



南联环资

NEEQ : 837273

四川南联环资科技股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

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

因合作双方合同约定，公司出于保护商业秘密需要，公司申请豁免披露主要客户和主要供应商名称。前五大客户及供应商名称以客户一、二、三、四、五，供应商一、二、三、四、五披露。本公司承诺豁免披露的内容，不影响年度报告的真实完整性。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	108
附件 II	融资情况	108

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	董事会秘书处

释义

释义项目		释义
《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》
公司、本公司、南联环资	指	四川南联环资科技股份有限公司
《公司章程》	指	四川南联环资科技股份有限公司章程
股东大会	指	四川南联环资科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川南联环资科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川南联环资科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商	指	华福证券有限责任公司
会所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
全资子公司、乐山南联	指	乐山市南联环资科技有限责任公司
全资子公司、成都南联	指	成都南联科技有限公司
全资子公司、重庆南联	指	重庆南联环资石英砂有限责任公司
全资子公司、青川南联	指	青川县南联环资科技有限责任公司
全资子公司、湖南南联	指	湖南南联环资科技有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
财务报表附注	指	四川南联环资科技股份有限公司财务报表附注
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期末、本期期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川南联环资科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Nanlian Huanzi Technology Co.,Ltd 南联环资		
法定代表人	曾伟	成立时间	2011年1月20日
控股股东	控股股东为（曾伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾伟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C42 废弃资源综合利用业-C422 非金属废料和碎屑加工处理-C4220 非金属废料和碎屑加工处理		
主要产品与服务项目	石英砂系列（粗加工产品、水洗产品、烘干产品及粉体产品）钾长石系列产品（粉体产品）、技术研发与咨询、货运服务等		
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	南联环资	证券代码	837273
挂牌时间	2016年5月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	65,441,200
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨玉春	联系地址	江油市工业园区大鹏路东段 1 号楼 10 层
电话	028-84445168	电子邮箱	63698639@qq.com
传真	028-84445168		
公司办公地址	江油市工业园区大鹏路东段 1 号楼 10 层	邮政编码	621700
公司网址	www.scnlhz.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	91510781567632877P		
注册地址	四川省绵阳市江油市工业园区大鹏路东段 1 号楼 10 层		
注册资本（元）	65,441,200	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司是国内专业从事石英砂尾矿、尾砂、尾泥、钾长石尾砂等非金属矿固废综合处理与资源化高值利用的集生产销售、技术研发、技术服务、物流运输为一体的科技环保型运营商，拥有稳定高效的研发、管理团队。截止 2023 年 6 月，公司已获得 58 项技术专利，并拥有多项自有技术和产品配方，凭借多年来在石英砂、钾长石等固废原料综合处理与资源化高值利用技术上的经验积累，形成了稳定的商业模式和涵盖“研、产、销、运”较为成熟的运营体系，公司利用石英砂、钾长石固废为主要原料通过磁选、色选、脱泥、烘干、分级、级配、细磨、重选、造粒等工艺生产出的“蜀硅”牌系列石英砂产品和“蜀钾”牌系列钾长石产品已在浮法日用玻璃、新型墙体建材、精密铸造、石油钻井、陶瓷胚体釉料、无碱玻璃纤维、精细化工、防水涂料、水泥制品、冶金耐火材料、特种砂浆、饲料添加剂等多个领域实现市场化应用。随着国家环保要求力度的日趋严厉和已实施的《固体废物污染环境防治法》、《环境保护法》、《环境保护税法》多项法律法规的要求，石英砂和钾长石等非金属矿固废处理已成刚性需求，巨大的市场需求为公司进入快速成长期提供了较大的选择空间。目前，公司的商业模式和发展模式已成熟，产能的跨区域复制性和技术的延展性极强，具备较强的跨周期盈利能力和极强的市场竞争优势。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内，公司按照年初制定的 2023 年度经营目标计划，调度企业一切资源，合理计划、组织、指挥、协调，以市场需求为导向，以技术进步为核心，以加强企业内部管理为基础，以提高产品质量为宗旨，以增加企业效益为最终目标，最终确保年度计划的顺利实现。

2023 年半年度公司实现营业收入 66,555,691.30 元，营业利润 8,305,708.69 元，利润总额 8,069,487.22 元，扣除非经常损益后净利润 7,352,687.40 元，较上年增长 29.42%；基本每股收益 0.11 元/股；总资产 319,347,062.31 元，净资产 200,243,814.44 元，净资产较上年增长 5.36%；每股净资产 3.06 元，较上年增加 0.16 元，加权平均净资产收益率 3.71%。

(二) 行业情况

中国现已发现 171 种矿产资源，查明资源储量的有 158 种，已查明的矿产资源总量约占世界的 12%，仅次于美国和俄罗斯，居世界第三位。但是人均资源量少，矿物资源面临“贫细杂”形势，矿山废弃物及尾矿等二次资源急需“资源化”。

石英砂是玻璃、陶瓷、铸造、化工、涂料等行业的重要工业原料，我国年需求量在 2 亿吨以上，石英砂固废年增量 8,000 万吨。除少部分石英砂固废做简易处置进入下游应用，大部分石英砂固废出于经济性和技术性考虑无法进一步处理，仅能以填埋、乱排、堆积等方式处理，频繁造成山体滑坡、泥石流、塌方等生态灾害，占据企业生产经营场地，扰乱正常生产进度，影响企业的可持续性发展。自 2016 年起，对石英砂生产矿企固废处理的环保督查持续收紧，违规排放处置石英砂固废将面临停产与罚款。其中，《固体废物污染环境防治法》规定对未按要求处理尾矿类固体废物的企业处以封场和 5 万元以上-20 万元以下的罚款；《中华人民共和国环境保护税法》规定对尾矿尾砂类固体废弃物收取 15-20 元/吨的环保税。大型企业作为重点监管对象，正在面临极大的环保政策违规压力，中小型企业同样面临关停减产风险。寻求石英砂固废的整体处理途径已成为所有石英砂生产矿企必须面临和解决的难题。

石英砂生产企业的传统工艺是利用石英原矿生产石英砂，产品主要向玻璃企业销售，工艺技术和经营模式单一。其生产过程中产生的石英砂固废包括尾砂、磁尾砂、尾矿、尾泥等，由于组份复杂、品位较低，无工业利用价值，传统企业几乎没有涉足石英砂固废整体处理领域，更无相关的技术积累和市场推广。如为求生存进行处置，整体处理成本极高，更无法实现高值化利用。同时，受运输成本和下游客

户定价因素影响，很难覆盖众多应用市场并形成市场化销售。目前来看，传统企业很难找到可形成产销闭环、经济上有效的石英砂整体处理与资源化的运营模式。

公司经过十年的发展，摸索出一套较完整的处理及高值化利用技术方案，使用自主知识产权的加工工艺和加工设备，设备与工艺高度适配，固废利用率近 100%，整个工艺过程实现无二次污染和固废产生，环保合法合规，创造了很好的社会效益和较好的经济效益。

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，公司上下游的产能均呈下降趋势，进入二季度后趋于相对平稳。虽然如此，公司整体业务仍保持较快增长，基于巨大的石英砂固废处理市场的刚性需求和下游市场尤其是石油、涂料、铸造、玻璃、陶瓷等行业的复苏，公司将保持稳定的业务增速。

在政策面上，影响行业发展的主要法规《固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国可再生能源法》、《中华人民共和国循环经济促进法》，后续随着执法部门对于违规行为的处罚和惩治力度越来越大，固废处理刚性需求将越来越强，行业的发展将越来越壮大，亦有利于公司的加速发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 4 月公司控股子公司湖南南联环资科技有限责任公司取得高新技术企业证书

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	66,555,691.30	52,947,858.32	25.70%
毛利率%	22.59%	26.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,291,724.15	5,736,314.85	27.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,352,687.40	5,681,472.05	29.42%
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）	3.71%	3.01%	-
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）	3.74%	2.98%	-
基本每股收益	0.11	0.09	22.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	319,347,062.31	302,085,150.55	5.71%
负债总计	119,103,247.87	109,133,060.26	9.14%

归属于挂牌公司股东的净资产	200,243,814.44	192,952,090.29	3.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	2.95	3.78%
资产负债率%（母公司）	34.48%	31.97%	-
资产负债率%（合并）	37.30%	36.13%	-
流动比率	1.41	1.40	-
利息保障倍数	4.67	4.17	-
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	1,217,581.99	-8,350,602.90	114.58%
应收账款周转率	1.11	0.76	-
存货周转率	2.08	2.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.71%	-6.71%	-
营业收入增长率%	25.70%	-6.55%	-
净利润增长率%	32.37%	-41.81%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,916,118.05	1.23%	3,300,918.25	1.09%	18.64%
应收票据	39,335,757.79	12.32%	26,147,158.82	8.66%	50.44%
应收账款	58,041,074.69	18.17%	61,663,065.16	20.41%	-5.87%
存货	28,278,479.46	8.86%	21,265,813.96	7.04%	32.98%
固定资产	139,019,585.14	43.53%	143,883,687.76	47.63%	-3.38%
在建工程	15,160,177.44	4.75%	3,236,784.92	1.07%	368.37%
无形资产	6,656,034.12	2.08%	6,781,517.94	2.24%	-1.85%
短期借款	31,173,709.17	9.76%	31,182,489.89	10.32%	-0.03%
长期借款	1,413,033.22	0.44%	2,167,916.54	0.72%	-34.82%
应收款项融资	3,000,000.00	0.94%	5,351,526.49	1.77%	-43.94%

项目重大变动原因：

报告期末公司货币资金较上年末增加18.64%，主要系公司上半年销售订单增加经营性回款增多所致。

报告期末公司应收票据较上年末增长50.44%，主要系本期客户根据自身资金状况安排资金导致。

报告期末公司存货较上年末增长32.98%，主要系公司的产品特点决定了公司的存货规模，且公司期末结存的库存商品及在产品主要为根据客户订单以及常规产品备货。

报告期末公司在建工程较上年末增加368.37%，主是系全资子公司重庆南联、湖南南联、乐山南联

及本部生产线技术改造投入设备增加所致。

报告期内公司长期借款较上年末减少34.82%，主要系公司本期归还银行贷款所致。

报告期内公司应收款项融资较上年末减少43.94%，主要系本期期末银行承兑汇票结算金额减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	66,555,691.30	-	52,947,858.32	-	25.70%
营业成本	51,520,570.65	77.41%	38,954,487.05	73.57%	32.26%
毛利率	22.59%	-	26.43%	-	-
销售费用	386,411.72	0.58%	590,470.89	1.12%	-34.56%
管理费用	2,839,326.81	4.27%	2,908,701.86	5.49%	-2.39%
研发费用	1,689,918.03	2.54%	1,277,318.88	2.41%	32.30%
信用减值损失	-107,188.61	-0.16%	-836,777.55	1.58%	-87.19%
营业利润	8,305,708.69	12.48%	5,963,646.16	11.26%	39.27%
营业外支出	243,372.46	0.37%	134,889.36	0.25%	80.42%
净利润	7,291,724.15	10.96%	5,508,413.73	10.40%	32.37%

项目重大变动原因：

报告期内公司营业收入较上年增加25.70%，营业利润较上年增加39.27%，净利润较上年增加32.37%主要系公司上半年销售订单增加所致。

报告期内公司销售费用较上年减少34.56%，主要系公司开拓市场费用减少所致。

报告期内公司研发费用较上年增长32.30%，主要系公司本年度研发项目增加。

报告期内公司信用减值损失较上年减少87.19%，主要系公司本期应收款项增加额较上期减少按照相应会计政策所计提的资产减值损失减少所致。

报告期内公司营业外支出较上年增长80.42%，主要系本期非流动资产毁损报废损失所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	66,555,691.30	52,947,858.32	25.70%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	51,520,570.65	38,954,487.05	32.26%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	-------	-------

				上年同期 增减%	上年同期增 减%	年同期增减
石英砂系列 产品	59,096,090.51	45,631,664.89	22.78%	33.05%	39.48%	减少 3.56 个 百分点
钾长石系列 产品	7,090,220.96	5,888,905.76	16.94%	-3.94%	0.74%	减少 3.86 个 百分点
运费收入				-100.00%	-100.00%	-
其他	369,379.83		100.00%	-45.53%		-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司主营业务收入较上年增长 25.70%，主营业务成本较上年增长 32.26%，主要系公司上半年销售订单增加所致。

报告期内公司运费收入较上年减少 100%，主要系公司运输服务业务减少所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,217,581.99	-8,350,602.90	114.58%
投资活动产生的现金流量净额	-8,628,753.96	-4,965,813.47	-73.76%
筹资活动产生的现金流量净额	8,026,371.77	12,353,483.17	-35.03%

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比上期增加 114.58%，主要系公司销售回款以及应付款项增加等原因所致。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额比上期减少 73.76%，主要系公司本部技改及乐山南联、湖南南联、重庆南联购入设备、机器等固定资产投入所致。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 35.03%，主要系公司本期归还银行贷款和融资租赁款项所致。

四、 投资状况分析**（一）主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都南联	控股子公司	石英砂、钾长石销售	5,000,000	40,267,630.50	10,387,622.81	16,631,506.21	1,100,526.09
乐山南联	控股子公司	钾长石生产与销售	30,000,000	75,603,249.18	33,330,330.99	15,215,393.10	116,990.63

司							
重庆南联	控股子公司	石英砂生产与销售、固废处理技术	10,000,000	30,684,886.94	12,016,287.00	1,917,095.60	664,651.06
青川南联	控股子公司	资源再生技术、矿产品销售	10,000,000	18,567,761.17	10,510,740.31	388,680.53	-15,025.20
湖南南联	控股子公司	石英砂生产与销售、固废处理技术	50,000,000	25,778,782.26	15,977,432.70	2,845,574.73	-161,462.72

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

1、经营依法诚信。公司严格遵守国家各种法律法规以及各种相关合同，及时通报与债权人权益相关的重大信息，充分考虑和保障债权人的合法权益，照章按时纳税，保证与相关方良好的合作关系，维护公平竞争的市场秩序，为公司的长远发展提供了必要的条件。

2、股东权益保护。公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，不断提升公司治理水平，充分保障全体股东的合法权益。

3、职工权益保护。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益。公司按时、足额向员工发放劳动报酬、缴纳社保，并依法制定实施《员工薪酬管理制度》、《绩效考核管理办法》等管理制度。公司坚持以真诚善待员工，多措并举，激发员工积极性，尽可能为社会提供更多就业机会。

4、固废利用，塑造循环经济。为“绿水青山”“碳中和”事业添砖加瓦。坚持非金属矿固废处理与高值化利用模式，为有效解决非金属矿固废，塑造循环经济企业的典范做出应有的贡献。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款余额较大的风险	随着公司主营业务的增加，产品涉及的客户和行业也增加，其中几个主要行业如玻璃、陶瓷等行业账期较长，且新增了部

	<p>分石英砂支撑剂客户，相应增加了应收账款，因此应收账款余额较大。2021、2022、2023 年 6 月末应收账款账面价值分别为 6,498.86 万元、6,166.31 万元、5,804.11 万元，占同期总资产的比例分别为 21.45%、20.41%、18.17%，应收账款占资产总额的比例较高。</p> <p>虽然公司在筛选客户时较为严格，目前应收账款所涉及的客户其资信程度和经营状况均良好，且在行业内均具有一定的市场地位，尚未出现较大的坏账风险。若上述客户的经营出现问题，可能会使公司承接的业务量减少，从而降低公司的营业收入和盈利能力。同时，主要客户经营业绩波动可能会使公司对其应收账款的回款速度降低，甚至面临发生坏账的风险，从而对公司的经营业绩产生不良影响。</p>
存货余额较高的风险	<p>考虑生产工艺的要求和上游供应商的生产不连续性等因素，公司必须保持足够的存货以确保生产的连续性。公司 2021 年 2022 年和 2023 年 6 月末，存货余额分别为 1,482.62 万元、2,126.58 万元、2,827.84 万元，占流动资产总额的比重分别为 10.25%、15.14%、18.23%，占资产总额的比重分别为 4.89%、7.04%、8.86%，占比相比去年有所增加。</p> <p>从存货结构来看，原材料和库存商品是存货的主要构成部分。尽管公司生产工艺特点决定了公司存货规模，且公司期末结存的库存商品及在产品主要为根据客户订单以及常规产品备货。但公司存货绝对金额较大，如果公司未来不能良好的控制存货规模，导致存货持续大幅增加，将产生由于存货占用资金导致经营效率下降的风险。</p>
公司治理风险	<p>公司在有限责任公司时期治理不完善，公司股东会、执行董事、监事制度的建立和运行情况存在一定瑕疵，股份公司成立后，公司制定了适应公司发展需要的《公司章程》、三会议事规则，并建立关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，建立健全了法人治理结构。但鉴于股份公司成立时间较短，公司治理机制的运行情况尚待观察，公司及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度执行及完善均需要一定过程。因此，公司虽然制定各项制度，但短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
实际控制人变更风险	<p>公司控股股东、实际控制人曾伟先生质押股份一次，为 8,000,000 股，占公司总股本 12.22%，质押期限为 2020 年 12 月 11 日至 2023 年 12 月 11 日。股权质押主要用于支持公司发展，对公司生产经营不会产生不利影响，但如果公司到期不能及时偿还借款而质押权人要求实现质权的，有可能会导导致控股股东、实际控制人发生变更。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	乐山南联	5,000,000.00	5,000,000.00	3,041,000.00	2022年9月9日	2024年12月9日	连带	否	已事前及时履行

2	成都南联	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2023年2月16日	2024年2月16日	连带	否	已事前及时履行
3	成都南联	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2023年4月27日	2025年4月25日	连带	否	已事前及时履行
4	乐山南联	1,700,000.00	1,700,000.00	1,400,000.00	2022年6月29日	2024年6月28日	连带	否	已事前及时履行
5	成都南联	5,000,000.00	5,000,000.00	472,600.00	2021年9月29日	2023年9月20日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	15,700,000.00	15,700,000.00	8,913,600.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

按合同约定执行

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,700,000.00	8,913,600.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（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

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） 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	10,000,000.00	2,520,111.86

销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	391,542.60
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	52,800.00	26,400.00
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		
关联担保	0	95,162,415.43
财务资助（挂牌公司接受的）	0	13,394,000.00
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：

公司关联方为公司业务提供担保，不收取任何费用，不会对公司股东利益造成损害，对公司的生产经营将产生积极影响。同时，上述关联担保为公司单方纯受益行为，根据相关监管规定可豁免审议披露。

关联方资金拆借系公司为满足日常生产经营资金需要向关联方拆入资金，不收取利息，公司为受益者，不会对公司股东利益造成损害，对公司的生产经营将产生积极影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年5月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月12日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
公司	2016年5月12日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月12日	-	挂牌	无偿提供资金承诺	无偿提供资金给公司使用的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	土地使用权、房屋建筑物	抵押	6,627,058.56	2.08%	银行借款抵押

固定资产	机械设备	抵押	44,976,691.51	14.08%	银行借款抵押、长期应付款抵押
总计	-	-	51,603,750.07	16.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内公司存在固定资产、无形资产抵押给融资租赁公司、银行而获取借款的情况，账面价值合计 51,603,750.07 元，占总资产的 16.16%，资产受限对公司经营不会产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	48,661,200.00	74.36%	922,191.00	49,583,391.00	75.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,540,000.00	5.41%	220,000.00	3,760,000.00	5.75%	
	董事、监事、高管	318,863.00	0.49%	44,753.00	363,616.00	0.56%	
	核心员工			-			
有限售条件股份	有限售股份总数	16,780,000.00	25.64%	-922,191.00	15,857,809.00	24.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,020,000.00	19.90%	-220,000.00	12,800,000	19.56%	
	董事、监事、高管	3,600,000.00	5.50%	-1,131,309.00	2,468,691.00	3.77%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		65,441,200.00	-	0	65,441,200.00	-	
普通股股东人数							200

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	曾伟	16,560,000		16,560,000	25.31%	12,800,000	3,760,000	8,000,000	
2	四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙）	13,671,800		13,671,800	20.89%		13,671,800		
3	曾显焱	3,523,700		3,523,700	5.38%		3,523,700		
4	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	3,051,971		3,051,971	4.66%		3,051,971		

5	张岸	3,000,000		3,000,000	4.58%		3,000,000		
6	洪跃华	2,843,600		2,843,600	4.35%		2,843,600		
7	高犹信	2,504,088	-336,281	2,167,807	3.31%	1,878,066	289,741		
8	成都博源投资管理有限公司—共青城睿源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,953,200		1,953,200	2.98%		1,953,200		
9	四川裕鑫股权投资基金管理有限公司—裕鑫壹号新三板私募基金	1,930,000		1,930,000	2.95%		1,930,000		
10	何海	2,184,060	-768,781	1,415,279	2.16%		1,415,279		
合计		51,222,419	-	50,117,357	76.58%	14,678,066	35,439,291	8,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

曾伟、曾显焱系父女关系；四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙）及成都博源投资管理有限公司—共青城睿源创业投资合伙企业（有限合伙）同系成都博源资本管理有限公司旗下管理的基金公司。除上述情况外，前十大股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曾伟	董事长、总经理	男	1968 年 1 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 13 日
高犹信	董事、副总经理	男	1974 年 12 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 13 日
杨玉春	董事、董秘	女	1986 年 3 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 13 日
邝启宇	董事	男	1974 年 6 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 13 日
张立红	独立董事	女	1972 年 4 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 13 日
唐蓉	独立董事	女	1962 年 9 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 13 日
陈斌	监事会主席	男	1987 年 7 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 13 日
任俊杰	监事	男	1970 年 9 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 13 日
许人兴	职工代表监事	男	1968 年 6 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 13 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理曾伟为公司控股股东、实际控制人外，其他人员与控股股东，实际控制人无关联关系；曾伟、曾显焱系父女关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
曾伟	16,560,000	0	16,560,000	25.31%	0	12,800,000
高犹信	2,504,088	-336,281	2,167,807	3.31%	0	1,878,066
杨玉春	600,000	-123,000	477,000	0.73%	0	450,000
陈斌	187,500	0	187,500	0.29%	0	140,625
合计	19,851,588	-	19,392,307	29.63%	0	15,268,691

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨志巧	财务总监	离任	-	业务发展、公司治理
侯龙	董事	离任	-	业务发展、公司治理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
销售人员	7	0	0	7
财务人员	6	0	0	6
生产人员	100	6	10	96
员工总计	126	6	10	122

(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	3,916,118.05	3,300,918.25
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	39,335,757.79	26,147,158.82
应收账款	六、3	58,041,074.69	61,663,065.16
应收款项融资	六、4	3,000,000.00	5,351,526.49
预付款项	六、5	15,448,535.02	19,079,955.24
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	3,051,978.05	1,980,305.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	28,278,479.46	21,265,813.96
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	4,011,635.26	1,708,286.98
流动资产合计		155,083,578.32	140,497,030.79
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	六、9	0.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	139,019,585.14	143,883,687.76
在建工程	六、11	15,160,177.44	3,236,784.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	2,200,472.77	2,573,360.08
无形资产	六、13	6,656,034.12	6,781,517.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	112,648.52	438,463.97
递延所得税资产	六、15	1,114,566.00	801,403.86
其他非流动资产	六、16		3,872,901.23
非流动资产合计		164,263,483.99	161,588,119.76
资产总计		319,347,062.31	302,085,150.55
流动负债：			
短期借款	六、17	31,173,709.17	31,182,489.89
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	六、18	2,587,719.00	1,962,600.00
应付账款	六、19	15,700,970.22	18,297,372.40
预收款项			
合同负债	六、20	169,389.35	482,722.94
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、21	2,940,633.02	2,533,124.65
应交税费	六、22	12,231,505.35	10,814,495.08
其他应付款	六、23	7,959,710.53	4,337,432.64
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、24	15,786,030.25	16,419,327.89
其他流动负债	六、25	21,182,749.54	14,454,912.80
流动负债合计		109,732,416.43	100,484,478.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	1,413,033.22	2,167,916.54
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、27	1,261,584.68	1,488,925.93
长期应付款	六、28	4,976,367.19	3,508,627.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	1,719,846.35	1,483,111.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,370,831.44	8,648,581.97
负债合计		119,103,247.87	109,133,060.26
所有者权益：			
股本	六、29	65,441,200.00	65,441,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	11,701,364.41	11,701,364.41
减：库存股			
其他综合收益	六、31	-159,600.00	-159,600.00
专项储备			
盈余公积	六、32	10,028,023.71	10,028,023.71
一般风险准备			
未分配利润	六、33	113,232,826.32	105,941,102.17
归属于母公司所有者权益合计		200,243,814.44	192,952,090.29
少数股东权益			
所有者权益合计		200,243,814.44	192,952,090.29
负债和所有者权益合计		319,347,062.31	302,085,150.55

法定代表人：曾伟

主管会计工作负责人：曾伟

会计机构负责人：曾伟

(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		2,945,324.82	3,104,938.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,526,114.46	8,235,000.00
应收账款	十五、1	45,380,262.95	35,999,665.59
应收款项融资			15,481.39
预付款项		10,331,170.72	13,702,268.46
其他应收款	十五、2	13,820,995.03	9,213,808.81

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,240,985.32	14,168,606.62
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		2,031,466.82	1,065,260.76
流动资产合计		111,276,320.12	85,505,029.63
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	十五、3	71,910,849.92	71,660,849.92
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		88,837,872.28	92,967,670.91
在建工程		14,253,056.17	2,769,454.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		734,247.97	830,498.92
无形资产		2,208,134.38	2,252,747.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		106,815.18	435,133.69
递延所得税资产		567,046.49	391,892.88
其他非流动资产			3,872,901.23
非流动资产合计		178,618,022.39	175,181,149.40
资产总计		289,894,342.51	260,686,179.03
流动负债：			
短期借款		22,073,709.17	25,073,709.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,587,719.00	1,962,600.00
应付账款		12,454,846.95	12,654,880.90
预收款项			
合同负债		476,778.57	732,845.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,512,783.14	1,152,200.37
应交税费		5,913,208.34	5,898,384.54
其他应付款		24,412,778.22	19,858,264.40
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		2,276,320.64	8,319,342.65
其他流动负债		14,513,066.81	4,075,269.92
流动负债合计		86,221,210.84	79,727,497.48
非流动负债：			
长期借款		605,949.96	333,333.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		360,302.71	439,241.44
长期应付款		11,333,417.65	1,582,853.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,434,114.93	1,249,950.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,733,785.25	3,605,379.42
负债合计		99,954,996.09	83,332,876.90
所有者权益：			
股本		65,441,200.00	65,441,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,631,864.98	11,631,864.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,028,023.71	10,028,023.71
一般风险准备			
未分配利润		102,838,257.73	90,252,213.44
所有者权益合计		189,939,346.42	177,353,302.13
负债和所有者权益合计		289,894,342.51	260,686,179.03

（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		66,555,691.30	52,947,858.32
其中：营业收入	六、34	66,555,691.30	52,947,858.32
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,365,694.00	46,191,870.54
其中：营业成本	六、34	51,520,570.65	38,954,487.05
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、35	733,103.65	345,090.44
销售费用	六、36	386,411.72	590,470.89
管理费用	六、37	2,839,326.81	2,908,701.86
研发费用	六、38	1,689,918.03	1,277,318.88
财务费用	六、39	2,196,363.14	2,115,801.42
其中：利息费用		1,917,988.59	1,614,265.01
利息收入		767.65	1,930.03
加：其他收益	六、40	1,222,900.00	44,435.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-107,188.61	-836,777.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,305,708.69	5,963,646.16
加：营业外收入	六、44	7,150.99	120,905.03
减：营业外支出	六、45	243,372.46	134,889.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,069,487.22	5,949,661.83
减：所得税费用	六、46	777,763.07	441,248.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,291,724.15	5,508,413.73
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）		7,291,724.15	5,508,413.73
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）			-227,901.12
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,291,724.15	5,736,314.85
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		7,291,724.15	5,508,413.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,291,724.15	5,736,314.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-227,901.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.09

法定代表人：曾伟

主管会计工作负责人：曾伟

会计机构负责人：曾伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	49,387,539.47	33,427,740.96
减：营业成本	十五、4	39,031,570.67	25,407,655.06
税金及附加		444,087.24	147,364.31
销售费用		56,906.87	170,617.43
管理费用		1,250,524.66	1,002,446.00
研发费用		1,195,329.16	829,050.97
财务费用		1,484,281.18	1,491,552.58
其中：利息费用		1,248,887.68	1,194,339.54
利息收入		419.79	917.67
加：其他收益		1,058,400.00	28,068.29

投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	7,000,000.00	
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）		-433,242.99	-357,991.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,549,996.70	4,049,131.23
加：营业外收入		71,444.50	120,841.63
减：营业外支出		242,459.96	134,350.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,378,981.24	4,035,622.11
减：所得税费用		792,936.95	499,958.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,586,044.29	3,535,663.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,586,044.29	3,535,663.74
（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		12,586,044.29	3,535,663.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.05

(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		27,859,943.77	38,162,970.51
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		1,189,585.95	
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	17,984,165.62	148,752.77
经营活动现金流入小计		47,033,695.34	38,311,723.28
购买商品、接受劳务支付的现金		28,584,031.31	37,334,094.86
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		3,731,116.63	4,181,392.09
支付的各项税费		5,897,641.32	2,863,121.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	7,603,324.09	2,283,717.50
经营活动现金流出小计		45,816,113.35	46,662,326.18
经营活动产生的现金流量净额		1,217,581.99	-8,350,602.90
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		8,628,753.96	4,965,813.47
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		8,628,753.96	4,965,813.47
投资活动产生的现金流量净额		-8,628,753.96	-4,965,813.47
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		14,000,000.00	12,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	11,003,200.00	16,122,383.16
筹资活动现金流入小计		25,003,200.00	28,822,383.16
偿还债务支付的现金		5,507,696.09	6,035,714.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,108,515.48	833,725.36
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	六、47	10,360,616.66	9,599,460.31
筹资活动现金流出小计		16,976,828.23	16,468,899.99
筹资活动产生的现金流量净额		8,026,371.77	12,353,483.17
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		615,199.80	-962,933.20
加：期初现金及现金等价物余额		3,300,918.25	3,890,921.83
六、期末现金及现金等价物余额		3,916,118.05	2,927,988.63

法定代表人：曾伟

主管会计工作负责人：曾伟

会计机构负责人：曾伟

(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		18,526,018.65	23,926,437.75
收到的税费返还		1,189,518.58	
收到其他与经营活动有关的现金		21,682,132.30	22,275,459.37
经营活动现金流入小计		41,397,669.53	46,201,897.12
购买商品、接受劳务支付的现金		18,611,220.71	33,278,537.73
支付给职工以及为职工支付的现金		2,105,580.91	2,500,701.16
支付的各项税费		4,418,337.75	1,532,100.09
支付其他与经营活动有关的现金		20,717,240.71	1,656,162.33
经营活动现金流出小计		45,852,380.08	38,967,501.31
经营活动产生的现金流量净额		-4,454,710.55	7,234,395.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,886,604.60	4,115,222.02
投资支付的现金		250,000.00	12,580,000.00
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		5,136,604.60	16,695,222.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,136,604.60	-16,695,222.02
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		7,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,003,200.00	9,214,365.00
筹资活动现金流入小计		18,003,200.00	16,214,365.00
偿还债务支付的现金		170,833.32	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		621,780.36	391,564.01
支付其他与筹资活动有关的现金		7,778,884.35	5,699,273.35
筹资活动现金流出小计		8,571,498.03	6,140,837.36
筹资活动产生的现金流量净额		9,431,701.97	10,073,527.64
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		-159,613.18	612,701.43
加：期初现金及现金等价物余额		3,104,938.00	247,699.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,945,324.82	860,400.59

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：

不适用

（二） 财务报表项目附注

四川南联环资科技股份有限公司

2023 年上半年财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

四川南联环资科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年1月20日在四川省绵阳市江油市工商行政管理局注册成立，统一社会信用代码：91510781567632877P，注册地址位于江油市工业园区大鹏路东段1号楼10层。公司法定代表人：曾伟。注册资本及股本65,441,200.00元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事一般项目：石英砂微粉深加工、销售；利用尾矿等固废为原料生产、销售石英砂、石油支撑剂、砂浆、陶粒、建筑砌块和墙板、防火材料和耐火材料、陶瓷成品釉；非金属矿固废处理与资源化技术的研发与咨询服务；高纯石英原料制备技术和粉体节能造粒制备技术的研发与咨询服务；矿产品销售；普通货物运输。（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）

本财务报告经公司董事会于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 5 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围较上年无变化。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制。本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注四、28“收入”30“政府补助”。

1、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控

制，是指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其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司

a 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

b 分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注四、14“长期股权投资”。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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

益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：①业务模式是以收取合同现金流量为目标；②合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：①业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配。②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：①收取金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产已转移，且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；③金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。发生金融资产转移时，如保留了金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

10、金融资产减值

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

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。

②应收款项、其他应收款

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。

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应收款项外，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	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
合并关联方组合	关联方应收款项。
信用风险极低的金融资产组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收账款。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备。
合并关联方组合	不计提坏账准备。
信用风险极低的金融资产组合	不计提坏账准备。

组合中，账龄组合预期信用损失率列示如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本

公司依据其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。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

11、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）存货发出的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

12、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10“金融资产减值”的测试方法及会计处理方法”。

13、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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。

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）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者

权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前

每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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。

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。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用

停止资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；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。②后续计量在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（月）	摊销方法	残值率	依据
-----	-----------	------	-----	----

项 目	预计使用寿命（月）	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	354、378、547	直线法	0.00	土地使用年限
软件	60	直线法	0.00	预计收益期

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如

果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

本公司发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，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。对于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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

28、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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：

①本公司销售包运费产品时，以客户处过磅单或取得客户签署的发运单后确认销售商品收入；

②本公司销售客户自提的产品时，在取得客户签署的过磅单或其他转移产品所有权凭证后确认销售商品收入。

29、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

30、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：①商誉的初始确认；②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）的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：①纳税主体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；②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。

32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期

间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

①使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：a 租赁负债的初始计量金额；b 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；c 公司发生的初始直接费用；d 公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注四、22“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：a 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；b 取决于指数或比率的可变租赁付款额；c 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；d 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；e 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计

入当期损益：a 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；b 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：a 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；b 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的

基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注四、9“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：a 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；b 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：a 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；b 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注四、9“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本附注四、28“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注四、9“金融工具”。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注四、9“金融工具”。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。本公司本期末对使用权资产确认递延所得税资产和递延所得税负债。

（2）会计估计变更

本报告期内，无重大的会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入和适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%（注 1）
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%

注 1：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
四川南联环资科技股份有限公司	15%
成都南联科技有限公司	25%
乐山市南联环资科技有限责任公司	15%
青川县南联环资科技有限责任公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
重庆南联环资石英砂有限责任公司	25%
湖南南联环资科技有限责任公司	15%

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局公告2011年第58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，四川南联环资科技股份有限公司自2015年1月1日起，按15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。乐山市南联环资科技有限责任公司自2019年1月1日起，按15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

本公司子公司湖南南联环资科技有限责任公司于2021年12月15日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202143002710，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的相关规定，本公司自2021年度起按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局公告2023年第12号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

成都南联科技有限公司、青川县南联环资科技有限责任公司、湖南南联环资科技有限责任公司、重庆南联环资石英砂有限责任公司享受上述小型微利企业所得税税收优惠。

（2）其他税费

根据财政部、税务总局公告2023年第12号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本优惠政策。登记为增值税一般纳税人企业，按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业的，可自办理汇算清缴当年的7月1日至次年6月30日申报享受“六税两费”减免优惠；2023年1月1日至6月30日期间，依据2023年办理2022年度汇算清缴

的结果确定成都南联科技有限公司、青川县南联环资科技有限责任公司、湖南南联环资科技有限责任公司、重庆南联环资石英砂有限责任公司按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠。

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 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金		
银行存款	3,916,118.05	3,300,918.25
其他货币资金		
合 计	3,916,118.05	3,300,918.25
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	38,861,306.05	16,172,158.82
商业承兑汇票	499,422.88	10,500,000.00
小 计	39,360,728.93	26,672,158.82
减：坏账准备	24,971.14	525,000.00
合 计	39,335,757.79	26,147,158.82

（2）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		20,661,306.05
商业承兑汇票		499,422.88
合 计		21,160,728.93

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（含1年）	40,294,908.95	38,915,106.24
1-2年（含2年）	15,782,147.58	23,273,625.07
2-3年（含3年）	5,637,230.24	4,428,601.65
3-4年（含4年）	2,066,934.47	395,962.23
4-5年（含5年）	262,662.87	229,639.96
5年以上	228,291.41	75,050.71
小计	64,272,175.52	67,317,985.86
减：坏账准备	6,231,100.83	5,654,920.70
合计	58,041,074.69	61,663,065.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	131,871.26	0.20	131,871.26	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	64,140,304.26	99.80	6,099,229.57	9.51	58,041,074.69
其中：账龄组合	64,140,304.26	99.80	6,099,229.57	9.51	58,041,074.69
合计	64,272,175.52	100.00	6,231,100.83	——	58,041,074.69

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	131,871.26	0.20	131,871.26	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	67,186,114.60	99.80	5,523,049.44	8.22	61,663,065.16

其中：账龄组合	67,186,114.60	99.80	5,523,049.44	8.22	61,663,065.16
合 计	67,317,985.86	100.00	5,654,920.70	——	61,663,065.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	40,294,908.95	2,014,745.45	5.00	39,179,130.24	1,958,956.51	5.00
1-2 年 (含 2 年)	15,782,147.58	1,578,214.76	10.00	23,009,601.07	2,300,960.11	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,637,230.24	1,127,446.05	20.00	4,406,854.65	881,370.93	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,025,496.53	1,012,748.26	50.00	352,237.23	176,118.62	50.00
4-5 年 (含 5 年)	172,229.55	137,783.64	80.00	163,240.70	130,592.56	80.00
5 年以上	228,291.41	228,291.41	100.00	75,050.71	75,050.71	100.00
合 计	64,140,304.26	6,099,229.57	——	67,186,114.60	5,523,049.44	

注：按账龄组合计提坏账的确认标准及说明，见附注四、10 金融资产减值。

(2) 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	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	131,871.26					131,871.26
按组合计提坏账准备的应收账款	5,523,049.44	576,180.13				6,099,229.57
合 计	5,654,920.70	576,180.13				6,231,100.83

(4) 期末单项计提坏账的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川美惠实业有限公司	131,871.26	131,871.26	100.00	预计难以收回
合 计	131,871.26	131,871.26	100.00	

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	计提的坏账准备
东营卓晟石油科技有限公司	10,517,200.00	16.36	525,860.00

郑州市新郑梅久实业有限公司	5,607,125.00	8.72	280,356.25
绵阳市啸威商贸有限公司	4,243,976.80	6.60	212,198.84
盘锦市兴隆台区锐华工贸有限公司	3,646,032.86	5.67	182,301.64
重庆兴强邦新材料科技有限公司	3,444,000.00	5.36	172,200.00
合 计	27,458,334.66	42.72	1,372,916.73

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	3,000,000.00	5,351,526.49
应收账款		
合 计	3,000,000.00	5,351,526.49

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	5,351,526.49		2,351,526.49		3,000,000.00	
应收账款						
合 计	5,351,526.49		2,351,526.49		3,000,000.00	

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 (含 1 年)	14,816,114.77	95.91	13,923,183.38	72.97
1-2 年 (含 2 年)	601,190.69	3.89	5,134,914.82	26.91
2-3 年 (含 3 年)	22,329.14	0.14	18,536.04	0.10
3 年以上	8,900.42	0.06	3,321.00	0.02
合 计	15,448,535.02	100.00	19,079,955.24	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆欣汇建材有限责任公司	3,734,318.01	24.17
重庆蒋陶石英砂有限公司	2,967,495.70	19.21
青川晶虹硅业有限公司	2,091,217.76	13.54
江油汇成物流有限公司	1,325,771.32	8.58
江油市川西工矿贸易有限公司	1,295,255.03	8.38
合 计	11,414,057.82	73.88

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	3,051,978.05	1,980,305.89
合 计	3,051,978.05	1,980,305.89

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,577,899.24	1,504,031.54
1-2年(含2年)	528,841.80	500,000.00
2-3年(含3年)	50,000.00	50,000.00
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)	10,000.00	10,000.00
小 计	3,166,741.04	2,064,031.54
减：坏账准备	114,762.99	83,725.65
合 计	3,051,978.05	1,980,305.89

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
职工备用金借款	575,751.16	175,863.26

款项性质	期末余额	年初余额
代收代付的往来款	972,589.88	56,807.90
押金保证金	560,000.00	641,841.80
即征即退增值税	1,058,400.00	1,189,518.58
小 计	3,166,741.04	2,064,031.54
减：坏账准备	114,762.99	83,725.65
合 计	3,051,978.05	1,980,305.89

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	83,725.65			83,725.65
年初账面余额在本年：				
——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	31,037.34			31,037.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	114,762.99			114,762.99

④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	其他变动	
其他应收款	83,725.65	31,037.34				114,762.99
合 计	83,725.65	31,037.34				114,762.99

⑤按欠款方归集的年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
国家金库	即征即退增 增值税	1,058,400.00	1 年以内	33.42	
远东国际融资 租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	15.79	50,000.00
乐山市沙湾联 盛玻陶原料厂	代收代付的 往来款	500,000.00	1 年以内	15.79	25,000.00
任子锐	职工备用金 借款	299,669.08	1 年以内	9.46	14,983.45
胡青	职工备用金 借款	244,524.71	1 年以内	7.72	12,226.24
合 计	—	2,602,593.79		82.18	102,209.69

7、存货

(1) 存货的分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	12,140,248.20		12,140,248.20
低值易耗品	1,332,799.70		1,332,799.70
库存商品	15,117,200.26	311,768.70	14,805,431.56
合 计	28,590,248.16	311,768.70	28,278,479.46

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	4,888,519.05		4,888,519.05
低值易耗品	2,746,733.13		2,746,733.13
库存商品	13,942,330.48	311,768.70	13,630,561.78
合 计	21,577,582.66	311,768.70	21,265,813.96

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证进项税	3,000,996.48	1,032,997.05
待抵扣进项税	18,352.57	2,662.57
其他	992,286.21	672,627.36
合 计	4,011,635.26	1,708,286.98

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
重庆蒋陶石英砂有限公司	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆蒋陶石英砂有限公司			168,000.00		可预计的未来对该权益工具长期持有	
合 计			168,000.00			

10、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	139,019,585.14	143,883,687.76
固定资产清理		
合 计	139,019,585.14	143,883,687.76

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	19,366,605.83	158,427,227.45	1,757,564.04	835,530.12	180,386,927.44
2、本年增加金额		3,110,131.31	66,371.68	397,168.14	3,573,671.13

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
(1) 购置		3,110,131.31	66,371.68	397,168.14	3,573,671.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		540,863.24			540,863.24
(1) 处置或报废		540,863.24			540,863.24
4、年末余额	19,366,605.83	160,996,495.52	1,823,935.72	1,232,698.26	183,419,735.33
二、累计折旧					
1、年初余额	5,401,824.32	29,571,062.31	994,560.05	535,793.00	36,503,239.68
2、本年增加金额	1,552,232.52	6,434,403.89	167,838.36	52,605.68	8,207,080.45
(1) 计提	1,552,232.52	6,434,403.89	167,838.36	52,605.68	8,207,080.45
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		310,169.94			310,169.94
(1) 处置或报废		310,169.94			310,169.94
4、年末余额	6,954,056.84	35,695,296.26	1,162,398.41	588,398.68	44,400,150.19
三、减值准备					
1、年初余额					
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	12,412,548.99	125,301,199.26	661,537.31	644,299.58	139,019,585.14
2、年初账面价值	13,964,781.51	128,856,165.14	763,003.99	299,737.12	143,883,687.76

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本集团未办妥产权证书的固定资产的情况。

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,881,914.37	正在办理中

(5) 资产抵押受限情况详见附注六、49、“所有权或使用权受限制的资产”。

11、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	15,160,177.44	3,236,784.92
工程物资		
合 计	15,160,177.44	3,236,784.92

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
年产 50 万吨石英砂固废处理 与资源化综合利用项目	467,330.39		467,330.39	467,330.39		467,330.39
20 万吨湿法制砂线原料库房 工程	2,466,356.78		2,466,356.78	500,000.00		500,000.00
尾泥车间跳汰工段输送设备 及动力和控制系统安装工程	4,479,010.42		4,479,010.42	2,269,454.53		2,269,454.53
江油工厂涂料砂干法生产线	1,781,055.61		1,781,055.61			
江油工厂原料堆场三防设施 工程	1,920,190.58		1,920,190.58			
江油工厂石油压裂返排泥砂 处理线	3,606,442.78		3,606,442.78			
湖南工厂原料堆场扩建工程	439,790.88		439,790.88			
合 计	15,160,177.44		15,160,177.44	3,236,784.92		3,236,784.92

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 50 万吨石英砂固废处理与资源化综合利用项目	91,000,000.00	467,330.39				467,330.39	0.51	0.5				自筹资金
20 万吨湿法制砂线原料库房工程	3,000,000.00	500,000.00	1,966,356.78			2,466,356.78	82.21	80				自筹资金
尾泥车间跳汰工段输送设备及动力和控制系统安装工程	5,000,000.00	2,269,454.53	2,209,555.89			4,479,010.42	89.58	90				自筹资金
江油工厂涂料砂干法生产线	2,000,000.00		1,781,055.61			1,781,055.61	89.05	89				自筹资金
江油工厂原料堆场三防设施工程	2,000,000.00		1,920,190.58			1,920,190.58	96.01	95				自筹资金
江油工厂石油压裂返排泥砂处理线	4,000,000.00		3,606,442.78			3,606,442.78	90.16	90				自筹资金
湖南工厂原料堆	1,000,000.00		439,790.88			439,790.88	43.98	45				自筹资金

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
场扩建工程												
合计	141,200,000.00	3,236,784.92	11,923,392.52			15,160,177.44						

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,272,871.86	1,215,883.94	3,488,755.80
2、本期增加金额			
(1) 租入			
3、期年减少金额			
4、期末余额	2,272,871.86	1,215,883.94	3,488,755.80
二、累计折旧			
1、年初余额	512,710.52	402,685.20	915,395.72
2、本期增加金额	171,975.70	200,911.61	372,887.31
(1) 计提	171,975.70	200,911.61	372,887.31
3、本期减少金额			
4、期末余额	684,686.22	603,596.81	1,288,283.03
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,588,185.64	612,287.13	2,200,472.77
2、年初账面价值	1,760,161.34	813,198.74	2,573,360.08

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	7,751,383.28	119,255.73	7,870,639.01
2、本期增加金额			
(1) 购置			

项 目	土地使用权	软件	合 计
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	7,751,383.28	119,255.73	7,870,639.01
二、累计摊销			
1、年初余额	1,010,766.44	78,354.63	1,089,121.07
2、本期增加金额	113,558.28	11,925.54	125,483.82
(1) 计提	113,558.28	11,925.54	125,483.82
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,124,324.72	90,280.17	1,214,604.89
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,627,058.56	28,975.56	6,656,034.12
2、年初账面价值	6,740,616.84	40,901.10	6,781,517.94

注：无通过本集团内部研究开发形成的无形资产。

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	期末账面价值	剩余摊销期限（月）
川（2022）江油市不动产权第 0004652 号	2,179,158.82	412
湘（2021）醴陵市不动产权第 0006204 号	4,447,899.74	330
合 计	6,627,058.56	

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
融资服务手续费	352,510.29		278,744.53		73,765.76

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
装修费	82,623.40		49,573.98		33,049.42
其他费用摊销	3,330.28	7,000.00	4,496.94		5,833.34
合 计	438,463.97	7,000.00	332,815.45		112,648.52

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	708,146.89	7,072,625.33	671,406.50	6,575,415.05
可抵扣亏损	180,543.61	3,610,872.20	115,053.11	2,301,062.16
权益投资公允价值变动	8,400.00	168,000.00	8,400.00	168,000.00
租赁负债	217,475.50	2,200,472.77	6,544.25	43,710.72
合 计	1,114,566.00	13,051,970.30	801,403.86	9,088,187.93

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产税前加速扣除	1,508,915.10	10,059,434.00	1,483,111.96	9,887,413.00
使用权资产	210,931.25	2,200,472.77		
合 计	1,719,846.35	12,259,906.77	1,483,111.96	9,887,413.00

16、其他非流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款				3,872,901.23		3,872,901.23
合 计				3,872,901.23		3,872,901.23

17、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
未终止确认的银行承兑汇票		3,000,000.00

抵押借款	9,100,000.00	6,100,000.00
保证借款	15,000,000.00	19,000,000.00
信用借款	7,000,000.00	3,000,000.00
短期借款应付利息	73,709.17	82,489.89
合 计	31,173,709.17	31,182,489.89

注 1：本集团子公司成都南联科技有限公司于 2023 年 2 月 6 日与四川天府银行股份有限公司成都成华支行签订借款合同，借款金额为 2,000,000.00 元，为信用借款。

注 2：本集团子公司湖南南联环资科技有限责任公司于 2022 年 6 月 30 日与中国工商银行股份有限公司醴陵支行签订网贷循环借款合同，借款金额为 2,100,000.00 元，为抵押借款，抵押物为无形资产（湘（2021）醴陵市不动产权第 0006204 号）。

注 3：本集团母公司四川南联环资科技股份有限公司于 2022 年 11 月 02 日与中国建设银行江油支行营业部签订小微快贷借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，为信用借款。

注 4：本集团母公司四川南联环资科技股份有限公司于 2022 年 11 月 11 日与兴业银行股份有限公司成都金沙支行签订流动资金借款合同，借款金额为 7,000,000.00 元，为保证借款，保证人为乐山市南联环资科技有限责任公司、曾伟、王茹玉。

注 5：本集团母公司四川南联环资科技股份有限公司于 2023 年 3 月 24 日与四川江油农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额为 4,000,000.00 元，为抵押借款，抵押物为持有的固定资产、无形资产（川（2022）江油市不动产权第 0004652 号）。

注 6：本集团母公司四川南联环资科技股份有限公司于 2023 年 3 月 24 日与四川江油农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，为保证借款，保证人为曾伟、王茹玉。

注 7：本集团母公司四川南联环资科技股份有限公司于 2022 年 8 月 05 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司江油市支行签订小企业授信业务额度借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，为保证借款，保证人为曾伟、王茹玉。

注 8：本集团子公司成都南联科技有限公司于 2023 年 4 月 27 日与成都农村商业银行股份有限公司武侯支行签订借款合同，借款金额为 2,000,000.00 元，为信用借款。

注 9：本集团子公司成都南联科技有限公司于 2023 年 6 月 29 日与兴业银行股份有限公司成都金沙支行签订借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，为信用借款。

18、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,587,719.00	1,962,600.00
银行承兑汇票		
合 计	2,587,719.00	1,962,600.00

19、应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项 目	期末余额	年初余额
应付经营性采购款	9,569,184.54	11,912,121.51
应付工程设备款	2,879,629.22	3,103,674.83
应付经营性费用	3,252,156.46	3,281,576.06
合 计	15,700,970.22	18,297,372.40

20、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
未结算商品款	191,409.96	545,476.92
减：计入其他流动负债（附注六、25）	22,020.61	62,753.98
合 计	169,389.35	482,722.94

21、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	2,208,788.05	4,102,184.19	4,009,672.45	2,301,299.79
二、离职后福利-设定提存计划	324,336.60	435,117.27	120,120.64	639,333.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	2,533,124.65	4,537,301.46	4,129,793.09	2,940,633.02

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,154,637.68	3,598,049.49	3,578,675.03	2,174,012.14
二、职工福利费		143,688.25	143,688.25	0.00
三、社会保险费	19254.78	297,619.82	226,956.11	89,918.49
其中：医疗保险费		276,064.67	216,692.39	59,372.28
工伤保险费	19254.78	21,555.15	10,263.72	30,546.21
生育保险费		0.00	0.00	0.00
补充医疗费		0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	30,422.00	14,678.00	8,815.00	36,285.00
五、工会经费和职工教育经费	4,473.59	48,148.63	51,538.06	1,084.16
六、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬		0.00	0.00	0.00
合 计	2,208,788.05	4,102,184.19	4,009,672.45	2,301,299.79

(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	313,304.16	419,985.36	115,800.24	617,489.28
2、失业保险费	11,032.44	15,131.91	4,320.40	21,843.95
合 计	324,336.60	435,117.27	120,120.64	639,333.23

22、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	8,265,847.93	6,387,348.55
企业所得税	2,970,454.65	3,594,365.47
个人所得税	6,603.96	2,089.05
城市维护建设税	444,215.79	391,590.41
教育费附加	245,466.39	176,666.94
地方教育费附加	157,377.92	117,777.95
房产税	140,538.30	140,538.30
其他税费	1,000.41	4,118.41

项 目	期末余额	年初余额
合 计	12,231,505.35	10,814,495.08

23、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	7,959,710.53	4,337,432.64
合 计	7,959,710.53	4,337,432.64

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
应付未付费用	64,125.47	209,123.13
应付其他往来款	190,921.77	167,314.29
关联方往来款	5,242,868.29	1,499,200.22
应付股权转让款	2,461,795.00	2,461,795.00
合 计	7,959,710.53	4,337,432.64

24、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、26）	3,078,952.30	4,065,275.51
一年内到期的长期应付款	11,927,066.82	11,574,041.25
一年内到期的租赁负债（附注六、27）	780,011.13	780,011.13
合 计	15,786,030.25	16,419,327.89

25、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
未终止确认的银行承兑汇票	20,661,306.05	3,892,158.82
未终止确认的商业承兑汇票	499,422.88	10,500,000.00
待转销项税	22,020.61	62,753.98

合 计	21,182,749.54	14,454,912.80
-----	---------------	---------------

26、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	3,843,273.28	5,451,011.82
信用借款	599,999.96	733,333.32
长期借款应付利息	48,712.28	48,846.91
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	3,078,952.30	4,065,275.51
合 计	1,413,033.22	2,167,916.54

注 1：本集团母公司四川南联环资科技股份有限公司于 2022 年 10 月 19 日与江苏苏宁银行股份有限公司签订微商贷借款合同，为信用借款，借款金额为 800,000.00 元，借款期限为 2 年，本公司于 2023 年上半年偿还贷款本金 133,333.36 元。

注 2：本集团子公司湖南南联环资科技有限责任公司于 2021 年 9 月 17 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，为保证借款，保证人为高犹信，借款金额为 380,000.00 元，借款期限为 2 年，于 2023 年上半年偿还贷款本金 109,020.20 元。

注 3：本集团子公司成都南联科技有限公司于 2021 年 8 月与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额为 1,500,000.00 元，为保证借款，保证人为曾伟，借款期限为 2 年，于 2023 年上半年偿还贷款本金 285,714.28 元。

注 4：本集团子公司乐山市南联环资科技有限责任公司于 2021 年 8 月 27 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，为保证借款，保证人为高犹信，借款金额为 2,620,000.00 元，借款期限为 2 年，于 2023 年上半年偿还贷款本金 500,544.79 元。

注 5：本集团子公司乐山市南联环资科技有限责任公司于 2022 年 7 月 22 日与天津金城银行股份有限公司签订借款合同，为保证借款，保证人为高犹信，借款金额为 490,000.00 元，借款期限为 2 年，于 2023 年上半年偿还贷款本金 122,500.02 元。

注 6：本集团子公司乐山市南联环资科技有限责任公司于 2022 年 7 月 18 日与天津金城银行股份有限公司签订借款合同，借款金额为 1,000,000.00 元，为保证借款，保证人为高犹信，借款期限为 2 年，于 2023 年上半年偿还贷款本金 250,000.02 元。

注 7：本集团子公司乐山市南联环资科技有限责任公司于 2022 年 6 月 29 日与乐山农村商业银行股份有限公司沙湾区支行签订借款合同，借款金额为 1,700,000.00 元，为保证借款，保证人为四川南联环资科技股份有限公司、高犹信、曾伟、王茹玉，借款期限为 2 年。于 2023 年上半年偿还贷款本金 333,058.67

元。

27、租赁负债

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	2,051,372.02		36,998.24		240,155.40	1,848,214.86
土地	217,565.04		6,315.91		30,500.00	193,380.95
减：一年内到期的 租赁负债（附注 六、24）	780,011.13					780,011.13
合 计	1,488,925.93		43,314.15		270,655.40	1,261,584.68

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施参见本附注九、3“流动性风险”。

28、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	4,976,367.19	3,508,627.54
专项应付款		
合 计	4,976,367.19	3,508,627.54

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资款	4,976,367.19	3,508,627.54
合 计	4,976,367.19	3,508,627.54

29、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,441,200.00						65,441,200.00

30、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因 及依据
股本溢价	11,611,364.41			11,611,364.41	

其他资本公积	90,000.00			90,000.00	
合计	11,701,364.41			11,701,364.41	

31、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额						期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-159,600.00							-159,600.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-159,600.00							-159,600.00

32、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	10,028,023.71			10,028,023.71	
合计	10,028,023.71			10,028,023.71	

33、未分配利润

项目	本期金额	年初金额
调整前上年年末未分配利润	105,941,102.17	97,032,012.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-283,660.56

项 目	本期金额	年初金额
调整后年初未分配利润	105,941,102.17	96,748,352.24
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,291,724.15	11,571,419.28
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		2,378,669.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	113,232,826.32	105,941,102.17

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,555,691.30	51,520,570.65	52,474,861.04	38,561,684.91
其他业务			472,997.28	392,802.14
合 计	66,555,691.30	51,520,570.65	52,947,858.32	38,954,487.05

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	369,142.63	140,106.33
教育费附加	160,972.11	61,225.87
地方教育费附加	113,101.66	40,817.26
房产税	33,848.68	40,411.27
土地使用税	17,196.56	25,794.82
印花税	36,482.28	34,376.94
车船使用税	167.58	167.58

项 目	本期发生额	上期发生额
资源税	1,426.7	1,197.02
地方水利建设基金	765.45	993.35
合 计	733,103.65	345,090.44

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	213,707.56	184,967.25
办公费	800.00	2,407.12
业务招待费	16,789.00	42,502.58
差旅费	6,628.4	23,820.66
车辆费用	94,901.31	104,909.56
折旧摊销费	636.36	636.36
业务费	50,000.00	226,542.98
其他	2,949.09	4,684.38
合 计	386,411.72	590,470.89

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,184,466.49	1,217,206.52
服务费	657,645.06	340,577.85
办公费	142,646.08	227,978.86
折旧摊销费	621,282	605,313.77
车辆费用	27,864.33	26,269.81
业务招待费	66,584.28	116,297.91
差旅费	62,819.97	264,179.79
租赁费	6,656.94	109,179.31
其他	69361.66	1,698.04
合 计	2,839,326.81	2,908,701.86

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	846,706.76	1,112,853.08
办公费	21,108.21	41,359.52
材料设备款	794,020.17	101,316.40
折旧摊销费	21,785.92	21,789.88
差旅费	6,296.97	
合 计	1,689,918.03	1,277,318.88

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,917,988.59	1,614,265.01
其中：租赁负债利息费用	43,314.15	31,867.73
减：利息收入	767.65	1,930.03
手续费	241,407.95	14,817.60
其他	37,734.25	488,648.84
合 计	2,196,363.14	2,115,801.42

40、其他收益

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
政府补助	164,500.00	44,435.93	164,500.00
增值税即征即退	1,058,400.00		
合 计	1,222,900.00	44,435.93	164,500.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、44“营业外收入”。

41、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	576,180.13	1,378.82
其他应收款坏账损失	31,037.34	841,889.56
应收票据坏账损失	-500,028.86	-6,490.83
合 计	107,188.61	836,777.55

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备		
合 计		

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、资产处置收益

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
固定资产处置收益（损失“-”）			
合 计			

44、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
无需支付的款项		69,052.45	
其他	7,150.99	51,852.58	7,150.99
合 计	7,150.99	120,905.03	7,150.99

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
江油市工业和信息化局		64,500.00					与收益相关
乐山市沙湾区经济和信息化局		50,000.00					与收益相关
醴陵市科技高新技术企业补贴		50,000.00					与收益相关
合 计		164,500.00					

45、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00		5,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	237,425.31	109,475.03	237,425.31
罚款、滞纳金支出	947.15	20.70	947.15
其他		25,393.63	
合 计	243,372.46	134,889.36	243,372.46

46、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	858,238.89	702,707.17
递延所得税费用	-80,475.82	-261,459.07
合 计	777,763.07	441,248.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	7,291,724.15
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,160,563.08
子公司适用不同税率的影响	-185,808.12
调整以前期间所得税的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,196.99
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
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	-2160.03
加计扣除费用的影响	-204,028.85
所得税费用	777,763.07

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助及个人所得税手续费返还	164,783.50	44,435.93
利息收入	767.65	2,223.50
其他营业外收入	6,867.49	51,852.58
往来款等	17,811,746.98	50,240.76
合 计	17,984,165.62	148,752.77

(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
费用性支出	2,426,342.32	1,947,810.04
营业外支出	243,372.46	25,414.33
手续费	279,142.20	14,817.60
往来款等	4,654,467.11	295,675.53
合 计	7,603,324.09	2,283,717.50

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
曾显焱借款		13,370,000.00
融资款	11,003,200.00	2,752,383.16
合 计	11,003,200.00	16,122,383.16

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资款及长期租赁款	10,360,616.66	9,599,460.31
合 计	10,360,616.66	9,599,460.31

48、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	7,291,724.15	5,508,413.73
加：资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	107,188.61	836,777.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	8,207,080.45	5,627,210.04
使用权资产折旧	372,887.31	129,040.48
无形资产摊销	125,483.82	125,483.82
长期待摊费用摊销	332,815.45	489,954.84
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）	237,425.31	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		244,651.83
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,196,363.14	2,115,801.42
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）	-313,162.14	-261,459.07
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	236,734.39	26,651.70
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,012,665.50	616,136.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,655,333.95	-4,928,598.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,908,959.05	-18,880,667.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,217,581.99	-8,350,602.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,916,118.05	2,927,988.63
减：现金的期初余额	3,300,918.25	3,890,921.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	615,199.80	-962,933.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	年初余额
1.现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,916,118.05	3,300,918.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
3.期末现金及现金等价物余额	3,916,118.05	3,300,918.25
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

49、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	6,627,058.56	银行借款抵押
固定资产	44,976,691.51	银行借款抵押、长期应付款抵押
合 计	51,603,750.07	

注 1：本集团母公司四川南联环资科技股份有限公司将其持有的固定资产、无形资产（川（2022）江油市不动产权第 0004652 号）抵押给四川江油农村商业银行股份有限公司，为本公司贷款 400.00 万元，贷款情况详见附注六、17 之注 5。

注 2：本集团子公司湖南南联环资科技有限责任公司将其持有的无形资产（湘（2021）醴陵市不动产权第 0006204 号）抵押给中国工商银行股份有限公司醴陵支行，为本公司贷款 210.00 万元，贷款情况详见附注六、17 之注 2。

50、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
江油市工业和信息化局	64,500.00	其他收益	64,500.00

种 类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
乐山市沙湾区经济和信息化局	50,000.00	其他收益	50,000.00
醴陵市科技高新技术企业补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
合 计	164,500.00	——	164,500.00

七、合并范围的变更

本集团本期合并范围与上期相比未发生变化

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	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	
1	成都南联科技有限公司	成都市	成都市	玻璃、陶瓷原料销售、建辅建材销售	100.00		同一控制下企业合并
2	乐山市南联环资科技有限责任公司	乐山市	乐山市	钾长石生产与销售、矿产品销售、建材销售	100.00		设立
3	青川县南联环资科技有限责任公司	广元市青川县	广元市青川县	资源再生技术、矿产品销售、建材销售	100.00		设立
4	重庆南联环资石英砂有限责任公司	重庆市	重庆市	生产销售石英砂等、固废处理技术、矿产品销售	100.00		设立
5	湖南南联环资科技有限责任公司	醴陵市	醴陵市	生产销售石英砂等、固废处理技术、普通货物运输	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本集团无合营企业

(2) 本集团无联营企业

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资、应收款项、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将

风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司于中国内地经营，且以人民币计价。因此，本公司目前不存在汇率风险。

（2）利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款。由于固定利率的借款均为短、长期银行借款，因此本公司认为利率风险并不重大。

2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司客户主要是大型集团公司，来自玻璃、石油、建材等行业，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。同时本公司执行较为谨慎的赊销政策，严格按照发货情况，结合合同条款收款。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1、其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额				

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续第三层次公允价值计量项目为本公司对非上市公司股权投资，本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层次估值作为公允价值的计量依据。本期对被投资企业重庆蒋陶石英砂有限公司的投资成本为 168,000.00 元，因被投资企业重庆蒋陶石英砂有限公司本年度亏损，故按本年度净资产变动作为其公允价值变动的参考，累计损失为 168,000.00 元。

十一、关联方关系及其交易

1、本集团的最终控制方是曾伟。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高犹信	公司股东、董事、副总经理
杨玉春	公司股东、董事、董秘

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
侯龙	公司股东
邝启宇	董事
陈斌	公司股东、监事会主席
唐蓉	独立董事
张立红	独立董事
任俊杰	监事
许人兴	职工代表监事
杨志巧	公司股东
王茹玉	曾伟之妻
曾显焱	公司股东、曾伟之女
江油市江盛矿业有限责任公司	曾伟持股 50%，高犹信任法人
成都地王实业有限公司	曾伟担任总经理，曾伟之妻王茹玉持股 45%
四川华焱汇川股权投资基金管理有限公司	杨玉春持股 80%，任法定代表人
重庆蒋陶石英砂有限公司	子公司重庆南联环资石英砂有限责任公司持股 3%

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆蒋陶石英砂有限公司	技术服务收入	391,542.60	661,264.26

注：以上金额为含税金额。

② 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆蒋陶石英砂有限公司	采购商品	2,520,111.86	86,776.69

注：以上金额为含税金额。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
曾显焱	房屋	26,400.00	26,400.00	52,800.00	42,800.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾伟	8,421,052.63	2020/10/22	2024/10/22	否
曾伟、王茹玉、曾显焱	4,900,000.00	2020/12/21	2024/12/21	否
曾伟、王茹玉	2,500,000.00	2020/1/21	2024/1/21	否
曾伟	10,000,000.00	2021/8/30	2026/8/30	否
曾伟	5,500,000.00	2021/11/28	2026/11/28	否
曾伟、王茹玉	7,000,000.00	2021/11/8	2022/10/17	是
曾伟、王茹玉、曾显焱	4,850,000.00	2021/12/21	2025/12/21	否
曾伟、王茹玉	3,000,000.00	2022/3/23	2026/3/22	否
曾伟、王茹玉	600,000.00	2020/9/29	2024/1/29	否
曾伟、王茹玉	5,000,000.00	2022/8/5	2024/8/4	否
曾伟、王茹玉	3,348,532.80	2022/12/30	2026/12/29	否
曾伟、王茹玉	7,000,000.00	2022/11/11	2023/11/10	否
曾伟、王茹玉	2,000,000.00	2021/12/30	2024/12/30	否
曾伟	1,500,000.00	2021/8/26	2025/8/26	否
曾伟、王茹玉	5,500,000.00	2021/10/19	2025/9/19	否
曾伟、王茹玉	3,000,000.00	2020/10/28	2025/10/28	否
曾伟	2,000,000.00	2020/3/13	2023/3/12	否
曾伟, 王茹玉、高犹信	1,700,000.00	2022/6/29	2025/6/28	否
高犹信	1,000,000.00	2021/8/27	2025/8/26	否
高犹信	1,000,000.00	2021/8/27	2025/8/26	否
高犹信	620,000.00	2021/8/26	2025/8/26	否
高犹信	1,000,000.00	2022/7/18	2025/7/18	否
曾伟、高犹信	490,000.00	2022/7/22	2025/7/22	否
曾伟、高犹信	5,650,830.00	2022/9/9	2026/12/9	否
曾伟、高犹信	2,202,000.00	2019/1/31	2023/1/30	否
曾伟、王茹玉	3,000,000.00	2020/3/13	2023/3/12	否
曾伟、王茹玉、高犹信	2,000,000.00	2020/4/26	2025/4/25	否
高犹信	380,000.00	2021/9/17	2026/9/17	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	拆入金额	归还金额	期末余额
拆入：				
曾伟	478,850.00	13,394,000.00	9,609,982.00	4,262,868.00
曾显焱	941,150.22		52,800.00	888,350.22

关联方	上年年末余额	拆入金额	归还金额	期末余额
代垫往来：				
曾伟	71,434.07	359.00	59,343.00	12,450.07
曾显焱	79,200.00			79,200.00
侯龙	-10,000.00			-10,000.00
高犹信	3,700.00		10,645.50	-6,945.50
陈斌	352.55	1,300.00	6,533.00	-4,880.45

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	448,319.89	528,937.12

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
重庆蒋陶石英砂有限公司			451,588.27	22,579.41
合 计			451,588.27	22,579.41
预付账款：				
重庆蒋陶石英砂有限公司	2,967,495.70		6,965,476.69	
合 计	2,967,495.70		6,965,476.69	
其他应收款：				
侯龙	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
合 计	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
曾伟	4,275,318.07	550,284.07
许人兴		14,710.68
杨志巧		
任俊杰		8,980.29
高犹信		3,700.00

项目名称	期末余额	年初余额
陈斌		352.55
曾显焱	967,550.22	1,020,350.22
合 计	5,242,868.29	1,598,377.81

十二、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。

十三、资产负债表日后事项

截至2026年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、前期差错更正

(1) 更正事项情况

无。

(2) 更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

无。

3、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、27。

②计入本期损益情况

项 目	计入本期损益
-----	--------

	列报项目	金额
使用权资产的折旧	营业成本	318,695.09
使用权资产的折旧	研发费用	
使用权资产的折旧	管理费用	54,192.22
租赁负债的利息	财务费用	
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	203,587.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	52,800.00
合 计	—	256,387.00

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,503,230.59
1 至 2 年（含 2 年）	4,447,810.99
2 至 3 年（含 3 年）	1,608,020.95
3 至 4 年（含 4 年）	875,666.47
4 至 5 年（含 5 年）	249,204.32
5 年以上	285,111.96
小 计	47,969,045.28
减：坏账准备	2,588,782.33
合 计	45,380,262.95

（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	131,871.26	0.27	131,871.26	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,837,174.02	99.73	2,456,911.07	5.13	45,380,262.95
其中：账龄组合	25,035,508.32	55.19	2,456,911.07	9.81	22,578,597.25
合并关联方组合	22,801,665.70	44.54			20,212,883.37
合计	47,969,045.28	100.00	2,588,782.33	—	45,380,262.95

(续表)

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	131,871.26	0.35	131,871.26	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,951,669.92	99.65	1,952,004.33	5.14	35,999,665.59
其中：账龄组合	22,941,860.67	60.24	1,952,004.33	8.51	20,989,856.34
合并关联方组合	15,009,809.25	39.41			15,009,809.25
合计	38,083,541.18	100.00	2,083,875.59	—	35,999,665.59

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,701,564.89	885,078.24	5.00	16,629,719.76	831,485.99	5.00
1-2年(含2年)	4,447,810.99	444,781.10	10.00	3,821,342.02	382,134.20	10.00
2-3年(含3年)	1,608,020.95	321,604.19	20.00	1,978,376.25	395,675.25	20.00
3-4年(含4年)	875,666.47	437,833.24	50.00	274,131.23	137,065.62	50.00
4-5年(含5年)	174,153.61	139,322.89	80.00	163,240.70	130,592.56	80.00
5年以上	228,291.41	228,291.41	100.00	75,050.71	75,050.71	100.00
合计	25,035,508.32	2,456,911.07	—	22,941,860.67	1,952,004.33	—

(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	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	131,871.26					131,871.26
按组合计提坏账准备的应收账款	1,952,004.33	504,906.74				2,456,911.07
合计	2,083,875.59	504,906.74				2,588,782.33

(4) 期末单项计提坏账的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川美惠实业有限公司	131,871.26	131,871.26	100.00	预计难以收回
合计	131,871.26	131,871.26	100.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	计提的坏账准备
成都南联科技有限公司	19,709,827.55	41.09	
东营卓晟石油科技有限公司	6,670,200.00	13.91	333,510.00
重庆兴强邦新材料科技有限公司	3,444,000.00	7.18	172,200.00
绵阳市啸威商贸有限公司	2,805,776.80	5.85	239,243.59
四川铁信达油田技术服务有限公司	1,817,941.00	3.79	148,627.30
合计	34,447,745.35	71.82	893,580.89

2、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	13,820,995.03	9,213,808.81
合计	13,820,995.03	9,213,808.81

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,410,673.67

账 龄	期末余额
1 至 2 年（含 2 年）	500,000.00
4 至 5 年（含 5 年）	10,000.00
小 计	13,920,673.67
减：坏账准备	99,678.64
合 计	13,820,995.03

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并关联方组合	11,858,448.94	7,319,333.11
即征即退增值税	1,058,400.00	1,189,518.58
职工备用金借款	438,745.73	167,816.70
代收代付的往来款	2,079.00	45,453.95
押金保证金	563,000.00	563,000.00
小 计	13,920,673.67	9,285,122.34
减：坏账准备	99,678.64	71,313.53
合 计	13,820,995.03	9,213,808.81

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	71,313.53			71,313.53
2022 年 12 月 31 日余额在本年：				
——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	28,365.11			28,365.11
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	99,678.64			99,678.64

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	71,313.53	28,365.11				99,678.64
合计	71,313.53	28,365.11				99,678.64

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
重庆南联环资石英砂有限责任公司	合并关联方组合	10,160,897.12	注 1	72.99	
国家金库	即征即退增值税	1,058,400.00	1 年以内	7.60	
湖南南联环资科技有限责任公司	合并关联方组合	709,882.74	1 年以内	5.10	
乐山市沙湾联盛玻璃陶原料厂	往来款	500,000.00	1 年以内	3.59	25,000.00
远东国际融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	3.59	50,000.00
合计	——	12,929,179.86	——	92.87	75,000.00

注 1：账龄 1 年以内的 7,257,897.12 元，账龄 1-2 年的 2,903,000.00 元

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	71,910,849.92		71,910,849.92	71,660,849.92		71,660,849.92
合 计	71,910,849.92		71,910,849.92	71,660,849.92		71,660,849.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都南联科技有限公司	4,534,054.92			4,534,054.92		
乐山市南联环资科技有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
青川县南联环资科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆南联环资石英砂有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南南联环资科技有限责任公司	17,126,795.00	250,000.00		17,376,795.00		
合 计	71,660,849.92	250,000.00		71,910,849.92		

4、营业收入和营业成本

(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	49,260,307.89	39,523,182.17	32,933,481.00	25,014,852.92
其他业务	127,231.58	127,231.58	494,259.96	392802.14
合 计	49,387,539.47	39,650,413.75	33,427,740.96	25,407,655.06

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	7,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	7,000,000.00	

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-237,425.31	
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	164,500.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,203.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-71,721.47	
所得税影响额	-10,758.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-60,963.25	

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	3.71	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.74	0.11	0.11

本页无正文，为四川南联环资科技股份有限公司 2023 年上半年财务报表附注的签章页。

四川南联环资科技股份有限公司

2023年8月31日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	-237,425.31
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	164,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,203.84
非经常性损益合计	-71,721.47
减：所得税影响数	-10,758.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-60,963.25

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