措施:公司将以规范的公司治理机制来有效地保障股东充分享有知情权、参与权、质询权及表决权。本公司将严格执行有关法律、法规规定,确保董事、监</p>

	<p>事及高级管理人员就公司重大决策事项作出合规决议。公司将进一步充分发挥监事会作用，促使股东、董事及高级管理人员严格遵守《公司法》《公司章程》及其他有关规定，切实维护中小股东利益。</p>
盈利能力降低的风险	<p>风险概述：公司 2023 年上半年净利润存在亏损，如果受宏观经济下行及行业竞争加剧影响，公司工业固废资源综合利用终端转化的建材产品产量、销量、价格出现下降，综合毛利率出现降低，将对公司整体产生重大影响，公司的整体盈利能力存在降低的风险。</p> <p>应对措施：为应对盈利能力降低的风险，公司将加大技术创新力度，降低公司现有产品的单位生产成本，同时加大高附加值产品的生产和市场开拓，优化产品结构；公司将着力于系统优化公司及下属企业采购物流和销售物流，降低物流成本。</p>
汇率风险	<p>风险概述：公司的境外投资业务主要采用美元作为结算货币。人民币兑美元的汇率波动，既受到美国经济修复的速度及美联储扩表带来的宽松的影响，也受到我国和国际政治经济状况以及我国财政和货币政策等诸多因素的影响。未来，如果美元贬值，将导致公司以美元计价的资产出现汇兑损失，对公司的财务状况及经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：截止 2023 年 6 月 30 日，香港蓝岛对柬埔寨投资本金共 1,490 万美元，鉴于国际人民币兑美元的汇率波动，公司积极采取以下应对措施：①针对香港蓝岛投资星汇房地产发展（柬埔寨）有限公司 1,000 万美元后续事宜：香港蓝岛与星汇房地产发展（柬埔寨）有限公司等各关联方签署了相关协议，由外方担保人以其自有房产向香港蓝岛偿还部分债务，剩余本金及利息于 2023 年 12 月 31 日前支付完成。②针对香港蓝岛投资泰文隆水泥有限公司 490 万美元后续事宜：香港蓝岛与 Khov Sambath 签署《股权转让协议》，香港蓝岛将其享有的泰文隆水泥有限公司的股权转让给 Khov Sambath，对方在 2023 年 12 月 31 日前支付股权转让款。③积极主动了解海南自贸港建设的相关外汇结算优惠政策，公司在国际结算中采取锁汇，判断汇率的波动趋势锁定汇率 6 个月和 12 个月，在进口业务中避免了汇率波动带来的损失。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

适用 不适用

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	18,996,722.64	177,916.78	19,174,639.42	4.79%

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提供担保

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	洋浦固废	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2022年8月29日	2023年8月28日	连带	否	已事前及时履行
2	洋浦固废	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年3月30日	2024年3月30日	连带	否	已事前及时履行
3	钦州蓝岛	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2022年8月31日	2023年8月30日	连带	否	已事前及时履行
4	钦州蓝岛	10,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	2023年3月16日	2024年3月15日	连带	否	已事前及时履行
5	钦州蓝岛	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2022年9月27日	2023年9月18日	连带	否	已事前及时履行
6	海星物流	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年1月6日	2024年1月5日	连带	否	已事前及时履行
7	海星物流	10,000,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00	2022年12月23日	2024年12月26日	连带	否	已事前及时履行
8	海星物流	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年5月8日	2026年5月8日	连带	否	已事前及时履行
9	蓝岛科研中心	20,000,000.00	14,999,999.96	14,999,999.96	2020年6月8日	2027年4月2日	连带	否	已事前及时履行

					日	日			行
10	沧州 临海 龙科	35,000,000.00	34,040,000.00	34,040,000.00	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日	连带	否	已事 前及 时履 行
总 计	-	118,000,000.00	92,289,999.96	92,289,999.96	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

上述担保主要用于子公司日常经营和业务开展的资金需求借款，因公司资金周转正常，公司按约定如期还款，对公司生产经营未产生重大影响。

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）	118,000,000.00	92,289,999.96
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人是否为公司 董事、监事及高级 管理人员	借款期间		期 初 余 额	本 期 新 增	本 期 减 少	期 末 余 额	借 款 利 率	是否履 行审议 程序	是否 存在 抵 质 押
			起始 日期	终止 日期							
融和 骏驰	参股 公司	否	2023 年 6 月 29 日	2024 年 6 月 29 日		100,000.00		100,000.00	4.8%	已事前 及时履 行	否
总计	-	-	-	-		100,000.00		100,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为支持融和骏驰的日常经营和业务开展，借款利率为银行同期贷款利率，定价公允。借款期限为 1 年，合同到期后一次性还本付息，本次关联交易事项对公司财务状况和经营成果未产生重大影响。

（四） 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

（五） 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	300,000.00	82,546.51
销售产品、商品,提供劳务	150,000.00	34,811.32
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,188,700.00	727,666.59
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：

本报告期无重大关联交易。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月20日	-	挂牌	关联交易承诺	减少、避免关联交易承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(七) 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
货币资金	流动资产	冻结	13,948,184.01	1.55%	银行汇票保证金
应收账款	流动资产	质押	35,862,120.10	3.98%	借款质押
存货	流动资产	质押	35,884,620.15	3.98%	借款质押
固定资产	非流动资产	抵押	152,441,209.56	16.91%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	32,993,953.39	3.66%	借款抵押
在建工程	非流动资产	抵押	72,036,136.87	7.99%	借款抵押
总计	-	-	343,166,224.08	38.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期间公司资产权利受限事项对公司未产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	206,680,992	93.91%	-	206,680,992	93.91%
	其中：控股股东、实际控制人	82,848,828	37.64%	-6,300,000	76,548,828	34.78%
	董事、监事、高管	4,466,336	2.03%	-	4,466,336	2.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,399,008	6.09%	-	13,399,008	6.09%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	13,399,008	6.09%	-	13,399,008	6.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		220,080,000	-	0	220,080,000	-
普通股股东人数		57				

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	海南海岛投资有限公司	73,293,601	-6,300,000	66,993,601	30.44%	-	66,993,601	-	-
2	周丽梅	22,399,000	-	22,399,000	10.18%	-	22,399,000	-	-
3	吴勇顺	14,376,396	-	14,376,396	6.53%	-	14,376,396	-	-
4	林楠	11,400,480	-	11,400,480	5.18%	-	11,400,480	-	-
5	陈冠宏	11,400,480	-	11,400,480	5.18%	8,550,360	2,850,120	-	-
6	黄瑞荣	9,555,227	-	9,555,227	4.34%	-	9,555,227	-	-
7	余兴	7,015,680	-	7,015,680	3.19%	-	7,015,680	-	-
8	李洪莲	6,823,556	-	6,823,556	3.10%	-	6,823,556	-	-
9	深圳市瑞丰林投资管理中心(有限合伙)	6,433,600	-	6,433,600	2.92%	-	6,433,600	6,433,600	6,433,600
10	南京溶澄环保股份有限公司	0	6,300,000	6,300,000	2.86%	-	6,300,000	-	-
合计		162,698,020	-	162,698,020	73.92%	8,550,360	154,147,660	6,433,600	6,433,600

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东吴勇顺系公司控股股东海南海岛投资有限公司股东；
- 2、股东黄瑞荣系公司控股股东海南海岛投资有限公司的控股股东、董事长、总经理兼法定代表人。

除上述情况外，公司前十名股东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
孔彤	董事长、总经理	男	1967 年 5 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日
尤文丰	董事、常务副总经理	男	1975 年 12 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日
陈冠宏	董事	男	1982 年 11 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日
林良森	董事	男	1953 年 2 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日
孔博昉	董事	男	1993 年 9 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日
杨建新	董事	男	1965 年 2 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日
张永北	董事	男	1964 年 5 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日
徐京斌	监事会主席	男	1950 年 6 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日
黄福旺	监事、总工程师、工会主席	男	1963 年 2 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日
陈力荣	职工代表监事	女	1990 年 5 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日
杨晖	副总经理	男	1975 年 11 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日
艾永全	副总经理、董事会秘书	男	1973 年 1 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日
金德文	财务总监	男	1963 年 4 月	2020 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理孔彤与公司董事孔博昉系父子关系。

公司董事长、总经理孔彤与控股股东海岛投资董事长、公司实际控制人黄瑞荣系夫妻关系。

公司控股股东海岛投资董事长、公司实际控制人黄瑞荣与公司董事孔博昉系母子关系。

公司董事、常务副总经理尤文丰系公司控股股东海岛投资董事、股东。

公司副总经理杨晖系公司控股股东海岛投资股东。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孔彤	-	-	-	-	-	-
尤文丰	2,463,104	-	2,463,104	1.12%	-	-
陈冠宏	11,400,480	-	11,400,480	5.18%	-	-
林良森	2,832,480	-	2,832,480	1.29%	-	-
孔博昉	-	-	-	-	-	-

杨建新	-	-	-	-	-	-
张永北	-	-	-	-	-	-
徐京斌	-	-	-	-	-	-
黄福旺	467,712	-	467,712	0.21%	-	-
陈力荣	-	-	-	-	-	-
杨晖	-	-	-	-	-	-
艾永全	701,568	-	701,568	0.32%	-	-
金德文	-	-	-	-	-	-
合计	17,865,344	-	17,865,344	8.12%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	51	4		55
管理人员	44		5	39
生产人员	116	12		128
销售人员	28	1		29
技术人员	54		5	49
财务人员	18	2		20
员工总计	311	19	10	320

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	99,414,179.80	93,820,489.28
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		-	-
应收账款	五、(二)	42,100,584.71	44,651,500.14
应收款项融资	五、(三)	2,554,660.42	4,401,226.45
预付款项	五、(四)	21,250,123.83	20,600,936.65
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、(五)	48,416,384.08	80,359,074.23
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、(六)	46,565,336.78	47,533,164.85
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、(七)	6,257,789.08	4,360,190.31
流动资产合计		266,559,058.70	295,726,581.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五、(八)	1,605,180.03	2,284,801.96

其他权益工具投资	五、(九)	30,768,300.08	29,656,079.99
其他非流动金融资产	五、(十)	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	五、(十一)	36,740,387.11	0.00
固定资产	五、(十二)	311,532,305.39	292,612,083.07
在建工程	五、(十三)	105,404,082.45	107,517,399.63
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、(十四)	12,578,118.54	13,043,974.78
无形资产	五、(十五)	81,698,615.11	82,637,890.41
开发支出		0.00	0.00
商誉	五、(十六)	936,958.94	936,958.94
长期待摊费用	五、(十七)	2,212,138.40	2,654,296.51
递延所得税资产	五、(十八)	12,948,821.58	10,221,861.09
其他非流动资产	五、(十九)	37,582,744.25	70,570,308.46
非流动资产合计		635,007,651.88	613,135,654.84
资产总计		901,566,710.58	908,862,236.75
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	122,941,571.28	92,107,136.51
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、(二十一)	37,218,614.90	37,376,458.50
应付账款	五、(二十二)	92,946,213.32	124,400,583.43
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、(二十三)	9,257,152.87	7,783,046.68
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十四)	1,086,945.90	1,173,177.29
应交税费	五、(二十五)	2,353,171.27	6,031,302.83
其他应付款	五、(二十六)	15,919,758.91	33,783,750.69
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、(二十七)	7,849,681.86	5,062,593.59
其他流动负债	五、(二十八)	1,173,065.95	1,048,233.80
流动负债合计		290,746,176.26	308,766,283.32
非流动负债：			

保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五、(二十九)	47,247,418.85	29,606,433.46
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、(三十)	12,316,217.59	13,268,779.31
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、(三十一)	67,009,495.15	70,397,409.92
递延所得税负债	五、(十八)	3,146,139.99	3,182,644.75
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		129,719,271.58	116,455,267.44
负债合计		420,465,447.84	425,221,550.76
所有者权益：			
股本	五、(三十二)	220,080,000.00	220,080,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、(三十三)	89,191,190.68	88,948,124.90
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、(三十四)	9,381,369.39	5,605,559.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(三十五)	19,295,308.16	19,295,308.16
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、(三十六)	62,016,875.64	71,436,070.38
归属于母公司所有者权益合计		399,964,743.87	405,365,062.44
少数股东权益		81,136,518.87	78,275,623.55
所有者权益合计		481,101,262.74	483,640,685.99
负债和所有者权益总计		901,566,710.58	908,862,236.75

法定代表人：孔彤

主管会计工作负责人：金德文

会计机构负责人：陈志科

(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		29,680,068.10	31,500,081.29
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十五、(一)	29,871,836.28	38,573,560.24

应收款项融资		619,101.22	3,023,163.51
预付款项		9,159,092.68	11,980,612.44
其他应收款	十五、(二)	46,446,188.38	67,237,078.32
其中：应收利息		0.00	312,700.00
应收股利		35,319,771.58	35,319,771.58
买入返售金融资产			
存货		35,884,620.15	38,547,912.59
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		206,068.85	206,068.85
流动资产合计		151,866,975.66	191,068,477.24
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十五、(三)	335,065,812.65	305,745,434.58
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		36,740,387.11	0.00
固定资产		63,360,921.44	66,068,001.94
在建工程		884,534.43	850,398.09
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		16,952,930.19	17,173,769.49
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		627,704.89	909,828.31
递延所得税资产		15,786,591.47	13,134,874.26
其他非流动资产		0.00	924,308.46
非流动资产合计		470,418,882.18	405,806,615.13
资产总计		622,285,857.84	596,875,092.37
流动负债：			
短期借款		84,998,235.17	58,066,122.07
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		22,045,598.40	26,847,052.00
应付账款		11,589,744.95	14,692,033.05
预收款项		0.00	0.00
合同负债		6,244,598.15	6,449,098.93
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		323,037.03	213,551.32
应交税费		1,052,211.71	4,455,022.93
其他应付款		113,316,333.30	96,214,066.77
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		811,797.76	838,382.86
流动负债合计		240,381,556.47	207,775,329.93
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		16,102,929.96	16,102,929.96
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		16,102,929.96	16,102,929.96
负债合计		256,484,486.43	223,878,259.89
所有者权益：			
股本		220,080,000.00	220,080,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		90,413,197.40	90,413,197.40
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		19,295,308.16	19,295,308.16
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		36,012,865.85	43,208,326.92
所有者权益合计		365,801,371.41	372,996,832.48
负债和所有者权益合计		622,285,857.84	596,875,092.37

(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		133,228,876.66	214,237,727.29
其中：营业收入	五、(三十七)	133,228,876.66	214,237,727.29
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		147,840,138.25	231,609,441.25
其中：营业成本	五、(三十七)	119,606,576.43	203,121,888.52
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、(三十八)	1,604,142.09	1,705,050.09
销售费用	五、(三十九)	4,610,465.41	4,125,797.51
管理费用	五、(四十)	15,379,952.44	12,858,393.33
研发费用	五、(四十一)	3,650,061.71	6,497,843.97
财务费用	五、(四十二)	2,988,940.17	3,300,467.82
其中：利息费用		3,088,959.55	3,703,414.67
利息收入		1,101,612.95	825,378.91
加：其他收益	五、(四十三)	4,056,460.35	1,511,650.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-679,621.93	-679,430.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-679,621.93	-679,430.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-836,901.53	151,558.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,071,324.70	-16,387,935.06
加：营业外收入	五、(四十六)	74,457.95	3,717.36
减：营业外支出	五、(四十七)	85,933.22	71,240.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,082,799.97	-16,455,457.84
减：所得税费用	五、(四十八)	-2,736,738.61	-5,184,536.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,346,061.36	-11,270,921.56

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）		-9,346,061.36	-11,270,921.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		73,133.38	-2,216,887.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,419,194.74	-9,054,034.05
六、其他综合收益的税后净额		3,775,810.38	5,069,481.57
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,775,810.38	5,069,481.57
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-4,554,289.96	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-4,554,289.96	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		8,330,100.34	5,069,481.57
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		8,330,100.34	5,069,481.57
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-5,570,250.98	-6,201,439.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,643,384.36	-3,984,552.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		73,133.38	-2,216,887.51
八、每股收益：		0.00	0.00
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.04

法定代表人：孔彤

主管会计工作负责人：金德文

会计机构负责人：陈志科

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、（四）	94,438,082.07	150,776,273.28
减：营业成本	十五、（四）	91,552,395.73	141,114,677.95
税金及附加		521,508.08	642,631.85

销售费用		511,916.57	851,606.64
管理费用		5,548,461.52	5,800,501.03
研发费用		3,931,991.43	6,462,336.87
财务费用		1,727,781.33	1,870,256.29
其中：利息费用		1,735,026.20	1,615,774.55
利息收入		656,899.58	146,397.99
加：其他收益		541,126.45	43,590.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	-679,621.93	-679,430.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-391,422.80	60,946.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,885,890.87	-6,540,630.75
加：营业外收入		68,559.58	400.00
减：营业外支出		29,846.99	27,040.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,847,178.28	-6,567,271.50
减：所得税费用		-2,651,717.21	15,236.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,195,461.07	-6,582,508.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,195,461.07	-6,582,508.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-7,195,461.07	-6,582,508.15
七、每股收益：		0.00	0.00

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.00	0.00
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.00	0.00

(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		144,117,122.57	200,585,875.23
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	8,407,489.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	55,134,192.10	11,179,214.69
经营活动现金流入小计		199,251,314.67	220,172,579.90
购买商品、接受劳务支付的现金		135,018,145.92	181,708,893.84
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
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		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,399,943.98	14,113,403.07
支付的各项税费		8,426,326.31	2,732,361.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	12,175,406.15	13,047,259.58
经营活动现金流出小计		169,019,822.36	211,601,917.98
经营活动产生的现金流量净额		30,231,492.31	8,570,661.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,000.00	36,140,700.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十)	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		121,000.00	36,140,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,424,876.88	53,646,184.96
投资支付的现金		17,969,172.27	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十)	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		80,394,049.15	53,646,184.96
投资活动产生的现金流量净额		-80,273,049.15	-17,505,484.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		88,747,857.35	51,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		91,747,857.35	51,850,000.00
偿还债务支付的现金		38,049,230.69	20,860,000.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,001,433.85	2,776,901.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		41,050,664.54	23,636,901.44
筹资活动产生的现金流量净额		50,697,192.81	28,213,098.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,437.77	85,147.22
五、现金及现金等价物净增加额		708,073.74	19,363,422.74
加：期初现金及现金等价物余额		84,757,922.05	61,088,954.54
六、期末现金及现金等价物余额		85,465,995.79	80,452,377.28

法定代表人：孔彤

主管会计工作负责人：金德文

会计机构负责人：陈志科

(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		110,509,572.31	143,289,032.47
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,209,615.76	2,417,381.76
经营活动现金流入小计		113,719,188.07	145,706,414.23
购买商品、接受劳务支付的现金		94,710,126.20	138,577,414.07
支付给职工以及为职工支付的现金		6,045,572.71	5,972,388.79

支付的各项税费		5,338,354.45	1,558,933.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,896,711.46	10,600,143.11
经营活动现金流出小计		109,990,764.82	156,708,879.54
经营活动产生的现金流量净额		3,728,423.25	-11,002,465.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	17,302,972.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		121,000.00	17,302,972.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,176,900.97	902,905.89
投资支付的现金		18,000,000.00	10,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		9,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		29,176,900.97	11,302,905.89
投资活动产生的现金流量净额		-29,055,900.97	6,000,066.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		49,747,857.35	19,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		49,747,857.35	19,350,000.00
偿还债务支付的现金		23,319,230.69	10,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,675,863.39	1,616,038.14
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		24,995,094.08	11,976,038.14
筹资活动产生的现金流量净额		24,752,763.27	7,373,961.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,915.52	13,400.78
五、现金及现金等价物净增加额		-576,629.97	2,384,963.60
加：期初现金及现金等价物余额		25,908,514.06	33,459,005.31
六、期末现金及现金等价物余额		25,331,884.09	35,843,968.91

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

1、企业经营季节性或者周期性特征海南属岛屿型经济，公司资源综合利用最终产品为新型环保建筑材料，产品消费具有季节性特点，每年春节后建材产品需求少，六、七、八月份又逢雨季，需求相对不高，其余月份需求比较旺盛；其次，产品多用于基础设施建设和房地产开发，公司业务发展与宏观经济运行情况密切相关，受宏观政策和市场环境影响比较明显。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

海南蓝岛环保产业股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2006年11月14日,成立时注册资本1,000.00万元,其中海南海岛投资有限公司出资500.00万元,占注册资本的50%,王晓玲出资300.00万元,占注册资本的30%,吴勇顺出资200.00万元,占注册资本的20%。

2007年1月20日,股东王晓玲将其持有的15%股权以人民币150.00万元的价格转让给吴勇顺;股东王晓玲将其持有的10%股权以人民币100.00万元的价格转让给陈建辉。

2007年11月,公司增加注册资本1,000.00万元,并新增法人股东海南科华高新材料发展有限公司和2个自然人股东李志辉和秦斌,变更后的注册资本为2,000.00万元。

2008年12月,公司更名为海南蓝岛环保建材有限公司,同时按2:1的溢价比例增加注册资本1,000.00万元,并新增余兴、王金畅、熊化英3个自然人股东,变更后的注册资本为3,000.00万元。

2009年3月,海南科华高新材料发展有限公司和秦斌分别将其持有的100.00万元和350.00万元公司股权全部转让给海南海岛投资有限公司。

2009年8月,陈建辉将其持有的300.00万元公司股权分别转让给黄瑞荣和唐文飞。

2010年4月,吴勇顺和王建军签订《股权转让协议》,将其拥有的蓝岛环保0.49%的股权(对应出资额29.50万元)以每份出资额2元的价格转让给王建军。

2010年7月,公司增加注册资本3,000.00万元,其中1,000.00万元由资本公积(资本溢价)转增注册资本,转增基准日为2009年12月31日;2,000.00万元由海南海岛投资有限公司及林楠等8个自然人按2:1的溢价比例增资,变更后的注册资本为6,000.00万元。

2010年7月,公司增加注册资本1,000.00万元,由陈冠宏和林楠等18个自然人按2.2:1的溢价比例增资,变更后的注册资本为7,000.00万元。

2011年3月,周晓丽与孙泰群签订《股权转让协议》,将其拥有的蓝岛环保0.14%股权(对应出资额10.00万元)转让给孙泰群,转让价格为30.00万元。

2011 年 5 月，公司增加注册资本 3,150.00 万元，全部由资本公积（资本溢价）转增资本，转增基准日为 2011 年 4 月 30 日，变更后的注册资本为人民币 10,150.00 万元。

2011 年 6 月，公司增加注册资本 1,350.00 万元，由中国比利时直接股权投资基金、上海银展投资有限公司、上海诚鼎创业投资有限公司按 5:1 的溢价比例增资，变更后的注册资本为 11,500.00 万元，变更后的股权结构为：海南海岛投资有限公司出资 4,148.45 万元，占注册资本的 36.07%；吴勇顺出资 1,301.38 万元，占注册资本的 11.32%；林楠出资 706.88 万元，占注册资本的 6.15%；陈冠宏出资 706.88 万元，占注册资本的 6.15%；中国比利时直接股权投资基金出资 450.00 万元，占注册资本的 3.91%；上海银展投资有限公司出资 450.00 万元，占注册资本的 3.91%；上海诚鼎创业投资有限公司出资 450.00 万元，占注册资本的 3.91%；余兴、唐文飞等 26 个自然人股东共出资 3,286.41 万元，占注册资本的 28.58%。

2011 年 9 月，公司以 2011 年 6 月 30 日经中审亚太会计师事务所有限公司审计后的净资产折合股本 11,500.00 万元整体变更为股份有限公司，超过股本的净资产全部计入资本公积，股东为整体变更前原股东，持股比例不变。

2013 年 5 月，公司增加注册资本 2,300.00 万元，全部由资本公积（资本溢价）转增股本，变更后的注册资本为人民币 13,800.00 万元。

2014 年 5 月，公司增加注册资本 2,760.00 万元，全部由资本公积（资本溢价）转增股本，变更后的注册资本为人民币 16,560.00 万元。

2015 年 7 月，公司增加注册资本 853.00 万元，由李洪莲、林国光、曹业科、唐文飞、郑周菲、吴雪飞、韩振坤、周晓丽、李颀分别以现金认缴注册资本 473.89 万股、239.58 万股、39.49 万股、34.23 万股、27.64 万股、17.11 万股、11.85 万股、5.27 万股、3.95 万股。本次增资完成后，公司累计注册资本人民币 17,413.00 万元，实收资本 17,413.00 万元。

2015 年 11 月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2015 年 11 月 2 日以股转系统函 [2015]7296 号文《关于同意海南蓝岛环保产业股份有限公司股票在全国中小企业转让系统挂牌的函》核准，同意公司股票在全国中小企业转让系统挂牌，转让方式为协议转让。公司的证券简称：蓝岛环保，证券代码：834335。

2016 年 1 月，公司增加注册资本 2,237.00 万元，由周丽梅、深圳市瑞丰林投资管理中心（有限公

伙) 分别以现金认缴注册资本 2,000.00 万股、237.00 万股。本次增资完成后, 公司累计注册资本人民币 19,650.00 万元, 实收资本 19,650.00 万元。

2017年, 公司增加注册资本2,358.00万元, 该金额系根据公司第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议通过的《关于公司2016年度利润分配方案的议案》, 以利润分配股权登记日的总股本 196,500,000 为基数, 向全体股东每10股派发现金红利0.80元(含税), 合计派发现金红利人民币 15,720,000.00元(含税), 同时以股票溢价形成的资本公积转增股本方式每10股转增股本1.2股, 共计转增23,580,000股。本次增资完成后, 公司累计注册资本人民币22,008.00万元, 实收资本22,008.00万元。

2. 主要经营活动: 固体废弃物处置及综合利用, 水泥的生产、销售及仓储, 混凝土的生产及销售, 新材料的生产、加工及销售, 环保机械设备的生产、加工及销售, 环保服务、设施运营、咨询服务, 环保产业投资、新材料及高新科技产业投资、矿产品投资, 进出口贸易。

3. 本财务报表业经本公司董事会于2023年8月25日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量, 在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定, 编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少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、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资

产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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

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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小

的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

（4）现金流量表采用即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
		未放弃对该金融资产的控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;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(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),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(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

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

如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款

义务的应收款项等。

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的

股票股利不影响所有者权益总额。

（十一） 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十二） 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	单项金额重大的应收款项指单项金额100万元人民币的应收款项
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	单项金额未超过100万元人民币的，有确凿证据表明其可收回性存在明显差异

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额 100 万元人民币的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括账龄组合的应收款项中计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
按账龄组合的应收账款	按账龄划分组合

确定组合的依据	
关联方组合	同一控制下的关联方组合风险类似
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
按账龄组合的应收款项	按账龄分析法计提
关联方组合	不计提坏账准备

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	单项金额未超过 100 万元人民币的，有确凿证据表明其可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	个别认定法，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，评估预期信用损失，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

（十三） 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

（十四） 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金
其他应收款组合4	应收备用金
其他应收款组合5	应收往来款及其他

（十五） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十六） 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，

考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

（十七） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换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7号——非货币性资产交换》确定。

D. 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》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除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，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，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

1. 公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(十九)项固定资产和第(二十三)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终

止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

2. 公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应同时满足（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十九） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	0-5	4.75-5.00
交通运输工具	年限平均法	5-8	0-5	11.875-20.00
机器设备	年限平均法	8-15	0-5	6.33-12.50
专用设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十） 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（二十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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) 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

(二十二) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期

租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

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) 发生的初始直接费用；

(4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十四）项长期资产减值。

（二十三） 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，

应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十四）项长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十四) 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、无形资产、使用权资产等长期资产，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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

1. 摊销方法

长期待摊费用在相关项目的收益期内平均摊销

2. 摊销年限

项目	摊销年限
软件服务费	按照服务期限摊销
流程工艺技术改造	5年
工程项目改造	5年
资产修缮费用	3年

（二十六）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。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。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），

员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

（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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十九）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不

再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十一）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，

计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（三十二）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义

务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

(5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(1) 销售粉煤灰、水泥及混凝土等商品

本公司对于销售粉煤灰、水泥及混凝土等商品产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以粉煤灰、水泥及混凝土等商品运离本公司自有仓库或指定仓库作为销售收入的确认时点。

(2) 管理咨询、租赁、物流及工业垃圾处理服务合同

本公司在提供管理咨询、租赁、物流及工业垃圾处理服务的过程中在一段时间内确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

3. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

（三十三）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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）企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（三十四）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十五）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十六）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。

1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十二）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十八）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

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

- A. 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；
- B. 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。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

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。本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。

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。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

（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参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十二）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于

销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十七) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(三十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%（备注1）
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%（备注2）
教育费附加	应交增值税额	3%（备注3）
地方教育费附加	应交增值税额	2%（备注3）
水利建设基金	应纳税销售收入	1‰、0.6‰、0.5‰（备注4）
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%（备注5）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
洋浦固体废物处理有限公司	20%
广西钦州蓝岛环保材料有限公司、海南蓝岛环保产业股份有限公司	15%
海星（洋浦）国际物流发展有限公司	20%
蓝岛（香港）国际控股有限公司	16.50%

（二）税收优惠

备注1：增值税

根据《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税2014年57号），本公司生产的商品混凝土征收率自2014年7月1日起由6%下调至3%。

2010年3月31日，根据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充通知》（财税[2009]163号），儋州市国家税务局认定本公司所生产的水泥掺兑废渣比例不低于30%，享受增值税即征即退的优惠政策（儋国税税登限改[2010]1248号税务认定通知书）。2012年5月11日儋州市国家税务局复审通过我公司所生产的水泥掺兑废渣比例不低于30%，享受增值税即征即退的优惠政策（儋二局国税限改[2012]259号税务认定通知书）。2014年4月16日儋州市国家税务局复审通过本公司所生产的水泥掺兑废渣比例不低于30%，享受增值税即征即退的优惠政策（儋国税通[2014]101号税务事项通知书）。根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税〔2015〕78号）（自2015年7月1日开始执行，下同），本公司所生产的P042.5普通硅酸盐水泥掺兑废渣比例不低于20%，享受增值税退税70%的税收优惠政策，生产的其他水泥掺兑废渣比例不低于40%，享受增值税退税70%的税收优惠政策。

2012年9月27日，根据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》

（财税[2008]156号），儋州市国家税务局认定本公司所生产的蒸压灰砂砖掺兑废渣比例不低于30%，享受免征增值税的优惠政策（儋国税二局国限改（2012）583号税务事项通知书）。2014年12月7日经儋州市国家税务局复审通过本公司生产的蒸压灰砂砖掺兑的废渣比例不低于30%，享受免征增值税税收优惠政策（儋国税通[2014]373号税务事项通知书）。根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税〔2015〕78号），本公司生产的蒸压灰砂砖掺兑的废渣比例不低于70%，享受增值税退税70%的税收优惠政策。

2013年1月30日，根据《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2011]115号），洋浦经济开发区国家税务局认定本公司之子公司洋浦固废从事固体废物处理，享受免征增值税税收优惠政策。根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税〔2015〕78号），洋浦固废在洋浦经济开发区国家税务局进行登记备案《税务事项通知书儋国税通2015（324）》号，自2015年7月1日起，洋浦固废销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，享受增值税退税70%的税收优惠政策。

本公司及子公司的其他主要产品2019年4月1日后按13%的税率计缴增值税。

备注2：城市维护建设税

本公司及子公司澄迈蓝岛新型建材科技有限公司、海南蓝岛混凝土有限公司、安徽蓝岛环保产业有限责任公司按当期应纳流转税额的5%计缴城市维护建设税。其他子公司均按当期应纳流转税额的7%计缴城市维护建设税。

备注3：教育费附加及地方教育费附加

根据财税【2016】12号文，对于月销售额不超过10万元的缴纳义务人免征教育费附加和地方教育费附加，本期子公司洋浦蓝岛国际贸易有限公司免缴教育费附加和地方教育费附加。

备注4：水利建设基金

根据《广西壮族自治区财政厅关于地方水利建设基金有关政策的通知》（桂财税〔2022〕11号）2022年4月1日至2026年12月31日（所属期）免征收地方水利建设基金。本公司的子公司钦州蓝岛和防城港蓝岛2023年1月1日至2023年12月31日申报期免征收地方水利建设基金。

备注5：企业所得税

本公司（母公司）现行的所得税税率为15%。

本公司的子公司钦州蓝岛系资源综合利用企业，根据财政部国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号），2015年9月，经向当地税务机关备案申请，从2015年1月1日开始，钦州蓝岛享受“以《优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额”的税收优惠。另外，根据钦州市发展和改革委员会编号为《钦市发改工业【2016】56号》文件，钦州蓝岛工业固废综合利用项目一期年产90万吨工业微粉生产线符合《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正案）》（国家发展改革委2013年第21号令）鼓励类第三十八项第27条“尾矿、废渣等综合利用”的规定。企业已向钦州港经济技术开发区国家税务局对2016年的所得税享受西部大开发所得税优惠的报备并已经受理，钦州蓝岛2016年度开始按15%缴纳企业所得税。

子公司香港蓝岛注册地址为中国香港，其利得税税率为16.50%，因香港蓝岛于本期运营时没有产生源自香港之应评税利润，豁免缴纳香港利得税。

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》）、财政部 税务总局发布2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、财政部、税务总局发布2023年第6号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》等规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，均以减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司海星（洋浦）国际物流发展有限公司、子公司洋浦固体废物处理有限公司符合以上小微企业规定，按20%的税率计算缴纳企业所得税。其他子公司适用的企业所得税税率均为25%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年6月30日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年6月，“上期”指2022年6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,847.54	10,811.62
银行存款	85,445,148.25	84,746,416.65
其他货币资金	13,948,184.01	9,063,261.01
合计	99,414,179.80	93,820,489.28

其中：存放在境外的款项总额		1,405,878.06
---------------	--	--------------

备注1：截止2023年6月30日，其他货币资金余额中的汇票、保函、信用证保证金合计为13,948,184.01元，不作为现金及现金等价物。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	37,566,213.77
1—2年（含2年）	5,492,134.39
2—3年（含3年）	2,939,521.17
3年以上	12,677,135.99
减：坏账准备	16,574,420.61
合计	42,100,584.71

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	58,675,005.32	100	16,574,420.61	28.25	42,100,584.71	60,738,354.43	100.00	16,086,854.29	26.49	44,651,500.14
其中：										
组合1：关联方组合										
组合2：账龄组合	58,675,005.32	100	16,574,420.61	28.25	42,100,584.71	60,738,354.43	100.00	16,086,854.29	26.49	44,651,500.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	58,675,005.32	100	16,574,420.61	28.25	42,100,584.71	60,738,354.43	100.00	16,086,854.29	26.49	44,651,500.14

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	37,566,213.77	1,878,310.61	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,492,134.39	549,213.43	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,939,521.17	1,469,760.58	50.00
3 年以上	12,677,135.99	12,677,135.99	100.00
合计	58,675,005.32	16,574,420.61	28.25

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	16,086,854.29	566,860.48	79,294.16			16,574,420.61
合计	16,086,854.29	566,860.48	79,294.16			16,574,420.61

4. 本期无实际核销的应收账款

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中交第三航务工程局有限公司江苏分公司	5,933,733.88	10.11	593,373.39
广西钦州福恒供应链有限公司	5,575,586.09	9.50	278,779.30
湖南省第二工程有限公司洋浦分公司	4,163,226.96	7.10	208,161.35
中建安装集团有限公司	1,997,672.65	3.41	99,883.63
儋州市欣晨混凝土有限公司	1,437,912.83	2.45	71,895.64
合计	19,108,132.41	32.57	1,252,093.31

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,554,660.42	4,401,226.45
合计	2,554,660.42	4,401,226.45

(四) 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 (含 1 年)	21,058,878.46	99.10	20,432,923.36	99.18

1至2年（含2年）	103,056.43	0.48	56,797.50	0.28
2至3年（含3年）	3,239.56	0.02	37,015.02	0.18
3年以上	84,949.38	0.40	74,200.77	0.36
合计	21,250,123.83	100.00	20,600,936.65	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
江西德立信新型建材有限公司	7,646,964.99	35.99
海南华昌茂供应链管理有限公司	3,470,032.88	16.33
海南昌江海螺水泥有限公司	1,505,000.00	7.08
廊坊市简鸿商贸有限公司	1,100,000.00	5.18
越南下龙水泥股份有限公司	856,790.60	4.03
合计	14,578,788.47	68.61

（五）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	48,416,384.08	80,359,074.23
合计	48,416,384.08	80,359,074.23

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	45,234,306.46
1—2年（含2年）	2,165,144.20
2—3年（含3年）	2,864,292.71
3—4年（含4年）	4,963,763.77
4—5年（含5年）	13,485.00
5年以上	2,049,024.00
减：坏账准备	8,873,632.06
合计	48,416,384.08

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	6,662,933.30	6,106,156.79
备用金	39,379.09	135,389.09
押金、质保金	4,492,037.58	5,206,644.00
其他往来	5,260,366.17	10,262,421.16
代垫社保款		29,542.34
应收政府的搬迁补助款	40,835,300.00	66,354,729.20
合计	57,290,016.14	88,094,882.58

(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	7,735,808.35			7,735,808.35
2023年1月1日余额在本期				
--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	1,137,823.71			1,137,823.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	8,873,632.06			8,873,632.06

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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

其他应收款	7,735,808.35	1,137,823.71				8,873,632.06
合计	7,735,808.35	1,137,823.71				8,873,632.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国(广西)自由贸易试验区钦州港片区管理委员会	往来款	40,835,300.00	1年以内	71.28	2,041,765.00
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	其他往来	6,662,933.30	1年以内1414281.02元, 1-2年2128144.20元, 2-3年1898092.71元, 3年以上1222415.37元	11.63	2,454,990.20
合肥水泥研究设计院	往来款	1,241,170.00	3年以上	2.17	1,241,170.00
华能海南发电股份有限公司东方电厂	履约保证金	1,100,000.00	1年以内	1.92	55,000.00
利辛县政府非税收入管理局	保证金	1,070,000.00	5年以上	1.87	1,070,000.00
合计	--	50,909,403.30		88.86	6,862,925.20

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,450,736.21	347,045.92	23,103,690.29	21,068,764.70	347,045.92	20,721,718.78
在产品						
库存商品	24,979,223.44	1,517,576.95	23,461,646.49	28,329,023.02	1,517,576.95	26,811,446.07
合计	48,429,959.65	1,864,622.87	46,565,336.78	49,397,787.72	1,864,622.87	47,533,164.85

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	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	347,045.92					347,045.92
库存商品	1,517,576.95					1,517,576.95
合计	1,864,622.87					1,864,622.87

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,896,748.64	3,491,555.78
待认证抵扣进项税	69,319.15	539,110.44

应交所得税借方余额	191,059.22	329,465.79
其他	100,662.07	58.30
合计	6,257,789.08	4,360,190.31

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	96,504.41			-340,656.38						-244,151.97	
海南洋浦融和骏驰科技有限公司	2,188,297.55			-338,965.55						1,849,332.00	
小计	2,284,801.96			-679,621.93						1,605,180.03	
合计	2,284,801.96			-679,621.93						1,605,180.03	

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
柬埔寨王国泰文隆水泥有限公司	30,768,300.08	29,656,079.99
合计	30,768,300.08	29,656,079.99

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
柬埔寨王国泰文隆水泥有限公司			1,050,339.92		基于战略目的长期持有	
合计			1,050,339.92			

备注：本公司全资子公司蓝岛（香港）国际控股有限公司自 2013 年以来共打款 490 万美元至柬埔寨王国泰文隆水泥有限公司账户，以合作开发水泥生产线项目，因截止报告期末合资公司尚未成立，项目合作尚不明确，账面按其他权益工具投资核算。2023 年 3 月 30 日蓝岛（香港）国际控股有限公司与

Khov Sambath 签订了股权转让协议，将蓝岛（香港）国际控股有限公司对水泥生产线项目应享有的权益以 4,258,116.76 美元的价格转让给 Khov Sambath，已将转让差价 641,883.24 美元于 2022 年确认公允价值变动的其他综合收益，本期变动系汇率变动影响所致。

（十）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
深圳市和盛网邦互联网投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

（十一）投资性房地产

1. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				
二、本期变动				
加：债务重组	36,740,387.11			36,740,387.11
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	36,740,387.11			36,740,387.11

（1）采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露

项目名称	地理位置	竣工时间	建筑面积	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度	公允价值变动原因及报告索引
滨江帝景 31套房	海口市琼山区滨江街道铁桥社区居委会滨江路358号滨江帝景四期BC栋商住楼	2015年竣工	1,984.32m ²			33,482,302.79		
滨江帝景 31个车位	海口市琼山区滨江街道铁桥社区居委会滨江路358号滨江帝景四期BC栋商住楼	2015年竣工	1,049.32m ²			3,258,084.32		

合计			3,033.64m ²			36,740,387.11	
----	--	--	------------------------	--	--	---------------	--

(2) 本期新增采用公允价值计量的投资性房地产情况

项目名称	原会计核算方法	原账面价值	入账公允价值	期末公允价值	变动时间	差额处理方式及依据
滨江帝景31套房			33,482,302.79	33,482,302.79		
滨江帝景31个车位			3,258,084.32	3,258,084.32		
合计			36,740,387.11	36,740,387.11		

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
滨江帝景31个车位	3,258,084.32	2023年7月已取得车位产权证

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	274,440,695.06	255,520,472.74
固定资产清理	37,091,610.33	37,091,610.33
合计	311,532,305.39	292,612,083.07

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	320,716,360.85	133,036,669.07	8,737,847.48	35,754,126.36	5,353,048.32	503,598,052.08
2. 本期增加金额	28,023,346.73	168,292.22	570,884.95		112,016.47	28,874,540.37
(1) 购置	94,530.53	168,292.22	570,884.95		112,016.47	945,724.17
(2) 在建工程转入	27,928,816.20					27,928,816.20
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额	15,515.00		1,679,703.56	208,000.00	26,136.75	1,929,355.31
(1) 处置或报废			1,679,703.56	208,000.00	26,136.75	1,913,840.31
(2) 处置子公司						
(3) 其他	15,515.00					15,515.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	348,724,192.58	133,204,961.29	7,629,028.87	35,546,126.36	5,438,928.04	530,543,237.14
二、累计折旧						
1. 期初余额	106,260,129.43	106,595,676.95	7,592,592.83	24,079,231.21	3,434,816.41	247,962,446.83
2. 本期增加金额	6,571,002.60	2,145,020.44	206,382.72	620,298.63	255,509.24	9,798,213.63
(1) 计提	6,571,002.60	2,145,020.44	206,382.72	620,298.63	255,509.24	9,798,213.63
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			1,555,143.62	193,277.36	24,829.91	1,773,250.89
(1) 处置或报废			1,555,143.62	193,277.36	24,829.91	1,773,250.89
(2) 转入投资性房地产						
(3) 处置子公司						
(4) 其他						
4. 期末余额	112,831,132.03	108,740,697.39	6,243,831.93	24,506,252.48	3,665,495.74	255,987,409.57
三、减值准备						
1. 期初余额		115,132.51				115,132.51
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		115,132.51				115,132.51
四、账面价值						
1. 期末账面价值	235,893,060.55	24,349,131.39	1,385,196.94	11,039,873.88	1,773,432.30	274,440,695.06
2. 期初账面价值	214,456,231.42	26,325,859.61	1,145,254.65	11,674,895.15	1,918,231.91	255,520,472.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本期不存在闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

本期不存在未办妥产权证书的固定资产。

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输设备	6,600.00	6,600.00
办公设备	2,388.87	2,388.87
电子设备	7,408.39	7,408.39
机器设备	37,075,213.07	37,075,213.07
合计	37,091,610.33	37,091,610.33

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	105,404,082.45	107,517,399.63
工程物资		
合计	105,404,082.45	107,517,399.63

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢板库	16,777,741.10		16,777,741.10	16,777,741.10		16,777,741.10
木棠基地中式厂房改造工程	522,359.66		522,359.66	672,378.38		672,378.38
气膜仓储	1,334,013.91		1,334,013.91			
工业固废处置及综合利用搬迁改造升级项目	14,290,762.42		14,290,762.42	6,023,778.66		6,023,778.66
围墙、大门及升级改造附属工程	68,080.33		68,080.33	625,557.49		625,557.49
新建煤堆棚	33,715.07		33,715.07	27,396.45		27,396.45
30000 吨/年有机溶剂废液回收再利用及研发中心项目、10000 吨/年特种医药电子分析级溶剂及废溶剂油回收再利用项目	70,719,230.61		70,719,230.61	83,212,527.84		83,212,527.84
值班室、围墙及道路工程	625,557.49		625,557.49			
木棠新建员工宿舍	29,702.97		29,702.97	29,702.97		29,702.97
码头暴露试验场项目工程	332,471.80		332,471.80	148,316.74		148,316.74
一般工业固废暂存项目	613,879.56		613,879.56			
其他	56,567.53		56,567.53			
合计	105,404,082.45		105,404,082.45	107,517,399.63		107,517,399.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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
钢板库	100,200,000.00	16,777,741.10				16,777,741.10	16.74	正在施工				自筹
30000吨/年有机溶剂废液回收再利用及研发中心项目、10000吨/年特种医药电子分析级溶剂及废溶剂油回收再利用项目	300,000,000.00	83,212,527.84	14,793,823.91	27,287,121.14		70,719,230.61	23.57	正在施工	2,158,950.31	1,407,705.25	0.65	合资
工业固废处置及综合利用搬迁改造升级项目	149,912,100.00	6,023,778.66	26,443,983.76		18,177,000.00	14,290,762.42	9.53	正在施工				自筹
合计	550,112,100.00	106,014,047.60	41,237,807.67	27,287,121.14	18,177,000.00	101,787,734.13	18.50		2,158,950.31	1,407,705.25	0.65	

(十四) 使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,907,399.74	14,907,399.74
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,907,399.74	14,907,399.74
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,863,424.96	1,863,424.96
2. 本期增加金额	465,856.24	465,856.24
(1) 计提	465,856.24	465,856.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,329,281.20	2,329,281.20
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	12,578,118.54	12,578,118.54
2. 期初账面价值	13,043,974.78	13,043,974.78

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	换地权益证书	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	93,138,222.08	172,704.11	1,118,376.07	94,429,302.26
2. 本期增加金额				

项目	土地使用权	换地权益证书	软件	合计
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 评估增值				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	93,138,222.08	172,704.11	1,118,376.07	94,429,302.26
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,673,035.78		1,118,376.07	11,791,411.85
2. 本期增加金额	939,275.30			939,275.30
(1) 计提	939,275.30			939,275.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,612,311.08		1,118,376.07	12,730,687.15
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	81,525,911.00	172,704.11		81,698,615.11
2. 期初账面价值	82,465,186.30	172,704.11		82,637,890.41

备注：根据《海南经济特区换地权益书管理办法》，以换地权益书换购土地时，可以以换地权益书支付土地出让金的 70%，以货币支付土地出让金的 30%。本公司的换地权益证书为拍卖取得，以换地权益书支付土地出让金时以实际付款金额作为土地使用权的入账价值。

2. 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为零。

3. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
沧州临海龙科环保科技有限公司	94,455.06			94,455.06
海南蓝岛建筑技术有限公司	842,503.88			842,503.88
合计	936,958.94			936,958.94

2. 本期商誉无减值准备

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
金蝶服务费	5,240.93		3,144.66		2,096.27
防腐费	692,040.70	54,377.12	135,269.02		611,148.80
修理费	645,461.35	155,922.33	410,289.05		391,094.63
已出库钢材	65,401.03		18,687.12		46,713.91
超细粉煤灰技改项目	641,734.79				641,734.79
木棠基地网络改造项目	53,660.24		13,415.04		40,245.20
园林景观工程绿化费	224,182.34		58,543.33		165,639.01
污染排放权	236,755.00	21,600.00	29,562.00		228,793.00
食堂改造费用	24,878.76		5,147.34		19,731.42
办公室改造费用	64,941.37				64,941.37
合计	2,654,296.51	231,899.45	674,057.56		2,212,138.40

(十八) 递延所得税资产/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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	26,512,241.73	6,628,060.43	16,296,794.66	4,074,198.67
资产减值准备	23,338,968.28	5,679,406.09	22,631,260.07	5,543,626.13
非同一控制企业合并资产评估减值	1,316,906.26	329,226.57	1,316,906.26	329,226.57
使用权资产折旧和未确认融资费用分摊	988,342.92	247,085.73	820,168.80	205,042.20
内部交易未实现利润	260,171.04	65,042.76	279,070.08	69,767.52

合计	52,416,630.23	12,948,821.58	41,344,199.87	10,221,861.09
----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,584,559.96	3,146,139.99	12,730,579.00	3,182,644.75
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	12,584,559.96	3,146,139.99	12,730,579.00	3,182,644.75

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	50,417.98	155,391.65
可抵扣亏损	69,860,813.88	52,703,473.30
合计	69,911,231.86	52,858,864.95

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		8,055,755.18	
2024 年	2,744,803.50	2,744,803.50	
2025 年	8,298,301.15	8,298,301.15	
2026 年	6,218,865.57	6,166,672.09	
2027 年	46,851,408.43	62,372,729.59	
2028 年	5,747,435.23		
合计	69,860,813.88	87,638,261.51	--

(十九) 其他非流动资产

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
中南西海岸房屋				924,308.46		924,308.46
柬埔寨项目合作款	37,582,744.25		37,582,744.25	69,646,000.00		69,646,000.00

合计	37,582,744.25		37,582,744.25	70,570,308.46		70,570,308.46
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,005,625.00	5,005,652.78
抵押借款	92,408,412.95	58,066,122.07
保证借款		
信用借款	25,527,533.33	29,035,361.66
合计	122,941,571.28	92,107,136.51

备注：①质押借款中5,000,000.00元系洋浦固体废物处理有限公司向中国银行洋浦分行借款，质押物为自2023年3月28日至2026年3月28日止洋浦固体废物处理有限公司现有的及将有的全部应收账款，质押借款中5,625.00元系计提的借款利息。②抵押借款中35,000,000.00元系海南蓝岛环保产业股份有限公司向中国银行洋浦分行借款，抵押物为土地使用权、房屋、地上建筑物、机器设备和存货，质押物为海南环保产业股份有限公司的应收账款；16,000,000.00元系海南蓝岛环保产业股份有限公司向交通银行海口海甸支行借款，抵押物为儋国用（2013）第907号的土地及地上建（构）筑物；10,000,000.00元系海南蓝岛环保产业股份有限公司向中国光大银行海口分行借款，抵押物为琼（2022）洋浦不动产权第0000486号；13,768,503.48元系海南蓝岛环保产业股份有限公司向民生银行海口分行借款，其中10,010,000.00元为新法人账户透支借款、3,758,503.48元为新法人美元账户透支借款，抵押物为中盐大厦31A1房、31B1房、31C1房、31C2房；10,000,000.00元系海南蓝岛环保产业股份有限公司向中信银行海口蓝天路支行借款，抵押物为琼（2017）澄迈县不动产权第0014096号；5,000,000.00元系海星（洋浦）国际物流发展有限公司向光大银行海口分行的借款，抵押物为位于海口市玉沙路11号中盐大厦31A2、31B2房；2,400,000.00元系沧州临海龙科环保科技有限公司向沧州银行股份有限公司渤海新区支行的借款，冀（2017）沧州渤海新区不动产权第0001349号。抵押在建工程建设用地规划许可证号：地字第130901201701019号；工程规划许可证：建字第130901202001035号；建筑工程施工许可证：13090X202009170101号。抵押借款中239,909.47元系计提的借款利息。③信用借款中3,000,000.00元系洋浦固体废物处理有限公司向中国光大银行海口分行借款，保证人为海南蓝岛环保产业股份有限公司；4,000,000.00元系广西钦州蓝岛环保材料有限公司向中国银行钦州分行借款，保证人为海南蓝岛环保产

业股份有限公司；10,000,000.00元系广西钦州蓝岛环保材料有限公司向钦州市区农村信用合作联社借款，保证人为海南蓝岛环保产业股份有限公司；5,000,000.00元系广西钦州蓝岛环保材料有限公司向广西北部湾银行股份有限公司钦州港科技支行借款，保证人为海南蓝岛环保产业股份有限公司；3,500,000.00元系海星（洋浦）国际物流发展有限公司向海南银行股份有限公司海口滨海支行借款，保证人为海南蓝岛环保产业股份有限公司；信用借款中27,533.33元系计提的借款利息。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无

（二十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	998,614.90	696,458.50
银行承兑汇票	36,220,000.00	36,680,000.00
合计	37,218,614.90	37,376,458.50

截止2023年6月30日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	29,189,043.27	35,809,002.67
应付工程设备款	40,589,108.62	53,996,093.52
应付运输费	21,750,328.34	14,000,725.47
应付咨询费	360,000.00	413,208.26
其他办公用品	4,689.60	362,766.60
应付水电费	730,680.82	1,222,775.76
暂估土地款		18,177,000.00
其他	322,362.67	419,011.15
合计	92,946,213.32	124,400,583.43

2. 不存在超过1年的重要应付账款

（二十三）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	9,257,152.87	7,783,046.68
合计	9,257,152.87	7,783,046.68

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,101,641.52	13,075,086.82	13,089,782.44	1,086,945.90
二、离职后福利设定提存计划	71,535.77	1,310,810.96	1,382,346.73	
三、辞退福利		135,117.87	135,117.87	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,173,177.29	14,521,015.65	14,607,247.04	1,086,945.90

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	741,025.09	11,238,546.24	11,315,398.93	664,172.40
2. 职工福利费	44,534.00	714,564.98	661,242.98	97,856.00
3. 社会保险费	35,376.36	742,141.23	777,517.59	
其中：医疗保险费	34,484.97	693,057.48	727,542.45	
工伤保险费	891.39	49,083.75	49,975.14	
生育保险费				
4. 住房公积金	12,009.01	222,471.88	234,480.89	
5. 工会经费和职工教育经费	268,577.06	157,158.49	100,818.05	324,917.50
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬	120.00	204.00	324.00	
合计	1,101,641.52	13,075,086.82	13,089,782.44	1,086,945.90

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	69,367.44	1,266,676.06	1,336,043.50	
2. 失业保险费	2,168.33	44,134.90	46,303.23	
3. 企业年金缴费				
合计	71,535.77	1,310,810.96	1,382,346.73	

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,686,540.76	4,893,241.20

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,107.20	10,572.42
个人所得税	24,308.34	91,191.27
城市维护建设税	9,927.77	221,717.39
教育费附加	9,386.88	212,168.21
印花税	13,891.80	27,762.74
水利建设基金	69.19	127.89
土地使用税	381,248.03	381,044.09
房产税	190,320.65	176,261.89
环保税	21,370.65	17,215.73
合计	2,353,171.27	6,031,302.83

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,919,758.91	33,783,750.69
合计	15,919,758.91	33,783,750.69

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,955,333.43	4,499,571.32
其他往来款	7,191,790.44	7,469,330.68
工程款	3,321,598.28	3,421,598.28
职工费用	28,613.91	157,103.68
应付股权收购款		18,000,000.00
其他	422,422.85	236,146.73
合计	15,919,758.91	33,783,750.69

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东鲁泰建筑工程集团有限公司	3,321,598.28	1年以上
广西顺裕投资有限公司	1,060,000.00	押金、保证金

洋浦弘远物流有限公司	300,000.00	押金、保证金
上思县永晟贸易有限公司	250,000.00	押金、保证金
广西华恒贸易有限公司	150,000.00	押金、保证金
合计	5,081,598.28	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	7,220,748.90	4,467,229.33
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	628,932.96	595,364.26
合计	7,849,681.86	5,062,593.59

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,173,065.95	1,048,233.80
合计	1,173,065.95	1,048,233.80

(二十九) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	41,739,585.52	27,104,350.13
保证借款		
信用借款	5,507,833.33	2,502,083.33
合计	47,247,418.85	29,606,433.46

备注：抵押借款中11,999,999.96元系蓝岛（洋浦）科研中心管理有限公司向光大银行海口分行的借款，位于洋浦经济开发区控股大道与吉浦路交叉口东南侧D5-5-1地块，不动产权证号：琼（2022）洋浦不动产权第0000486号为抵押物；29,680,000.00元系沧州临海龙科环保科技有限公司向沧州银行股份有限公司渤海新区支行的借款，冀（2017）沧州渤海新区不动产权第0001349号。抵押在建工程建设用地规划许可证号：地字第130901201701019号；工程规划许可证：建字第130901202001035号；建筑工程施

工许可证：13090X202009170101号。抵押借款中59,585.56元系计提的借款利息；信用借款中2,000,000.00元系海星（洋浦）国际物流发展有限公司向海南银行海口滨海支行的借款；信用借款中3,500,000.00元系海星（洋浦）国际物流发展有限公司向农商银行海口世贸支行的借款；信用借款中7,833.33元系计提的借款利息。

（三十） 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
土地使用权	13,268,779.31	13,864,143.57
减：一年内到期的租赁负债	952,561.72	595,364.26
合计	12,316,217.59	13,268,779.31

（三十一） 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
电厂工业固废综合利用项目奖励扶持资金	4,766,850.00		144,450.00	4,622,400.00	备注1
拆除重置赔偿	2,003,012.53		667,670.82	1,335,341.71	备注2
国有土地使用权收回补偿	63,627,547.39		2,575,793.95	61,051,753.44	备注3
合计	70,397,409.92		3,387,914.77	67,009,495.15	

备注1：根据安徽省利辛县人民政府2016年12月1日第40号常务会议纪要精神，公司于2016年取得电厂工业固废综合利用项目建设的补助，合计5,778,000.00元，作为与资产相关的政府补助计入“递延收益”，按资产的使用年限摊销，本期摊销144,450.00元至其他收益。

备注2：根据洋浦经济开发区市政管理局《拆除重置赔偿协议》（浦市管2021-合同159号），公司于2021年取得拆迁补偿，合计4,006,025.00元，作为与资产相关的政府补助计入“递延收益”，按收益的年限摊销，本期摊销667,670.82元至其他收益。

备注3：根据中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区管理委员会与广西钦州蓝岛环保材料有限公司签订的《国有建设用地使用权收回协议》，中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区管理委员会收回《钦国用（2015）第D096号》和《钦国用（2016）第D0037号》国有土地使用证项下的国有土地使用权，并以货币形式补偿广西钦州蓝岛环保材料有限公司120,496,000.00元，累计已收到79,660,700.00元，与税务核对沟通，确认为政策性补助。

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电厂工业固废综合利用奖励扶持资金	4,766,850.00			144,450.00		4,622,400.00	与资产相关
拆除重置赔偿	2,003,012.53			667,670.82		1,335,341.71	与资产相关
国用土地使用权收回补偿	63,627,547.39			2,575,793.95		61,051,753.44	与收益相关
合计	70,397,409.92			3,387,914.77		67,009,495.15	

(三十二) 股本

	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	220,080,000.00						220,080,000.00
合计	220,080,000.00						220,080,000.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	88,948,124.90	243,065.78		89,191,190.68
其中：净资产折股后转入	63,628,858.40	243,065.78		63,871,924.18
其他资本公积				
合计	88,948,124.90	243,065.78		89,191,190.68

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,281,489.59	-4,554,289.96				-4,554,289.96		-8,835,779.55
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-4,281,489.59	-4,554,289.96				-4,554,289.96		-8,835,779.55

企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,887,048.59	8,330,100.34				8,330,100.34		18,217,148.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	9,887,048.59	8,330,100.34				8,330,100.34		18,217,148.94
其他综合收益合计	5,605,559.00	3,775,810.39				3,775,810.39		9,381,369.39

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,863,538.79			12,863,538.79
任意盈余公积	6,431,769.37			6,431,769.37
合计	19,295,308.16			19,295,308.16

(三十六) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	71,436,070.38	112,538,128.95
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	71,436,070.38	112,538,128.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,419,194.74	-41,102,058.57
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	62,016,875.64	71,436,070.38

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,977,137.95	117,132,113.15	209,442,712.80	200,474,054.65
其他业务	6,251,738.71	2,474,463.28	4,795,014.49	2,647,833.87
合计	133,228,876.66	119,606,576.43	214,237,727.29	203,121,888.52

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	75,176.84	333,837.94
教育费附加	70,213.96	37,997.86
印花税	141,814.27	89,225.20
车船使用税	840.00	3,595.59
房产税	405,571.80	279,485.80
土地使用税	874,323.14	863,015.72
水利建设基金	2,362.18	32,000.90
资源税	5,951.40	
环保税	27,888.50	65,891.08
合计	1,604,142.09	1,705,050.09

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	901,969.34	1,274,761.29
运输及装卸费		724.20
业务招待费	113,387.42	287,895.27
折旧及摊销	1,886,996.39	1,612,079.24
机物料消耗	36,356.68	44,133.95
租赁费	332,719.99	8,750.00
修理费	468,130.89	649,887.29

其他	870,904.70	247,566.27
合计	4,610,465.41	4,125,797.51

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,659,821.81	6,632,772.06
差旅费	146,242.93	116,516.58
中介机构服务费	922,767.24	511,492.02
办公费	786,255.93	570,205.01
业务招待费	410,325.20	693,555.15
低值易耗品	198,052.33	47,445.90
水电费	234,023.33	157,131.59
折旧及摊销	2,988,154.34	3,084,740.52
车辆费用	85,246.44	47,755.69
租赁费	139,752.73	230,801.38
维修费	153,124.01	56,051.63
董事会会费	75,005.56	94,123.09
钦州项目搬迁支出	942,421.88	
残障金	57,228.58	
其他	581,530.13	615,802.71
合计	15,379,952.44	12,858,393.33

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,723,593.37	1,195,703.80
试制费	1,402,897.63	4,707,094.30
折旧	441,552.37	403,556.90
委托服务费	71,518.34	
其他	10,500.00	191,488.97
合计	3,650,061.71	6,497,843.97

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,088,959.55	3,703,414.67

减：利息收入	1,101,612.95	825,378.91
手续费支出	249,369.02	80,725.42
汇兑损益	227,921.72	-3,764.34
其他	524,302.83	345,470.98
合计	2,988,940.17	3,300,467.82

(四十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退		98,436.44
战略性新兴产业项目资金		131,250.00
循环化改造示范项目补助资金		55,555.56
电厂工业固废综合利用项目奖励扶持资金	144,450.00	144,450.00
国有土地使用权搬迁补偿	2,576,364.75	667,670.83
稳岗就业补贴		45,174.04
利辛县经济和信息化局 2020 年度工业发展专项资金		100,000.00
工业固废处置及综合利用搬迁&改造升级项目		222,622.90
(中小企业发展专项资金) 贷款贴息	21,638.89	
财政电费补贴	100,000.00	
收(海南省科学技术厅)项目经费	92,820.00	
海南地方金融监督管理局基础层转创新层奖励	400,000.00	
洋浦经发局补偿款	667,670.82	
其他	53,515.89	46,490.25
合计	4,056,460.35	1,511,650.02

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-679,621.93	-679,430.06
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置应收款项融资取得的投资收益		
合计	-679,621.93	-679,430.06

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-487,566.32	468,407.89
其他应收款坏账损失	-349,335.21	-316,848.95

合计	-836,901.53	151,558.94
----	-------------	------------

(四十六) 营业外收入

营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
其他	74,457.95	3,717.36	
合计	74,457.95	3,717.36	

注：本期营业外收入其他主要系海南蓝岛环保产业股份有限公司收到客户违约金及出售固定资产利得。

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	56,224.08	21,703.51	
其中：固定资产报废损失	56,224.08	21,703.51	
无形资产报废损失			
对外捐赠			
滞纳金	708.74		
罚款			
其他	29,000.40	49,536.63	
合计	85,933.22	71,240.14	

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,726.65	199,169.46
递延所得税费用	-2,763,465.26	-5,383,705.74
合计	-2,736,738.61	-5,184,536.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-12,082,800.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,020,700.24
子公司适用不同税率的影响	-299,385.13
调整以前期间所得税的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	169,905.48

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233,687.47
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,802,558.27
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	
前期已确认递延所得税资产本期超过弥补期限的税务亏损影响	
费用加计扣除的影响	-472,343.50
粉煤灰收入减按90%，调减10%	-142,154.41
其他	-3,008,306.55
所得税费用	-2,736,738.61

（四十九）其他综合收益

详见附注五、（三十四）。

（五十）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	本期发生额	上期发生额
利息收入	628,415.66	825,378.91
政府补助	565,546.79	191,664.29
资金往来及其他	53,940,229.65	10,162,171.49
合计	55,134,192.10	11,179,214.69

2. 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
付现费用	5,150,196.80	4,240,359.66
资金往来及其他	7,025,209.35	8,806,899.92
合计	12,175,406.15	13,047,259.58

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

5. 收到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
合计		

6. 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
合计		

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-9,346,061.36	-11,270,921.56
加：资产减值准备		
信用减值损失	836,901.53	-151,558.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,798,213.63	13,421,312.77
使用权资产折旧	465,856.24	
无形资产摊销	939,275.30	844,333.12
长期待摊费用摊销	674,057.56	603,139.14
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）	37,433.02	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,224.08	21,703.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,088,959.55	3,618,267.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-679,621.93	679,430.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,726,960.49	-5,347,200.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-36,504.76	-36,504.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	967,828.07	-12,843,580.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,627,444.17	5,379,173.27

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,528,447.70	13,653,069.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,231,492.31	8,570,661.92
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	85,465,995.79	80,452,377.28
减：现金的期初余额	84,757,922.05	61,088,954.54
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	708,073.74	19,363,422.74

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	85,465,995.79	80,452,377.28
其中：库存现金	20,847.54	14,965.52
可随时用于支付的银行存款	85,445,148.25	80,437,411.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	85,465,995.79	80,452,377.28
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		

（五十二）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	13,948,184.01	银行汇票保证金
应收账款	35,862,120.10	借款质押
存货	35,884,620.15	借款质押

固定资产	152,441,209.56	借款抵押
无形资产	32,993,953.39	借款抵押
在建工程	72,036,136.87	借款抵押
合计	343,166,224.08	

注：抵押、质押的固定资产无形资产：

①公司以自2023年3月28日至2026年3月28日止洋浦固体废物处理有限公司现有的及将有的全部应收账款作为质押物，2023年3月30日向中国银行洋浦分行申请人民币借款500万元，至报告期末短期借款余额500万元。

②公司以洋浦经济开发区控股大道与吉浦路交叉口东南侧D5-5-1地块土地使用权及在建工程作为抵押物，2020年6月8日向中国光大银行海口分行申请人民币借款2,000万元，至报告期末长期借款余额1,500万元。

③公司以冀（2017）沧州渤海新区不动产权第0001349号的工业用地及工业用地在建工程作为抵押物，2022年5月18日向沧州银行渤海新区分行申请人民币借款3,500万元，至报告期末长期借款余额3,404万元。

④公司以儋州市木棠镇木棠大道东侧儋国用（2012）第1791号、儋国用（2012）第1792号的土地使用权、儋州市木棠镇木棠大道东侧儋州房权证木棠字第110519号、儋州房权证木棠字第110520号、儋州房权证木棠字第110521号的房屋、儋州市木棠镇木棠大道东侧的地上建筑物、机器设备、自2021年11月29日至2026年11月29日止海南蓝岛环保产业股份有限公司现有的以及将有的原材料、半成品、产成品等存货作为抵押物，自2021年8月01日至2025年7月31日止海南南岛环保产业股份有限公司现有的及将有的全部应收账款作为质押物，2022年9月23日向中国银行洋浦分行申请人民币借款3,500万元，至报告期末借款余额3,500万元。

⑤公司以洋浦经济开发区控股大道于吉浦路交叉口东南侧的房产作为抵押物，2022年12月15日向中国光大银行海分行申请人民币借款1,000万元，至报告期末借款余额1,000万元。

⑥公司以海口市金贸区玉沙路11号中盐大厦31A1房、中盐大厦31B1房、中盐大厦31C1房、中盐大厦31C2房作为抵押物，2023年3月21日向中国民生银行海口分行申请人民币借款1,500万元，至报告期末借款余额1,376.85万元。

⑦公司以老城经济开发区盈滨半岛海滨二横西路远泽·澄迈·椰香村B902栋的房产作为抵押物，2022

年10月31日向中信银行海口蓝天路支行申请人民币借款1,000万元，至报告期末借款余额1,000万元。

（五十三）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	61,544.17	7.2258	444,705.86
其中：美元	61,544.17	7.2258	444,705.86
应收账款			
短期借款	520,150.50	7.2258	3,758,503.48
其中：美元	520,150.50	7.2258	3,758,503.48

（五十四）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电厂工业固废综合利用项目奖励扶持资金		递延收益	144,450.00
拆除重置赔偿		递延收益	667,670.82
国有土地使用权搬迁补偿		递延收益	2,576,364.75
(中小企业发展专项资金)贷款贴息	21,638.89	其他收益	21,638.89
收(海南省科学技术厅)项目经费	92,820.00	其他收益	92,820.00
海南地方金融监督管理局基础层转创新层奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
财政电费补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	53,515.89	其他收益	53,515.89
合计	667,974.78		4,056,460.35

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、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	
洋浦固体废物处理有限公司	洋浦	洋浦	工业固体废物处理	100.00		设立或投资

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	
蓝岛(香港)国际控股有限公司	香港	香港	项目投资	100.00		设立或投资
海南蓝岛混凝土有限公司	儋州	儋州	混凝土的生产、销售	100.00		设立或投资
广西防城港蓝岛环保材料有限公司	防城港	防城港	环保材料销售;环保项目投资	100.00		设立或投资
洋浦蓝岛国际贸易有限公司	洋浦	洋浦	进出口贸易及国内销售	51.00		设立或投资
蓝岛(洋浦)科研中心管理有限公司	洋浦	洋浦	洋浦环境与材料科学研究所项目的运营和管理	74.26		非同一控制下企业合并
广西钦州蓝岛环保材料有限公司	钦州	钦州	建筑材料销售	100.00		非同一控制下企业合并
澄迈蓝岛新型建材科技有限公司	澄迈	澄迈	建筑材料生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
海星(洋浦)国际物流发展有限公司	洋浦	洋浦	国内国际货运代理、商贸	100.00		设立或投资
安徽蓝岛环保产业有限责任公司	利辛	利辛	固体废物治理	50.00		设立或投资
沧州临海龙科环保科技有限公司	沧州	沧州	固体废物治理	96.39		非同一控制下企业合并
海南蓝岛建筑技术有限公司	海口	海口	工程项目管理咨询	55.00		设立或投资

注：本期沧州临海龙科环保科技有限公司持股比例由100%变更为96.39%。

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综合收益总额	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洋浦蓝岛国际贸易有限公司	49.00	1,347.58		1,838,781.91
安徽蓝岛环保产业有限责任公司	50.00	73,369.44		72,158,229.74
蓝岛(洋浦)科研中心管理有限公司	25.74	-43,269.61		2,611,511.70
沧州临海龙科环保科技有限公司	3.61	0.00		2,787,761.95
海南蓝岛建筑技术有限公司	45.00	42,343.60		1,598,260.27

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					
	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
洋浦蓝岛国际贸易有限公司	3,724,455.52	40,306.84	3,764,762.36	13,462.95		13,462.95
安徽蓝岛环保产业有限责任公司	54,232,096.12	95,442,904.03	149,675,000.15	924,546.67	4,622,400.00	5,546,946.67

子公司名称	期末余额					
	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
蓝岛(洋浦)科研中心管理有限公司	2,080,883.81	57,269,129.63	59,350,013.44	21,396,844.77	13,407,435.58	34,804,280.35
沧州临海龙科环保科技有限公司	11,274,308.97	123,799,056.26	135,073,365.23	34,618,230.50	29,719,985.56	64,338,216.06
海南蓝岛建筑技术有限公司	3,935,442.60	247,305.33	4,182,747.93	1,075,502.90		1,075,502.90

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
洋浦蓝岛国际贸易有限公司	3,721,705.36	40,306.84	3,762,012.20	13,462.95		13,462.95
安徽蓝岛环保产业有限责任公司	52,309,270.19	97,585,730.61	149,895,000.80	1,146,836.19	4,766,850.00	5,913,686.19
蓝岛(洋浦)科研中心管理有限公司	3,360,405.22	58,092,769.98	61,453,175.20	21,810,426.67	14,928,912.83	36,739,339.50
海南蓝岛建筑技术有限公司	4,485,788.67	302,902.89	4,788,691.56	1,775,543.41		1,775,543.41

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
洋浦蓝岛国际贸易有限公司		2,750.16	2,750.16	18.38		3,436.04	3,436.04	3.70
安徽蓝岛环保产业有限责任公司	4,535,977.88	146,738.87	146,738.87	2,797,152.02		-3,450,878.56	-3,450,878.56	-5,058,356.85
蓝岛(洋浦)科研中心管理有限公司	1,957,512.95	-168,102.61	-168,102.61	3,419,996.71	1,655,589.29	-51,623.75	-51,623.75	2,698,179.37
沧州临海龙科环保科技有限公司		-1,887,118.97	-1,887,118.97	-2,063,414.29		-1,158,236.03	-1,158,236.03	2,083,736.11
海南蓝岛建筑技术有限公司	880,284.35	94,096.88	94,096.88		608,590.40	-138,261.47	-138,261.47	

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期对沧州临海龙科环保科技有限公司进行了增资，增资后实收资本为8300万元，其中蓝岛环保持股比例为96.39%，少数股东持股比例为3.61%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	沧州临海龙科环保科技有限公司
购买成本/处置对价	

--现金	3,000,000.00
--非现金资产的公允价值	30,000,000.00
购买成本/处置对价合计	33,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	34,222,006.72
差额	-1,222,006.72
其中：调整资本公积	-1,222,006.72
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）在合营企业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
				直接	间接	
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	儋州	儋州	建筑业	20.00%		权益法
海南洋浦融和骏驰科技有限公司	洋浦	洋浦	技术服务	38.89%		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	海南洋浦融和骏驰科技有限公司	海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	海南洋浦融和骏驰科技有限公司
流动资产	4,401,404.66	1,422,047.70	4,712,457.03	1,575,653.92
非流动资产	15,631,990.31	4,999,333.93	16,894,038.06	5,622,684.91
资产合计	20,033,394.97	6,421,381.63	21,606,495.09	7,198,338.83
流动负债	15,465,570.05	1,665,835.21	13,703,660.17	1,571,191.61
非流动负债	5,818,901.68		7,444,508.46	
负债合计	21,284,471.73	1,665,835.21	21,148,168.63	1,571,191.61
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-1,251,076.76	4,755,546.42	458,326.46	5,627,147.22
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	海南洋浦融和骏驰科技有限公司	海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	海南洋浦融和骏驰科技有限公司
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	82,546.51	201,736.38	206,492.28	1,922,038.02
净利润	-1,703,281.90	-871,600.80	-1,823,890.84	-809,081.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,703,281.90	-871,600.80	-1,823,890.84	-809,081.74
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

应收账款，主要为应收销售混凝土、水泥建材销售款及固废处置收入款，应收客户较为分散。截至 2023 年 6 月 30 日，账龄在 3 年以上应收账款余额有人民币 12,677,135.99 元，账期较长，存在一定信

用风险。其他应收款，主要为员工备用金、押金及质保金等，公司预计不存在重大信用风险。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、(二)和附注五、(五)的披露。

(二) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前运用利率互换或者掉期以实现预期的利率结构。该政策能使本公司尽量避免支付的利率超出现行市场利率的风险，尽可能消除与利息支付波动相关的现金流量风险，管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可根据需要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截至 2023 年 6 月 30 日，有关外币资产的余额情况参见附注五、(十九)和附注五、(五十三)。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

(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

(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

(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

其他权益工具投资中与柬埔寨王国泰文隆水泥有限公司合作开发水泥生产线项目 30,768,300.08 元，系自 2013 年以来共打款 490 万美元至柬埔寨王国泰文隆水泥有限公司账户，以合作开发水泥生产线项目，该合作项目以成本减去预期减值损失计量。除上述之外，其他金融资产和金融负债均以摊余成本计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

(九) 其他

十、 关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
海南海岛投资有限公司	海口	投资开发	2,500 万元	30.44	30.44

海南海岛投资有限公司为公司控股股东，其持有本公司 6,699.36 万股股份，占公司股份总数的 30.44%。海岛投资成立于 2005 年 3 月 1 日，现持有海南省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91460000767478608K 的《企业法人营业执照》，住所为海口市金贸区玉沙路 11 号中盐大厦 31 楼 C2 号，注册资本 2,500.00 万元，公司类型为有限责任公司，法定代表人为黄瑞荣，主营业务为投资管理。

本企业最终控制方是：孔彤、黄瑞荣，黄瑞荣系孔彤配偶。截至报告期末，孔彤通过海南水沐清华企业管理中心(有限合伙)持有公司 1.90% 股份，黄瑞荣通过公司控股股东海岛投资控制公司 30.44% 股份，并直接持有公司 4.34% 股份，合计控制公司 36.68% 股份。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七、在其他主体中的权益附注（三）。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	销售混凝土		6,786.50
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	提供人力资源服务	34,811.32	69,622.64
合计		34,811.32	76,409.14

(2) 购买商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	墙板及双边垫块	82,546.51	
合计		82,546.51	

2. 电费及借款利息关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	电费	4,544.26	4,332.74
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	借款利息	23,933.96	48,162.34
海南洋浦融和骏驰科技有限公司	电费	14,058.04	110,367.55
合计		42,536.26	162,862.63

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	新建装配式建筑厂房	485,321.10	727,981.65
海南洋浦融和骏驰科技有限公司	土地	129,587.16	472,018.35
海南洋浦融和骏驰科技有限公司	科研中心办公楼	18,793.5	21,737.30
合计		633,701.76	1,221,737.30

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
海南海岛投资有限公司	办公室	51,428.57	

备注：本公司租赁母公司位于中盐大厦31楼A2房产均用于办公，A2房租赁面积242.95平方米，本年度房租（含增值税）108,000.00元。

4. 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
海南海岛投资有限公司	35,000,000.00	2022-9-22	2024-5-16	否
海南海岛投资有限公司	10,000,000.00	2022-12-15	2023-12-19	否
海南海岛投资有限公司	13,768,503.48	2023-3-21	2023-12-12	否

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	687,141.68	578,613.96

（五）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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司			831,130.30	101,749.01
其他应收	海南洋浦融和骏驰科技有限公司	264,242.35	13,212.12	160,974.45	
其他应收	海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	6,662,933.30	333,146.67	6,106,156.79	2,116,272.04

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	海南洋浦融和骏驰科技有限公司	12,000.00	12,000.00
其他应付款	海南洋浦融和骏驰科技有限公司	355,291.00	508,541.00

十一、 股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
-----------------	--

公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

（三）以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付确认的费用总额	

（四）股份支付的修改、终止情况

无。

（五）其他

十二、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 承兑汇票贴现及转让

截止 2023 年 6 月 30 日，公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 35,762,171.36 元。

2. 除上述事项外，公司不存在需要披露的其他或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 蓝岛（香港）国际控股有限公司设立境外子公司

本公司全资子公司香港蓝岛与柬埔寨王国许明盛先生于 2015 年 2 月 12 日在柬埔寨王国金边市共同设立私人有限公司狮牌建材有限公司（以下简称“狮牌建材”），并在 2015 年 3 月 12 日领取了柬埔寨王国编号为 CO.0624E/2015 的《公司注册证书》。章程约定狮牌建材注册资本为 400 亿瑞尔（约合 1,000 万美元），许明盛先生出资 49%，香港蓝岛出资 51%。截止报告出具日，双方均未出资。

2. 公司合作开发柬埔寨项目

公司通过香港蓝岛投入 1,000.00 万美元用于合作开发柬埔寨项目。该事项已经公司 2015 年 11 月 20 日召开的第二届董事会 2015 年第五次临时会议审议，并经公司 2015 年 12 月 6 日召开的 2015 年度第四次临时股东大会会议决议通过，该合作开发事项正按计划实施，已收回技术服务费及固定收益 600.00 万美元。2020 年 6 月经双方友好协商，签订补充协议，将本金 1,000.00 万美元分笔归还，于 2021 年 10 月 15 日前归还 300.00 万美元，于 2021 年 11 月 15 日前归还 300.00 万美元，于 2021 年 12 月 15 日前归还 400.00 万美元。因新冠疫情影响，经双方友好协商，于 2021 年 12 月 20 日签订补充协议，同意采取一定宽限期。约定于 2022 年 6 月 30 日前归还 300.00 万美元，于 2022 年 12 月 20 日前归还 700.00 万美元。2023 年 2 月 28 日双方与担保人彭夷星签署《抵债协议》，担保人彭夷星以其自有房产代为偿还债务 4,798,812.00 美元。截止报告出具日，剩余 5,201,188.00 美元本金尚未收回。经双方友好协商，于 2023 年 3 月 30 日签订补充协议，约定于 2023 年 12 月 31 日前归还剩余 5,201,188.00 美元本金。

除上述事项外，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年 6 月，“上期”指 2022 年 6 月。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	28,951,437.40
1—2年（含2年）	942,819.55
2—3年（含3年）	698,740.57
3年以上	10,414,343.44

账龄	期末余额
减：减值准备	11,135,504.68
合计	29,871,836.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	41,007,340.96	100.00	11,135,504.68	63.25	29,871,836.28	49,643,973.28	100.00	11,070,413.04	65.86	38,573,560.24
其中：										
组合1：关联方组合	23,401,257.42	57.07			23,401,257.42	32,834,274.38	66.14			32,834,274.38
组合2：账龄组合	17,606,083.54	42.93	11,135,504.68	63.25	6,470,578.86	16,809,698.90	33.86	11,070,413.04	65.86	5,739,285.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	41,007,340.96	100.00	11,135,504.68	63.25	29,871,836.28	49,643,973.28	100.00	11,070,413.04	65.86	38,573,560.24

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,550,179.98	277,509.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	942,819.55	94,281.96	10.00
2—3 年 (含 3 年)	698,740.57	349,370.28	50.00
3 年以上	10,414,343.44	10,414,343.44	100.00
合计	17,606,083.54	11,135,504.68	63.25

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	11,070,413.04	65,091.64				11,135,504.68
合计	11,070,413.04	65,091.64				11,135,504.68

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
澄迈蓝岛新型建材科技有限公司	16,634,085.52	40.56	
海南蓝岛混凝土有限公司	6,587,521.90	16.06	
儋州市欣晟混凝土有限公司	1,437,912.83	3.51	71,895.64
临高恒奕建筑材料有限公司	1,135,651.45	2.77	56,782.57
重庆永通机械实业公司	920,169.58	2.24	920,169.58
合计	26,715,341.28	65.15	1,048,847.79

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	35,319,771.58	35,319,771.58
其他应收款	11,126,416.80	31,917,306.74
合计	46,446,188.38	67,237,078.32

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
广西钦州蓝岛环保材料有限公司	32,742,869.58	32,742,869.58
蓝岛 (香港) 国际控股有限公司	2,576,902.00	2,576,902.00
合计	35,319,771.58	35,319,771.58

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	8,327,280.10
1-2年 (含2年)	2,128,144.20
2-3年 (含3年)	1,898,092.71
3-4年 (含4年)	4,902,979.77

4-5年（含5年）	13,485.00
5年以上	977,024.00
减：坏账准备	7,120,588.98
合计	11,126,416.80

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	13,547,891.62	33,712,243.64
备用金	27,067.09	129,077.09
押金、保证金	60,351.58	62,000.00
其他往来	4,611,695.49	3,977,026.83
合计	18,247,005.78	37,880,347.56

(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	5,963,040.82			5,963,040.82
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--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	1,157,548.16			1,157,548.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	7,120,588.98			7,120,588.98

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	5,963,040.82	1,157,548.16				7,120,588.98
合计	5,963,040.82	1,157,548.16				7,120,588.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沧州临海龙科环保科技有限公司	关联方往来	6,847,958.32	1 年以上	37.53	0.00
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	其他往来	6,662,933.30	1 年以内 1414281.02 元，1-2 年 2128144.20 元，2-3 年 1898092.71 元，3 年以上 1222415.37 元。	36.52	2,454,990.20
合肥水泥研究设计院	其他往来	1,241,170.00	3 年以上	6.80	1,241,170.00
海南海盛航运有限公司	预付运费	862,430.00	3 年以上	4.73	862,430.00
购车款	货款	59,625.00	3 年以上	0.33	59,625.00
合计		15,674,116.62		85.90	4,618,215.20

(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	334,460,632.62	1,000,000.00	333,460,632.62	304,460,632.62	1,000,000.00	303,460,632.62
对联营、合营企业投资	1,605,180.03		1,605,180.03	2,284,801.96		2,284,801.96
合计	336,065,812.65	1,000,000.00	335,065,812.65	306,745,434.58	1,000,000.00	305,745,434.58

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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	计提减值准备	其他		
澄迈蓝岛新型建材科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	1,000,000.00
广西钦州蓝岛环保材料有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
洋浦固体废物处理有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
广西防城港蓝岛环保材料有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
蓝岛(香港)国际控股有限公司	93,029,159.70					93,029,159.70	
海南蓝岛混凝土有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
洋浦蓝岛国际贸易有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
安徽蓝岛环保产业有限责任公司	41,594,203.00					41,594,203.00	
海星(洋浦)国际物流发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
蓝岛(洋浦)科研中心管理有限公司	19,900,000.00					19,900,000.00	

被投资单位	期初余额	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	计提 减值 准备	其他		
沧州临海龙科环保科技有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00				80,000,000.00	
海南蓝岛建筑技术有限公司	1,387,269.92					1,387,269.92	
合计	304,460,632.62	30,000,000.00				334,460,632.62	1,000,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司	96,504.41			-340,656.38						-244,151.97	
海南洋浦融和骏驰科技有限公司	2,188,297.55			-338,965.55						1,849,332.00	
小计	2,284,801.96			-679,621.93						1,605,180.03	
合计	2,284,801.96			-679,621.93						1,605,180.03	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,687,052.48	88,997,103.08	149,351,919.79	140,423,802.95
其他业务	3,751,029.59	2,555,292.65	1,424,353.49	690,875.00
合计	94,438,082.07	91,552,395.73	150,776,273.28	141,114,677.95

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-679,621.93	-679,430.06

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-679,621.93	-679,430.06

十六、 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	-93,657.10	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,087,586.91	
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、交易性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、交易性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减值准备转回		

项目	金额	说明
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	-709,411.70	
政策性搬迁相关费用支出	-2,545,230.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	204,594.81	
少数股东权益影响额(税后)	54,744.18	
合计	479,948.63	--

(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	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-2.33	-0.0428	-0.0428
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.45	-0.0450	-0.0450

法定代表人：孔彤

主管会计工作负责人：金德文

会计机构负责人：陈志科

海南蓝岛环保产业股份有限公司
2023年8月25日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-93,657.10
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,087,586.91
除上诉各项之外的其他营业外收入和支出	-709,411.70
政策性搬迁相关费用支出	-2,545,230.49
其他符合非经营性损失定义的损益项目	0
非经常性损益合计	739,287.62
减：所得税影响数	204,594.81
少数股东权益影响额（税后）	54,744.18
非经常性损益净额	479,948.63

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