

恒镇泰环保科技

恒镇泰

NEEQ: 870446

江苏恒镇泰环保科技股份有限公司

Jiangsu Hengzhentai Environmental Protection 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、公司负责人施旭东、主管会计工作负责人徐昌昌及会计机构负责人（会计主管人员）徐昌昌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

不适用。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	67
附件 II	融资情况	67

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	丹阳市云阳镇高新区丹金路 998 号

释义

释义项目		释义
公司、恒镇泰	指	江苏恒镇泰环保科技股份有限公司（曾用名：深圳恒泰智联股份有限公司）
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	江苏恒镇泰环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏恒镇泰环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏恒镇泰环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书的统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司章程》	指	《江苏恒镇泰环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	中国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏恒镇泰环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hengzhentai Environmental Protection Technology Co. Ltd. Hengzhentai		
法定代表人	丁洁菲	成立时间	2012年6月7日
控股股东	控股股东为（施旭东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（施旭东），一致行动人为（李泽鑫、罗洁宏、李浩彬）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-（N77）-环境治理业（N772）-固体废物治理（N7723）		
主要产品与服务项目	消毒剂销售（不含危险化学品）；生物有机肥料研发；土壤污染治理与修复服务；环保咨询服务；污水处理及其再生利用，环境工程建设		
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	恒镇泰	证券代码	870446
挂牌时间	2017年2月16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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐昌昌	联系地址	江苏省镇江市丹阳市云阳镇高新区丹金路998号
电话	0511-86282918	电子邮箱	516828396@qq.com
传真	0511-86282918		
公司办公地址	江苏省镇江市丹阳市云阳镇高新区丹金路998号	邮政编码	212300
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403005977957814		
注册地址	江苏省镇江市丹阳市云阳镇高新区丹金路998号		
注册资本（元）	20,000,000.00元	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

2020 年公司开始开拓环保技术服务业务，包括水污染治理综合解决方案、污染场地调查、土壤详查及土壤修复工程技术服务等，下游客户包括各类工农业生产型企业、污水处理厂、城乡生活垃圾中转站和垃圾场以及各类环境治理工程类企业等。公司采用一定的方法制作微生物菌剂或肥料，根据不同的项目设计不同的方式，将其投放到相应的污水、污泥或者土壤中，以达到污水治理和土壤修复的效果。公司正在进一步研发相关技术，目前公司已经取得 1 项发明专利，10 项实用新型专利，另有 1 项发明专利正在申请中。公司在业务采购方面主要内容为微生物菌种、母菌和运输服务等，销售方面主要为与客户直接签订合同，收入来源包括微生物菌剂的销售以及污水治理、土壤修复的方案制作和技术指导等服务费用。

(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	221,746.11	619,019.46	-64.18%
毛利率%	36.59%	30.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-409,488.96	-1,276,130.24	67.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-408,714.22	-1,276,130.24	67.97%
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）	200.55%	-181.68%	-
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）	200.17%	-181.68%	-
基本每股收益	-0.20	-0.06	897.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,837,626.97	9,558,280.03	-28.46%
负债总计	7,246,557.00	9,557,721.1	-24.18%
归属于挂牌公司股东	-408,930.03	558.93	-73,263.01%

的净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.02	0	-73,263.01%
资产负债率%（母公司）	105.58%	99.99%	-
资产负债率%（合并）	105.58%	99.99%	-
流动比率	0.85	0.93	-
利息保障倍数	-3.24	-17.76	-
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	-42,078.13	64,232.94	-165.51%
应收账款周转率	0.14	0.18	-
存货周转率	0.05	0.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.46%	-22.53%	-
营业收入增长率%	-64.18%	-58.00%	-
净利润增长率%	67.91%	-330.49%	-

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	36,497.98	0.53%	78,576.11	0.82%	-53.55%
应收票据					
应收账款	1,250,385.15	18.04%	1,871,885.15	19.58%	-33.20%
预付款项	1,500,000.00	21.94%	1,500,000.00	15.69%	-
其他应收款	25,948.70	0.38%	2,896,241.67	30.30%	-99.10%
存货	3,325,369.23	48.63%	2,480,413.43	25.95%	34.07%
合同资产	21,280.00	0.32%	21,280.00	0.22%	0.00%
其他流动资产	30,823.11	0.45%	30,823.11	0.32%	0.00%
其他非流动金融资产		0.00%		0.00%	
固定资产	194,524.75	2.84%	225,004.51	2.35%	-13.55%
在建工程		0.00%		0.00%	
递延所得税资产		0.00%		0.00%	
短期借款	5,000,000.00	73.13%	5,000,000.00	52.31%	0.00%
应付票据		0.00%		0.00%	
应交税费	-183,188.93	-2.68%	-63,415.13	-0.66%	-188.87%

其他应付款	757,290.50	11.08%	2,195,724.50	22.97%	-65.51%
其他流动负债		0.00%		0.00%	
使用权资产	454,056.05	6.64%	454,056.05	4.75%	0.00%
资产总计	6,837,626.97	100.00%	9,558,280.03	100.00%	-28.46%

项目重大变动原因:

公司应收账款期末账面价值为1,250,385.15元,比初期下降了33.20%,主要原因是本期收回了对无锡文旅建设发展有限公司的应收款。

其他应收款期末账面价值25,948.70元,比初期下降了99.10%,主要原因是本期收回了对丹阳市森博环保有限公司的借款。

存货期末账面余额为3,325,369.23元,比初期上升了34.07%,主要原因是为下半年预期订单增加了备货。

其他应付款期末账面价值为757,290.50元,比初期下降了65.51%,主要原因是本期归还了从江苏顺材建设工程有限公司拆入款项和部分股东借款。

(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	221,746.11	-	619,019.46	-	-64.18%
营业成本	140,600.00	63.41%	430,958.92	69.62%	-67.38%
毛利率	36.59%	-	30.00%	-	-
销售费用	1,626.00	0.73%	12,520.84	2.02%	-87.01%
管理费用	500,994.69	225.93%	1,455,442.38	235.12%	-65.58%
财务费用	116,851.04	52.70%	-4,149.59	-0.67%	2,915.97%
其他收益	14.08	0.01%	32.95	0.01%	-57.27%
营业利润	-	-184.32%	-	-	67.97%
	408,714.22		1,276,130.24	206.15%	
营业外收入		0.00%		0.00%	
营业外支出	774.74	0.35%		0.00%	
净利润	-	-184.67%	-	-	-6.17%
	409,488.96		1,276,130.24	206.15%	
经营活动产生的现金流量净额	-42,078.13	-	64,232.94	-	-165.51%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

项目重大变动原因:

报告期内,公司实现营业收入221,746.11元,同比上期下降了64.18%,营业成本

798,756.06 元，同比上期上升了 85.34%，主要原因是本期业务拓展不利，销售订单减少。

本期管理费用为 500,994.69 元，同比上期下降了 65.58%，主要原因为本期业务量下降，公司缩减了各项管理开支。

本期财务费用为 116,851.04 元，同比上期上升了 2,915.97%，主要原因为公司在 2022 年下半年借入短期贷款 500 万元，导致本期借款利息增加。

营业利润-408,714.22 元，同比上期下降了 67.97%，净利润-409,488.96 元，同比上期下降了 67.91%，主要原因是本期业务拓展不利，合同订单减少。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户相对集中的风险	报告期内公司新业务单个项目合同金额较大，但项目数量有限，致使客户集中度较高。如果未来行业技术及服务更新较快，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，进而导致公司无法持续取得大额订单以及拓展新项目，将可能对公司的生产经营带来不利影响。
供应商较为集中的风险	公司新业务采购内容主要为微生物菌种、母菌、培养微生物菌的木炭、污泥运输服务等。由于业务处于起步阶段，报告期内公司供应商较为集中。未来若公司无法扩大供应商库，现有供应商产品质量不能满足要求、交货率不能满足经营需求或发生重大变化等，进而导致无法按时交货，将可能对公司的生产经营带来不利影响。
应收账款回收的风险	报告期内，公司实现营业收入 221,746.11 元，期末应收账款账面价值为 1,250,385.15 元，新业务实现的收入回款较慢。如果公司在未来经营过程中无法及时收回应收款，将影响公司经营性现金流量及利润情况。
核心技术人员流失的风险	公司新开拓的污泥污水处理等环保技术服务具有较高

	<p>的技术含量，目前行业内对技术人才的竞争较为激烈，公司必须在保持现有技术团队稳定的基础上持续吸引优秀人才的加入。一旦公司现有核心技术人员流失或不能按预期扩充，将对公司生产经营及规模的扩大产生不利影响。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>2019年12月9日，公司股东李泽鑫、罗洁宏、李浩彬分别与施旭东签订了《表决权委托协议》，将所持公司股份的表决权委托给公司股东施旭东。自此，施旭东直接持有公司25.00%的股份，并通过表决权委托方式能够控制李泽鑫、罗洁宏、李浩彬所持有的公司共73.85%的股份的表决权，合计能够控制公司98.85%的股份的表决权，成为公司的控股股东、实际控制人。2022年12月25日，李泽鑫、罗洁宏、李浩彬分别与施旭东续签了上述协议。施旭东作为实际控制人对公司发展战略、重大经营决策能够施加重大影响，如果其通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及公司中小股东的利益。</p>
<p>持续经营存在重大不确定性的风险</p>	<p>报告期内，公司虽然通过采取各项措施，努力拓展新业务，开拓新市场，但公司本期扣除非经常性损益后的净利润为负，年末累计未弥补亏损仍超过实收资本额，资产规模仍然较小，抗风险能力较弱，持续经营仍然存在重大不确定性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为公司 董事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期						
丹阳市森博环	否	否	2022 年 10 月 19	2023 年 6 月 28	3,000 ,000. 00	0	3,000 ,000. 00	0	已事 后补 充履	否

保有限公司			日	日					行	
总计	-	-	-	-	3,000,000.00	0	3,000,000.00	0	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于2022年10月10日与丹阳市森博环保有限公司签订《借款合同》，约定公司向丹阳市森博环保有限公司提供借款3,000,000元，借款年利率5%，借款期限不超过一年。该事项未事先履行审议及披露程序。公司于2023年6月13日召开第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于追认对外借款的议案》，并提交2023年6月30日召开的2023年第一次临时股东大会进行审议。报告期内，丹阳市森博环保有限公司已于2023年6月28日偿还完毕了上述借款。

（三） 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

（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
2019-056	收购人	资金占用承诺	2019年12月9日		正在履行中
2019-056	收购人	避免同业竞争承诺	2019年12月9日		正在履行中
2019-056	收购人	规范关联交易承诺	2019年12月9日		正在履行中
2019-056	收购人	关于不向挂牌公司注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	2019年12月9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%	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,000,000	75.00%		15,000,000	75.00%	
	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	5,000,000	25.00%		5,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	25.00%		5,000,000	25.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							27

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	李泽鑫	8,000,000		8,000,000	40%		8,000,000	0	0
2	施旭东	7,000,000		7,000,000	35%	5,000,000	2,000,000	0	0
3	罗洁宏	3,379,799		3,379,799	16.8990%		3,379,799	0	
4	李浩	1,000,000		1,000,000	5%		1,000,000	0	0

	彬								
5	张倩梅	150,075		150,075	0.8444%		150,075	0	0
6	张志学	150,000		150,000	0.75%		150,000	0	0
7	陈六华	109,212		109,212	0.5461%		109,212	0	0
8	中山市盈利保股权投资管理有限公司	75,390		75,390	0.3770%		75,390	0	0
9	中山市军豪股权投资管理有限公司	40,343		40,343	0.2017%		40,343	0	0
10	梁细妹	16,895		16,895	0.0845%		16,895	0	0

合计	19,921,714	-	19,921,714	99.70%	5,000,000	14,921,714	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东李泽鑫和李浩彬系兄弟关系，公司其他股东之间无关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
施旭东	董事、董事长	男	1991年3月	2020年8月18日	2023年8月17日
徐昌昌	董事	男	1991年5月	2023年6月14日	2023年8月17日
徐昌昌	财务负责人、董事会秘书	男	1991年5月	2023年6月14日	2023年8月17日
丁洁菲	董事	女	1992年8月	2021年6月7日	2023年8月17日
丁洁菲	总经理	女	1992年8月	2022年3月17日	2023年7月25日
荆兢	董事	男	1995年7月	2020年8月18日	2023年8月17日
苏进和	董事	男	1955年12月	2020年8月18日	2023年8月17日
丁琳	监事会主席	女	1991年6月	2020年8月18日	2023年8月17日
张萍	监事	女	1992年7月	2020年8月18日	2023年8月17日
李伟	监事	男	1977年1月	2021年6月7日	2023年8月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事丁洁菲与控股股东、实际控制人、董事长施旭东为配偶关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈露	董事、董事会秘书、财务负责人	离任	无	离任
徐昌昌	无	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐昌昌	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

徐昌昌，男，1991年5月出生，中国国籍，汉族，无境外居留权，毕业于南京财经大学会计系，本科学历，中级会计师。2014年8月至2022年1月，任江苏彤明高科汽车电器有限公司总账会计；2022年2月至2023年3月，任江苏杰能生物质能源有限公司财务负责人；2023年4月至2023年6月，任公司财务经理；2023年6月至今任公司董事、董事会秘书、财务负责人。

(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	3	3
行政人员	2	2
技术人员	1	1
销售人员	1	1
员工总计	7	7

(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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	36,497.98	78,576.11
结算备付金		-1,258	
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,250,385.15	1,871,885.15
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,500,000	1,500,000
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、（四）	25,948.70	2,896,241.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	3,325,369.23	2,480,413.43
合同资产	五、（六）	21,280	21,280
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	30,823.11	30,823.11
流动资产合计		6,189,046.17	8,879,219.47
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、（八）	194,524.75	225,004.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	454,056.05	454,056.05
无形资产			
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		648,580.8	679,060.56
资产总计		6,837,626.97	9,558,280.03
流动负债：			
短期借款	五、（十）	5,000,000	5,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十一）	1,046,740.49	1,512,298.67
预收款项			
合同负债	五、（十二）	40,000	40,000
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十三）	53,084.2	340,482.32
应交税费	五、（十四）	-183,188.93	-63,415.13
其他应付款	五、（十五）	757,290.5	2,195,724.5
其中：应付利息		6,350.01	6,350.01
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、（十六）	532,630.74	532,630.74

其他流动负债			
流动负债合计		7,246,557.00	9,557,721.10
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			
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			
负债合计		7,246,557.00	9,557,721.10
所有者权益：			
股本	五、（十七）	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	2,404,157.37	2,404,157.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	-22,813,087.4	-22,403,598.44
归属于母公司所有者权益合计		-408,930.03	558.93
少数股东权益			
所有者权益合计		-408,930.03	558.93
负债和所有者权益总计		6,837,626.97	9,558,280.03

法定代表人：丁洁菲

主管会计工作负责人：徐昌昌

会计机构负责人：徐昌昌

（二）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		221,746.11	619,019.46
其中：营业收入	五、（二十）	221,746.11	619,019.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		760,181.44	1,895,182.65
其中：营业成本	五、（二十）	140,600.00	430,958.92
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、（二十一）	109.71	410.1
销售费用	五、（二十二）	1,626.00	12,520.84
管理费用	五、（二十三）	500,994.69	1,455,442.38
研发费用			
财务费用	五、（二十四）	116,851.04	-4,149.59
其中：利息费用		96513.46	
利息收入		16.79	
加：其他收益	五、（二十五）	14.08	32.95
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二	129,707.03	

列)	十六)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-408,714.22	-1,276,130.24
加: 营业外收入	五、(二十七)		
减: 营业外支出	五、(二十八)	774.74	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-409,488.96	-1,276,130.24
减: 所得税费用	五、(二十九)		
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-409,488.96	-1,276,130.24
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.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)		-409,488.96	-1,276,130.24
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		-409,488.96	-1,276,130.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-409,488.96	-1,276,130.24
(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）		-0.20	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.06

法定代表人：丁洁菲 主管会计工作负责人：徐昌昌 会计机构负责人：徐昌昌

（三）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		2,266,116.64	890,390.00
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		37.41	
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、（三十）	895,999.5	10,170
经营活动现金流入小计		3,162,153.55	900,560.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,447,970.62	213,489.11
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		116,874.37	
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		474,344.43	520908.72
支付的各项税费		13,791.75	413.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	1,151,250.51	101,516.07
经营活动现金流出小计		3,204,231.68	836,327.06
经营活动产生的现金流量净额		-42,078.13	64,232.94
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		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-42,078.13	64,232.94
加：期初现金及现金等价物余额		78,576.11	41,980.93

六、期末现金及现金等价物余额		36,497.98	106,213.87
----------------	--	-----------	------------

法定代表人：丁洁菲 主管会计工作负责人：徐昌昌 会计机构负责人：徐昌昌

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

江苏恒镇泰环保科技股份有限公司

2023年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司基本信息

(1) 中文名称: 江苏恒镇泰环保科技股份有限公司

(2) 统一社会信用代码: 914403005977957814

- (3) 法定代表人：丁洁菲
- (4) 公司类型：非上市股份有限公司
- (5) 注册资本：人民币 2000.00 万元
- (6) 成立日期：2012 年 06 月 07 日
- (7) 公司住所：丹阳市云阳镇丹金路 998 号。
- (8) 营业期限：2012-06-07 至无固定期限

(二) 历史沿革

江苏恒镇泰环保科技股份有限公司（原名“深圳恒泰智联股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系由深圳市恒泰互联有限公司整体变更设立的股份有限公司。深圳市恒泰互联有限公司原名深圳市宏祥联合科技有限公司,系由自然人罗洁宏、许冬华出资组建的有限责任公司，公司成立于 2012 年 6 月 7 日，注册资本为人民币 50 万元，实收资本为 10 万元，其中罗洁宏认缴出资人民币 45 万元，实缴 9 万元，出资比例为 90%；许冬华认缴出资人民币 5 万元，实缴 1 万元，出资比例为 10%。上述出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的{2016}京会兴鹏分核字第 58000001 号验资复核报告验证。

1、2012 年 6 月 7 日，公司成立时股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）
罗洁宏	45.00	90.00
许冬华	5.00	10.00
合 计	50.00	100.00

2、2015 年 1 月 16 日，公司注册资本由人民币 50 万元变更为人民币 1001 万元，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）
许冬华	450.45	45.00
罗洁宏	500.50	50.00
张钊鸿	50.05	5.00
合 计	1001.00	100.00

3、2016 年 4 月 5 日公司名称由深圳市宏祥联合科技有限公司变更为深圳市恒泰互联有限公司，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）
罗洁宏	450.45	45.00
李泽鑫	550.55	55.00
合 计	1001.00	100.00

4、2016年8月19日，公司名称由深圳市恒泰互联有限公司变更为深圳恒泰智联股份有限公司，公司主体类型有限责任公司变更为非上市股份有限公司；2016年9月22日，公司注册资本由人民币1001万元变更为人民币1226万元；2017年8月28日，公司注册资本由人民币1226万元变更为人民币2000万元。

5、2019年12月11日，施旭东通过协议方式，使得公司控股股东、实际控制人发生变更，由李泽鑫、李浩彬变更为施旭东，不存在新增的一致行动人。

6、截止2023年6月30日，公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）
李泽鑫	800.00	40.0000
施旭东	700.00	35.0000
罗洁宏	337.9799	16.8990
李浩彬	100.00	5.0000
张倩梅	16.9154	0.8458
张志学	15.00	0.7500
陈六华	10.8912	0.5446
中山市盈利保股权投资管理有限 公司	7.5491	0.3775
中山市军豪股权投资管理有限公 司	4.0343	0.2017
梁细妹	1.6996	0.0850
乔欣怡	1.2000	0.0600
刘芳	1.10	0.0550
中山市三宝股权投资管理有限公 司	0.7901	0.0395
蔡斌	0.70	0.0350
王益芬	0.60	0.0300
王巧平	0.45	0.0225
薛德禹	0.4102	0.0205
王硕	0.20	0.0100
柯何英	0.10	0.0050
程强	0.10	0.0050
王海林	0.0899	0.0045
中山市融鼎股权投资管理有限公 司	0.0647	0.0032

吴君能	0.0583	0.0029
李童生	0.02	0.0010
冼玉明	0.0173	0.009
梁焕荣	0.010	0.0005
中山市八通街商务服务有限公司	0.010	0.0005
王方洋	0.010	0.0005
合 计	2000.00	100.0000

经营范围：许可项目：各类工程建设活动；货物进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：消毒剂销售（不含危险化学品）；生物有机肥料研发；土壤污染治理与修复服务；环保咨询服务；污水处理及其再生利用；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；畜禽粪污处理；水污染治理；土壤及场地修复装备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；电子元器件批发；国内贸易代理；固体废物治理；生物基材料销售；生物基材料技术研发；复合微生物肥料研发；生态环境材料制造；海洋生物活性物质提取、纯化、合成技术研发；工业酶制剂研发；针纺织品及原料销售；产业用纺织制成品制造（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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会【2023】年【8】月【31】日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表编制基础

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》和各项具体会计准则、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。

二、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所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。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3、通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

4、处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

5、处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- （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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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、控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3、合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收

益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2、金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

（1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

指定为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

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4、金融负债的分类和计量

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。

（1）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融负债的后续计量

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。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由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；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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的影响金额）计入当期损益。

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。

5、金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

6、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

7、金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1、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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为

若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。
组合 3	本组合为应收公司银行承兑汇票，具有较低信用风险。
组合 4	将应收账款转为商业承兑汇票结算。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4.43
1—2 年	23.33
2—3 年	63.73
3-4 年	73.50
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类别	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、备用金、押金	34.41	50	100
代垫及暂付款	34.41	50	100

对于划分为组合 3 的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

（十一）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、存货发出的计价及摊销

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4、存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售
- 2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十四）长期股权投资

1、投资成本的确定

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三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- （1）以支付现金方式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。

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

(5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、长期股权投资的后续计量

(1) 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

(2) 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。

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。

3、长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

（十五）固定资产

1、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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

4、固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工

程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

（1）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状态所必要的购建活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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。

（十八）无形资产

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件使用权	5		20

资产负债表日，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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

3、无形资产使用寿命的估计

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

(3) 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

(十九) 研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬的会计处理方法

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；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利的会计处理方法

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，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业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，企业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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十三）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十四）收入的确认原则

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

（1）在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（2）如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

（3）如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

3、如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

4、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入，按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）物业出租收入，物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

（二十五）政府补助

1、政府补助的类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

3、政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

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

4、政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（3）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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，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，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计的变更

无。

四、税项

公司主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目附注

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	0.00	0.00
银行存款	36,497.98	79,576.11
合计	36,497.98	79,576.11

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比（%）	
按单项计提坏账准备	2,083,231.47		2,083,231.47	100	
按组合计提坏账准备	1,415,537.00	100.00	165,151.85	11.66	1,250,385.15

其中：					
按组合 1 计提坏账准备	1,415,537.00	100.00	165,151.85	11.66	1,250,385.15
合计	3,498,768.47	100.00	2,248,383.32	64.26	1,250,385.15

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,083,231.47		2,083,231.47	100.00	
按组合计提坏账准备	2,037,037.00	100.00	165,151.85	8.10	1,871,885.15
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	2,037,037.00	100.00	165,151.85	8.10	1,871,885.15
合计	4,120,268.47	100.00	2,248,383.32	54.56	1,871,885.15

2、信用风险特征组合中采用账龄损失率对照法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	0	0	0	0
1 至 2 年	453,537.00	53,751.85	11.85	399,785.15
2 至 3 年	810,000.00	81,000.00	10.00	729,000.00
3 至 4 年	152,000.00	30,400.00	20.00	121,600.00
合计	1,415,537.00	165,151.85	6.43	1,250,385.15

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市唐芯科技有限公司	1,311,740.47	37.59%	1,311,740.47
深圳市弘安盛电子有限公司	771,491.00	22.11%	771,491.00
江苏彩果环境工程有限公司	630,000.00	18.05%	63,000.00
无锡文旅建设发展有限公司	41,785.00	1.20%	33,164.25
天津开发区广厦园林建筑工程有限公司	363,752.00	10.42%	40,987.60
合计	3,118,768.47	89.37%	2,220,383.32

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况。

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,248,383.32				2,248,383.32
合计	2,248,383.32				2,248,383.32

5、本报告期无实际核销的应收账款情况

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,500,000.00		1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	100.00

(四) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,882,096.50	1,856,147.80	25,948.70
合计	1,882,096.50	1,856,147.80	25,948.70

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,882,096.50	1,985,854.83	2,896,241.67
合计	4,882,096.50	1,985,854.83	2,896,241.67

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1)、按账龄列示

账龄	金额
1年以内	20,923.50
1至2年	26,173.00
2至3年	1,835,000.00
合计	1,882,096.50

2)、期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市纽尚实业有限公司	1,835,000.00	97.5	1,835,000.00
水中仙酒店集团有限公司	30,000.00	1.59	0.00
贺瑾	16,096.50	0.86	804.83
广东芦氏药业有限公司	1,000.00	0.05	50.00
合计	1,882,096.50	100.00	1,985,854.83

(3)、 坏账准备计提情况 无

(6)、本报告期无实际核销的其他应收款情况

(五) 存货及跌价准备

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	1,664,683.91		1,664,683.91
合同履约成本	1,660,685.32		1,660,685.32
合计	3,325,369.23		3,325,369.23

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	779,728.11		779,728.11
合同履约成本	1,700,685.32		1,700,685.32
合计	2,480,413.43		2,480,413.43

(六)、 合同资产

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付供应商货款	21,280.00		21,280.00
合计	21,280.00		21,280.00

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付供应商货款	21,280.00		21,280.00
合计	21,280.00		21,280.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	30,823.11	30,823.11
预交增值税		
预交所得税		
其他		
合计	30,823.11	30,823.11

(八) 固定资产

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	280,000.00	25,672.04	12,250.00	317,922.04
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额	280,000.00	25,672.04	12,250.00	317,922.04
二、累计折旧				
1、期初余额	79,800.00	9,839.82	3,277.71	92,917.53
2、本期增加金额	25,200.00	4,118.46	1,161.30	30,479.76
(1) 计提	25,200.00	4,118.46	1,161.30	30,479.76
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额	105,000.00	13,958.28	4,439.01	123,397.29
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	175,000.00	11,713.76	7,810.99	194,594.75
2、期初账面价值	200,200.00	15,832.22	8,972.29	225,004.51

(九)、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,021,626.11	1,021,626.11
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额	1,021,626.11	1,021,626.11
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额	1,021,626.11	1,021,626.11
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,021,626.11	1,021,626.11
2、期初账面价值		

(十)、短期借款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
信用借款	3,700,000.00	74.00		
抵押借款	1,300,000.00	26.00		
合计	5,000,000.00	100		

(十一) 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	45,460.49	4.34	411,018.67	27.18
1至2年	1,001,280.00	95.66	1,101,280.00	72.82
2至3年				
3年以上				
合计	1,046,740.49	100.00	1,512,298.67	100.00

(十二) 合同负债

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
预收货款	40,000.00	100.00	40,000.00	100.00
合计	40,000.00	100.00	40,000.00	100.00

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	340,482.32	159,179.05	446,577.17	53,084.2
离职后福利-设定提存计划		21,340.84	21,340.84	
合计	340,482.32	180,519.89	467,918.01	53,084.2

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	340,482.32	146,374.42	433,772.54	53,084.2
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		12,804.63	12,804.63	
其中：医疗保险费		11,640.46	11,640.46	
工伤保险费		517.47	517.47	
生育保险费		646.69	646.69	

(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	340,482.32	159,179.05	446,577.17	53,084.2

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		20,694.15	20,694.15	
失业保险费		646.69	646.69	
合计		21,340.84	21,340.84	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-183,188.93	-63,724.97
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
合计	-183,188.93	-63,724.97

(十五) 其他应付款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,350.01	6,350.01
应付股利		
其他应付款	750,940.49	2,189,374.49
合计	757,290.50	2,195,724.50

2、其他应付款

(1)、按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例(%)
1年以内	36,090.49	4.81	1,363,277.10	62.27
1至2年			111,247.39	5.08
2至3年	714,850.00	95.19	714,850.00	32.65
3年以上				
合计	750,940.49	100.00	2,189,374.49	100.00

(2)期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占其他应付款期末余额的比例
广东天泽汇通科技有限公司	534,850.00	71.22
李泽鑫	180,000.00	23.97
水中仙酒店集团有限公司	27,142.86	3.62
施旭东	6,547.63	0.87
陈露	2,400	0.32
合计	750,940.49	100

(2)、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,547.63	1,471,964.49
借款	714,850.00	714,850.00
报销款	2,400.00	2,560.00
应付租金	27,142.86	0.00
合计	750,940.49	2,189,374.49

3、其他应付款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项，其他关联方单位应付款项详见本附注六、5。

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	532,630.74	532,630.74
合计	532,630.74	532,630.74

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	2,404,157.37			2,404,157.37

二、其他资本公积			
合计	2,404,157.37		2,404,157.37

(十九) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	- 22,403,598.44	-21,063,698.66
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	- 22,403,598.44	-21,063,698.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-409,488.96	- 1,339,899.78
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		
期末未分配利润	-22,813,087.40	- 22,403,598.44

(二十) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,746.11	140,600.00	619,019.46	430,958.92
其他业务				
合计	221,746.11	140,600.00	619,019.46	430,958.92

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	109.71	410.10
合计	109.71	410.10

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	0	0
运费	0	0
房租水电	0	0
招待费	1,626	11,446.00

差旅交通费	0	210.84
折旧费	0	0
维修费	0	864.00
合计	1,626	12,520.00

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	152,800.84	260,828.00
服务费	262,942.78	442,107.63
房租水电		229,626.20
通讯费	5,211.47	13,139.35
社保费	34,145.47	86,955.00
折旧费	30,479.76	208,231.02
差旅交通费	11,366.50	40,339.49
无形资产摊销	0	0
检测费	0	0
办公费	3,547.87	17,415.67
福利费		19,418.81
业务招待费		131,394.00
其他	500.00	5,987.21
合计	500,994.69	1,455,442.38

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	96,513.46	
减：利息收入	16.79	5,129.39
汇兑损益		
银行手续费	20,354.37	979.80
合计	116,851.04	-4,149.59

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助确认的其他收益	14.08	32.95
合计	14.08	32.95

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款预期信用损失	0	0
其他应收款预期信用损失	-129,707.03	10,049.53
合计	-129,707.03	10,049.53

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0	0	
合计	0	0	

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
税费滞纳金	774.74		774.74
罚款支出	0	0	
其他支出			
合计	774.74	0	774.74

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		0
合计		0

(三十) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16.79	
财政补助资金		
往来款、代垫款	895,999.50	10,170.00
合计	896,016.29	10,170.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,150,475.77	101,516.07
往来款项	0	0
营业外支出	774.74	0
合计	1,151,250.51	101,516.07

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-409,488.96	-194,971.04
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,479.76	62,782.19
无形资产摊销		
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)		
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)		
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)	-186,799.74	-242,429.22
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	621,500	1,039,604.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	415,323.06	24,788.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,078.13	64,232.94
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	26,497.98	1,873.06
减: 现金的年初余额	78,576.11	41,980.93
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	-42,078.13	64,232.94

现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,873.06	1,873.06
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,873.06	1,873.06
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	106,213.87	106,213.87
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		

本报告期支付的取得子公司的现金净额

无

六、 关联方及关联交易

1、 本公司实际控制人如下：

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日，施旭东直接持有公司 7,000,000 股股本，占公司总股本 35.00%。

(2) 2022 年 12 月 26 日，李泽鑫、罗洁宏、李浩彬续签了《表决权委托协议》，继续将其持有的公司股权无条件不可撤销的委托给施旭东行使。截止 2023 年 6 月 30 日，李泽鑫持有 8,000,000 股、罗洁宏持有 3,379,799 股、李浩彬持有 1,000,000 股。

(3) 施旭东通过直接持有及协议方式，能控制公司 19,379,799 股股份的表决权，占公司总股本的 96.89%，取得公司控制权，因此公司实际控制人为施旭东。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
罗洁宏	股东
李泽鑫	股东
李浩彬	股东
张志学	股东
深圳市宏杉机电电子有限公司	关联方罗洁宏控股企业

深圳市宏祥智能科技有限公司	关联方罗洁宏参股企业
深圳市立德数码通讯有限公司	关联方罗洁宏参股企业
深圳市恒佳隆电子有限公司	股东李浩彬控股企业
丁洁菲	实控人施旭东的配偶
广东天泽汇通科技有限公司	李泽鑫参股 43% 并担任法定代表人的企业
深圳市天泽汇通时代信息技术咨询合伙企业（有限合伙）	李泽鑫控股企业
普宁市天泽停车场服务有限公司	关联方广东天泽汇通科技有限公司控股企业
兴安天泽智慧停车管理有限公司	关联方广东天泽汇通科技有限公司参股企业

3、关联方交易

无

4、关联方担保况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施旭东、丁洁菲	3,700,000.00	2022.10.18	2023.10.17	否
丁洁菲	1,300,000.00	2022.10.20	2027.10.19	否

5、关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李泽鑫	180,000.00	180,000.00
其他应付款	广东天泽汇通科技有限公司	534,850.00	534,850.00
其他应付款	施旭东	6,547.63	574,821.63

七、承诺及或有事项

重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		0
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-774.74	0
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	0	0
所得税影响额		0
少数股东权益影响额		
合计	-774.74	0

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	200.55%	-0.20	-0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	200.17%	-0.20	-0.60

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-774.74
非经常性损益合计	-774.74
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	-774.74

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