

证券简称：山鼎环境

证券代码：873460

主办券商：恒泰长财证券



山鼎环境

NEEQ:873460

湖北山鼎环境科技股份有限公司

Hubei Shanding Environmental Technology 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、公司负责人张宝军、主管会计工作负责人胡兰及会计机构负责人（会计主管人员）胡兰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

不存在未按要求披露的事项

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 错误!未定义书签。

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动及股东情况 188

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 22

附件 I 会计信息调整及差异情况 79

附件 II 融资情况 79

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	信息披露事务负责人办公室

释义

释义项目		释义
山鼎环境、公司	指	湖北山鼎环境科技股份有限公司
山鼎水处理	指	湖北山鼎水处理工程有限公司
山鼎创业	指	十堰山鼎创业管理中心（有限合伙）
竹山分公司	指	湖北山鼎环境科技股份有限公司竹山分公司
股东大会	指	湖北山鼎环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北山鼎环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北山鼎环境科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、人力资源总监
《公司章程》	指	《湖北山鼎环境科技股份有限公司公司章程》
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《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、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日
本期期末、期末	指	2023 年 06 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北山鼎环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Shanding Environmental Technology Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	张宝军	成立时间	2006 年 3 月 29 日
控股股东	控股股东为（张宝军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张宝军），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（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）		
主要产品与服务项目	水处理设备、粉尘及废弃处理设备、固体废弃物处理设备、噪音治理设备的研制与销售、安装及技术咨询；非标件制造、安装；普通机械产品销售、维修、安装；五金交电、化工产品（不含化学危险品和国家限制经营的化学品）、金属材料、仪器仪表销售。		
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	山鼎环境	证券代码	873460
挂牌时间	2020 年 7 月 24 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）	18,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	王梦璇	联系地址	湖北省十堰市北京中路 38 号
电话	0719-8680112	电子邮箱	sandersc@163.com
传真	0719-8680112		
公司办公地址	湖北省十堰市北京中路 38 号	邮政编码	442000
公司网址	www.sanderchina.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420300784488189T		
注册地址	湖北省十堰市茅箭区北京中路 38 号（湖北工业职业技术学院 5 号教学楼 5218 室）		
注册资本（元）	18,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所处行业为生态保护与环境治理业。公司自成立以来一直致力于环保行业水污染处理技术开发和应用，主要业务包括为工业制造污水处理、垃圾渗滤液处理、养殖场有机废水及村镇市政污水处理项目提供建设施工及运营解决方案，获得水处理工程项目建设、水处理系统设备销售和运营维护服务收入。

公司各事业部销售工程师积极主动开拓市场，获取项目信息，技术工程师根据项目信息拟定工艺技术方案路线，积极参与客户招标或谈判，中标或者与客户达成一致后签订销售合同；合同签订后，根据客户的需求开发各类水处理设备和完善进行产品设计；采购部根据各事业部及制造技术部设定的参数要求进行原料采购，制造技术部获得原材料之后按照设计要求进行单元设备的组装、制造并安排施工，最后进行整体系统的安装和调试。部分客户将污水处理项目建成后委托公司进行日常运营，支付运营维护服务费用。

公司利用多年来积累的相关污水处理技术为客户承建污水处理工程，生产和销售污水处理设备，运营维护客户污水处理设施，进而获得收入和利润。公司以自身拥有的核心技术、管理团队、生产技术人员等为关键资源要素，以污水处理设备制造和污水处理工程承包为主营业务，上游供应商主要为钢材、板材、泵、管件、鼓风机、专用仪表、电器元件、膜材料原材料生产企业，主要产品包括：沉沙器、格栅除污机、刮泥机、带式压滤机等。公司的目标市场定位是为工业废水的处理、城镇生活垃圾填埋场渗沥液、养殖废水处置等领域，目标客户为大型制造企业、地方市政建设管理部门及大型牲畜养殖企业。通过为客户提供先进的污水处理工程项目，全方位的售后服务及日常运营服务赚取利润。

报告期内及截至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化，未对公司的经营情况产生影响。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	31,538,419.82	47,746,810.32	-33.95%
毛利率%	21.83%	16.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,474,565.79	-1,899,917.03	177.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,649,023.22	-2,175,592.65	175.80%
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）	9.58%	-8.09%	-
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）	10.71%	-9.26%	-
基本每股收益	0.08	-0.16	150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,541,224.96	152,532,826.34	-5.89%
负债总计	127,411,370.70	137,877,537.87	-7.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,129,854.26	14,655,288.47	10.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.9	0.81	10.06%
资产负债率%（母公司）	87.22%	89.36%	-
资产负债率%（合并）	88.76%	90.39%	-
流动比率	1.18	1.04	-
利息保障倍数	2.35	-2.64	-
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	12,389,967.22	5,453,345.85	127.20%
应收账款周转率	1.09	1.48	-
存货周转率	3.27	5.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.89%	0.65%	-
营业收入增长率%	-33.95%	-34.40%	-
净利润增长率%	177.61%	-161.18%	-

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	3,328,192.58	2.32%	1,468,539.73	0.96%	126.63%
应收票据		0%	1,497,815.32	0.98%	-100.00%
应收账款	20,745,153.46	14.45%	30,427,002.19	19.95%	-31.82%
存货	8,524,021.43	5.94%	6,557,365.71	4.30%	29.99%
固定资产	1,213,123.30	0.85%	1,410,515.05	0.92%	-13.99%
在建工程	30,272,391.13	21.09%	29,815,437.58	19.55%	1.53%
无形资产	7,697,268.40	5.36%	7,777,309.30	5.10%	-1.03%
短期借款	10,831,760.00	7.55%	28,389,305.87	18.61%	-61.85%
长期借款	10,000,000.00	6.97%	615,000.00	0.40%	1,526.02%
预付账款	1,003,650.12	0.70%	3,936,581.34	2.58%	-74.50%
其他应收款	4,281,476.44	2.98%	4,574,365.68	3.00%	-6.40%
其他流动资产	445,568.49	0.31%	90,496.85	0.06%	392.36%
应付账款	38,911,490.09	27.11%	42,822,890.21	28.07%	-9.13%
应付职工薪酬	12,649,987.48	8.81%	12,837,615.43	8.42%	-1.46%
应交税费	996,387.73	0.69%	1,849,358.11	1.21%	-46.12%
其他应付款	13,697,342.34	9.54%	9,410,243.90	6.17%	45.45%
其他流动负债	457,707.33	0.32%	1,614,861.14	1.06%	-71.66%

项目重大变动原因：

应收账款的变动：本期期末较上年期末减少 9,681,848.73 元，减少比例为 31.82%，主要原因是本期订单减少，导致应收账款期末减少。

短期借款变动：本期期末较上年期末减少 17,557,545.87 元，减少比例为 61.85%，主要原因是报告期内偿还了银行借款，导致期末短期借款减少。

（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	31,538,419.82	-	47,746,810.32	100%	-33.95%
营业成本	24,652,849.07	78.17%	39,647,344.57	83.04%	-37.82%
毛利率	21.83%	-	16.96%	-	-
营业税金及附加	402,948.44	1.27%	11,592.88	0.02%	3,375.83%
销售费用	1,015,969.62	3.22%	1,114,204.04	2.33%	-8.82%

管理费用	2,905,252.30	9.21%	4,718,881.79	9.88%	-38.43%
研发费用	1,982,130.07	6.28%	2,037,929.75	4.27%	-2.74%
财务费用	1,156,269.45	3.67%	1,306,863.70	2.74%	-11.52%
其他收益	79,740.44	0.25%	316,628.42	0.66%	-74.82%
信用减值损失	1,528,899.65	4.85%	-376,077.82	0.79%	506.54%
资产减值损失	698,996.80	2.22%	-816,917.15	1.71%	185.57%
营业利润	1,730,637.76	5.49%	-1,966,372.96	-4.12%	188.01%
营业外收入	2,454.07	0.01%	8,220.81	0.02%	-70.15%
营业外支出	256,651.94	0.81%	3,000.00	0.01%	8,455.06%
利润总额	1,476,439.89	4.68%	-1,961,152.15	-4.11%	175.28%
净利润	1,474,565.79	4.68%	-1,899,917.03	-3.98%	177.61%
经营活动产生的现金流量净额	12,389,967.22	-	5,453,345.85	-	127.20%
投资活动产生的现金流量净额	-4,735,113.81	-	-3,365,226.11	-	-40.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,684,623.32	-	-701,369.90	-	-710.50%

项目重大变动原因:

本期营业收入 31,538,419.82 元,同比减少了 33.95%,主要原因是猪肉的价格下跌,新希望集团没有及时的投产,污水处理滞后,使得报告期内收入较上年同期大幅减少。

本期营业成本 24,652,849.07 元,本期较上年同期减少了 37.82%,主要原因是收入减少,导致成本减少。

2023 年上半年经营活动产生的现金流量净额 12,389,967.22 元,比上年同期 5,453,345.85 元,增加了 127.20%,主要是报告期内公司加大了应收账款的催收力度,加大了公司的应收账款风险管控力度,使得本期经营活动产生的现金流量净额增加。支付给职工以及为职工支付的现金 7,598,000.87 元,比上年同期 10,709,413.32 元,减少了 29.05%,主要原因是根据薪酬发放计划,计提成本费用后,支付员工薪酬减少引起的

投资活动产生的现金流量净额-4,735,113.81 元,比上年同期-3,365,226.11 元减少 40.71%,主要是在报告期内增加了对在建工程环保物联网运营与装备制造基地项目现金支出引起的。

筹资活动产生的现金流量净额-5,684,623.32 元,比上年同期-701,369.90 元减少了 710.50%,主要原因系报告期内公司新增银行贷款 17,110,395.85 元,另外偿还银行借款 25,417,941.72 元,本期融资金额没有增加。

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
竹山县山鼎水务有限公司	子公司	水处理设备研发与销售、环境污染治理设施与管理	200 万	781,875.07	-1,635,662.57	2,051,805.44	72,045.87
湖北山鼎水处理工程有限公司	子公司	水处理设备研发与销售、环境污染治理设施与管理	1000 万	10,385,737.43	10,187,715.87	0	-35,189.79
十堰山鼎环保服务有限公司	子公司	污水污染治理、水环境污染防治服务	100 万	1,770,055.49	-1,203,785.63	446,290.74	-457,950.49
房县山鼎水务有限公司	子公司	建设工程施工、水资源管理；水环境污染防治服务；环境应急治理服务；水污染治理	100 万	804,939.97	-673,832.67	282,178.22	-609,598.43

十堰碧泽环保服务有限公司	子公司	污水污染治理、水污染防治服务	100 万	256,781.92	-672.52		-672.52
湖北山鼎检测技术有限公司	子公司	水污染检测服务、大气检测	100 万	2,039,618.34	-619,547.44		-137,695.70

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

山鼎环境将秉承“山水相依，言行作鼎”的企业理念，将企业发展融入国家发展大局，深入贯彻绿色发展理念，以“当好守井人”为角色定位，锚定水环境治理的发展目标，以技术创新推动运营模式转型升级，打造互联网+远程操控平台，以智能化管理提升服务能力。深耕环境保护、污染防治领域，坚持走可持续发展道路，为一库清水永续北送，贡献自己的一份力量。

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
本期重大风险是否发生重大变化：	因新冠疫情大流行结束，本期公司不再存在突发新型冠状病毒感染肺炎疫情导致的风险。
（一）内部控制的风险	公司在 2019 年以前，公司股东单一，业务发展平稳，未建立起科学有效的内控体系。现阶段公司逐步建立完善的三会治理规则，但三会治理规则运行时间较短，随着公司的发展，以及内外部环境发生重大变化，都将对公司治理提出更高的要求。若公司不能及时优化内部控制体系并严格执行，则公司未来经营中可能存在因内部控制不适应发展需要或未有效落实，从而影响公司持续、稳定、健康发展。 应对措施：公司已改变单一股东结构，已有部分高级管理的

	人员直接入股，并组建了员工持股平台，建立了股东大会、董事会、监事会的三会议事规则，聘请外部专家董事以加强公司治理，聘请具有证券资格的会计师事务所指导完善公司财务管控，优化薪酬激励，同时公司通过新三板挂牌及持续审计规范公司治理
（二）实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人张宝军直接持有公司 80.83%的股份，另外，张宝军作为山鼎创业的执行事务合伙人，拥有对公司 16.67%的表决权，张宝军对公司合计拥有 97.50%的表决权，处于绝对控股地位，同时担任公司董事长、法定代表人。实际控制人能够对公司的发展战略、生产经营决策、人事任免、财务管理等各个方面施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司进行不当控制，可能对公司和少数权益股东的利益产生不利影响。 应对措施：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，公司制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，促使实际控制人依制度规范行使股东权利；建立完善的投资者保护制度和运行管理制度。对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东及实际控制人形成制度约束。
（三）自有资金无法满足业务增长需求的风险	污水处理项目前期投入较大，投资回收期长，山鼎环境属于小规模民营企业，经营规模及自有资金有限，再加上外部融资较为困难，严重制约业务拓展，若项目投资、建设、运营的进度安排与资金流转不匹配，没有持续增长的经营现金流作支撑，企业的发展将会受到较大影响。 应对措施：与现有客户保持良好合作关系，严控项目建设质量及项目建设进度，完善应收账款催收制度；调整公司业务结构，提高运营维护占公司总收入的比例，实现稳定的收入来源；同时扩大融资渠道，增强融资能力，解决资金需求。
（四）市场竞争加剧风险	随着我国政府对环保产业的日益重视，相关利好政策密集出

	台，污水处理行业发展前景良好，大量竞争者进入本行业，已有部分污水处理行业龙头企业通过海内外公开发行股份或者新三板等渠道登陆资本市场，利用行业地位和资金优势在行业内进行资源整合、并购重组，快速做大做强，污水处理行业面临越来越激烈的市场竞争。若公司不能快速通过技术提升、优化管理、扩充资本、提高自身的竞争优势，将在未来的行业竞争中处于不利地位。 应对措施：加大研发投入力度，引领技术创新，并以优质的服务增加与客户的黏性。在巩固现有客户同时，积极开拓外部市场。
（五）重大合同履约风险	报告期内，尽管公司签署项目数量不多，但单笔合同金额较大。现公司签约项目中，部分项目已履行完毕并交付使用，在建项目均按约履行，未出现重大合同爽约情形，若未来项目工艺设计或工程施工中的种种因素导致未能按期履约，单笔合同出现履约风险，亦会对公司的持续经营造成不利影响。 应对措施：公司目前污水处理项目主要是位于十堰市区域内以及新希望六和股份有限公司旗下的养殖企业的养殖废水处理项目，公司也制定了积极的发展战略，同时扩大区域业务和拓宽污水处理行业领域业务，以十堰市为依托向周边区域逐步拓展以寻求进一步的业务扩张，提升自身的技术、资金、管理等综合实力，提高自身履约能力。以新希望养殖废水处理为起点，逐步开拓养殖领域的有机废水的处理业务，不断扩大市场规模，降低对单项工程项目的依赖性，提高公司的抗风险能力。
（六）项目运营风险	公司向客户提供污水处理设施日常运营维护服务，来保障客户环保排污达标和环保设施的正常运行。公司对项目运营建立了规范的操作流程并配置了相应的专业运维人员，定期对设备进行维护，对环保设备运维及污水排放检测设置了远程实时监控及预警措施，确保环保设施的正常运行和排污达标。但不排除上述措施失效或者其他意外事故的发生，导致出水水质违反国家相关标

	准或者环保设施损毁，导致公司发生违约赔偿风险。 应对措施：公司专门成立运营事业部，并对整个污水设施运行设置了远程监控，派专业人员在运营中心统一对污水处理状况实时监控，定期对设备进行维护，实时关注环保政策及监管机构对污水排放标准的调整，确保污水处理设施排放水质高于规定标准，保障客户环保设施的有效运营，减低运营风险。
（七）技术迭代风险	公司所处行业技术更新较快，拥有核心技术并持续创新已经成为该行业企业快速成长壮大的一个重要因素。尽管公司创始人和核心技术人员多为科班出身，且从事多年技术相关工作，公司成立以来重视技术创新，自 2014 年被评为高新技术企业，近年已申报多项专利技术，且发明专利在增加。若未来公司在技术创新方面投入较少、开发方向的决策上发生失误或者科技转换不力，不能保持技术创新以满足市场发展的需要，将可能使公司丧失竞争力，进而制约公司的业务发展。 应对措施：技术创新一向是公司核心竞争力所在。公司注重技术研发，通过自主研发和与各大高校合作，不断巩固技术实力。计划每年引进一定数量的专业人才，以稳步提高公司整体的研发水平；持续追踪市场对同类工艺的需求动态，积极推动企业内部的工艺创新，将技术风险转化为公司发展的动力。
（八）税收政策风险	公司自 2014 年被认定并持续为高新技术企业，可减按 15% 的税率征收企业所得税。但公司以前年度处于亏损并享受小微企业的优惠政策，一直未享受高新技术企业税收优惠政策。若公司快速发展壮大后，不能享受小微企业的优惠政策，又因为种种因素不能够享受高新技术企业税收优惠政策，将对公司的经营业绩产生一定的影响。 应对措施：公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在研发、生产、管理、经营等各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够

	持续获得高新技术企业资质。
(九) 大客户依赖风险	公司目前主要的客户为新希望六和股份有限公司直接或间接的控股子公司。公司为其提供养殖废水处理的工程项目建设，客户集中度较高。污水处理工程项目建设后，运行周期长，使得来源于该客户的业务不具有可持续性，若公司不能够有效开拓新的市场订单，则对公司的业务产生较大不利影响。 应对措施：公司目前正积极拓展污水处理领域，如养殖废水的处理等，同时开拓区域内对污水处理运营有需求的客户，逐渐提高公司运营业务板块规模，贡献稳定的业绩，有效减少对大客户依赖的风险。
(十) 公司历史上管理不规范的风险	由于公司此前规模较小，公司为了业务的顺利、快速推进，在管理上存在一些不规范的情形，如使用个人卡进行资金结算、零星劳务分包给无资质个人、未及时缴纳个人社保公积金的情形，上述事项在公司股改后均已进行规范，杜绝此类事情的发生，但不排除因为上述事件导致公司受到行政处罚的损失。 应对措施：公司在股改前已聘请专业中介机构对公司的经营活动进行了全面梳理，引进外部董事，组建董事会和监事会，初步建立内控体系，有助于企业的规范运营。目前对上述事项均已规范，同时实际控制人承诺将积极学习与公司经营相关的法律法规，督促公司规范经营，合法进行资金结算，按照法律规定与员工签署劳动合同，购买社保公积金，杜绝违规分包，若因报告期内公司不规范经营导致公司受到处罚或者要求补缴税费等任何经济损失，将全额补偿公司损失。

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019 年 9 月 20 日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	规范经营范围	2019 年 9 月 20 日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	相关资质承诺	2019 年 9 月 20 日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019 年 9 月 20 日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2019 年 9 月 20 日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2019 年 9 月 20 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项

（四） 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
应收账款	应收账款	质押	2,989,080.00	2.08%	短期贷款质押
新厂区基建工程	在建工程	抵押	30,272,391.13	21.09%	短期贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	7,697,268.40	5.36%	短期贷款抵押
总计	-	-	40,958,739.53	28.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上抵押与质押补充了公司流动资金，未对公司经营造成影响。

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	999,999	5.56%	0	999,999	5.56%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,000,001	94.44%	0	17,000,001	94.44%
	其中：控股股东、实际控制人	14,550,000	80.83%	0	14,550,000	80.83%
	董事、监事、高管	450,000	2.5%	0	450,000	2.5%
	核心员工					
总股本		18,000,000	—	0	18,000,000	—
普通股股东人数		5				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张宝军	14,550,000	0	14,550,000	80.83%	14,550,000	0	0	0
2	十堰山鼎创业管理中心（有限合伙）	3,000,000	0	30,000,000	16.67%	2,000,001	999,999	0	0
3	张孝俊	150,000	0	150,000	0.83%	150,000	0	0	0
4	龚军先	150,000	0	150,000	0.83%	150,000	0	0	0
5	何平定	150,000	0	150,000	0.83%	150,000	0	0	0
合计		18,000,000	—	18,000,000	100.00%	17,000,001	999,999	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

张宝军为山鼎环境控股股东及实际控制人，同时为山鼎创业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，除此之外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
张宝军	董事长	男	1973 年 6 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
何平定	董事、总经理	男	1983 年 8 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
龚军先	董事、副总经理	男	1972 年 10 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
周元祥	董事	男	1957 年 1 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
郝一洁	董事	女	1968 年 5 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
张孝俊	监事会主席	男	1970 年 12 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
方泽祯	监事	男	1991 年 2 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
饶维平	职工监事	男	1990 年 9 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
胡兰	财务负责人	女	1992 年 3 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
王梦璇	人力资源总监兼信息披露事务负责人	女	1991 年 11 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张宝军、董事兼总经理何平定、董事兼副总经理龚军先、监事会主席张孝俊为公司股东，除此之外不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	22	22
生产人员	18	17
销售人员	8	8
技术人员	137	127
财务人员	5	3
行政人员	9	10
员工总计	199	187

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,328,192.58	1,468,539.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		1,497,815.32
应收账款	五、3	20,745,153.46	30,427,002.19
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,003,650.12	3,936,581.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	4,281,476.44	4,574,365.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,524,021.43	6,557,365.71
合同资产	五、7	65,987,914.45	64,933,058.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	445,568.49	90,496.85
流动资产合计		104,315,976.97	113,485,225.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	1,213,123.30	1,410,515.05
在建工程	五、10	30,272,391.13	29,815,437.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	7,697,268.40	7,777,309.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	42,465.16	44,339.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,225,247.99	39,047,601.19
资产总计		143,541,224.96	152,532,826.34
流动负债：			
短期借款	五、13	10,831,760.00	28,389,305.87
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	38,911,490.09	42,822,890.21
预收款项			
合同负债	五、15	9,498,098.73	10,331,463.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	12,649,987.48	12,837,615.43
应交税费	五、17	996,387.73	1,849,358.11
其他应付款	五、18	13,687,342.34	9,410,243.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	1,365,000.00	1,500,000.00
其他流动负债	五、20	457,704.33	1,614,861.14
流动负债合计		88,397,770.70	108,755,737.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	10,000,000.00	615,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22	29,013,600.00	28,506,800.00
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			
非流动负债合计		39,013,600.00	29,121,800.00
负债合计		127,411,370.70	137,877,537.87
所有者权益：			
股本	五、23	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	14,656.22	14,656.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,423,526.40	1,423,526.40
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-3,308,328.36	-4,782,894.15
归属于母公司所有者权益合计		16,129,854.26	14,655,288.47
少数股东权益			
所有者权益合计		16,129,854.26	14,655,288.47
负债和所有者权益总计		143,541,224.96	152,532,826.34

法定代表人：张宝军 主管会计工作负责人：胡兰 会计机构负责人：胡兰

（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		3,268,663.22	1,369,470.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,497,815.32
应收账款	十一、1	20,646,523.43	28,845,536.15
应收款项融资			
预付款项		952,371.98	3,905,015.09
其他应收款	十一、2	9,307,965.54	8,766,632.40
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		7,820,884.79	5,908,737.99
合同资产		65,987,914.45	64,933,058.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		445,568.49	90,496.85
流动资产合计		108,429,891.90	115,316,762.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	10,000,000.00	10,000,000.00
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		747,109.04	878,955.37
在建工程		30,272,391.13	29,815,437.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,697,268.40	7,777,309.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,716,768.57	48,471,702.25
资产总计		157,146,660.47	163,788,465.16
流动负债：			
短期借款		10,831,760.00	28,389,305.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,876,476.94	43,750,685.41
预收款项			
合同负债		9,488,664.77	10,322,029.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,426,112.82	10,430,382.75
应交税费		819,219.35	1,639,841.26
其他应付款		23,793,049.08	19,588,113.15
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		1,365,000.00	1,500,000.00
其他流动负债		457,138.29	1,614,295.10
流动负债合计		98,057,421.25	117,234,652.79
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	615,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		29,013,600.00	28,506,800.00
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			
非流动负债合计		39,013,600.00	29,121,800.00
负债合计		137,071,021.25	146,356,452.79
所有者权益：			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,656.22	14,656.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,423,526.40	1,423,526.40
一般风险准备			
未分配利润		637,456.60	-2,006,170.25
所有者权益合计		20,075,639.22	17,432,012.37
负债和所有者权益合计		157,146,660.47	163,788,465.16

（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		31,538,419.82	47,746,810.32
其中：营业收入	五、27	31,538,419.82	47,746,810.32
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,115,418.95	48,836,816.73
其中：营业成本	五、27	24,652,849.07	39,647,344.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	402,948.44	11,592.88
销售费用	五、29	1,015,969.62	1,114,204.04
管理费用	五、30	2,905,252.30	4,718,881.79
研发费用	五、31	1,982,130.07	2,037,929.75
财务费用	五、32	1,156,269.45	1,306,863.70
其中：利息费用		1,091,497.38	1,298,169.90
利息收入		2,797.40	4,207.77
加：其他收益	五、33	79,740.44	316,628.42
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）	五、34	1,528,899.65	-376,077.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	698,996.80	-816,917.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,730,637.76	-1,966,372.96
加：营业外收入	五、36	2,454.07	8,220.81
减：营业外支出	五、37	256,651.94	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,476,439.89	-1,961,152.15
减：所得税费用	五、38	1,874.10	-61,235.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,474,565.79	-1,899,917.03
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）		1,474,565.79	-1,899,917.03
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）		1,474,565.79	-1,899,917.03
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,474,565.79	-1,899,917.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,474,565.79	-1,899,917.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.16

法定代表人：张宝军 主管会计工作负责人：胡兰 会计机构负责人：胡兰

(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	十一、4	29,485,337.15	45,800,135.26
减：营业成本	十一、4	22,135,570.60	36,758,667.41
税金及附加		399,230.06	9,447.93
销售费用		1,014,120.62	1,107,974.04
管理费用		2,322,791.79	3,897,557.13
研发费用		1,982,130.07	2,037,929.75
财务费用		1,153,229.82	1,304,559.07
其中：利息费用		1,091,497.38	1,298,169.90
利息收入		2,617.45	3,866.50
加：其他收益		68,170.50	299,505.42
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）		1,451,007.23	-233,969.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		698,996.80	-816,917.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,696,438.72	-67,381.66
加：营业外收入		2,454.04	8,220.81
减：营业外支出		55,265.91	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,643,626.85	-62,160.85
减：所得税费用			-54,837.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,643,626.85	-7,322.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,643,626.85	-7,322.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,643,626.85	-7,322.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,696,317.41	46,749,047.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39（1）	1,261,843.06	6,769,053.60
经营活动现金流入小计		45,958,160.47	53,518,100.73
购买商品、接受劳务支付的现金		21,693,140.96	33,107,887.84
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		7,598,000.87	10,709,413.32
支付的各项税费		2,536,350.62	1,484,942.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、39（2）	1,740,700.804	2,762,511.66
经营活动现金流出小计		33,568,193.25	48,064,754.88
经营活动产生的现金流量净额		12,389,967.22	5,453,345.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,735,113.81	3,365,226.11
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,735,113.81	3,365,226.11
投资活动产生的现金流量净额		-4,735,113.81	-3,365,226.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,110,395.85	14,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39（3）	3,207,619.93	
筹资活动现金流入小计		20,318,015.78	14,490,000.00
偿还债务支付的现金		25,417,941.72	14,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		584,697.38	791,369.90
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			
筹资活动现金流出小计		26,002,639.10	15,191,369.90
筹资活动产生的现金流量净额		-5,684,623.32	-701,369.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,970,230.09	1,386,749.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,357,962.49	730,909.76
六、期末现金及现金等价物余额		3,328,192.58	2,117,659.60

法定代表人：张宝军 主管会计工作负责人：胡兰 会计机构负责人：胡兰

（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		41,020,939.39	44,648,452.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,604,691.19	6,783,519.65
经营活动现金流入小计		42,625,630.58	51,431,972.13
购买商品、接受劳务支付的现金		20,119,412.46	31,854,022.51
支付给职工以及为职工支付的现金		4,903,608.13	8,988,423.78
支付的各项税费		2,438,645.15	1,410,435.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,741,458.03	3,706,795.43
经营活动现金流出小计		30,203,123.77	45,959,677.68
经营活动产生的现金流量净额		12,422,506.81	5,472,294.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,728,113.81	3,357,926.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,728,113.81	3,357,926.11
投资活动产生的现金流量净额		-4,728,113.81	-3,357,926.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,110,395.85	14,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,207,619.93	
筹资活动现金流入小计		20,318,015.78	14,490,000.00
偿还债务支付的现金		25,417,941.72	14,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		584,697.38	791,369.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,002,639.10	15,191,369.90
筹资活动产生的现金流量净额		-5,684,623.32	-701,369.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,009,769.68	1,412,998.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,258,893.54	565,963.81
六、期末现金及现金等价物余额		3,268,663.22	1,978,962.25

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

湖北山鼎环境科技股份有限公司（前称为“十堰山鼎环保科技有限公司”）系由十堰市工商行政管理局核准，由自然人股东张宝军和焦小红共同组建，于2006年3月29日正式成立的有限责任公司，公司设立时，注册资本为人民币100.00万元。股东出资情况业经十堰仁合有限责任会计师事务所仁和所验字[2006]0111号《验资报告》验证。设立时股东及股权结构如下：

股东	出资额(元)	出资比例(%)	出资方式
张宝军	700,000.00	70.00	实物
焦小红	300,000.00	30.00	货币
合计	1,000,000.00	100.00	

2009年7月1日，经公司股东会决议，公司增加注册资本400.00万元，变更后的注册资本为人民币

500.00万元。以货币增资400.00万元，其中：张宝军以货币增资280.00万元，焦小红以货币增资120.00万元。股东出资情况业经十堰国信会计师事务所有限责任公司国信验字[2009]第132号《验资报告》验证。

股东及股权结构变动如下：

股东	出资额(元)	出资比例(%)
张宝军	3,500,000.00	70.00
焦小红	1,500,000.00	30.00
合计	5,000,000.00	100.00

2012年8月21日，经公司股东会决议，公司增加注册资本500.00万元，变更后的注册资本为人民币1,000.00万元。新增注册资本500.00万元由焦小红以货币出资。股东出资情况业经十堰国信会计师事务所有限责任公司国信验字[2012]第62号《验资报告》验证。股东及股权结构变动如下：

股东	出资额(元)	出资比例(%)
张宝军	3,500,000.00	35.00
焦小红	6,500,000.00	65.00
合计	10,000,000.00	100.00

2014年11月3日，经公司股东会决，公司名称变更为湖北山鼎环境科技股份有限公司(未股份改制)，类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

2015年12月23日，经公司股东会决议，公司增加注册资本2,000.00万元，变更后的注册资本为人民币3,000.00万元。新增注册资本2,000.00万元分别由张宝军、焦小红各认缴出资人民币1,000.00万元。

2019年6月28日，经公司股东会决议，公司名称变更为湖北山鼎环境科技有限公司；同时，公司减少注册资本2,000.00万元，变更后的注册资本为人民币1,000.00万元。

2019年6月29日，经公司股东会决议，公司原股东焦小红将其持有公司650.00万元股权分别转让给公司原股东张宝军620.00万元、自然人龚军先10.00万元、自然人张孝俊10.00万元及自然人何平定10.00万元。股东及股权结构变动如下：

股东	出资额(元)	出资比例(%)
张宝军	9,700,000.00	97.00
龚军先	100,000.00	1.00
张孝俊	100,000.00	1.00
何平定	100,000.00	1.00

合计	10,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

2019年7月26日，根据公司股东会决议，由全体股东以持有的湖北山鼎环境科技有限公司截止至2019年6月30日的净资产10,034,656.22元折为1,000万股，每股面值为人民币1元，余额34,656.22元作为资本公积。股东出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字[2019]第210033号《验资报告》验证。

股东及股权结构变动如下：

股东	出资额(元)	出资比例(%)
张宝军	9,700,000.00	97.00
龚军先	100,000.00	1.00
张孝俊	100,000.00	1.00
何平定	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00

2019年11月30日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本200.00万元，变更后的注册资本为人民币1,200.00万元。新增注册资本200.00万元由十堰山鼎创业管理中心（有限合伙）以货币出资。

2020年3月31日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意湖北山鼎环境科技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[2020]732号）。

2022年9月，根据公司2022年第二次临时股东大会决议，公司以资本公积转增股本102.00万股，以未分配利润转增股本498.00万股，增资后股本人民币1,800.00万元。

截至2023年06月30日，公司注册资本为人民币1,800.00万元，股本为人民币1,800.00万元。

公司统一社会信用代码：91420300784488189T

公司注册地：十堰市北京中路38号（十堰职业技术学院5号楼5218室）。

公司总部地址：十堰市北京中路38号（十堰职业技术学院5号楼5218室）。

公司所属行业和主要产品：公司所属环境治理业；主要产品为环保设备及环保工程。

许可经营项目：无。

一般经营项目：水处理设备、粉尘及废气处理设备、固体废弃物处理设备、噪声治理设备的研制与销售、安装及技术咨询；非标件制造、安装；普通机械产品销售、维修、安装；五金交电、化工产品（不含化学危险品和国家限制经营的化学品）、金属材料、仪器仪表销售；汽车零部件生产、销售；环保工程；市政公用工程施工总承包、机电设备安装工程专业承包；环保污染治理设施运营与管理。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

公司主要经营活动为：环保工程及运营与管理；技术咨询及服务。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2023 年 8 月 29 日第二届董事会第三次会议批准报出。

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司湖北山鼎水处理工程有限公司和竹山县山鼎水务有限公司、湖北山鼎检测技术有限公司、十堰山鼎环保服务有限公司、房县山鼎水务有限公司、十堰碧泽环保服务有限公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并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企业或主体。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，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，冲减少数股东权益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经

营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 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。

5. 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系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、租赁应收款，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，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金

融资产，应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。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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。

(4) 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。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	除低风险组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	应收合并范围内关联方客户款项	不计提预期信用损失
合同资产——账龄组合	除低风险组合及进行单项评估以外的合同资产	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款——关联方组合	应收合并范围内关联方款项	不计提预期信用损失
其他应收款——备用金类组合	日常经常活动中应收取的部门备用金等其他应收款	不计提预期信用损失
其他应收款——账龄组合	除低风险组合及进行单项评估以外的其他应收款	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个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②应收账款、合同资产和其他应收款按照信用特征组合的依据如下：

账龄	应收账款/合同资产 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、合同履约成本。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均计价。

3. 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取

得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

（十二）长期股权投资

1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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，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、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。

C、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无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。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，本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，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《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，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3. 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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十三) 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为运输工具、办公及电子设备和其他设备。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5	0.00	20.00
办公及电子设备	3-5	0.00	20.00-33.33

其他设备	3-5	0.00	20.00-33.33
------	-----	------	-------------

(十四) 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

- (1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以

购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是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。开发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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①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公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

①技术咨询服务收入：

服务已经提供，经客户确认后按合同约定时点和金额确认收入。

②设备销售收入：

本公司销售环保设备，属于在某一时点履行履约义务。合同条款规定不需供方安装、调试，由需方自行安装、调试，在购货方（或使用方）收到发出商品并验收签字确认后，公司即确认收入；合同条款规定需要供方安装、调试的，设备安装、调试结束，购货方（或使用方）验收合格后，公司即确认收入。

③污水处理运营收入：

本公司提供运营服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，每月在取得客户确认的运营费确认单据或其他有效确认资料时，对应确认相关收入。

④污水处理工程收入：

本公司提供污水处理工程建造服务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(二十) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

（二十一）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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，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，公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，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。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的专用设施。

1) 初始计量

在租赁开始日，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，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，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。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

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，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，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关

利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十二）合同资产、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十四）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日印发《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自施行日起执行前述解释，根据相关新旧衔接规定，执行前述解释对公司 2023 年 1 月 1 日合并财务报表及母公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴增值税	6%、9%、13%
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

企业所得税

2020 年 12 月 1 日, 公司取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202042004336, 有效期 3 年), 公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释), 除非特别注明, 期末数指 2023 年 06 月 30 日账面余额, 期初数指 2023 年 1 月 1 日账面余额, 本期数指 2023 年 1-6 月发生额, 上年同期数指 2022 年 1-6 月发生额, 金额单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	7,917.59	595.19
银行存款	3,320,274.99	1,357,367.30
其他货币资金		110,577.24
合计	3,328,192.58	1,468,539.73

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	1,482,748.80	98.94			1,482,748.80
商业承兑汇票	15,859.50	1.06	792.98	5.00	15,066.52
合计	1,498,608.30	100.00	792.98	0.05	1,497,815.32

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,960,490.85	
小计	3,960,490.85	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,416,950.23	100.00	2,671,796.77	11.41	20,745,153.46
合计	23,416,950.23	100.00	2,671,796.77	11.41	20,745,153.46

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,451,519.52	100.00	4,024,517.33	11.68	30,427,002.19
合计	34,451,519.52	100.00	4,024,517.33	11.68	30,427,002.19

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,584,837.00	529,241.85	5.00	17,293,157.93	864,657.90	5.00
1-2 年	9,812,866.93	981,286.69	10.00	12,973,323.60	1,297,332.36	10.00

2-3 年	2,238,575.76	447,715.15	20.00	1,844,032.46	368,806.49	20.00
3-4 年	25,190.00	12,595.00	50.00	1,585,524.99	792,762.50	50.00
4-5 年	272,612.34	218,089.88	80.00	272,612.34	218,089.88	80.00
5 年以上	482,868.20	482,868.20	100.00	482,868.20	482,868.20	100.00
小计	23,416,950.23	2,671,796.77	11.41	34,451,519.52	4,024,517.33	11.68

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,024,517.33				1,352,720.56			2,671,796.77
小计	4,024,517.33				1,352,720.56			2,671,796.77

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
濮阳县农业农村局	5,712,920.00	24.40	571,292.00
湖北鼎立建设集团有限公司竹山分公司	2,613,055.51	11.16	261,305.55
东阿县新希望六和种猪繁育有限公司	1,641,600.00	7.01	82,080.00
菏泽新好农牧有限公司	1,504,800.00	6.43	75,240.00
湖北宜化降解新材料有限公司	1,224,607.80	5.23	61,230.39
小计	12,696,983.31	54.23	1,051,147.94

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	804,634.01	80.17	3,708,210.28	94.20
1-2 年	120,606.02	12.02	135,698.46	3.45
2-3 年			3,318.00	0.08
3 年以上	78,410.09	7.81	89,354.60	2.27
合计	1,003,650.12	100.00	3,936,581.34	100.00

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
十堰盛煜建筑劳务有限公司	133,847.34	13.34
湖北世泰建设工程有限公司	100,000.00	9.96
涂华荣	99,900.00	9.95
河南水立方净水材料有限公司	78,150.00	7.79
泰州美氟隆防腐材料有限公司	75,000.00	7.47
小计	486,897.34	48.51

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	4,281,476.44	4,574,365.68
合计	4,281,476.44	4,574,365.68

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,407,266.27	100.00	2,125,789.83	33.18	4,281,476.44
小计	6,407,266.27	100.00	2,125,789.83	33.18	4,281,476.44

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,875,541.62	100.00	2,301,175.94	33.47	4,574,365.68
小计	6,875,541.62	100.00	2,301,175.94	33.47	4,574,365.68

②期末单项计提坏账准备的其他应收款

无

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金类组合	322,895.08			544,448.16		
账龄组合	6,084,371.19	2,125,789.83	34.94	6,331,093.46	2,301,175.94	36.35
1 年以内	1,537,557.98	76,877.90	5.00	623,280.25	31,164.01	5.00
1-2 年	903,064.01	90,306.40	10.00	1,914,064.01	191,406.40	10.00
2-3 年	935,397.50	187,079.50	20.00	935,397.50	187,079.50	20.00
3-4 年	1,646,569.88	823,284.94	50.00	1,646,569.88	823,284.94	50.00
4-5 年	567,703.64	454,162.91	80.00	717,703.64	574,162.91	80.00
5 年以上	494,078.18	494,078.18	100.00	494,078.18	494,078.18	100.00
小计	6,407,266.27	2,125,789.83	33.18	6,875,541.62	2,301,175.94	33.47

2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	2,301,175.94			2,301,175.94
期初数在本期				
--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				
本期收回				
本期转回	175,386.11			175,386.11
本期核销				
其他变动				
期末数	2,125,789.83			2,125,789.83

3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	3,449,605.70	3,525,717.56
保证金	1,736,951.68	1,919,960.40
垫付款	897,813.81	897,813.81
备用金	322,895.08	532,049.85
小计	6,407,266.27	6,875,541.62

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例(%)	坏账准备
十堰市茅箭区南水北调工程领导小组办公室	垫付款	897,813.81	4 年以内	14.01	355,393.14

王海波	往来款	800,000.00	3-4 年	12.49	400,000.00
安徽江淮汽车集团股份有限公司	往来款	659,991.28	2 以内	10.30	33,199.56
湖南湘牛环保实业有限公司	往来款	606,446.26	5 年以内	9.46	565,644.26
王成平	往来款	500,000.00	2-3 年	7.80	100,000.00
小计		3,464,251.35		54.06	1,454,236.96

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,381,493.58		1,381,493.58	1,493,781.85		1,493,781.85
合同履约成本	7,142,527.85		7,142,527.85	5,063,583.86		5,063,583.86
合计	8,524,021.43		8,524,021.43	6,557,365.71		6,557,365.71

7. 合同资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,410,499.88	192,322.43	3,218,177.45	5,651,232.86	525,449.55	5,125,783.31
已履约未结算资产	68,725,014.46	5,955,277.46	62,769,737.00	66,128,422.16	6,321,147.14	59,807,275.02
合计	72,135,514.34	6,147,599.89	65,987,914.45	71,779,655.02	6,846,596.69	64,933,058.33

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交所得税	445,568.49	
待认证进项税额		90,496.85
合计	445,568.49	90,496.85

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	1,213,123.30	1,410,515.05
合计	1,213,123.30	1,410,515.05

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
账面原值				
期初数	1,794,985.99	600,204.80	1,378,426.33	3,773,617.12
本期增加金额	196,000.00	46,157.51		242,157.51
1)购置	196,000.00	46,157.51		242,157.51

2)在建工程转入				
本期减少金额	5,080.00	23,357.38	11,371.69	39,809.07
1)处置或报废	5,080.00	23,357.38	11,371.69	39,809.07
期末数	1,985,905.99	623,004.93	1,367,054.64	3,975,965.56
累计折旧				
期初数	1,202,044.09	457,136.16	703,921.82	2,363,102.07
本期增加金额	238,737.97	87,245.31	106,092.92	432,076.20
1)计提	238,737.97	87,245.31	106,092.92	432,076.20
本期减少金额	3,668.89	18,588.70	10,078.42	32,336.01
1)处置或报废	3,668.89	18,588.70	10,078.42	32,336.01
期末数	1,437,113.17	525,792.77	799,936.32	2,762,842.26
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1)计提				
本期减少金额				
1)处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	548,792.82	97,212.16	567,118.32	1,213,123.30
期初账面价值	592,941.90	143,068.64	674,504.51	1,410,515.05

2) 暂时闲置固定资产

无。

3) 经营租出固定资产

无。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	30,272,391.13	29,815,437.58
合计	30,272,391.13	29,815,437.58

(2) 在建工程

1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区基建工程	30,272,391.13		30,272,391.13	29,815,437.58		29,815,437.58
合计	30,272,391.13		30,272,391.13	29,815,437.58		29,815,437.58

2)重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资	其他减少	期末数
------	---------	-----	------	-------	------	-----

				产		
新厂区基建工程	3,291.08	29,815,437.58	456,953.55			30,272,391.13
小计	3,291.08	29,815,437.58	456,953.55			30,272,391.13

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金 额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
新厂区基建工程	91.98	主体工程已完工				自筹
小计	91.98					

11. 无形资产

项目	土地使用权	合计
账面原值		
期初数	8,004,091.90	8,004,091.90
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	8,004,091.90	8,004,091.90
累计摊销		
期初数	226,782.60	226,782.60
本期增加金额	80,040.90	80,040.90
1) 计提	80,040.90	80,040.90
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	306,823.50	306,823.50
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,697,268.40	7,697,268.40
期初账面价值	7,777,309.30	7,777,309.30

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	2,651.70	66.29	76,851.70	1,921.29
资产减值准备				
可抵扣亏损	1,695,954.68	42,398.87	1,696,718.74	42,417.97
合计	1,698,606.38	42,465.16	1,773,570.44	44,339.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,942,534.79	13,096,231.24
可抵扣亏损	5,694,969.35	5,793,699.11
小计	16,637,504.14	18,889,930.35

13. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	3,000,000.00	
质押借款	2,831,760.00	3,889,305.87
质押及保证借款		11,000,000.00
抵押、质押及保证借款		8,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,831,760.00	28,389,305.87

14. 应付账款

项目	期末数	期初数
土建工程款	4,889,817.28	4,778,871.21
材料款	15,623,772.27	15,610,115.71
基建款	18,397,900.54	22,433,903.29
合计	38,911,490.09	42,822,890.21

15. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收合同未履行款	2,866,548.28	4,865,943.92
已结算未履约	6,631,550.45	5,465,519.29
合计	9,498,098.73	10,331,463.21

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,171,009.96	6,898,814.75	7,342,801.85	11,727,022.86
离职后福利—设定提存计划	666,605.47	511,629.90	255,270.75	922,964.62
合计	12,837,615.43	7,410,444.65	7,598,072.60	12,649,987.48

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,999,708.93	6,118,219.14	6,756,265.93	11,361,662.14
职工福利费		359,184.56	359,184.56	
社会保险费	79,733.03	313,592.55	225,480.86	167,844.72
其中：医疗保险费	37,829.25	272,478.75	208,809.00	101,499.00
工伤保险费	41,903.78	41,113.80	16,671.86	66,345.72
生育保险费				
住房公积金	91,568.00	105,948.00		197,516.00
工会经费和职工教育经费		1,870.50	1,870.50	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小计	12,171,009.96	6,898,814.75	7,342,801.85	11,727,022.86

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	638,663.92	490,224.00	244,584.00	884,303.92
失业保险费	27,941.55	21,405.90	10,686.75	38,660.70
小计	666,605.47	511,629.90	255,270.75	922,964.62

17. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	657,001.19	1,307,234.84
城市维护建设税	85,420.60	85,420.60
教育费附加	36,608.83	36,608.83
地方教育费附加	18,304.51	18,304.51
土地使用税	33,333.75	
企业所得税	164,988.78	400,673.29
印花税	330.56	
个人所得税	399.51	1,116.04
合计	996,387.73	1,849,358.11

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
其他应付款	13,687,342.34	9,410,243.90
合计	13,687,342.34	9,410,243.90

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数

往来款	12,136,299.17	7,959,523.13
其他	1,551,043.17	1,450,720.77
合计	13,687,342.34	9,410,243.90

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款,
无。

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,365,000.00	1,500,000.00
合计	1,365,000.00	1,500,000.00

20. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	457,704.33	631,912.34
背书未终止确认的应收票据		982,948.80
合计	457,704.33	1,614,861.14

21. 长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款		2,115,000.00
抵押借款	11,365,000.00	
减：一年内到期的长期借款	1,365,000.00	1,500,000.00
合计	10,000,000.00	615,000.00

22. 长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	28,000,000.00	28,000,000.00
应付利息	1,013,600.00	506,800.00
合计	29,013,600.00	28,506,800.00

注：十堰市茅箭区财政局将第 11 批湖北省政府债券资金 2800 万元转贷给公司客户十堰市茅箭区南水北调源区保护中心，其再将上述债券资金转贷给公司，时间为 2020 年 7 月 31 日至 2035 年 7 月 31 日，期限 15 年，利率 3.62%，每半年支付一次利息，最后一年支付本金。

23. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00						18,000,000.00

24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	14,656.22			14,656.22
合计	14,656.22			14,656.22

25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,423,526.40			1,423,526.40
合计	1,423,526.40			1,423,526.40

26. 未分配利润

项目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	-4,782,894.15	9,991,010.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,782,894.15	9,991,010.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,474,565.79	-9,793,904.97
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		-4,980,000.00
期末未分配利润	-3,308,328.36	-4,782,894.15

27. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31,459,134.54	24,616,232.22	47,580,007.59	39,554,582.25
其他业务收入	79,285.28	36,616.85	166,802.73	92,762.32
合计	31,538,419.82	24,652,849.07	47,746,810.32	39,647,344.57

28. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城建税	86,883.28	3,553.08
教育费附加	38,433.62	2,989.83
地方教育费附加	25,622.40	1,993.21
车船使用税	3,056.76	3,056.76
印花税	4,504.88	
土地使用税	244,447.50	
合计	402,948.44	11,592.88

29. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
广告宣传费		101,289.63

职工薪酬	559,082.61	289,737.75
差旅费	94,532.25	84,066.52
业务招待费	296,518.04	542,745.58
办公费	40,143.46	55,864.56
其他	25,693.26	40,500.00
合计	1,015,969.62	1,114,204.04

30. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,878,640.26	3,261,365.12
保险费	8,075.25	69,477.44
折旧摊销费	416,044.76	436,941.72
修理费	20,602.82	16,473.24
业务招待费	102,848.46	271,804.49
差旅费	61,610.21	32,186.66
办公费	27,916.78	98,608.85
聘请中介机构费	321,652.86	361,168.05
租赁费	46,389.85	59,866.00
其他	21,471.05	110,990.22
合计	2,905,252.30	4,718,881.79

31. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
材料费	665,695.40	471,876.60
人工费	1,137,798.92	1,234,964.53
折旧费	25,132.48	25,063.67
其他费用	153,503.27	306,024.95
合计	1,982,130.07	2,037,929.75

32. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,091,497.38	1,298,169.90
减：利息收入	2,797.40	4,207.77
加：手续费及其他	67,569.47	12,901.57
合计	1,156,269.45	1,306,863.70

33. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
失业补贴	5,462.91	51,128.42	5,462.91
信息化和工业化融合发展试点示范企业补助		200,000.00	
稳岗补贴		65,500.00	
就业补助	8,000.00		8,000.00
个税手续费	170.50		170.50
人才支撑先进集体奖	30,000.00		30,000.00

危废评估优胜企业奖补助	30,000.00		30,000.00
增值税减免	6,107.03		6,107.03
合计	79,740.44	316,628.42	79,740.44

34. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,528,899.65	-376,077.82
合计	1,528,899.65	-376,077.82

35. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	698,996.80	-816,917.15
合计	698,996.80	-816,917.15

36. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险理赔款			
其他	2,454.07	8,220.81	2,454.07
合计	2,454.07	8,220.81	2,454.07

37. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	46,792.85		46,792.85
罚款支出	201,000.00	1,000.00	201,000.00
固定资产报废损失	7,473.06		7,473.06
其他	1,386.03	2,000.00	1,386.03
合计	256,651.94	3,000.00	256,651.94

38. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		102,795.15
递延所得税费用	1,874.10	-164,030.27
合计	1,874.10	-61,235.12

39. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	2,797.40	20,897.94
政府补助	69,170.50	299,938.25
往来款	1,076,376.97	6,368,699.30
其他	113,498.19	79,518.11
合计	1,261,843.06	6,769,053.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
手续费	41,618.33	12,901.57
管理、研发及销售费用	1,451,736.02	2,632,536.82
往来款		103,214.95
其他	247,346.45	13,858.32
合计	1,740,700.80	2,762,511.66

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
向股东个人借款	3,207,619.93	
合计	3,207,619.93	

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,474,565.79	-1,899,917.03
加：资产减值准备	-698,996.80	816,917.15
信用减值损失	-1,528,899.65	376,077.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	432,076.20	449,236.26
无形资产摊销	80,040.90	80,040.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	7,473.06	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,091,497.38	1,298,169.90
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,874.10	-164,030.27
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,966,655.72	4,396,968.52
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	15,676,703.77	-5,663,970.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,179,711.81	5,763,852.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,389,967.22	5,453,345.85

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,328,192.58	2,117,659.60
减：现金的期初余额	1,357,962.49	730,909.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,970,230.09	1,386,749.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	3,328,192.58	2,117,659.60
其中：库存现金	7,917.59	9,095.19
可随时用于支付的银行存款	3,320,274.99	2,108,564.41
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,328,192.58	2,117,659.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

41. 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
应收账款	2,989,080.00	质押借款
在建工程	30,272,391.13	抵押借款
无形资产	7,697,268.40	抵押借款
合计	40,958,739.53	

42. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
失业补贴	5,462.91	其他收益
就业补助	8,000.00	其他收益
个税手续费	170.50	其他收益
人才支撑先进集体奖	30,000.00	其他收益
危废评估优胜企业奖补助	30,000.00	其他收益
增值税减免	6,107.03	其他收益
合计	79,740.44	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 79,740.44 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
湖北山鼎水处理工程有限公司	湖北十堰市	湖北十堰市	污水处理工程	100.00		设立
湖北山鼎检测技术有限公司	湖北十堰市	湖北十堰市	水污染监测服务	100.00		设立
竹山县山鼎水务有限公司	湖北十堰市竹山县	湖北十堰市竹山县	污水处理	100.00		设立
十堰山鼎环保服务有限公司	湖北十堰市	湖北十堰市	环境污染治理设施运营与管理	100.00		设立
房县山鼎水务有限公司	湖北十堰市房县	湖北十堰市房县	污水处理	100.00		设立
十堰碧泽环保服务有限公司	湖北十堰市	湖北十堰市	环境污染治理设施运营与管理	100.00		设立

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本企业的最终控制人情况

本企业实际控制人是张宝军。

2. 本公司的子公司情况

详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张宝军	公司股东、董事长
焦小红	公司原股东
何平定	公司股东、董事、总经理
龚军先	公司股东、董事、副总经理
周元祥	董事
郝一洁	董事
张孝俊	公司股东、监事会主席

方泽祯	监事
饶维平	职工监事
胡兰	财务负责人
王梦璇	人力资源总监、信息披露负责人
十堰山鼎创业管理中心（有限合伙）	公司股东

(二) 关联交易情况

1.关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张宝军、焦小红、龚军先、何平定、张孝俊	本公司	12,000,000.00	2021/06/23	2023/06/23	是
十堰山鼎创业管理中心（有限合伙）	本公司	12,000,000.00	2021/06/23	2023/06/23	是
张宝军	本公司	2,000,000.00	2021/12/15	2024/12/15	否
张宝军	本公司	2,500,000.00	2022/02/28	2023/02/27	是
张宝军	本公司	6,000,000.00	2022/05/30	2023/05/30	是
张宝军	本公司	1,365,000.00	2022/05/20	2024/05/20	否
张宝军	本公司	3,000,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否
张宝军、焦小红	本公司	10,000,000.00	2023/03/08	2026/03/07	否

2.关联方资金拆借

关联方资金拆入情况：

关联方名称	交易内容	本期数	上年同期数
张宝军	借入资金	2,963,930.93	2,740,000.00
	归还资金		
焦小红	借入资金		
	归还资金		
十堰山鼎创业管理中心（有限合伙）	借入资金		59,600.00
	归还资金		
何平定	借入资金	243,689.00	680,000.00

	归还资金		
--	------	--	--

(三)关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张宝军	5,816,702.58	2,852,771.65
	焦小红	1,000,000.00	1,000,000.00
	胡兰	54,000.00	54,000.00
	十堰山鼎创业管理中心（有限合伙）	59,500.00	59,600.00
	何平定	851,742.00	608,053.00
	龚军先		2,306.30
	张孝俊	905.65	905.65
	方泽祯	138,516.72	25,833.85
	饶维平	3,059.38	49,170.14

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 29 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十、其他重要事项

截止 2023 年 06 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,132,700.96	100.00	2,486,177.53	10.75	20,646,523.43

合计	23,132,700.96	100.00	2,486,177.53	10.75	20,646,523.43
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,606,541.82	100.00	3,761,005.67	11.53	28,845,536.15
合计	32,606,541.82	100.00	3,761,005.67	11.53	28,845,536.15

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

3)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,531,803.10	526,590.15	5.00	15,676,515.60	783,825.78	5.00
1-2 年	9,809,986.93	980,998.69	10.00	12,973,323.60	1,297,332.36	10.00
2-3 年	2,238,575.76	447,715.15	20.00	1,844,032.46	368,806.49	20.00
3-4 年	25,190.00	12,595.00	50.00	1,585,524.99	792,762.50	50.00
4-5 年	44,333.17	35,466.54	80.00	44,333.17	35,466.54	80.00
5 年以上	482,812.00	482,812.00	100.00	482,812.00	482,812.00	100.00
小计	23,132,700.96	2,486,177.53	10.75	32,606,541.82	3,761,005.67	11.53

(2)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,761,005.67				1,274,828.14			2,486,177.53
小计	3,761,005.67				1,274,828.14			2,486,177.53

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
濮阳县农业农村局	5,712,920.00	24.70	571,292.00
湖北鼎立建设集团有限公司竹山分公司	2,613,055.51	11.30	261,305.55
东阿县新希望六和种猪繁育有限公司	1,641,600.00	7.10	82,080.00
菏泽新好农牧有限公司	1,504,800.00	6.51	75,240.00

湖北宜化降解新材料有限公司	1,224,607.80	5.29	61,230.39
小计	12,696,983.31	54.90	1,051,147.94

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	9,307,965.54	8,766,632.40
合计	9,307,965.54	8,766,632.40

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,868,111.11	100.00	1,560,145.57	14.36	9,307,965.54
小计	10,868,111.11	100.00	1,560,145.57	14.36	9,307,965.54

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,502,164.08	100.00	1,735,531.68	16.53	8,766,632.40
小计	10,502,164.08	100.00	1,735,531.68	16.53	8,766,632.40

②期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金类组合	289,113.35			416,881.10		
关联方组合	5,101,072.83			4,360,635.78		
账龄组合	5,477,924.93	1,560,145.57	28.48	5,724,647.20	1,735,531.68	30.32
其中:1 年以内	1,537,557.98	76,877.90	5.00	623,280.25	31,164.01	5.00
1-2 年	903,064.01	90,306.40	10.00	1,914,064.01	191,406.40	10.00
2-3 年	935,397.50	187,079.50	20.00	935,397.50	187,079.50	20.00

3-4 年	1,646,569.88	823,284.94	50.00	1,646,569.88	823,284.94	50.00
4-5 年	363,693.64	290,954.91	80.00	513,693.64	410,954.91	80.00
5 年以上	91,641.92	91,641.92	100.00	91,641.92	91,641.92	100.00
小计	10,868,111.11	1,560,145.57	14.36	10,502,164.08	1,735,531.68	16.53

2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	1,735,531.68			1,735,531.68
期初数在本期				
--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				
本期收回				
本期转回	175,386.11			175,386.11
本期核销				
其他变动				
期末数	1,560,145.57			1,560,145.57

3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,736,951.68	1,919,960.40
备用金	289,113.35	416,881.10
往来款	7,944,232.27	7,267,508.77
垫付款	897,813.81	897,813.81
小计	10,868,111.11	10,502,164.08

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例(%)	坏账准备
湖北山鼎检测技术有限公司	往来款	2,013,204.77	2 年以内	18.52	
十堰山鼎环保服务有限公司	往来款	2,051,321.16	2 年以内	18.87	
十堰市茅箭区南水北调工程领导小组办公室	垫付款	897,813.81	4 年以内	8.26	355,393.14
房县山鼎水务有限公司	往来款	895,670.75	1 年以内	8.24	

王海波	往来款	800,000.00	3-4 年	7.36	400,000.00
合计		6,658,010.49		61.25	755,393.14

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖北山鼎水处理工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北山鼎检测技术有限公司						
竹山县山鼎水务有限公司						
十堰山鼎环保服务有限公司						
房县山鼎水务有限公司						
十堰碧泽环保服务有限公司						
小计	10,000,000.00			10,000,000.00		

4. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,406,051.87	22,098,953.75	45,633,332.55	36,665,905.09
其他业务收入	79,285.28	36,616.85	166,802.71	92,762.32
合计	29,485,337.15	22,135,570.60	45,800,135.26	36,758,667.41

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）	79,740.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,197.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-174,457.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-174,457.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.58	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.71	0.09	0.09

湖北山鼎环境科技股份有限公司
二〇二三年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	79,740.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,197.87
非经常性损益合计	-174,457.43
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-174,457.43

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用