



聚川环保

NEEQ : 870271

杭州聚川环保科技股份有限公司

Hangzhou Juchuan Environmental Protection Technology Corp., 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、公司负责人张正军、主管会计工作负责人汪晓梅及会计机构负责人（会计主管人员）汪晓梅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

本报告未涉及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	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况	72

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、挂牌公司	指	杭州聚川环保科技股份有限公司
公司章程	指	杭州聚川环保科技股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	杭州聚川环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	杭州聚川环保科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
实际控制人、一致行动人	指	张正军、汪晓梅二人
主办券商	指	华英证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本期期末、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期期初、上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州聚川环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Juchuan Environmental Protection Technology Corp., Ltd.		
	Hangzhou Juchuan Environmental Protection Technology Corp., Ltd.		
法定代表人	张正军	成立时间	2006 年 8 月 14 日
控股股东	控股股东为(张正军、汪晓梅)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(张正军), 一致行动人为(汪晓梅)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业 C-专用设备制造业 35-环保、社会公共服务及其他专用设备制造 359-其他专用设备制造 3599		
主要产品与服务项目	真空排污系统、隔油除渣真空排污系统、密闭水箱污水提升泵站、单体真空便器系统、气压排水装置、水循环环保公厕、室外真空提升井、日常维修保养服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	聚川环保	证券代码	870271
挂牌时间	2016 年 12 月 14 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)	21,078,000
主办券商(报告期内)	华英证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	汪再友	联系地址	四川省成都市简阳市简城飞马村六社工业园区
电话	02827279275	电子邮箱	Wangzaiyou88@163.com
传真	02827279275		
公司办公地址	四川省成都市简阳市简城飞马村六社工业园区	邮政编码	641400
公司网址	www.juchuanchina.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	913301047909278703		
注册地址	浙江省杭州市上城区天城路 68 号(万事利科技大厦)2 幢 10 楼 1011 室		
注册资本(元)	21,078,000	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

公司拥有独立、完整的真空污水排放、收集处理流程与工艺,能够根据不同客户的具体情况和环保政策,充分发挥自身污水处理优势,全面、分阶段的开展城市基础设施污水排放、收集处理业务。报告期内,公司的主营业务收入大部分来自污水真空处理项目,未来公司将大力发展移动公厕项目,结合客户实际情况和要求设计客户处理方案,并组织相应的设备采购和组装,并代为运营,实现污水处理全程服务。

(一) 采购模式

公司设立采购中心负责公司的劳务外包、原辅材料、电气设备、仪表、自控设备、风机、水泵和其他零部件等各类物资的采购。由于公司所使用真空水处理工艺比较成熟,已经形成了比较完备的环保行业产业链,公司所需的原材料和设备均市场供应充足。目前公司全部按市场化原则进行采购,即在询价或招标的基础上,综合考虑产品质量、售后服务、业主需求、供应商声誉和历史合作情况等因素,由采购中心确定最后的供应商名单。公司对供应商进行了严格考察和认真筛选,能够和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系,确保了产品质量并有效地控制了采购成本。

公司产品销售后,需运送到项目现场进行安装、调试。产品安装、调试时,由公司派 1-2 名技术人员去现场指导,通过商业谈判方式委托劳务外包公司寻找符合要求的安装、调试工人,与劳务外包公司签订劳务外包合同,劳务外包价格按项目设计院审定的深化图纸确定的安装工程量定价。安装、调试的质量控制是执行公司《真空排水系统安装、操作维护手册》规定的质量标准,调试劳务费加安装劳务费占合同金额的 25%。目前,市场上劳务外包公司很多,属于买方市场,公司劳务外包的可选择性较大,对劳务外包公司不存在依赖。

报告期内,公司与杭州鼎好建筑劳务有限公司签订《劳务派遣合同》或者《建设工程施工劳务分包合同》,将公司部分劳务外包。与公司合作的劳务外包公司的情况如下:

杭州鼎好建筑劳务有限公司成立于 2011 年 1 月 12 日,公司类型为有限责任公司,经营范围:服务:建筑工程施工(凭资质证书经营);建筑劳务分包(凭资质证书经营),承接施工总承包和专业承包企业分包的劳务作业,工程设计咨询。其他无需报经审批的一切合法项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。杭州鼎好建筑劳务有限公司持有编号为 D333306739 的建筑业企业资质证书。持有编号为(浙)JZ 安许证字(2012)012268 的安全生产许可证。

(二) 生产模式

公司采用订单式生产,生产过程一般为:签订合同后,公司购入不锈钢板、真空泵等原材料,经机加工后机架成型,然后进行组装,最后嵌入公司拥有著作权的软件,经调试合格后即为完工产品。

(三) 销售模式

公司主营业务的销售模式分为直销与经销两种,具体如下:

1、直销模式:是指公司直接面向客户销售产品。目前基础设施污水处理项目基本实行公开招标投标或者组织竞争性谈判的模式,公司的销售中心市场部首先需要搜集信息,充分全面地了解用户需求,然后由生产中心研发部门编制项目建议书和可行性研究报告,经过内部评审后向用户提交投标书或者参与竞争性谈判,期间市场营销部门和技术研发部门紧密配合,向用户展示公司良好的形象、技术水平和项目建设能力等,最后经过用户的评标和开标过程或者竞争性谈判后取得项目,签订工程合同。

2、经销模式:是指公司为扩大销售,发展经销商销售产品的方式。这种销售模式一般是经销商与公司签订买卖协议,从公司直接买断优惠后的产品;交易结算方式是根据买卖协议约定时间将货款汇至公司指定的账号,汇款时间与比例为签订协议时支付定金 30%,收到货物时支付 65%,剩余 5%为质保金,

质保期为 2 年；产品定价原则为根据公司产品的成本及各期间费用,加上适当比例的利润核定公司各型号产品的经销商价格。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2020 年 12 月，公司通过国家高新技术企业复审(证书编号:GR202033005475)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，连续三年可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。 2、2012 年 12 月，公司获得浙江省科学技术厅出具的《浙江省科技型中小企业证书》，证书编号 20123301000024。 3、根据工信部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》(工信部企业〔2022〕63 号)、省经信厅《关于印发浙江省优质中小企业梯度培育管理实施细则(暂行)的通知》(浙经信企业〔2022〕197 号)和《关于组织浙江省 2022 年度创新型中小企业和第二批专精特新中小企业申报遴选工作的通知》精神和要求，经对照创新型中小企业评价标准进行审核，认定公司为杭州市创新型中小企业。 4、中国建筑金属结构协会给排水设备分会颁发证书编号：给排水-215《会员单位证书》。 5、杭州中奥质量认证有限公司签发证书号：23522SC0035R0M《售后服务完善程度认证证书》，颁发日期 2022 年 11 月 24 日，注册到期 2025 年 11 月 23 日。 6、中祥标准认证有限公司签发注册号：106622MS0601R0S，《安全生产标准认证证书》，发证日期 2022 年 11 月 23 日，证书有效期至 2025 年 11 月 22 日。

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	29,838,968.09	15,299,861.39	95.03%
毛利率%	68.66%	76.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,337,002.98	2,427,486.63	-3.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,453,758.74	2,376,798.27	3.24%
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）	3.70%	7.52%	-
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）	3.88%	7.36%	-
基本每股收益	0.11	0.12	-8.33%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,364,266.52	56,981,916.77	21.73%
负债总计	32,735,710.35	24,508,884.18	33.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,628,556.17	32,473,032.59	12.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.54	12.99%
资产负债率%（母公司）	46.98%	42.86%	-
资产负债率%（合并）	47.19%	43.01%	-
流动比率	2.05	2.23	-
利息保障倍数	47.04	29.63	-
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	7,146,405.31	2,495,604.52	186.36%
应收账款周转率	1.01	0.59	-
存货周转率	0.58	0.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.73%	8.59%	-
营业收入增长率%	95.03%	-6.00%	-
净利润增长率%	-3.73%	118.94%	-

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	1,838,289.87	2.65%	1,308,459.13	2.30%	40.49%
应收票据	2,420,000.00	3.49%	542,000.00	0.95%	346.49%
应收账款	30,367,623.70	43.78%	28,432,396.04	49.90%	6.81%
存货	17,526,317.47	25.27%	14,519,506.71	25.48%	20.71%
固定资产	676,410.73	0.98%	729,172.44	1.28%	-7.24%
无形资产	241,770.59	0.35%	254,550.79	0.45%	-5.02%
短期借款	0.00	0.00%	5,200,000.00	9.13%	-100.00%
其他应收款	620,839.35	0.90%	417,169.64	0.73%	48.82%
应付账款	5,762,581.08	8.31%	5,164,872.15	9.06%	11.57%
合同负债	8,503,025.28	12.26%	7,611,748.85	13.36%	11.71%
其它应付款	16,407,128.00	23.65%	3,376,861.09	5.93%	385.87%
应交税费	715,819.50	1.03%	761,361.74	1.34%	-5.98%

项目重大变动原因:

1. 报告期内，货币资金较上年增加40.49%，主要是因为去年市场行情影响的受滞的部分项目年初陆续完工后积极收款，本年度隔油设备、密闭提升装置项目、提升井等相关项目支付预付款，项目完工后积极支付剩余款项，公司的流动资金增加。

2. 报告期内, 应收票据比上年增加346.49%, 主要是很多客户采用银行承兑的付款方式付款, 公司也在中国建设银行开通了一个“建信融通”的线上融资平台, 较纸质的商业承兑票据风险较少, 公司费用增加, 资金的需要量也较大, 公司接收票据的付款方式。

3. 报告期内, 短期借款减少5,200,000.00元, 受市场行情转好影响, 流动资产对资金减少, 为了减少财务利息费用支付, 短期借款全部还款。

4. 报告期内, 应收账款比去年增加了6.81%, 主要是因为本年度销售收入增加, 公司积极收款, 应收账款增加不大。

5. 报告期内, 存货比去年增加了20.71%, 主要是因为原材料同比增加217,244.94元, 在成品增加4,040,171.06元, 生产销售规模扩大, 存货价格上涨影响, 增加新项目的备货导致存货增加。

6. 报告期内, 其他应收款较上年期末增加48.82%, 主要是因为公司内部员工的备用金申请7,3500元, 洛阳分公司向洛阳邦达公司借款89,000元。

7. 报告期内, 合同负债比上年增加11.71%, 主要是公司资金压力过大, 要求客户支付预付款项。

8. 报告期内, 其他应付款比上年增加了385.87%, 主要是因为预提劳务费用1315万元, 劳务费用发票预计9月份收到。

(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	29,838,968.09	-	15,299,861.39	-	95.03%
营业成本	9,352,676.49	31.34%	3,562,595.02	23.29%	162.52%
毛利率	68.66%	-	76.71%	-	-
销售费用	16,154,555.21	54.14%	7,467,576.48	48.81%	116.33%
管理费用	1,415,212.22	4.74%	1,955,564.99	12.78%	-27.63%
研发费用	1,195,658.00	4.01%	1,590,128.65	10.39%	-24.81%
财务费用	61,117.20	0.2%	99,831.70	0.65%	-38.78%
信用减值损失	-226,516.41	-0.76%	220,727.78	1.44%	-202.62%
其他收益	1,432,317.44	4.8%	1,863,045.04	12.18%	-23.12%
资产处理收益	2,524.78	0.01%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,476,402.90	8.3%	2,526,459.38	16.51%	-1.98%
营业外收入	895.22	0.00%	3,573.97	0.02%	-74.95%
营业外支出	142,103.25	0.48%			
净利润	2,335,194.87	7.83%	2,427,486.63	15.87%	-3.80%
经营活动产生的现金流量净额	7,146,405.31	-	2,495,604.52	-	186.36%
投资活动产生的现金流量净额	-6,721.45	-	-101,812.02	-	93.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,748,853.07	-	-576,239.22	-	-1,071.19%

项目重大变动原因:

1. 报告期内, 营业收入较上年同期增加了 95.03%, 主要是公司以用户需求为导向, 在保持原有市场体系的同时开拓新板块, 对公司产品进行创新和技术升级, 以满足不断变化的市场需求, 客户不断增加的同时, 与代理商紧密合作, 销售额也有所增长。
2. 报告期内, 营业成本较上年同期增加了 162.52%, 主要是因为市场原材料价格的持续增长; 广州轨道交通五号线东延段、七号线二期、轨道交通十一号线, 杭州机场轨道快线, 以及农村生活污水治理项目投入的营业成本增加。
3. 报告期内, 销售费用较上年同期增加了 116.33%, 主要是全国各地多个项目新增, 导致劳务费增加了 938.45 万元。
4. 报告期内, 管理费用较上年同期减少了 27.63%, 主要是因为 23 年取消了与项目所在地的外部合作, 导致咨询服务费减少 51.13 万元。
5. 报告期内, 研发费用较上年同期减少了 24.81%, 主要是因为 23 年上半年度委外研发项目较上年同期减少 40.7 万元。
6. 报告期内, 财务费用较上年同期减少了 38.78%, 主要是因为资金回笼及时, 企业流动资金较为充足, 及时归还银行借款, 导致利息支出比上年同期减少 4.26 万元。
7. 报告期内, 信用减值损失较上年同期减少 202.62%, 主要是因为应收账款周期较长, 本期应收账款坏账准备计提 21.71 万元。
8. 报告期内, 其他收益较上年同期减少 23.12%, 主要是因为高新产品退税收入减少 37.60 万元。
9. 报告期内, 营业外收入较上年同期减少了 2,678.75 元, 主要是因为 23 年政府未向企业发放稳岗补贴。
10. 报告期内, 营业外支出较上年同期增加了 14.21 万元, 主要是因为长沙轨道三号线、四号线、五号线违约变更泵体品牌, 产生违约罚款 14 万元。
11. 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额较上期同期增 4,650,800.79 元。主要本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了 2,503,227.67 元, 主要是本期营业收入较上年同期增加了 95.03%, 公司积极收款, 今年部分项目因去年疫情滞留, 去年积极备货、已经提前支付了部分安装产生的费用, 导致本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少了 3,713,166.25 元, 导致经营活动产生的现金流量净额增加。
12. 报告期内, 投资活动产生的现金流量净额比上年减少 95,090.57 元, 主要是是去年分公司因生产发展需要购买了生产设备及总公司购买了办公设备。
13. 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 6,172,613.85 元, 主要原因是本期回款良好, 资金充足, 归还了向银行借款 520 万元, 导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

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
杭州聚川环保科技股份有限公司	子公司	真空排水	-	0	0	0	0

公司机 场路分 公司		系 统					
杭州聚 川环保 科技股 份有限 公司简 阳分公 司	子 公 司	真 空 排 水 系 统	-	11,334,987.53	708,767.31	9,850,752.26	-47,257.26
杭州聚 川环保 科技股 份有限 公司洛 阳分公 司	子 公 司	真 空 排 水 系 统	-	86,216.26	-96,383.74	0	-96,383.74
四川新 创万隆 建筑工 程有限 公司	子 公 司	建 筑 工 程	10,000,000	18,510.94	-199,794.80	0	-117,298.63
海南聚 川成海 科技有 限公司	参 股 公 司	真 空 排 水 系 统	10,000,000	578,578.26	31,633.82	45,754.32	-51,377.70
悦和世 业（浙 江）零 碳科技 有限公 司	参 股 公 司	环 境 保 护 专 用 设 备	10,000,000	22,698,390.61	6,906,597.31	12,977,837.74	2,295,562.72
武汉市 聚川环 保科技 有限公 司	子 公 司	真 空 排 水 系 统	10,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
海南聚成海科技有限公司	成立日期 2020-11-11 定代表人：高凤，经营范围：其他互联网服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能基础软件开发；软件开发；阀门和旋塞研发；五金产品研发；卫生洁具研发；工业设计服务；水污染防治服务；泵及真空设备销售；软件销售；气体压缩机械销售；生活垃圾处理装备销售；机械零件、零部件销售；仪器仪表销售；建筑用金属配件销售；建筑材料销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；卫生洁具销售；电气机械设备销售；工业自动控制系统装置销售；机械设备销售；电气设备销售；污水处理及其再生利用；环境卫生公共设施安装服务；公共事业管理服务；电气设备修理；通用设备修理；日用产品修理；销售代理；机械设备租赁；机械电气设备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；泵及真空设备制造；生活垃圾处理装备制造；环境保护专用设备制造；五金产品制造；酒店管理；餐饮服务；日用百货销售；人工智能双创服务平台（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。），有关联性。	利用自有资金进行对外投资，公司持有 35%股权，用于业务的拓展需要。
悦和世业（浙江）零碳科技有限公司	成立日期 2021-11-30，法定代表人：臧宏钧，一般项目：碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；大气污染治理；大气环境污染防治服务；水污染治理；水环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务；土地整治服务；环境保护监测；资源循环利用服务技术咨询；资源再生利用技术研发；环境保护专用设备销售；环境监测专用仪器仪表销售；金属材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），有关联性。	利用自有资金进行对外投资，公司持有 10%股权，用于业务的拓展需要。

（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
一、应收账款金额较大、占比高的风险	2023 半年度、2022 半年度公司应收账款账面价值分别为 30,367,623.70 元、23,225,524.26 元，其中一年以内账龄的应收款净额占比分别为 51.32%、54.44%。应收账款周期较长，本年应收账款坏账计提 6,787,943.48 元。但受行业的普遍性特点，应收账款绝对额占当期营业收入的比重仍较高，应收账款回收期比较长，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司的经营业绩和生产经营生不利影响。
二、产品研发风险	公司要保持经营业绩的持续增长，确保产品的市场竞争力，就需要不断开发外观新颖、使用安全的环保科技产品。虽然公司历来重视研发投入，研

	发团队也具有多年的研发经验,但由于使用者对环保产品的外观、体验满意度、产品安全性等要求的不断提高,公司能否持续准确把握市场需求,并不断开发出更具竞争力的产品,将直接影响到公司的经营业绩。
三、技术替代及研发风险	真空污水处理设备制造行业的巨大市场容量和商机将吸引更多厂商和研究机构参与环保产品的开发和市场竞争,这势必加快环保产品技术更新的速度,未来公司的现有产品技术仍然存在被更先进技术替代的风险。如果公司不能根据市场变化进行技术创新,及时调整产品方向,新技术、新产品的开发速度滞后于行业发展及客户需求,将对公司未来盈利能力产生不利影响。
四、公司业务成长性风险	目前公司规模较小,客户高度集中,且研发力量较为薄弱,公司结合自身的业务特点和行业发展趋势,审慎制定了未来的发展规划,以期保持一定的业务及项目开发能力。虽然公司未来业务市场有较大的发展前景,但由于公司资金以及研发实力较弱,公司经营面临着项目持续发展风险,市场竞争层次也在不断提高,公司可能无法实现预期的经营目标,难以保持经营业绩持续增长,面临成长性风险。
五、市场竞争的风险	国内大多数真空污水处理设备制造企业受资金和技术的制约,创新能力较差,且地方保护和行业保护现象严重,因此污水处理行业市场集中度较低,行业竞争激烈。尽管公司经过多年专注于污水处理设备制造行业的经营,积累了一批成功案例和客户资源,但公司规模仍然较小,当市场竞争过于激烈、行业进行恶性价竞争时,公司营业收入、盈利的增长将面临一定的风险。
六、政府补助依赖风险	2023 半年度、2022 半年度,公司主营业务收入分别为 2,692.46 万元、1,435.27 万元;营业利润分别为 247.64 万元、252.65 万元;政府补助收入(主要是软件产品退税收入)为 143.23 万元、186.3 万元。公司对政府补助存在一定程度的依赖,如果公司无法持续获得政府补贴,将会对公司今后的盈利水平产生不利影响,致使公司的经营存在一定的政策风险。
七、控股股东、实际控制人不当控制风险	张正军直接持有公司股份 1,123.20 万股,占股本总额的 53.29%,并在公司担任董事长;汪晓梅直接持有公司股份 630.00 万股,占股本总额的 29.89%,张正军与汪晓梅为夫妻关系,张正军与汪晓梅未签署夫妻财产独立协议及汪晓梅放弃控制权的协议。因此,二人所持公司股份为家庭共同财产,夫妻为一致行动人,其合计持有的股份足以对公司股东会决议及公司生产经营决策产生重大影响。综上,张正军、汪晓梅直接持有公司占股份达 83.13%,并为公司控股股东和实际控制人。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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. (四)
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	
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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000	0
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	1,000,000	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 日常关联交易

根据公司业务需要，公司预计 2023 年 1 月-12 月期间，公司董事长张正军、董事汪晓梅，将自愿无偿提供公司（含全资子公司）财务资助人民币 1000 万元；以上借款均为公司共同控股股东、实际控制人张正军先生和汪晓梅女士自愿无偿提供给公司（含全资子公司）使用，不收取任何利息，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次关联交易不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响，对公司正常运营和发展起到积极的促进作用。报告期内未发生交易金额。

2. 购买理财产品

为进一步提高投资收益及公司闲置自有资金的使用效率、为公司股东谋取更多的利益回报，在不影响公司日常生产经营资金使用和保障公司资金流动性、安全性的前提下，使用不超过 1,000 万元（含 1,000 万元）的自有闲置资金购买中低风险理财产品。在前述额度内，购买理财产品资金可以滚存使用，但公司在任一时点购买理财产品余额不超过上述额度，报告期内未发生购买理财产品。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月18日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月18日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年4月18日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	无限售股份总数	7,578,000	35.95%	0	7,578,000	35.95%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	4,032,000	19.13%	0	4,032,000	19.13%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,500,000	64.05%	0	13,500,000	64.05%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	64.05%	0	13,500,000	64.05%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,078,000	—	0	21,078,000	—
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张正军	11,232,000	0	11,232,000	53.2878%	8,775,000	2,457,000	0	0
2	汪晓梅	6,300,000	0	6,300,000	29.8890%	4,725,000	1,575,000	0	0
3	杭州聚尔投资管理合伙企业(有限合伙)	900,000	0	900,000	4.2699%	0	900,000	0	0
4	杭州聚迪投资管理合伙企业(有限合伙)	2,178,000	0	2,178,000	10.3330%	0	2,178,000	0	0
5	杭州聚潮信息技术咨询合伙企业(有限合伙)	468,000	0	468,000	2.2203%	0	468,000	0	0
合计		21,078,000	—	21,078,000	100%	13,500,000	7,578,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张正军和汪晓梅是夫妻；杭州聚尔投资管理合伙企业（有限合伙）是员工持股平台，由张正军任执行事务合伙人；杭州聚迪投资管理合伙企业（有限合伙）是外部持股平台，由张正军任执行事务合伙人。

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
张正军	董事长、总经理	男	1975 年 6 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
汪晓梅	董事、副总经理、财务总监	女	1978 年 9 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
汪再友	董事、董事会秘书	男	1988 年 2 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
王暄	董事	女	1985 年 7 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
邓小军	董事	男	1974 年 7 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
魏正阳	董事	男	1981 年 9 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
刘杰	监事会主席	男	1987 年 7 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
罗勇	监事	男	1977 年 1 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
钟林	监事	男	1981 年 5 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理张正军和董事汪晓梅系夫妻关系，公司副总经理兼财务总监汪晓梅与公司董事兼董事会秘书汪再友系姐弟关系，其他董事、监事、高管之间没有关联关系。

(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	1	1
生产人员	32	30
销售人员	6	6
技术人员	13	14
财务人员	4	4
行政人员	1	1
员工总计	57	56

(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	六、1	1,838,289.87	1,308,459.13
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	六、2	2,420,000.00	542,000.00
应收账款	六、3	30,367,623.70	28,432,396.04
应收款项融资	六、4	0	1,798,750.00
预付款项	六、5	12,210,423.01	5,513,210.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	620,839.35	417,169.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	17,526,317.47	14,519,506.71
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	六、8	2,238,837.99	1,859,766.62
流动资产合计		67,222,331.39	54,391,258.50
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	六、9	676,410.73	729,172.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	189,644.86	284,466.86
无形资产	六、11	241,770.59	254,550.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,034,108.95	1,322,468.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,141,935.13	2,590,658.27
资产总计		69,364,266.52	56,981,916.77
流动负债：			
短期借款	六、13	0	5,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	5,762,581.08	5,164,872.15
预收款项			
合同负债	六、15	8,503,025.28	7,611,748.85
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	六、16	389,216.80	945,447.95
应交税费	六、17	715,819.50	761,361.74
其他应付款	六、18	16,407,128.00	3,376,861.09
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	六、19	193,916.68	193,916.68
其他流动负债	六、20	744,842.47	1,142,188.18
流动负债合计		32,716,529.81	24,396,396.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、21	19,180.54	112,487.54
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			
非流动负债合计		19,180.54	112,487.54
负债合计		32,735,710.35	24,508,884.18
所有者权益：			
股本	六、22	21,078,000.00	21,078,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	3,087,783.86	3,087,783.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	2,113,106.28	2,113,106.28
一般风险准备			
未分配利润	六、25	10,349,666.03	6,194,142.45
归属于母公司所有者权益合计		36,628,556.17	32,473,032.59
少数股东权益			
所有者权益合计		36,628,556.17	32,473,032.59
负债和所有者权益总计		69,364,266.52	56,981,916.77

法定代表人：张正军

主管会计工作负责人：汪晓梅

会计机构负责人：汪晓梅

（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		1,829,856.87	1,302,287.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	2,420,000.00	542,000.00
应收账款	十三、2	30,367,623.70	28,432,396.04
应收款项融资		0	1,798,750.00
预付款项		12,210,423.01	5,513,210.36
其他应收款	十三、3	724,435.78	416,190.38
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		17,526,317.47	14,519,506.71
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		2,235,219.33	1,856,192.51
流动资产合计		67,313,876.16	54,380,533.06
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	十三、四	165,000	165,000.00
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		676,410.73	729,172.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		189,644.86	284,466.86
无形资产		76,770.59	89,550.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,034,053.24	1,322,455.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,141,879.42	2,590,645.38
资产总计		69,455,755.58	56,971,178.44
流动负债：			
短期借款		0	5,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,762,581.08	5,164,872.15
预收款项			
合同负债		8,503,025.28	7,611,748.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		348,048.20	916,247.95
应交税费		715,819.50	761,361.74
其他应付款		16,339,990.86	3,312,826.59
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		193,916.68	193,916.68
其他流动负债		744,842.47	1,142,188.18
流动负债合计		32,608,224.07	24,303,162.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,180.54	112,487.54
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			
非流动负债合计		19,180.54	112,487.54
负债合计		32,627,404.61	24,415,649.68
所有者权益：			
股本		21,078,000.00	21,078,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,087,783.86	3,087,783.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,113,106.28	2,113,106.28
一般风险准备			
未分配利润		10,549,460.83	6,276,638.62
所有者权益合计		36,828,350.97	32,555,528.76
负债和所有者权益合计		69,455,755.58	56,971,178.44

（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	六、26	29,838,968.09	15,299,861.39
其中：营业收入		29,838,968.09	15,299,861.39
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、26	28,570,891.00	14,817,010.27
其中：营业成本		9,352,676.49	3,562,595.02
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	六、27	391,671.88	141,313.43
销售费用	六、28	16,154,555.21	7,467,576.48
管理费用	六、29	1,415,212.22	1,955,564.99
研发费用	六、30	1,195,658.00	1,590,128.65
财务费用	六、31	61,117.20	99,831.70
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、32	1,432,317.44	1,863,045.04
投资收益（损失以“-”号填列）			-40,164.56
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）	六、33	-226,516.41	220,727.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	2,524.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,476,402.90	2,526,459.38
加：营业外收入	六、35	895.22	3,573.97
减：营业外支出	六、36	142,103.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,335,194.87	2,530,033.35
减：所得税费用	六、37	-1,808.11	102,546.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,337,002.98	2,427,486.63
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）			2,427,486.63
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）		2,337,002.98	2,427,486.63

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			2,427,486.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			2,427,486.63
（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）		0.11	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.12

法定代表人：张正军

主管会计工作负责人：汪晓梅

会计机构负责人：汪晓梅

（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	十三、5	29,838,968.09	15,299,861.39
减：营业成本	十三、5	9,352,676.49	3,562,595.02
税金及附加		391,671.88	141,313.43
销售费用		16,073,685.26	7,417,834.56
管理费用		1,379,305.41	1,904,887.76
研发费用		1,195,658.00	1,590,128.65
财务费用		60,848.08	99,560.46
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,432,317.44	1,862,667.88

投资收益（损失以“-”号填列）		0	-40,164.56
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）		-226,230.92	220,893.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,524.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,593,734.27	2,626,937.88
加：营业外收入		895.22	3,573.97
减：营业外支出		142,093.17	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,452,536.32	2,630,511.85
减：所得税费用		-1,765.29	102,546.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,454,301.61	2,527,965.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,454,301.61	2,527,965.13
（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		2,454,301.61	2,527,965.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.12

(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		27,429,980.50	24,926,752.83
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		1,432,317.44	1,806,985.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	112,772.29	772,438.34
经营活动现金流入小计		28,975,070.23	27,506,176.82
购买商品、接受劳务支付的现金		12,558,573.53	16,271,739.78
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		2,896,367.01	2,731,149.89
支付的各项税费		3,630,020.86	4,440,857.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	2,743,703.52	1,566,824.78
经营活动现金流出小计		21,828,664.92	25,010,572.30
经营活动产生的现金流量净额	六、39	7,146,405.31	2,495,604.52
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		6,721.45	101,812.02

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		6,721.45	101,812.02
投资活动产生的现金流量净额		-6,721.45	-101,812.02
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		2,830,000.00	4,132,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,830,000.00	4,132,000.00
偿还债务支付的现金		9,521,000.00	4,621,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,853.07	87,239.22
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		9,578,853.07	4,708,239.22
筹资活动产生的现金流量净额		-6,748,853.07	-576,239.22
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		390,830.79	1,817,553.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,051,224.01	199,605.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,442,054.80	2,017,158.70

法定代表人：张正军

主管会计工作负责人：汪晓梅

会计机构负责人：汪晓梅

（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		27,429,980.50	24,926,752.83
收到的税费返还		1,432,317.44	1,806,985.65
收到其他与经营活动有关的现金		88,639.81	662,046.42
经营活动现金流入小计		28,950,937.75	27,395,784.90
购买商品、接受劳务支付的现金		12,558,573.53	16,260,026.40
支付给职工以及为职工支付的现金		2,825,413.43	2,652,287.47
支付的各项税费		3,630,020.86	4,440,857.85
支付其他与经营活动有关的现金		2,792,785.55	1,554,806.03
经营活动现金流出小计		21,806,793.37	24,907,977.75
经营活动产生的现金流量净额		7,144,144.38	2,487,807.15
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		6,721.45	101,812.02
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		6,721.45	101,812.02
投资活动产生的现金流量净额		-6,721.45	-101,812.02
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		2,830,000.00	4,132,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,830,000.00	4,132,000.00
偿还债务支付的现金		9,521,000.00	4,621,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,853.07	87,239.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,578,853.07	4,708,239.22
筹资活动产生的现金流量净额		-6,748,853.07	-576,239.22
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		388,569.86	1,809,755.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,045,051.94	186,260.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,433,621.80	1,996,016.64

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

杭州聚川环保科技股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注
(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

杭州聚川环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在杭州聚川环保科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由张正军、汪晓梅和杭州聚尔投资管理合伙企业(有限合伙)作为发起人, 注册资本为 1,050.00 万元(每股面值人民币 1 元)。公司于 2016 年 4 月 13 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记, 取得 913301047909278703 的统一社会信用代码, 注册地为杭州市天城路 68 号万事利科技大厦 1 幢 4 楼 404 室。

2016 年 4 月，根据股东大会决议，公司申请增加注册资本 121 万元，由杭州聚迪投资管理合伙企业（有限合伙）出资，变更后的注册资本为 1171 万元。

截至 2016 年 4 月 30 日，公司注册资本为 1171 万元，其中：张正军出资 650 万元，占注册资本的 55.51%；汪晓梅出资 350 万元，占注册资本的 29.89%；杭州聚尔投资管理合伙企业（有限合伙）出资 50 万元，占注册资本的 4.27%；杭州聚迪投资管理合伙企业（有限合伙）出资 121 万元，占注册资本的 10.33%。公司法定代表人：张正军

2021 年 10 月 19 日公司增加注册资本 936.80 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为 2107.80 万元，其中：张正军出资 1123.20 万元，占注册资本的 53.29%；汪晓梅出资 630 万元，占注册资本的 29.89%；杭州聚尔投资管理合伙企业（有限合伙）出资 90 万元，占注册资本的 4.27%；杭州聚迪投资管理合伙企业（有限合伙）出资 217.80 万元，占注册资本的 10.33%；杭州聚朝信息技术咨询合伙企业（有限合伙）出资 46.80 万元，占注册资本的 2.22%。公司法定代表人：张正军，注册地址为：浙江省杭州市上城区天城路 68 号（万事利科技大厦）2 幢 10 楼 1011 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业，公司的经营范围：一般项目：泵及真空设备销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备研发；人工智能基础软件开发；软件开发；阀门和旋塞研发；五金产品研发；卫生洁具研发；工业设计服务；水污染防治服务；软件销售；气体压缩机械销售；生活垃圾处理装备销售；机械零件、零部件销售；仪器仪表销售；建筑用金属配件销售；建筑材料销售；卫生洁具销售；机械电气设备销售；工业自动化控制系统装置销售；机械设备销售；电气设备销售；污水处理及其再生利用；环境卫生公共设施安装服务；公共事业管理服务；电气设备修理；通用设备修理；日用产品修理；销售代理；机械设备租赁；厨具卫具及日用杂品批发；智能控制系统集成；电子元器件批发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。以下限分支机构经营：一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；机械电气设备制造；泵及真空设备制造；生活垃圾处理装备制造；环境保护专用设备制造；五金产品制造(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月30日批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 0 户。本年无不纳入合并范围的子公司，详见本附注七“合并范围的变更”。

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 日的合并及母公司财务状况及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事环保设备的开发、维护及销售。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，详见本附注四、20“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 重大会计判断和估计”。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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，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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

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”（详见本附注四、10、（2）④）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”（详见前段）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。

5、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。

6、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。

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。

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。

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。

7、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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（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：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(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

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

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，按账龄分析法计提坏账。
无风险组合	本组合为合并范围内关联往来等，不计提坏账。

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
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，按账龄分析法计提坏账。
无风险组合	本组合为合并范围内关联往来等，不计提坏账。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等

（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，领用和发出时按加权平均法计价。

（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。

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。

9、合同资产

（1）与合同资产有关的资产金额的确定方法

指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注四、6“金融工具”。

10、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，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

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。

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 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。

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。

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，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

11、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。固定资产仅在与其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（%）	
研发设备	年限平均法	3、5	5	19.00	31.67
车间设备	年限平均法	3、5	5	19.00	31.67
运输设备	年限平均法	4、5	5	23.75	31.67
办公设备	年限平均法	3、5	5	19.00	31.67

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附注四、16“长期资产减值”。

（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。

12、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；购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。

13、使用权资产

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

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

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

14、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附注四、16“长期资产减值”。

15、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。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

17、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。

18、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。

19、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 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。

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。

20、收入

1、销售商品收入的确认一般原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

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

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

（5）客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

本公司销售商品收入确认的标准：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货

物发给客户，客户收到货物，经设备安装、调试并验收合格后确认收入。

21、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

22、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。

23、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年度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。

24、租赁

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

① 使用权资产

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

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

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

② 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提

是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）出租人的会计处理

①经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

②融资租赁会计处理

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策的变更

1. 报告期内本公司根据财政部相关规定进行会计政策变更，具体内容如下：

①本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。②本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 本公司按照财会[2021]35 号、财会[2022]31 号规定自 2022 年 1 月 1 日起执行准则调整。

（2）会计估计的变更：无。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告

金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	根据销售额的 13%、9%、6%计算销项税额,按规定扣除进项税额后缴纳	13、9、6
城市维护建设税	按流转税税额的合计数的 7%、5%计缴	7、5
教育费附加	按流转税税额的合计数的 3%计缴	3
地方教育费附加	按流转税税额的合计数的 2%计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴	15

2、税收优惠

(1)杭州聚川环保科技股份有限公司于 2020 年取得编号为 GR202033005475 的高新技术企业证书,有效期为三年,适用 15%的所得税税率。

(2)根据杭国税江发(2013)37 号《关于杭州聚川环保科技股份有限公司软件产品增值税超税负退税资格认定的批复》,公司自行开发生产销售的软件产品可享受按 13%税率征税后实际超过 3%部分退还增值税的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2023 年 1 月 1 日,“期末”指 2023 年 6 月 30 日,“本期”指 2022 年 6 月 30 日,“上期”指 2021 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	67,161.99	56,740.16
银行存款	1,374,892.81	994,483.85
其他货币资金	396,235.07	257,235.12
合 计	1,838,289.87	1,308,459.13
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金系保函保证金,属于使用受限的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,420,000.00	542,000.00
小 计	2,420,000.00	542,000.00
减:坏账准备		
合 计	2,420,000.00	542,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

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	2,277,887.20	
商业承兑汇票	100,000.00	2,420,000.00
合 计	2,377,887.20	2,420,000.00

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	16,406,786.53	16,803,459.26
1 至 2 年	10,681,238.33	9,317,644.09
2 至 3 年	5,019,548.81	3,972,678.67
3 至 4 年	1,582,528.2	782,538.41
4 至 5 年	931,019.7	1,236,337.85
5 年以上	2,534,445.61	2,890,576.61
小 计	37,155,567.18	35,003,234.89
减：坏账准备	6,787,943.48	6,570,838.85
合 计	30,367,623.70	28,432,396.04

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提	
单项计提坏账准备的应收账款	317,590.00	0.85	136,110.00	42.86	181,480.00
按组合计提坏账准备的应收账款	36,837,977.18	99.1	6,651,833.48	18.06	30,186,143.70
合 计	37,155,567.18	100	6,787,943.48	18.27	30,367,623.70

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	317,590.00	0.91	136,110.00	42.86	181,480.00
按组合计提坏账准备的应收账款	34,685,644.89	99.09	6,434,728.85	18.55	28,250,916.04
合 计	35,003,234.89	100.00	6,570,838.85	18.77	28,432,396.04

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
厦门领陆商业运营管理有限公司	317,590.00	136,110.00	42.86	按预计损失
合 计	317,590.00	136,110.00	42.86	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,406,786.53	820,339.33	5
1-2 年	10,363,648.33	1,036,364.83	10
2-3 年	5,019,548.81	1,003,909.76	20
3-4 年	1,582,528.20	791,264.10	50
4-5 年	931,019.70	465,509.85	50
5 年以上	2,534,445.61	2,534,445.61	100
合 计	36,837,977.18	6,651,833.48	18.06

(3) 坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备	136,110.00				136,110.00
按组合计提坏账准备	6,434,728.85	217,104.63			6,651,833.48
合 计	6,570,838.85	217,104.63			6,787,943.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末 余额
湖南晟斌新材料有限公司	2,443,000.00	6.58%	244,300.00
青岛联凯国际贸易有限公司	2,159,484.00	5.81%	107,974.20
浙江悦世环境科技有限公司	1,560,865.39	4.20%	78,043.27
佳都科技集团股份有限公司-长沙 6 号线	1,544,645.50	4.16%	119,583.58
中建三局集团有限公司-台州心海未来社区	1,321,983.61	3.56%	66,099.18
合 计	9,029,978.50	24.31%	616,000.23

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	1,798,750.00
合 计	0	1,798,750.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：

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		
合 计		

(3) 期末无已质押的应收票据，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,054,574.47	90.47%	5,513,210.36	100.00
1-2 年	1,155,848.54	9.53%		
合 计	12,210,423.01	100.00%	5,513,210.36	100.00

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	620,839.35	417,169.64
合 计	620,839.35	417,169.64

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	308,270.16
1 至 2 年	259,368.00
2 至 3 年	61,700.00
3 至 4 年	10,100.00
4 至 5 年	80283
5 年以上	7200
小 计	726,921.16
减：坏账准备	106,081.81

合 计		620,839.35
(2) 按款项性质分类情况		
款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	430,978.00	454,333.60
其他	295,943.16	59,506.07
小 计	726,921.16	513,839.67
减：坏账准备	106,081.81	96,670.03
合 计	620,839.35	417,169.64

(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)	
年初余额	96,670.03			96,670.03
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	9,411.78			9,411.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	106,081.81			101,631.81

(4) 坏账准备的情况

①本期计提坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	96,670.03	9,411.78			106,081.81
合 计	96,670.03	4,961.78			106,081.81

②本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙中联重科环境产业有限公司	非关联方	110,000.00	1-2 年	15.13	11,000.00
洛阳邦达工程咨询有限公司	非关联方	89,000.00	一年以内	12.24	4,450.00
中建五局第三建设有限公司-西安幸福林带	非关联方	70,000.00	1-2 年	9.63	7,000.00
中国空分工程有限公司	非关联方	50,000.00	4-5 年	6.88	25,000.00
中铁北京工程局集团第二工程有限公司	非关联方	40,500.00	1-2 年	5.57	4,050.00

合 计		359,500.00		49.45	51,500.00
-----	--	------------	--	-------	-----------

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,942,353.09		2,942,353.09
在产品	12,080,519.74		12,080,519.74
库存商品	2,503,444.64		2,503,444.64
合 计	17,526,317.47		17,526,317.47

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,725,108.15		2,725,108.15
在产品	8,040,348.68		8,040,348.68
库存商品	3,754,049.88		3,754,049.88
合 计	14,519,506.71		14,519,506.71

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,072,201.87	1,693,130.50
其他	166,636.12	166,636.12
合 计	2,238,837.99	1,859,766.62

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	676,410.73	729,172.44
固定资产清理		
合 计	676,410.73	729,172.44

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	研发设备	车间设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	984,010.19	435,385.57	995,277.86	389,023.87	2,803,697.49
2、本期增加金额		45,789.38		28395.73	74185.11
(1) 购置		45789.38		28395.73	74185.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			38000.00	28350.00	66350.00
(1) 处置或报废			38000.00	28350.00	66350.00
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	984,010.19	481174.95	957277.86	389,069.6	2,811,532.60
二、累计折旧					
1、年初余额	714,870.42	140,845.95	986,325.89	232,482.79	2,074,525.05
2、本期增加金额	22007.88	77963.34		23658.10	123629.32
(1) 计提	22007.88	77963.34		23658.10	123629.32

3、本期减少金额			36100.00	26932.50	63032.50
(1) 处置或报废			36100.00	26932.50	63032.50
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	736,878.30	218809.29	950225.89	229,208.39	2,135,121.87
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	247,131.89	262365.66	7051.97	159,861.21	676410.73
2、年初账面价值	269,139.77	294,539.62	8,951.97	156,541.08	729,172.44

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无抵押的固定资产。

10、使用权资产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	合 计
一、账面原值				
1. 年初金额	707,063.36			707,063.36
2. 本年增加金额				
(1) 外部租入				
(2) 企业合并增加				
(3) 汇率变动				
(4) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 减少子公司				
(2) 汇率变动				
4. 年末余额	707,063.36			707,063.36
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初金额	422,596.50			422,596.50
2. 本年增加金额				
(1) 计提或摊销	94,822.00			94,822.00
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 减少子公司				
(2) 汇率变动				
4. 年末余额	517,418.50			517,418.50
三、减值准备				
1. 年初金额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				

四、账面价值				
1. 年末账面价值		189,644.86		189,644.86
2. 年初账面价值		284,466.86		284,466.86

11、无形资产

项 目	特许资质	软件著作权	办公软件	合 计
一、账面原值：				
1. 上年年末余额	165,000.00	200,000.00	55,555.56	420,555.56
2. 本期增加金额				
(1) 委托外部研发				
(2) 外购				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	165,000.00	200,000.00	55,555.56	420,555.56
二、累计摊销				
1. 上年年末余额		135,000.00	31,004.77	166,004.77
2. 本期增加金额		10,000.00	2,780.20	12,780.20
(1) 计提		10,000.00	2,780.20	12,780.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		145,000.00	33,784.97	178,784.97
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
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	165,000.00	55,000.00	21,770.59	241,770.59
2. 上年年末账面价值	165,000.00	65,000.00	24,550.79	254,550.79

12、递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,894,025.29	1,034,108.95	6,667,457.33	1,000,118.60
内部交易未实现的利润			2,148,997.20	322,349.58
合 计	6,894,025.29	1,034,108.95	8,816,454.53	1,322,468.18

13、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	0	5,200,000.00
合 计	0	5,200,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,351,264.49	3,351,311.79
1-2 年	30,098.72	1,356,462.74
2-3 年	381,217.87	457,097.62
合 计	5,762,581.08	5,164,872.15

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

预收货款	8,503,025.28	7,611,748.85
合 计	8,503,025.28	7,611,748.85

16、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	918,341.94	2,064,825.09	2,620,476.24	362,690.79
二、离职后福利-设定提存计划	27,106.01	262,161.34	262,741.34	26,526.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	945,447.95	2,326,986.43	2,883,217.58	389,216.80

(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	863,796.00	1,905,862.29	2,424,712.52	344,945.77
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	54,545.94	158,962.80	195,763.72	17,745.02
其中：医疗保险费	54,172.06	155,777.12	192,570.04	17,379.14
工伤保险费	373.88	3,185.68	3,193.68	365.88
生育保险费	0.00			
4、住房公积金	0.00			
5、工会经费和职工教育经费	0.00			
6、短期带薪缺勤	0.00			
7、短期利润分享计划	0.00			
合 计	918,341.94	2,064,825.09	2,620,476.24	362,690.79

(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	26,171.32	252,949.84	253,509.84	25,611.32
2、失业保险费	934.69	9,211.50	9,231.50	914.69
3、企业年金缴费				
合 计	27,106.01	262,161.34	262,741.34	26,526.01

17、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	630,660.04	
企业所得税	12,064.46	744,444.95
城市维护建设税	38,061.72	3,135.53
教育费附加	16,312.16	1,343.80
地方教育附加	10,874.78	895.86
印花税	7,846.34	11,541.60
合 计	715,819.50	761,361.74

18、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,407,128.00	3,376,861.09
合 计	16,407,128.00	3,376,861.09

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
应付控股股东借款	1,007,328.85	2,398,328.85
往来款	15,399,799.15	978,532.24
合 计	16,407,128.00	3,376,861.09

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	193,916.68	193,916.68
合 计	193,916.68	193,916.68

20、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待结转销项税	744,842.47	600,188.18
期末已背书转让未终止确认的商业承兑汇票		542,000.00
合 计	744,842.47	1,142,188.18

21、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	219,806.51	319,419.09
减：未确认融资费用	6,709.29	13,014.87
减：1 年内到期的租赁负债	193,916.68	193,916.68
合 计	19,180.54	112,487.54

22、股本

项 目	年初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	资本公 积转 股	其他	小计	
股 本	21,078,000.00						21,078,000.00

23、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	3,087,783.86			3,087,783.86
合 计	3,087,783.86			3,087,783.86

24、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	2,113,106.28			2,113,106.28
合 计	2,113,106.28			2,113,106.28

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	6,194,142.45	4,712,616.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,194,142.45	4,712,616.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,155,523.58	5,417,817.99
减：提取法定盈余公积		563,811.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,372,480.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	10,349,666.03	6,194,142.45

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,924,613.77	8,541,866.44	14,352,670.73	3,413,592.80
其他业务	2,914,354.32	810,810.05	947,190.66	149,002.22
合 计	29,838,968.09	9,352,676.49	15,299,861.39	3,562,595.02

(2) 主营业务（分业务）

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
真空排水系统	26,924,613.77	8,541,866.44	14,352,670.73	3,413,592.80
合 计	26,924,613.77	8541,866.44	14,352,670.73	3,413,592.80

27、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	220,332.47	80,081.27
教育费附加	99,610.91	37,302.96
地方教育费附加	57,662.55	19,897.92
印花税	14,065.95	40,31.28
合 计	391,671.88	141,313.43

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
业务费	13,344,174.76	3,959,669.91
职工薪酬	453,165.26	354,343.94
广告及业务宣传费	11,316.98	385,133.46
维修费	112,341.82	0
差旅费	318,951.50	57,310.95
业务招待费	344,049.99	164,347.79
展览费	0.00	170,853.07
其他	1,570,554.90	2,375,917.36
合 计	16,154,555.21	7,467,576.48

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	571,235.14	348,134.78
折旧、摊销费	135,569.33	131,460.18
其中：使用权资产折旧	109,679.14	109,679.24
办公费	16,216.99	7,289.18
差旅费	107,071.70	55,778.37
业务招待费	73,859.52	42,935.09
中介咨询费	430,099.65	880,747.73
汽车费	10679.31	3,784.53
房租费	-	-
其他	70,480.58	485,435.13
合 计	1,415,212.22	1,955,564.99

30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	524,559.42	412,585.34
直接材料	591,393.32	708,039.08
燃动	-	-
折旧费	22,007.88	23,044.14
技术开发费	-	407,034.91
其他	57,697.38	39,425.18
合 计	1,195,658.00	1,590,128.65

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	50,936.6	93,522.55
减：利息收入	-2,985.90	-5,775.62
其他	6,457.21	5,567.65
未确认融资费用摊销	6,709.29	6,517.12
合 计	61,117.20	99,831.70

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
软件退税	1,430,993.94	1,806,985.65	
与企业日常活动相关的政府补助	1,323.50	56,059.39	1323.50
其他			
合 计	1,432,317.44	1,863,045.04	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费退税	1,323.50	与收益相关
合 计	1323.50	

33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	226,516.41	220,727.78
合 计	226,516.41	220,727.78

34、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,524.78	0	2524.78
合 计	2,524.78	0	

35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	895.22	3,573.97	895.22
合 计	895.22	3,573.97	

36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	685.75	0	685.75
其他	141,417.50	0	141,417.50
合 计	142,103.25	0	142,103.25

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	32,169.35	69,370.05
递延所得税费用	-33,977.46	33,176.67
合 计	-1,808.11	102,546.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	2,335,194.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	350,279.23
子公司适用不同税率的影响	
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	15,232.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-33,977.46
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	-179,348.70
其他	153,993.81
所得税费用	-1,808.11

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	10,591.26	5,775.62
营业外收入和其他收益	2,050.56	59,633.36
往来款	73,948.87	614,696.09
收到的保函保证金	26,181.60	92,333.27
合 计	112,772.29	772,438.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用类支出	1,102,793.05	1,495,924.78
营业外支出	143,027.75	0
往来款	1,484,172.72	70,900.00
支付的保函保证金	13,710.00	
合 计	2,743,703.52	1,566,824.78

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,337,002.98	2,427,486.23
加：资产减值准备		
信用减值损失	-226,516.41	-220,727.78
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	218,451.32	154,504.32
无形资产摊销	12,780.20	12,780.20
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	50,936.6	93,522.55
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）	288,359.23	263,677.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,006,810.76	-4,410,919.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,558,064.76	2,739,103.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,030,266.91	1,436,177.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,146,405.31	2,495,604.52
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	1,442,054.80	2,017,158.70
减：现金的年初余额	1,051,224.01	199,605.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	390,830.79	1,817,553.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,442,054.80	2,017,158.70
其中：库存现金	67,161.99	87,361.59
可随时用于支付的银行存款	1,374,892.81	1,929,797.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：可随时提取的银行理财		
三、期末现金及现金等价物余额	1,442,054.80	2,017,158.70
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		

七、合并范围的变更

1、本期新增子公司

武汉市聚川环保科技有限公司，成立日期：2023-06-01，注册资本：1000 万人民币。

2、本期减少子公司

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
四川新创万隆建筑工程有限公司	四川	四川	工程建设	100		收购

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业的会计处理方法
				直接	间接	
海南聚川成海科技有限公司	海南	海南	设备批发零售	35		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	海南聚川成海科技有限公司	海南聚川成海科技有限公司
流动资产	578,578.26	326,716.73
非流动资产		
资产合计	578,578.26	326,716.73
流动负债	546,944.44	327,807.92
非流动负债		
负债合计	546,944.44	327,807.92
少数股东权益		
联营企业的净资产	31,633.83	-1,091.19
按持股比例计算的净资产份额	11,071.84	-381.92
调整事项		
一商誉		

—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	0	0
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	45,754.32	353,893.81
净利润	-51,377.70	-1,091.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-51,377.70	-1,091.19
本年度收到的来自联营企业的股利	0	0

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例
张正军	实际控制人	53.29
汪晓梅	实际控制人	29.89

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

详见附注八、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

无

5、关联方交易情况

无

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
张正军	1,007,328.85	1,688,328.85
汪晓梅	0	710,000.00
合 计	1,007,328.85	2,398,328.85

7、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项

十二、其他重要事项：无

十三、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	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,420,000.00	542,000.00
小 计	2,420,000.00	542,000.00
减：坏账准备		
合 计	2,420,000.00	542,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2,277,887.20	
商业承兑汇票	100,000.00	2,420,000.00
合 计	2,377,887.20	2,420,000.00

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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	16,406,786.53	16,803,459.26
1 至 2 年	10,681,238.33	9,317,644.09
2 至 3 年	5,019,548.81	3,972,678.67
3 至 4 年	1,582,528.2	782,538.41
4 至 5 年	931,019.7	1,236,337.85
5 年以上	2,534,445.61	2,890,576.61
小 计	37,155,567.18	35,003,234.89
减：坏账准备	6,787,943.48	6,570,838.85
合 计	30,367,623.70	28,432,396.04

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	317,590.00	0.85	136,110.00	42.86	181,480.00
按组合计提坏账准备的应收账款	36,837,977.18	99.15	6,651,833.48	18.06	30,186,143.70
合 计	37,155,567.18	100	6,787,943.48	18.27	30,367,623.70

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	317,590.00	0.91	136,110.00	42.86	181,480.00
按组合计提坏账准备的应收账款	34,685,644.89	99.09	6,434,728.85	18.55	28,250,916.04
合 计	35,003,234.89	100.00	6,570,838.85	18.77	28,432,396.04

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
厦门领陆商业运营管理有限公司	317,590.00	136,110.00	42.86	按预计损失
合 计	317,590.00	136,110.00	42.86	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,406,786.53	820,339.33	5
1-2 年	10,363,648.33	1,036,364.83	10
2-3 年	5,019,548.81	1,003,909.76	20
3-4 年	1,582,528.20	791,264.10	50
4-5 年	931,019.70	465,509.85	50
5 年以上	2,534,445.61	2,534,445.61	100
合 计	36,837,977.18	6,651,833.48	18.06

(3) 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	136,110.00				136,110.00
按组合计提坏账准备	6,434,728.85	217,104.63			6,651,833.48
合 计	6,570,838.85	217,104.63			6,787,943.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南晟斌新材料有限公司	2,443,000.00	6.58%	244,300.00
青岛联凯国际贸易有限公司	2,159,484.00	5.81%	107,974.20
浙江悦世环境科技有限公司	1,560,865.39	4.20%	78,043.27
佳都科技集团股份有限公司-长沙 6 号线	1,544,645.50	4.16%	119,583.58
中建三局集团有限公司-台州心海未来社区	1,321,983.61	3.56%	66,099.18
合 计	9,029,978.50	24.31%	616,000.23

3、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	724,435.78	416,190.38
合 计	724,435.78	416,190.38

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	411,529.56
1 至 2 年	259,368.00
2 至 3 年	61,700.00
3 至 4 年	10,100.00
4 至 5 年	80,283.00
5 年以上	7,200.00
小 计	830,180.56
减：坏账准备	105,744.78
合 计	724,435.78

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	430,978.00	454,333.60
其他	399,202.56	59,506.07
小 计	830,180.56	513,839.67
减：坏账准备	105,744.78	96,670.03
合 计	724,435.78	417,169.64

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2023 年 1 月 1 日余额	96,618.49			96,618.49
2022 年 1 月 1 日其他 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	9,126.29			9,126.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额	105,744.78			105,744.78

(4) 坏账准备的情况

①本期计提坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	96,618.49	9,126.29			105,744.78
合 计	96,618.49	9,126.29			105,744.78

②本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙中联重科环境产业 有限公司	非关联方	110,000.00	1-2 年	13.25	11,000.00
洛阳邦达工程咨询有限 公司	非关联方	89,000.00	一年以内	10.72	4,450.00
中建五局第三建设有限 公司-西安幸福林带	非关联方	70,000.00	1-2 年	8.43	7,000.00
中国空分工程有限公司	非关联方	50,000.00	4-5 年	6.02	25,000.00
中铁北京工程局集团第 二工程有限公司	非关联方	40,500.00	1-2 年	4.88	4,050.00
合 计		359,500.00		43.30	51,500.00

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	165,000.00		165,000.00	165,000.00		165,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	165,000.00		165,000.00	165,000.00		165,000.00

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,924,613.77	8,541,866.44	14,352,670.73	3,413,592.80
其他业务	2,914,354.32	810,810.05	947,190.66	149,002.22
合 计	29,838,968.09	9,352,676.49	15,299,861.39	3,562,595.02

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	2,524.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,323.50	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-141,208.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-137,359.75	
所得税影响额	-20,603.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-116,755.78	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.70	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.88	0.12	0.12

杭州聚川环保科技股份有限公司
2023年8月30日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,524.78
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,323.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-141,208.00
非经常性损益合计	-137,359.72
减：所得税影响数	-20,603.96
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-116,755.76

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