



# 宁夏环境

NEEQ:873383

## 宁夏回族自治区石油化工环境科学研究院 股份有限公司



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	83
附件 II	融资情况 .....	83

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、宁夏环境、股份公司	指	宁夏回族自治区石油化工环境科学研究院股份有限公司
塞上隆盛	指	宁夏塞上隆盛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
创安监测	指	宁夏创安环境监测有限公司
南京创安	指	南京创安环境工程有限责任公司
广西分公司	指	宁夏回族自治区石油化工环境科学研究院股份有限公司广西分公司
创安工程	指	宁夏创安建设工程有限责任公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、长城国瑞	指	长城国瑞证券有限公司
律师事务所	指	北京大成（银川）律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书等统称
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《宁夏回族自治区石油化工环境科学研究院股份有限公司章程》
《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》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第96号）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2023年1月1日至2023年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏回族自治区石油化工环境科学研究院股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningxia Hui Autonomous region Petrochemical Environmental Science Research Institute Co.,Ltd		
法定代表人	陈宝林	成立时间	2004年7月20日
控股股东	控股股东为（陈宝林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈宝林），一致行动人为（宁夏塞上隆盛企业管理咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务-M749 其他专业-M7499 其他未列明专业技术服务		
主要产品与服务项目	环境影响评价，水土保持方案编制，安全评价，职业卫生评价，水资源论证，水土保持监测，环境监测、环境工程设计，技术咨询服务、环境科学研究，清洁生产审核，能源审计，环境保护技术推广、咨询服务，环境保护规划编制，环保设施运营，社会稳定性风险评估、咨询，节能技术推广、咨询、评估，可行性研究报告编制，交通影响评估服务，环境保护工程，建设项目环境监理。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宁夏环境	证券代码	873383
挂牌时间	2019年11月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	28,919,000
主办券商（报告期内）	长城国瑞	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	厦门市思明区莲前西路2号莲富大厦17楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈宝林	联系地址	宁夏银川市金凤区北京中路441-1号新新大厦8楼
电话	0951-5056338	电子邮箱	nxshhky2020@126.com
传真	0951-5056338		
公司办公地址	宁夏银川市金凤区北京中路441-1号新新大厦8楼	邮政编码	750011
公司网址	<a href="http://www.nxshhky.com/">http://www.nxshhky.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91640100763210823M		
注册地址	宁夏回族自治区银川市金凤区北京中路新新家园6号楼八层		
注册资本（元）	28,919,000	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

本公司拥有国家环境保护部颁发的建设项目环境影响评价资质证书（资质等级：甲级，证书编号：国环评证甲字第 3802 号）、中国水土保持学会颁发的生产建设项目水土保持方案编制单位水平评价证书（单位等级：（3 星），证书编号：水保方案（宁）字第 0026 号）、生产建设项目水土保持监测单位水平评价证书（证书等级：（2 星），证书编号：水保监测（宁）字第 0001 号）、自治区土地学会颁发的“土地规划机构等级证书”（机构等级：丙级，证书编号：201502004）、检验检测机构资质认定证书（证书编号：223012050635）、职业卫生技术服务机构资质证书（宁卫职技字[2023]第 001 号）。公司专注于环保领域，具有数量众多的环境影响评价工程师及专业技术人才，十年来年均服务 500 余家单位，具有丰富的客户资源及成熟的业务渠道。经过多年的长足发展，公司业务逐渐向各个咨询领域拓展，致力于为企业一站式技术咨询服务。

##### 1、采购模式

公司采购主要分为业务服务采购和内部需求采购。业务服务采购主要是根据不同的咨询项目种类做出必要的采购，如辅助现场勘查、辅助公众参与调查、环境现状数据监测等咨询业务；对于环境技术服务类项目，公司主要对外采购污染物采样、环境监测服务、现场监理服务等。内部采购主要是公司运营过程中产生的固定资产采购、广告宣传采购、低值易耗品采购、相关服务采购等。该类采购由各部门申请，按照采购流程，通过市场比价，由公司综合管理部统一采购。

##### 2、销售模式

公司属于技术服务型企业，主要依赖于服务口碑、技术实力拓展业务，在为客户提供专业服务的同时开拓新业务机会，采用“区域深耕”和“集中统筹”相结合的方式，按项目种类调动优质资源，提升对客户需求的响应度。公司市场开拓主要围绕新客户及存量客户两个方面，新客户方面公司主要通过公开信息获取客户或项目信息，并经公司筛选后通过招投标方式或商务谈判等方式获取业务机会；此外，由于公司注重品牌意识，有一整套质量管控措施和服务梯队，长期以来积累了一定的行业知名度，部分新客户会主动或在业内人士推荐下与公司进行接洽。存量客户方面，公司通过原有客户对接人或公开渠道获取相关项目信息，通过招投标方式或与项目客户直接洽谈并履行客户相关采购程序后取得。公司销售主要以商务谈判等自主承接获得标的物，包括邀请招标、竞争性谈判、公开招标三种模式。商务谈判由市场部接洽。公司对于政府、国有企业类客户，严格按照法律法规的规定和客户的要求承接业务，包括公开招标、邀请招标、竞争性谈判、单一来源采购等方式。对于其它工业企业客户，通常在技术和方案解决方面有具体、特定的要求，客户会根据技术实力、品牌影响力、服务能力等条件选择意向性进行接洽。公司在取得上述客户的意向性需求后，综合评判项目技术难度、商务条件等因素，判断该项目的可行性，以此来决定是否承接业务。通过多年的发展，公司业务逐渐形成以宁夏为中心，拓展至北京、广东、广西、河南、江苏、安徽、江西、黑龙江、甘肃、新疆、西藏等全国各省区市，获得了客户的一致好评。

##### 3、服务模式

公司资质齐全，具备成熟的技术服务业务链的一体化服务能力，服务方式以自主服务为主，同时对外采购部分设备、劳务、监测和监理服务。自主服务业务主要采用定制化服务的模式，即根据项目招投标、商务洽谈等方式确定服务方案。公司根据主营业务性质的不同，将业务划分多个类别，公司按照具体合同的要求，结合项目的实际情况，为客户提供专业化、定制化服务。

##### 4、盈利模式



公司盈利来自于向政府、企事业单位提供技术咨询获得服务性收入，包括建设项目环境影响评价服务、水土保持方案编制、水土保持监测、环境监测服务、社会稳定性风险评估服务、建设项目环境监测监理等。公司根据项目的具体情况和客户的实际要求，通过自身掌握的专业技术，进行调查、检测、研究、评价、分析，最终提供相应的评价报告满足客户的使用需求，并根据技术报告种类存档确认收入，扣除成本费用后形成利润；项目类咨询服务是按照合同约定和行业技术标准为客户制定个性化需求方案，根据客户需求提供服务性报告获得收入，扣除相关成本费用后形成利润。

报告期内公司经营模式未发生重大变化，预计未来亦不会发生重大变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定：公司于 2022 年 6 月通过宁夏回族自治区工业和信息化厅“专精特新中小企业”认定，有效期三年。</p> <p>“国家科技型中小企业”认定：公司 2022 年 7 月入库“国家科技型中小企业”。</p> <p>“自治区科技型中小企业”认定：公司 2022 年 8 月通过宁夏回族自治区科学技术厅“自治区科技型中小企业”备案，有效期三年。</p> <p>“自治区科技小巨人企业”认定：公司 2022 年 12 月通过宁夏回族自治区科学技术厅“科技小巨人企业”认定，有效期三年。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,343,849.06	15,474,074.52	-0.84%
毛利率%	52.45%	67.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,656,822.60	1,097,029.59	51.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,487,006.34	574,897.80	158.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.43%	2.10%	-
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）	3.08%	1.10%	-
基本每股收益	0.06	0.04	51.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,530,022.44	73,575,506.10	-15.01%
负债总计	21,461,278.65	26,066,264.91	-17.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,068,743.79	47,509,241.19	-13.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.64	-13.56%
资产负债率%（母公司）	32.61%	34.81%	-

资产负债率% (合并)	34.32%	35.43%	-
流动比率	2.40	2.44	-
利息保障倍数	79.45	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-3,253,822.31	-10,002,724.55	67.47%
应收账款周转率	0.38	0.46	-
存货周转率	-	4.68	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-15.01%	-13.08%	-
营业收入增长率%	-0.84%	47.07%	-
净利润增长率%	51.03%	-22.31%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,345,675.58	3.73%	15,012,602.35	20.40%	-84.38%
应收票据	1,622,413.52	2.58%	1,120,000.00	1.52%	44.86%
应收账款	22,260,718.86	35.40%	22,166,010.27	30.13%	0.43%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少84.38%的原因，主要是当期进行了权益分派，以及购置了固定资产；
- 2、应收票据增加44.86%的原因是当期收到销售回款的应收票据增加。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,343,849.06	-	15,474,074.52	-	-0.84%
营业成本	7,295,462.15	47.55%	5,007,019.21	32.36%	45.70%
毛利率	52.45%	-	67.64%	-	-
管理费用	2,756,905.09	17.97%	3,362,092.00	21.73%	-18.00%
研发费用	1,635,559.96	10.66%	2,478,775.18	16.02%	-34.02%
财务费用	15,982.81	0.10%	12,795.94	0.08%	24.91%
信用减值损失	-364,509.82	-2.38%	-4,172,208.80	-26.96%	91.26%
资产处置收益	0	0.00%	372,895.97	2.41%	-100.00%
营业利润	2,062,655.21	13.44%	357,231.40	2.31%	477.40%
营业外支出	216.16	0.00%	1.66	0.00%	12,921.69%
净利润	1,656,822.60	10.80%	1,097,029.59	7.09%	51.03%



经营活动产生的现金流量净额	-3,253,822.31	-	-10,002,724.55	-	67.47%
投资活动产生的现金流量净额	-1,315,784.46	-	95,576.48	-	-1,476.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,097,320.00	-	-80,000.00	-	-10,021.65%

**项目重大变动原因:**

- 1、营业成本增加 45.70%的主要原因是报告期内委托检测等业务有所增加;
- 2、研发费用减少 34.02%的主要原因是,当期产生的研发项目人员人工费、直接投入费用等减少;
- 3、信用减值损失有所变动的主要原因是报告期,计提的应收账款坏账损失,较上年同期减少;
- 4、资产处置收益减少 100%是由于上年同期处置了公司固定资产,报告期无此项业务;
- 5、营业外支出增加 12,921.69%主要是由于报告期收到“宁夏回族自治区科技小巨人”政府补助;
- 6、经营活动产生的现金流量净额增加 67.47%,是由于支付其他与经营活动有关的现金较上年减少;
- 7、投资活动产生的现金流量净额减少 1,476.68%是报告期购置固定资产所致;
- 8、筹资活动产生的现金流量净额减少 10,021.65%是由于报告期权益分派所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏创安环境监测有限公司	子公司	环境检测、职业病危害因素检测、水土保持监测等	1,000,000	4,564,751.60	3,390,766.79	0.00	-1,159,600.32
南京创安环境工程有限责任公司	子公司	环境保护监测;技术服务;水污染防治服务;土壤污染防治服务;环保咨询服务;社会稳定性风险评估	10,000,000	1,307.29	-342.71	0.00	0.00

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	由于股份公司成立时间较短，治理结构和内部控制体系完整建立的时间不长，导致公司存在治理风险。在今后的管理中，公司将逐步优化治理结构，加强内部控制体系建设，不断降低风险。公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》以及其他公司内部管理制度，使管理层熟悉规范管理的流程，增强规范管理的意识，同时，公司将加强信息披露工作，按照法律法规和《公司章程》的要求做好信息披露事务，以保证公司运作规范、治理有序，促进公司持续、稳定、健康发展。
实际控制人不当控制风险	陈宝林先生为公司实际控制人，直接持有宁夏环境股权比例为 43.60%，持有塞上隆盛股权比例为 66.67%，合计持有宁夏环境股权比例为 52.25%。陈宝林先生担任公司法定代表人、董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书，决定公司财务和经营政策。若实际控制人通过行使表决权或其他方式，对公司经营、财务决策、重大人事任免、利润分配等方面实施不利影响，将给公司及中小股东利益带来不利影响。应对措施：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。
应收账款回款风险	2023年06月30日公司应收账款22,260,718.86元，虽然公司对结算环节进行了严格的内部控制，但不排除随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款金额继续增加，从而增大应收账款的回收风险，以及带来流动资金较为紧张的风险。应对措施：公司将提高对应收账款清收的考核力度，并列入绩效考核，缩短回款周期；同时，在项目选择上，将客户资信、支付能力作为是否合作的衡量指标，对不符合标准的项目不与参与。
政策变动风险	环保产业也是典型的政策驱动性产业，环境咨询服务也不例外，近十多年来我国陆续出台和修订了多项涉及大气污染排放的法律、法规，不断提高化工、钢铁冶炼等行业的粉尘、二氧化硫、氮氧化物的排放标准。如不及时了解和掌握这些政策的变化，势必会对公司业务带来不利影响。随着国家对生态环境保护的重视，环保政策必将逐步调整，趋于严格和完善。公司积极应对政策变动风险，密切关注国家关于环保咨询行业的政策动态，及时对相关政策文件进行学习和培训，必要时对公司经营策略进行调整。

<p>人力资源风险</p>	<p>公司的主要业务环境咨询行业对人才的要求和需求较高，多年来公司培养了一批具有高水平的技术骨干,但该行业人才相对缺乏，且行业竞争激烈，对于相关人才的需求和争夺趋于白热化，若公司无法留住相关人才，造成人才流失，对公司未来持续发展会产生不利影响。公司高度重视人才队伍建设，将进一步完善公司绩效考核体系和员工激励机制，将企业成长与员工个人愿景结合起来，为优秀员工提供良好的发展空间，充分实现个人价值。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>建设项目环境影响评价资格证书的取消,行业市场进一步放开,再加之环境咨询行业良好的发展前景，业内领先企业收益水平较高，对潜在的竞争对手吸引力较大。新的竞争对手的加入，必将加剧本行业的竞争，导致行业盈利水平的下降。公司将持续提升技术水平，完善公司商业模式，不断提高项目管理水平，为客户提供优质的服务、提高市场竞争力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	6,292,250	21.76%	0	6,292,250	21.76%
	其中：控股股东、实际控制人	3,152,375	10.90%	0	3,152,375	10.90%
	董事、监事、高管	3,139,875	10.86%	0	3,139,875	10.86%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,626,750	78.24%	0	22,626,750	78.24%
	其中：控股股东、实际控制人	9,457,125	32.70%	0	9,457,125	32.70%
	董事、监事、高管	9,419,625	32.57%	0	9,419,625	32.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		28,919,000	-	0	28,919,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈宝林	12,609,500	0	12,609,500	43.60%	9,457,125	3,152,375	0	0
2	脱虎堂	4,253,400	0	4,253,400	14.71%	3,190,125	1,063,275	0	0
3	孟东辉	3,020,500	0	3,020,500	10.45%	2,265,375	755,125	0	0
4	杨汉波	3,020,500	0	3,020,500	10.45%	2,265,375	755,125	0	0
5	王宏全	2,265,100	0	2,265,100	7.83%	1,698,750	566,350	0	0
6	宁夏塞上隆盛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,750,000	0	3,750,000	12.97%	3,750,000	0	0	0
合计		28,919,000	-	28,919,000	100.00%	22,626,750	6,292,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

实际控制人陈宝林先生持有塞上隆盛 66.67%股份，间接控制公司股份比例为 8.65%，塞上隆盛为实际控制人的一致行动人，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控投股东、实际控制人间无关联关系。

## 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人员变动情况

### 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
陈宝林	董事、董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1963年4月	2022年1月26日	2025年1月25日
脱虎堂	董事、副总经理	男	1967年11月	2022年1月26日	2025年1月25日
孟东辉	董事、副总经理	男	1970年6月	2022年1月26日	2025年1月25日
杨汉波	董事	男	1963年5月	2022年1月26日	2025年1月25日
杨佩君	董事	女	1983年10月	2022年1月26日	2025年1月25日
张延婷	监事、监事会主席	女	1986年3月	2022年1月26日	2025年1月25日
王宏全	监事	男	1972年12月	2022年1月26日	2025年1月25日
张彦海	职工代表监事	男	1990年9月	2022年1月10日	2025年1月9日
陈凯	副总经理	男	1982年2月	2022年1月26日	2025年1月25日
马龙	副总经理	男	1989年12月	2023年4月28日	2025年1月25日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨汉波	副总经理	离任	无	辞职
马龙	无	新任	副总经理	2023年4月28日公司第二届董事会第五次会议审议并通过聘任为副总经理。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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
马龙	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

马龙，男，1989年12月出生，中国国籍，大专学历。2011年至2012年任职于宁夏建工集团有限公司第八分公司，担任技术员；2013年至2015年任职于宁夏赛马混凝土有限公司，担任技术员；

2015 年至今，任职于宁夏回族自治区石油化工环境科学研究院股份有限公司，历任市场营销部经理、总经理助理。无境外永久居留权，不是失信联合惩戒对象。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	14	16
技术人员	60	67
销售人员	7	8
财务人员	3	3
员工总计	84	94

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	2,345,675.58	15,012,602.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	20,238,686.37	20,238,686.37
衍生金融资产			
应收票据	3	1,622,413.52	1,120,000.00
应收账款	4	22,260,718.86	22,166,010.27
应收款项融资			
预付款项	5	100,000.00	100,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	1,972,756.32	1,965,166.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		48,540,250.65	60,602,465.53
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	7	9,405,019.51	8,405,037.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8	1,214,862.11	1,250,793.17
无形资产	9	45,677.21	47,673.27
开发支出			
商誉	10	400,000.00	400,000.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	2,924,212.96	2,869,536.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,989,771.79	12,973,040.57
<b>资产总计</b>		62,530,022.44	73,575,506.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12	116,430.49	121,527.00
预收款项			
合同负债	13	14,413,215.38	13,869,855.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14	2,121,180.88	5,715,353.02
应交税费	15	2,459,498.89	4,492,364.41
其他应付款	16	178,366.12	278,172.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17	80,000.00	80,000.00
其他流动负债	18	864,792.92	310,035.41
<b>流动负债合计</b>		20,233,484.68	24,867,308.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	19	1,227,793.97	1,198,956.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,227,793.97	1,198,956.42
<b>负债合计</b>		21,461,278.65	26,066,264.91
<b>所有者权益：</b>			
股本	20	28,919,000.00	28,919,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	5,380,316.68	5,380,316.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	3,902,745.80	3,902,745.80
一般风险准备			
未分配利润	23	2,866,681.31	9,307,178.71
归属于母公司所有者权益合计		41,068,743.79	47,509,241.19
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		41,068,743.79	47,509,241.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		62,530,022.44	73,575,506.10

法定代表人：陈宝林 主管会计工作负责人：陈宝林 会计机构负责人：张延婷

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,018,830.45	13,619,834.86
交易性金融资产		20,238,686.37	20,238,686.37
衍生金融资产			
应收票据		1,572,413.52	920,000.00
应收账款		22,103,824.29	21,406,540.98
应收款项融资			
预付款项		100,000.00	100,000.00

其他应收款		1,464,596.64	1,459,006.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>47,498,351.27</b>	<b>57,744,069.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,268,272.91	8,284,546.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,214,862.11	1,250,793.17
无形资产		45,677.21	47,673.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,785,056.28	2,730,379.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,313,868.51</b>	<b>13,313,392.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,812,219.78</b>	<b>71,057,461.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		115,510.49	67,680.00
预收款项			
合同负债		12,985,626.77	12,910,217.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,010,093.92	5,191,340.63
应交税费		2,466,849.79	4,476,770.94



其他应付款		415,275.99	510,691.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,000.00	80,000.00
其他流动负债		857,621.46	302,863.95
<b>流动负债合计</b>		<b>18,930,978.42</b>	<b>23,539,564.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,227,793.97	1,198,956.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,227,793.97</b>	<b>1,198,956.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,158,772.39</b>	<b>24,738,521.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,919,000.00	28,919,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,380,316.68	5,380,316.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,902,745.80	3,902,745.80
一般风险准备			
未分配利润		3,451,384.91	8,116,878.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,653,447.39</b>	<b>46,318,940.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>61,812,219.78</b>	<b>71,057,461.95</b>

### （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		15,343,849.06	15,474,074.52
其中：营业收入	24	15,343,849.06	15,474,074.52

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,916,684.03	11,317,530.29
其中：营业成本	24	7,295,462.15	5,007,019.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	25	115,267.87	140,222.65
销售费用	26	1,097,506.15	128,245.43
管理费用	27	2,756,905.09	3,262,092.00
研发费用	28	1,635,559.96	1,612,942.06
财务费用	29	15,982.81	12,795.94
其中：利息费用		28,837.55	52,497.20
利息收入		15,001.30	40,754.74
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30	-364,509.82	-4,172,208.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	372,895.97
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,062,655.21	357,231.40
加：营业外收入	31	200,000.00	241,378.38
减：营业外支出	32	216.16	1.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,262,439.05	598,608.12
减：所得税费用	33	605,616.45	-498,421.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,656,822.60	1,097,029.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,656,822.60	1,097,029.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,656,822.60	1,097,029.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,656,822.60	1,097,029.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,656,822.60	1,097,029.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.06	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.06	0.04

法定代表人：陈宝林 主管会计工作负责人：陈宝林 会计机构负责人：张延婷

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		15,318,799.06	14,837,032.94
减：营业成本		6,032,921.52	3,979,668.01
税金及附加		117,993.73	139,654.14
销售费用		1,097,506.15	1,281,258.43
管理费用		2,216,612.63	2,478,920.12
研发费用		1,635,559.96	1,612,942.06
财务费用		16,252.26	17,029.40
其中：利息费用		28,837.55	52,497.20

利息收入		14,131.25	36,083.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-364,509.82	-4,183,271.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	372,895.97
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,837,442.99	1,517,185.71
加：营业外收入		200,000.00	238,233.42
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,037,442.99	1,755,419.13
减：所得税费用		605,616.45	-501,210.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,431,826.54	2,256,629.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,431,826.54	2,256,629.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,431,826.54	2,256,629.91
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,543,690.25	16,290,686.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		46,251.83	
收到其他与经营活动有关的现金	34	520,260.99	21,935,886.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,110,203.07	38,226,573.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,850,618.34	5,726,900.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,339,407.14	6,339,592.42
支付的各项税费		3,596,385.12	3,172,274.17
支付其他与经营活动有关的现金	35	5,577,614.78	32,990,530.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,364,025.38	48,229,297.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,253,822.31	-10,002,724.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			330,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			330,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,315,784.46	234,423.52

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,315,784.46	234,423.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,315,784.46	95,576.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,097,320.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			80,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,097,320.00	80,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,097,320.00	-80,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,666,926.77	-9,987,148.07
加：期初现金及现金等价物余额		35,251,288.72	35,229,545.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,584,361.95	25,242,397.73

法定代表人：陈宝林 主管会计工作负责人：陈宝林 会计机构负责人：张延婷

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,198,115.53	15,416,386.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		520,203.88	21,553,676.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,718,319.41	36,970,063.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,647,916.02	4,480,540.60
支付给职工以及为职工支付的现金		7,526,697.94	5,882,812.75
支付的各项税费		3,516,808.30	3,046,822.48
支付其他与经营活动有关的现金		5,225,797.10	31,772,578.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,917,219.36	45,182,754.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,198,899.95	-8,212,691.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			330,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			330,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,304,784.46	189,284.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,304,784.46	189,284.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,304,784.46	140,715.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,097,320.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			80,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,097,320.00	80,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,097,320.00	-80,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,601,004.41	-8,151,975.68
加：期初现金及现金等价物余额		33,858,521.23	32,023,776.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,257,516.82	23,871,800.54

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

## （二） 财务报表项目附注

### 宁夏回族自治区石油化工环境科学研究院股份有限公司

#### 2023 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

宁夏回族自治区石油化工环境科学研究院股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2004 年 7 月 20 日，系由原宁夏回族自治区石油化工环境监测中心改制形成，由原宁夏回族自治区石油化工环境监测中心职工陈宝林、杨汉波、王斌、脱虎堂、张邵艳、王宏全、孟东辉、刘艳华等 8 人以改制经济补偿和现金共同出资组建。公司统一社会信用代码：91150205561202630M，法定代表人：陈宝林。

公司于 2019 年 1 月 24 日整体变更为股份公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意宁夏回族自治区石油化工环境科学研究院股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]4547 号）批准，本公司股票于 2019 年 11 月 25 日在全国中小企业股份转让系统上市交易，证券简称：宁夏环境；证券代码：873383；转让方式：集合竞价交易。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 2,891.90 万股，注册资本为 2,891.90 万元，注册地址及总部地址：宁夏回族自治区银川市金凤区北京中路新新家园 6 号楼八层。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于专业技术服务业。

本公司经营范围如下：

一般项目：环境影响评价；水土保持方案编制；安全评价；职业卫生评价；水资源论证；水土保持监测；环境监测；环境工程设计；技术咨询服务；环境科学研究；清洁生产审核；能源审计；环境保护技术推广、咨询服务；环境保护规划编制；环保设施运营；社会稳定性风险评估、咨询；节能技术推广、咨询、评估；可行性研究报告编制；交通影响评估服务；环境保护工程；建设项目环境监理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

##### 3、合并报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司及孙公司共 3 户，详见“八、在其他主体中的权益”附注。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和

修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况及 2023 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中

的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

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

## **6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：**【1】**属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及**【2】**可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。



### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### （1.1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （1.2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### （1.3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### （2.1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### （2.2）其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### **10、 金融资产减值**

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现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。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当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：

（3.1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（3.2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3.3）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；

（3.4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（3.5）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；

（3.6）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。

### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

### （5）金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### (6.1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### (6.2) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合一	本公司合并范围内关联方之间的往来款项	不计提坏账准备
组合二	除组合一以外的应收账款	账龄组合计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

##### (6.3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合一	本公司合并范围内关联方及员工备用金等往来款项	不计提坏账准备
组合二	除组合一以外的其他应收款	账龄组合计提坏账准备

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履行成本等。

## （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按加权平均法计价。

对于能够明确单独区分的项目成本分别计入该项目的成本；未满足上述条件的项目成本，则于发生时一次计入当期损益。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

## （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见金融资产减值附注。

## 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金

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

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

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

#### 14、长期股权投资

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

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

##### （1）投资成本的确定

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合

并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### （2.1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2.2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别



确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### （2.3）收购少数股权

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

### （2.4）处置长期股权投资

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

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

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

益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	3	2.77
机器设备	年限平均法	3-5		20.00-33.33
电子设备	年限平均法	5-8		12.50-33.33
运输设备	年限平均法	3-5		20.00-33.33

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

### （4）其他说明

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

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

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

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

## 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

## 18、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照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，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 19、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

**【1】** 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

【2】具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

【5】归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、合同负债

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

### 23、职工薪酬

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

### 24、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，采用承租人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，根据附注四、16 计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

### 25、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1.1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### （1.2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应增加负债。

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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业任一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（3.1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（3.2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作

为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 26、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司业务类型主要包括：环境影响评价、水土保持评价、职业卫生评价、安全评价和环境影响监理、环境影响监测、水土保持监理、水土保持监测。其中：

（1）环境影响评价、水土保持评价：属于某一时点履行的履约义务，在完成相关业务，经验收合格并取得主管部门批复或备案时，确认收入。

（2）职业卫生评价、安全评价：属于某一时点履行的履约义务，在完成相关业务，经验收合格并经专家评审会通过时，确认收入。

（3）环境监理、环境监测、水土保持监理、水土保持监测：属于某一时点履行的履约义务本公司为客户提供专业的环境监理、环境监测服务。在劳务已提供，完成监理、监测并出具报告时，确认收入。

## 27、合同成本



本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：**【1】**该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；**【2】**该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；**【3】**该成本预期能够收回。

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

## 28、政府补助

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、所得税费用、递延所得税资产、递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可

抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

## （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为车辆。

### （1.1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### （1.2） 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （1.3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （1.4） 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：

（1.4.1）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；

（1.4.2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转

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。

### (2.1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### (2.2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2.3) 租赁变更

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

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

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

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

- 【1】假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 【2】假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税（费）种类及税（费）率

税种	具体税率情况
增值税	按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，或 1%、3% 的税率计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
水利基金	按营业收入的 7% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴

## 2、税收优惠及批文

本公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号），以及与其相关的国家税务总局公告规定，减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

## 3、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	2,345,675.58	14,992,402.35
其他货币资金		20,200.00
合计	2,345,675.58	15,012,602.35
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,238,686.37	20,238,686.37
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	20,238,686.37	20,238,686.37
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	20,238,686.37	20,238,686.37
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### 3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,622,413.52	1,120,000.00

商业承兑汇票		
小计	1,622,413.52	1,120,000.00
减：坏账准备		
合计	1,622,413.52	1,120,000.00

(2) 其他说明：无。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,052,348.74	19,855,212.12
1-2年	6,136,881.34	5,803,722.01
2-3年	5,033,070.45	4,189,272.15
3-4年	3,960,317.32	4,807,574.96
4-5年	4,072,945.94	2,600,142.90
5年以上	5,366,054.90	2,906,600.01
小计	40,621,618.69	40,162,524.15
减：坏账准备	18,360,899.83	17,996,513.88
合计	22,260,718.86	22,166,010.27

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,621,618.69	100.00%	18,360,899.83	45.20%	22,260,718.86
其中，组合一					
组合二	40,621,618.69	100.00%	18,360,899.83	45.20%	22,260,718.86
合计	40,621,618.69	100.00%	18,360,899.83	45.20%	22,260,718.86

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,162,524.15	100.00%	17,996,513.88	44.81%	22,166,010.27
其中，组合一					
组合二	40,162,524.15	100.00%	17,996,513.88	44.81%	22,166,010.27
合计	40,162,524.15	100.00%	17,996,513.88	44.81%	22,166,010.27

##### (3) 坏账准备的情况

基于信用风险特征组合的应收账款：

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合一						
组合二	17,996,513.88	364,385.95				18,360,899.83
合计	17,996,513.88	364,385.95				18,360,899.83

(4) 本期无核销的应收账款。

(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	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例%	已计提的坏账准备
第一名	非关联方	5,721,658.80	14.09	2,860,829.40
第二名	非关联方	2,779,600.00	6.84	277,960.00
第三名	非关联方	2,536,100.00	6.24	862,274.00
第四名	非关联方	1,919,685.76	4.73	652,693.16
第五名	非关联方	1,455,000.00	3.58	494,700.00
合计		14,412,044.56	35.48	5,148,456.56

注：因涉及商业机密，应收账款前五名客户名称不公示。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(8) 其他说明：无。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内				
1至2年				
2至3年				
3年以上	100,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%
合计	100,000.00	100.00%	100,000.00	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	与本公司关系	期末余额	占期末余额的比例	预付时间	未结算的原因
西藏永俞环保科技有限公司	非关联方	100,000.00	100.00%	2019年	
合计		100,000.00	100.00%		

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,972,756.32	1,965,166.54

合计	1,972,756.32	1,965,166.54
----	--------------	--------------

(1) 应收利息

本年应收利息无发生额及余额。

(2) 应收股利

本年应收股利无发生额及余额。

(3) 其他应收款

(3.1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	226,006.70	886,058.53
1至2年	975,583.00	236,300.00
2至3年	54,750.00	190,270.00
3至4年	184,586.77	212,082.91
4至5年	160,616.91	56,200.00
5年以上	1,133,981.71	1,146,900.00
小计	2,735,525.09	2,727,811.44
减：坏账准备	762,768.77	762,644.90
合计	1,972,756.32	1,965,166.54

(3.2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	1,604,626.70	933,595.00
备用金		92,779.53
借款	612,143.39	1,046,782.91
往来款	515,400.00	613,805.00
社保公积金	3,355.00	38,099.00
其他		2,750.00
小计	2,735,525.09	2,727,811.44
减：坏账准备	762,768.77	762,644.90
合计	1,972,756.32	1,965,166.54

(3.3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估信用风险的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,735,525.09	100.00%	762,768.77	27.88%	1,972,756.32
其中，组合一	612,143.39	22.38%			612,143.39
组合二	2,123,381.70	77.62%	762,768.77	35.92%	1,360,612.93
合计	2,735,525.09	100.00%	762,768.77	27.88%	1,972,756.32



(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估信用风险的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,727,811.44	100.00%	762,644.90	27.96%	1,965,166.54
其中,组合一	1,137,562.44	41.70%			1,137,562.44
组合二	1,590,249.00	58.30%	762,644.90	47.96%	827,604.10
合计	2,727,811.44	100.00%	762,644.90	27.96%	1,965,166.54

(3.4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	762,644.90			762,644.90
年初其他应收款账面余额在本期:				
——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	123.87			123.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	762,768.77			762,768.77

(3.5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(3.6) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	已计提的坏账准备
宁夏众鑫诚房地产开发有限公司	往来款	500,000.00	5年以上	18.28	500,000.00
中油管道物资装备有限公司	保证金	145,935.00	1年以内, 1-2年	5.33	8,993.50
重庆西征建设工程咨询有限公司	保证金	115,000.00	3-4年、5年以上	4.20	66,500.00
杨素秋	借款	90,868.95	1年以内, 1-2年	3.32	-
昆仑银行股份有限公司	保证金	90,500.00	1年以内, 1-2年	3.31	6,150.00
合计		942,303.95		34.44	581,643.50

(3.7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(3.8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(3.9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,405,019.51	8,405,037.64
固定资产清理		
合计	9,405,019.51	8,405,037.64

### (1.1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	8,077,748.54	2,252,000.91	2,851,145.77	809,568.08	13,990,463.30
2、本期增加金额	-73,971.39	27,274.46	1,193,106.19	62,393.48	1,208,802.74
(1) 购置	-73,971.39	27,274.46	1,193,106.19	62,393.48	1,208,802.74
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额	8,003,777.15	2,279,275.37	4,044,251.96	871,961.56	15,199,266.04
二、累计折旧					
1、年初余额	1,128,588.05	1,385,651.34	2,643,637.42	427,548.85	5,585,425.66
2、本期增加金额	69,827.21	35,498.61	68,785.30	34,709.75	208,820.87
(1) 计提	69,827.21	35,498.61	68,785.30	34,709.75	208,820.87
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额	1,198,415.26	1,421,149.95	2,712,422.72	462,258.60	5,794,246.53
三、减值准备					
1、年初余额					
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					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,805,361.89	858,125.42	1,331,829.24	409,702.96	9,405,019.51
2、年初账面价值	6,949,160.49	866,349.57	207,508.35	382,019.23	8,405,037.64

(1.2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(1.3) 所有权或使用权受限制的固定资产情况：无。

## 8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,352,208.83	1,352,208.83
2、本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	1,352,208.83	1,352,208.83
二、累计折旧		
1、年初余额	101,415.66	101,415.66
2、本期增加金额	35,931.06	35,931.06
(1) 计提	35,931.06	35,931.06
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
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	137,346.72	137,346.72
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,214,862.11	1,214,862.11
2、年初账面价值	1,250,793.17	1,250,793.17

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	166,660.29	166,660.29
2、本期增加金额	1,820.00	1,820.00
(1) 购置	1,820.00	1,820.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	168,480.29	168,480.29
二、累计摊销		
1、年初余额	118,987.02	118,987.02
2、本期增加金额	3,816.06	3,816.06
(1) 计提	3,816.06	3,816.06
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	122,803.08	122,803.08
三、减值准备		
1、年初余额		
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	45,677.21	45,677.21
2、年初账面价值	47,673.27	47,673.27

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无。

(3) 其他情况：无。

## 10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宁夏创安建设工程有限责任公司	400,000.00					400,000.00
合计	400,000.00					400,000.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
宁夏创安建设工程有限责任公司						
合计						

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值准备	19,123,668.60	2,924,212.96	18,759,158.78	2,869,536.49
合计	19,123,668.60	2,924,212.96	18,759,158.78	2,869,536.49

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
检测费	69,620.00	60,000.00
设备款	6,000.00	6,000.00
服务费	40,810.49	55,527.00
合计	116,430.49	121,527.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

## 13、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	14,413,215.38	13,869,855.93
合计	14,413,215.38	13,869,855.93

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额：无。

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,636,094.94	5,296,273.68	8,890,445.82	2,041,922.80
二、离职后福利-设定提存计划	79,258.08	230,192.32	230,192.32	79,258.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,715,353.02	5,526,466.00	9,120,638.14	2,121,180.88

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,590,340.65	4,901,224.34	8,495,396.48	1,996,168.51
2、职工福利费		189,908.27	189,908.27	-
3、社会保险费	45,754.29	142,426.22	142,426.22	45,754.29
其中：医疗保险费	44,986.05	138,037.80	138,037.80	44,986.05
工伤保险费	768.24	4,388.42	4,388.42	768.24
生育保险费				
4、住房公积金		47,714.85	47,714.85	
5、工会经费和职工教育经费		15,000.00	15,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,636,094.94	5,296,273.68	8,890,445.82	2,041,922.80

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	76,855.68	223,475.21	223,475.21	76,855.6800
2、失业保险费	2,402.40	6,717.11	6,717.11	2,402.40
3、企业年金缴费				
合计	79,258.08	230,192.32	230,192.32	79,258.08

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,401,519.73	1,663,960.18
企业所得税	613,072.52	2,543,152.83
个人所得税	285,511.75	64,237.36
城市维护建设税	51,091.17	63,796.82
教育费附加	32,887.09	38,884.69
地方教育附加	32,843.39	36,841.80
印花税		14,971.99
土地使用税	54.07	223.06
水利基金	24,891.82	49,582.30
房产税	17,627.35	16,713.38
合计	2,459,498.89	4,492,364.41

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	178,366.12	278,172.72
合计	178,366.12	278,172.72

(1) 应付利息

本年应付利息无发生额及余额。

(2) 应付股利

本年应付股利无发生额及余额。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
社保公积金	16,000.35	153,541.35
其他往来款	162,365.77	124,631.37
合计	178,366.12	278,172.72

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

### 17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注六、22）	80,000.00	80,000.00
合计	80,000.00	80,000.00

### 18、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	864,792.92	310,035.41
合计	864,792.92	310,035.41

### 19、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房租	1,278,956.42		28,837.55			1,307,793.97
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	80,000.00					80,000.00
合计	1,198,956.42		28,837.55			1,227,793.97

### 20、股本

项目	年初余额	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	28,919,000.00						28,919,000.00

### 21、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,300,066.68			4,300,066.68
其他资本公积	1,080,250.00			1,080,250.00
合计	5,380,316.68			5,380,316.68

### 22、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,902,745.80			3,902,745.80
合计	3,902,745.80			3,902,745.80

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

### 23、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	9,307,178.71	14,546,815.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,964,756.85
调整后年初未分配利润	9,307,178.71	11,582,059.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,656,822.60	7,727,667.77

减：提取法定盈余公积		1,008,739.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,097,320.00	8,993,809.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,866,681.31	9,307,178.71

## 24、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,343,849.06	7,295,462.15	15,474,074.52	5,007,019.21
其他业务				
合计	15,343,849.06	7,295,462.15	15,474,074.52	5,007,019.21

### (2) 主营业务按产品类别列示：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
环评费	10,280,968.86	4,048,899.53	11,060,334.83	2,966,661.92
监理监测费		1,261,780.86		
水土保持编制费	1,849,622.65	728,427.09	756,320.75	202,864.38
职业病预评价费	263,207.55	103,657.64	159,433.97	42,764.23
其他	1,485,427.36	575,892.45	1,944,905.65	521,672.95
节能评估	518,867.92	204,343.01	297,169.81	79,708.47
竣工环保验收	771,226.42	303,728.02	944,588.75	1,109,843.15
清洁生产审核			235,849.06	63,260.69
突发环境事件应急预案	174,528.30	68,733.55	75,471.70	20,243.42
合计	15,343,849.06	7,295,462.15	15,474,074.52	5,007,019.21

### (3) 主营业务按客户列示（较多时列示前5名）：

客户名称	2023年1-6月	占年度收入比例
第一名	971,698.11	6.33%
第二名	933,962.26	6.09%
第三名	887,547.17	5.78%
第四名	764,150.94	4.98%
第五名	735,849.06	4.80%
合计	4,293,207.54	27.98%



注:因涉及商业机密, 主营业务收入前五名客户名称不公示。

(4) 其他说明: 无

## 25、税金及附加

(1) 税金及附加情况:

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	43,982.56	68,253.06
教育费附加	18,265.45	29,190.72
地方教育附加	12,176.96	19,460.49
房产税	34,763.06	19,902.26
土地税	554.84	416.12
车船税	300.00	3,000.00
水利建设基金	-1,166.53	
印花税	6,391.53	
合计	115,267.87	140,222.65

(2) 其他说明: 无。

## 26、销售费用

(1) 销售费用情况:

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资及社会保险	557,200.14	472,459.34
广告费	291,262.14	100,450.94
物料消耗		19,889.65
办公费	3,070.00	21,200.00
业务招待费	168,888.20	604,334.99
标书费	5,280.00	4,587.36
差旅费	71,805.67	59,536.15
合计	1,097,506.15	1,282,458.43

(2) 其他说明: 无。

## 27、管理费用

(1) 管理费用情况:

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,079,232.45	649,149.80
业务招待费	608,564.44	436,011.25
中介机构费用	151,383.02	1,090,101.76
折旧及摊销	154,113.05	23,755.83
办公费	344,713.42	585,162.32
车辆使用费	263,890.44	161,429.56
水电费、通信费、网费、物业费	57,793.11	114,233.37

材料消耗	23,094.28	62,639.56
其他	74,120.88	139,608.55
合计	2,756,905.09	3,262,092.00

(2) 其他说明：无。

## 28、研发费用

(1) 研发费用情况：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
研发费用	1,635,559.96	1,612,942.06
合计	1,635,559.96	1,612,942.06

(2) 其他说明：无。

## 29、财务费用

(1) 财务费用情况：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	28,837.55	52,497.20
其中，租赁负债利息	28,837.55	52,497.20
减：利息收入	15,001.30	40,754.74
手续费等	2,146.56	1,053.48
合计	15,982.81	12,795.94

(2) 其他说明：无。

## 30、信用减值损失

(1) 信用减值损失情况：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	-364,385.95	-3,911,394.30
其他应收款坏账损失	-123.87	-260,814.50
合计	-364,509.82	-4,172,208.80

(2) 其他说明：无。

## 31、资产处置收益

(1) 资产处置收益情况：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
固定资产处置利得或损失			372,895.97	372,895.97
合计			372,895.97	372,895.97

(2) 其他说明：无。

## 32、营业外收入

(1) 营业外收入情况：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
员工考核扣款				
政府补助	200,000.00	200,000.00	228,090.80	228,090.80
其他			13,287.58	13,287.58
合计	200,000.00	200,000.00	241,378.38	241,378.38

(2) 政府补助情况:

补助项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		18,090.80	与收益相关
上市企业奖励金		210,000.00	与收益相关
宁夏回族自治区科技小巨人	200,000.00		
合计	200,000.00	228,090.80	

(3) 其他说明: 无。

### 33、营业外支出

(1) 营业外支出情况:

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
滞纳金	216.16	216.16		
其他			1.66	1.66
合计	216.16	216.16	1.66	1.66

(2) 其他说明: 无。

### 34、所得税费用

(1) 所得税费用情况:

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	660,292.92	126,303.63
递延所得税费用	-54,676.47	-624,725.10
合计	605,616.45	-498,421.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	2,262,439.05	225,712.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	339,365.86	33,856.82
子公司适用不同税率的影响	103,113.66	-115,681.10
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响		62,420.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	163,136.93	-479,017.96
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除的影响		
所得税费用	605,616.45	-498,421.47

(3) 其他说明：无。

### 35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	14,187.46	40,754.74
收到政府补助	200,000.00	228,090.80
往来款	306,073.53	21,667,040.83
合计	520,260.99	21,935,886.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
办公费等管理费用	1,442,493.14	2,142,110.10
广告费等销售费用	540,306.01	863,128.23
手续费等财务费用	1,810.56	438.10
滞纳金及罚款支出	216.16	
支付保证金		708,100.00
支付的往来款	3,592,788.91	29,276,753.79
合计	5,577,614.78	32,990,530.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

### 36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,656,822.60	1,097,029.59
加：资产减值准备		
信用减值损失	364,509.82	4,172,208.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,820.87	209,706.06
使用权资产折旧	35,931.06	34,449.67
无形资产摊销	3,816.06	1,814.67

长期待摊费用摊销		562,793.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		-372,895.97
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	28,837.55	52,497.20
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-54,676.47	-624,725.10
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)		1,127.41
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,367,221.71	-5,365,323.64
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-4,130,662.09	-9,771,406.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,253,822.31	-10,002,724.55
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	22,584,361.95	25,242,397.73
减: 现金的期初余额	35,251,288.72	35,229,545.80
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	-12,666,926.77	-9,987,148.07

(2) 现金和现金等价物的构成:

项目	2022.6.30	2021.12.31
一、现金	22,584,361.95	25,242,397.73
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,345,675.58	5,232,397.73
可随时用于支付的其他货币资金	20,238,686.37	20,010,000.00
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	22,584,361.95	25,242,397.73
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		

(3) 其他说明: 无。

### 37、所有权或使用权受限制的资产

本公司报告期内所有权或使用权受限制的资产。

### 七、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并事项。

#### 2、反向购买

本公司报告期内无反向购买事项。

#### 3、同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并事项。

#### 4、处置子公司

本公司报告期内无处置子公司事项。

#### 5、其他原因的合并范围变动

本公司报告期内无其他原因的合并范围变动事项。

### 八、其他主体中的权益

#### 1、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	
宁夏创安环境监测有限公司	宁夏	宁夏	环境检测、职业病危害因素检测、水土保持监测等	100.00%		投资设立
南京创安环境工程有限责任公司	江苏	江苏	环境保护监测；技术服务；水污染防治服务；土壤污染防治服务；环保咨询服务；社会稳定风险评估	100.00%		投资设立
宁夏创安建设工程有限责任公司	宁夏	宁夏	土木工程建筑业		100.00%	股权转让

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司报告期内无需要披露的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。

#### 3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营企业或联营企业。

#### 4、重要的共同经营

本公司报告期内无共同经营事项。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

### 九、公允价值的披露

本报告期内无需要披露的涉及公允价值的事项。

### 十、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司及最终控制方情况

本公司控股股东及实际控制人为陈宝林，持有本公司 43.6028%股份。同时，其持有本公司股东宁夏塞上隆盛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）51.67%的股份。

## 2、本公司的子公司情况

详见“在其他主体中的权益”第 1 项“在子公司中的权益”附注。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

## 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
脱虎堂	股东、董事、副总经理
杨佩君	董事
张彦海	监事
陈凯	副总经理

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内无需要披露的购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项。

### （2）关联受托管理或委托管理情况

本公司报告期内无需要披露的关联受托管理或委托管理事项。

### （3）关联承包情况

本公司报告期内无需要披露的关联承包事项。

### （4）关联租赁情况

本公司报告期内无需要披露的关联租赁事项。

### （5）关联方担保

本公司报告期内无需要披露的关联方担保事项。

### （6）关联方资金拆借：

本公司报告期内无需要披露的关联方资金拆借事项。

### （7）关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内无需要披露的关联资产转让、债务重组事项。

### （8）其他关联方交易

本公司报告期内无需要披露的其他关联方交易事项。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				

陈凯	100,000.00		100,000.00
杨佩君	100,000.00		100,000.00
张彦海	100,000.00		100,000.00
合计	300,000.00		300,000.00

## 7、关联方承诺

本公司报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

## 十一、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司报告期内无合营企业或联营企业投资事项。

(4) 其他或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的其他或有负债。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

截至财务报告日，本公司无需要披露的利润分配事项。

### 3、销售退回

截至财务报告日，本公司无需要披露的销售退回事项。

### 4、资产负债表日后划分为持有待售情况

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后划分为持有待售事项。

### 5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本公司报告期内无需要披露的前期差错更正事项。



## 2、债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组事项。

## 3、资产置换

本公司报告期内无需要披露的资产置换事项。

## 4、年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划事项。

## 5、终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营事项。

## 6、分部信息

本公司报告期内未划分经营业务分部。

## 7、租赁

本公司报告期内无租赁事项。

## 8、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	1,572,413.52	920,000.00
商业承兑汇票		
小计	1,572,413.52	920,000.00
减：坏账准备		
合计	1,572,413.52	920,000.00

(2) 其他说明：无。

### 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,050,348.74	19,535,308.12
1-2年	5,430,350.38	5,131,926.00
2-3年	5,033,070.45	3,967,272.15
3-4年	3,960,317.32	4,725,169.30
4-5年	4,072,945.94	2,585,142.90
5年以上	5,366,054.90	2,906,600.00
小计	39,913,087.73	38,851,418.47
减：坏账准备	17,809,263.44	17,444,877.49

合计	22,103,824.29	21,406,540.98
----	---------------	---------------

(2) 应收账款按坏账计提方法列示:

类别	2023.6.30				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,913,087.73	100.00%	17,809,263.44	44.62%	22,103,824.29
其中:组合二	39,913,087.73	100.00%	17,809,263.44	44.62%	22,103,824.29
合计	39,913,087.73	100.00%	17,809,263.44	44.62%	22,103,824.29

(续)

类别	2022.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,851,418.47	100.00%	17,444,877.49	44.90%	21,406,540.98
其中:组合二	38,851,418.47	100.00%	17,444,877.49	44.90%	21,406,540.98
合计	38,851,418.47	100.00%	17,444,877.49	44.90%	21,406,540.98

(3) 按账龄披露:

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	16,050,348.74	19,535,308.12
1至2年	5,430,350.38	5,131,926.00
2至3年	5,033,070.45	3,967,272.15
3至4年	3,960,317.32	4,725,169.30
4至5年	4,072,945.94	2,585,142.90
5年以上	5,366,054.90	2,906,600.00
小计	39,913,087.73	38,851,418.47
减:坏账准备	17,809,263.44	17,444,877.49
合计	22,103,824.29	21,406,540.98

(4) 2023年1-6月坏账准备的情况:

类别	2022.12.31	本期变动金额	2023.6.30
----	------------	--------	-----------

		计提	收回或转回	转销或核销	
组合二	17,444,877.49	364,385.95			17,809,263.44
合计	17,444,877.49	364,385.95			17,809,263.44

(5) 2023年1-6月实际核销的应收账款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	与本公司关系	2023.6.30	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
第一名	非关联方	5,721,658.80	14.34	2,860,829.40
第二名	非关联方	2,779,600.00	6.96	277,960.00
第三名	非关联方	2,536,100.00	6.35	862,274.00
第四名	非关联方	1,919,685.76	4.81	652,693.16
第五名	非关联方	1,455,000.00	3.65	494,700.00
合计		14,412,044.56	36.11	5,148,456.56

注：因涉及商业机密，应收账款前五名客户名称不公示。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(9) 其他说明：无。

### 3、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,464,596.64	1,459,006.86
合计	1,464,596.64	1,459,006.86

(1) 应收利息

本年应收利息无发生额及余额。

(2) 应收股利

本年应收股利无发生额及余额。

(3) 其他应收款

(3.1) 其他应收款按坏账计提方式列示

类别	2023. 6. 30				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2, 222, 375. 09	100. 00	757, 778. 45	34. 10%	1, 464, 596. 64
其中：组合一	612, 143. 39	27. 54			612, 143. 39
组合二	1, 610, 231. 70	72. 46	757, 778. 45	47. 06%	852, 453. 25
合计	2, 222, 375. 09	100. 00	757, 778. 45	34. 10%	1, 464, 596. 64

(续)

类别	2022. 12. 31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2, 216, 661. 44	100. 00%	757, 654. 58	34. 18%	1, 459, 006. 86
其中：组合一	639, 562. 44	28. 85%			639, 562. 44
组合二	1, 577, 099. 00	71. 15%	757, 654. 58	48. 04%	819, 444. 42
合计	2, 216, 661. 44	100. 00%	757, 654. 58	34. 18%	1, 459, 006. 86

(3.2) 按款项性质分类情况：

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31
保证金	1, 604, 626. 70	923, 195. 00
备用金		92, 779. 53
借款	612, 143. 39	546, 782. 91
往来款	2, 250. 00	615, 805. 00
社保公积金	3, 355. 00	38, 099. 00
小计	2, 222, 375. 09	2, 216, 661. 44
减：坏账准备	757, 778. 45	757, 654. 58
合计	1, 464, 596. 64	1, 459, 006. 86

(3.3) 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)	
2022. 12. 31	757, 654. 58			757, 654. 58
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	123.87			123.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30	757,778.45			757,778.45

#### (3.4) 坏账准备的情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合二	757,654.58	123.87			757,778.45
合计	757,654.58	123.87			757,778.45

(3.5) 2023年1-6月实际核销的其他应收款情况：无。

(3.6) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款总额比例	已计提的坏账准备
宁夏众鑫诚房地产开发有限公司	往来款	500,000.00	5年以内	22.50	500,000.00
中油管道物资装备有限公司	保证金	145,935.00	1年以内, 1-2年	6.57	8,993.50
重庆西征建设工程咨询有限公司	保证金	115,000.00	3-4年, 5年以上	5.17	66,500.00
杨素秋	借款	90,868.95	1年以内, 1-2年	4.09	-
昆仑银行股份有限公司	保证金	90,500.00	1年以内, 1-2年	4.07	6,150.00
合计		942,303.95		42.40	581,643.50

(3.7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(3.8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(3.9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(3.10) 其他说明：无。

## 4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023. 6. 30		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

(续)

项目	2022. 12. 31		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资:

被投资单位	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	其中: 计提减值准备	2023. 6. 30	其中: 减值准备余额
宁夏创安环境监测有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	1,000,000.00				1,000,000.00	

(3) 其他说明: 无。

## 5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,318,799.06	6,032,921.52	14,837,032.94	3,979,668.01
合计	15,318,799.06	6,032,921.52	14,837,032.94	3,979,668.01

(2) 主营业务按产品类别列示:

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
环评费	10,280,968.86	4,048,899.53	11,060,334.83	2,966,661.92
水土保持编制费	1,849,622.65	728,427.09	756,320.75	202,864.38
职业病预评价费	263,207.55	103,657.64	159,433.97	42,764.23
其他	1,460,377.36	575,132.68	1,944,905.65	521,672.95
节能评估	518,867.92	204,343.01	297,169.81	79,708.47
竣工环保验收	771,226.42	303,728.02	307,547.17	82,491.94
突发环境事件应急预案	174,528.30	68,733.55	75,471.70	20,243.43

清洁生产审核			235,849.06	63,260.69
合计	15,318,799.06	6,032,921.52	14,837,032.94	3,979,668.01

(3) 主营业务按客户列示 (较多时列示前 5 名):

客户名称	2023 年 1-6 月	占年度收入比例
第一名	971,698.11	6.34%
第二名	933,962.26	6.10%
第三名	887,547.17	5.79%
第四名	764,150.94	4.99%
第五名	735,849.06	4.80%
合计	4,293,207.54	28.02%

注:因涉及商业机密,主营业务收入前五名客户名称不公示。

(4) 其他说明:无。

## 二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动性资产处置损益		372,895.97
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、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)		
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年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或负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产或负债、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		
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		
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	199,783.84	241,376.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	199,783.84	614,272.69
减：所得税影响额	29,967.58	92,140.90
减：少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益		
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	169,816.26	522,131.79

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助）：无。

## 2、加权平均净资产收益率

报告期利润	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	3.43%	2.10%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08%	1.10%

## 3、每股收益

报告期利润	2023年1-6月		2022年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05	0.02	0.02

宁夏回族自治区石油化工环境科学研究院股份有限公司

2023年8月28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
其他营业外收入和支出	199,783.84
非经常性损益合计	199,783.84
减：所得税影响数	29,967.58
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	169,816.26

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用