



工源环境

NEEQ : 873295

无锡工源环境科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人孙连军、主管会计工作负责人邓丹及会计机构负责人（会计主管人员）邓丹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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
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	101
附件 II	融资情况	101

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、工源环境	指	无锡工源环境科技股份有限公司
工源装备	指	无锡工源环境装备技术有限公司
工源自动化	指	无锡工源自动化技术有限公司
工源咨询	指	无锡工源咨询管理合伙企业（有限合伙）
股东会	指	无锡工源环境科技股份有限公司股东会
股东大会	指	无锡工源环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡工源环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡工源环境科技股份有限公司监事会
华英证券	指	华英证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员,包括董事、监事和高级管理人员等
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡工源环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi Gongyuan Environmental Technology Stock Co., Ltd		
法定代表人	孙连军	成立时间	2006年8月21日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙连军孙柏林），一致行动人为（无锡工源咨询管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-水资源专用机械制造（C3597）		
主要产品与服务项目	公司的主营业务是气浮水处理设备研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	工源环境	证券代码	873295
挂牌时间	2019年5月31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）	22,000,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓丹	联系地址	无锡市锡山区云林春晖东路151-22
电话	0510-85950018	电子邮箱	dolyn44@126.com
传真	0510-85950258		
公司办公地址	无锡市锡山区云林春晖东路151-22	邮政编码	214101
公司网址	www.wxgyjx.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	91320205791981457Q		
注册地址	江苏省无锡市锡山区锡北镇泾虹路58号优谷产业园81号		
注册资本（元）	22,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

无锡工源环境科技股份有限公司成立于 2006 年，是一家专业从事气浮水处理设备研发、生产及销售的公司。商业模式如下：

(一) 销售模式

公司主要通过行业展会、行业协会会议、电子商务等方式获取客户。凭借在行业内积累的丰富的专业经验和自主研发的创新能力，在与客户的初步接触中即为客户提供污水处理的技术咨询、技术支持等服务。公司通过真诚的态度、领先于同行的技术水平、完善的产品体系以最终实现与客户的业务合作。

(二) 生产模式

当公司与客户签订合同后，营销部将合同内容转化为生产指令经公司领导审批后发于生产部。生产部下属制造部根据生产计划安排人员、调取原材料进行生产。在生产过程中，公司会采用一定程度的外协加工。公司将产品加工过程中的一些基础业务如钢材切割、焊接、产品装配等委托于专业的加工企业来完成，产品各部件的总装及检测则由公司自行完成。产品完工后由质量部对产品进行检验，若产品不合格则发还制造部，并在技术人员的配合下重新调整产品。经过检验合格后的产品则发往客户，产品经过调试安装后，客户确认验收。售后部根据客户具体的使用情况，为客户提供产品、技术等方面的咨询，同时将产品发生的各种技术或质量问题及时传递给技术部和生产部，以帮助公司提高产品质量。

(三) 采购模式

采购部主要负责原材料的采购。公司根据客户需求定制产品方案后即形成生产指令和采购指令。采购部根据公司原辅材料储存情况制定采购计划并按计划向供应商下达订单。公司采购的产品范围主要包括各种金属板材、池体、减速机、水泵等行业中的通用材料。公司基本采用按订单采购的模式进行采购，公司与主要供应商合作时间较长，合作关系也十分稳定，保证了公司原材料供应的稳定及生产计划的顺利完成。

(四) 研发模式

公司设立了技术部来从事新产品的研发及产品性能的改进等工作。公司技术开发主要通过两种方式，

一种是自主研发，技术部通过市场调研、客户使用反馈等途径获取产品使用信息，经公司项目组讨论、领导审核后，制定产品研发方案，通过不断的试验来实现产品性能的改善、新产品的试制，当新技术或新产品试验成功后，公司会相应申请专利以保护公司的知识产权。公司另一种研发模式是与高校、研究机构合作共同开发新产品。公司与江南大学、天津大学均有技术合作，公司还是中国科学院生态环境研究中心产学研基地。

（五）盈利模式

公司的收入主要来源于产品销售，公司产品应用十分广泛，包括了石油化工、印染纺织、食品加工、医疗器械等诸多领域。公司自成立以来，一直致力于各类型的气浮水处理设备的研发、生产和销售。公司产品在客户中拥有良好的市场声誉。随着宏观政策不断利好环保产业，公司将不断加大科研投入，保持设备技术的行业领先地位，不断扩大生产与销售规模，实现公司利润的稳定增长。

工源环境深耕气浮水处理细分领域多年，在各类气浮与微纳气泡发生器技术领域联合中科院、江南大学、天津大学等科研院校持续开展了大量的科研创新与应用实践，微纳气泡发生器技术及应用获得2022年中国发明协会发明创业奖成果奖一等奖。公司为国家高新技术企业、民营科技企业、知识产权强企、江苏省专精特新中小企业。公司在各类水环境治理及市政与工业污水处理、中水回用、自来水给水工程等均有大量成功示范和标杆项目，为公司的产品应用领域拓展、市场开拓打下了坚实基础。

（二）行业情况

随着国家经济加速发展，环保问题愈发严重，近年来，政府密集出台一系列政策如《水污染防治行动计划》、《环境保护法》、《重点流域水污染防治计划》等，以加大对污水排放整治力度，提升河流湖泊的水质要求标准。

国家“十二五”方案明确提出要加大环境保卫的整治力度，努力建设高效节能、低碳环保的经济开展环境。这其中污水处理及再生利用是整个环保行业投资的重大领域，包括城镇生活污水处理设施及配套管网、工业水污染防治、重点流域水污染防治及水生态修复、地下水污染防治等等都被列进“十二五”环境保卫的重点工程。水处理行业的开展符合国家的开展战略，同时是受国家相关环保政策明确支持的新兴产业。

十八大提出“把生态文明建设放在突出地位，融进经济建设、政治建设、文化建设、社会建设各方面和全过程，努力建设漂亮中国，实现中华民族永续开展。”并在报告中首次单篇论述生态文明，首次把“漂亮中国”作为将来生态文明建设的雄伟目标。

2023年7月17日至18日全国生态环境保护大会在北京召开。中共中央总书记、国家主席、中央

军委主席习近平出席会议并发表重要讲话强调，今后5年是美丽中国建设的重要时期，要深入贯彻新时代中国特色社会主义思想，坚持以人民为中心，牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，把建设美丽中国摆在强国建设、民族复兴的突出位置，推动城乡人居环境明显改善、美丽中国建设取得显著成效，以高品质生态环境支撑高质量发展，加快推进人与自然和谐共生的现代化。要持续深入打好污染防治攻坚战，坚持精准治污、科学治污、依法治污，保持力度、延伸深度、拓展广度，深入推进蓝天、碧水、净土三大保卫战，持续改善生态环境质量。

（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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>根据工信部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》及《江苏省千企升级三年行动计划（2020-2022年）》的要求，公司对2022年度省级专精特新中小企业项目进行申报，于2022年12月取得2022年度省级专精特新认定。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火(2016)32号）《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火(2016)195号）有关规定，公司对2022年高新技术企业项目进行申报，并于2022年取得高新技术企业认定。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,843,067.87	39,532,619.13	8.37%
毛利率%	32.08%	35.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,163,448.07	3,170,778.48	-31.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,553,548.08	2,518,511.24	-38.31%
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）	3.65%	6.28%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	2.62%	4.99%	-
基本每股收益	0.10	0.15	33.33%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,805,415.39	132,908,914.39	-8.35%
负债总计	63,717,855.71	74,951,357.80	-14.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,087,559.68	57,957,556.59	0.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.63	0.22%
资产负债率%（母公司）	58.68%	60.71%	-
资产负债率%（合并）	52.31%	56.39%	-
流动比率	1.56	1.46	-
利息保障倍数	8.90	7.88	-
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	615,320.05	1,251,392.80	-50.83%
应收账款周转率	1.59	1.65	-
存货周转率	0.65	0.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.35%	6.10%	-
营业收入增长率%	8.37%	1.44%	-
净利润增长率%	-31.77%	53.70%	-

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	13,416,482.34	11.01%	22,358,888.52	16.82%	-39.99%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	25,621,098.17	21.03%	28,276,411.12	21.28%	-9.39%
存货	45,437,336.06	37.30%	44,606,717.81	33.56%	1.86%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	1,223,645.43	1.00%	1,409,867.95	1.06%	-13.21%
固定资产	19,280,853.78	15.83%	19,872,673.96	14.95%	-2.98%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	982.22	0%	-100.00%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	13,000,000.00	10.67%	13,000,000.00	9.78%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

项目重大变动原因

报告期内：公司货币资金13,416,482.34元，比去年年末减少39.99%，主要原因是公司需要兑现的银行

承兑汇票到期，票据保证金减少，收到客户银行承兑汇票支付金额增加，缩短供应商款项支付期限，银行存款减少。

（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	42,843,067.87	-	39,532,619.13	-	8.37%
营业成本	29,099,198.72	67.92%	25,488,397.58	64.47%	14.17%
毛利率	32.08%	-	35.53%	-	-
销售费用	3,760,491.83	8.78%	3,487,255.00	8.82%	7.84%
管理费用	4,638,170.94	10.83%	4,119,846.84	10.42%	12.58%
研发费用	2,380,483.63	5.56%	2,969,738.29	7.51%	-19.84%
财务费用	206,333.25	0.48%	473,962.59	1.20%	-56.47%
信用减值损失	-463,368.00	-1.08%	182,441.26	0.46%	-353.98%
资产减值损失	10,299.95	0.02%	20,634.20	0.05%	-50.08%
其他收益	794,647.84	1.85%	0	0%	100%
投资收益	-186,222.52	-0.43%	-207,002.50	-0.52%	-10.04%
公允价值变动 收益	-2,176.64	-0.01%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,553,862.93	5.96%	2,796,798.60	7.07%	-8.69%
营业外收入	0.57	0%	770,000.01	1.95%	-100.00%
营业外支出	57,498.40	0.13%	24,850.32	0.06%	131.38%
净利润	2,163,448.07	5.05%	3,170,778.48	8.02%	-31.77%

项目重大变动原因

报告期内，公司财务费用206,333.25元，比去年同期减少56.47%，主要原因是公司银行贷款比去年同期减少4,000,000元，贷款利息减少。

报告期内，公司其他收益794,647.84元，比去年同期增加100%，主要原因是与经营相关的政府补助和税费加计扣除增加。

报告期内，公司信用减值损失-463,368.00元，比去年同期增加353.98%，主要原因是应收账款坏账损失增加。

报告期内，公司净利润2,163,448.07元，比去年同期减少31.77%，主要原因是公司扩大生产场地，场地租金增加，毛利率较高的出口销售额比去年同期减少近一半，毛利率下降。

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	42,843,067.87	39,532,619.13	8.37%

其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	29,099,198.72	25,488,397.58	14.17%
其他业务成本	0	0	0%

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%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
气浮水处理设备	38,337,684.39	26,011,798.88	32.15%	8.17%	13.83%	-3.37%
其他配套设备	4,505,383.48	3,087,399.84	31.47%	10.11%	17.12%	-4.10%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

收入构成无重大变化，与去年同期基本持平。公司仍以销售气浮水处理设备为主。

(三) 现金流量分析

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	615,320.05	1,251,392.80	-50.83%
投资活动产生的现金流量净额	-1,938,759.59	-1,397,848.07	38.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,407,019.10	5,467,736.34	-162.31%

现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 615,320.05 元，比去年同期减少 50.83%，主要原因是公司收到的货款减少。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,938,759.59 元，比去年同期增加 38.70%，主要原因是公司付现购置资产增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-3,407,019.10 元，比去年同期减少-162.31%，主要原因是去年同期募集资金 10,000,000 元。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

无锡工源环境装备技术有限公司	控股子公司	新技术装备的研发、制造、销售、技术服务。	5,000,000	8,840,451.67	6,151,845.43	2,903,602.07	-540,082.05
无锡工源自动化技术有限公司	控股子公司	工业自动化控制系统的设计、制造、安装、调试、技术服务、技术转让。	500,000	6,492,836.09	6,163,208.48	3,288,912.26	691,088.49

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡南源生物科技有限公司	与公司从事业务无关联性	本次对外投资将会扩大公司的经营范围和销售规模，增强市场竞争力，拓展公司的发展空间，为公司创造新价值。

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、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司秉承“业有专攻，以源为本”的经营理念，专注于污水处理设备的研发和生产，始终将改善水环境做为公司的社会责任和发展目标，诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益。通过自身发展为社会创造财富，引进公司所需要的各类型人才，为社会提供就业机会。

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
下游市场的政策风险	公司专注于气浮水处理设备的研发、生产与销售，多年来公司通过自身技术不断的积累和对市场的把握，形成了较强的市场竞争力，与一批客户建立了良好的合作关系。目前，公司下游行业以造纸、印染、化工为主，主要客户所处行业仍较为集中。由于环保水处理受下游行业的景气程度和行业政策影响较大，若未来国家对以上行业发展有所限制，且公司在经营策略及技术上不能及时调整以顺应国家有关政策方面的变化，将对生产经营产生不利影响。
市场竞争加剧的风险	公司在环保水处理市场浸润多年，凭借自身先进的技术及优质的服务取得了一定的市场地位。但是近年来，由于环保产业发展速度较快，导致大量企业涌入，但是多数企业并无核心技术及管理能力，只是简单模仿，提供低端产品和服务，依靠低于正常水平的价格占领市场。若公司不能在产品研发、客户服务等方面进一步巩固并加强自身实力，公司市场份额存在被对手蚕食的风险。
应收账款坏账风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 25,621,098.17 元，占当期总资产的 21.03%，占比较高。若应收账款无法及时收回，将对公司经营造成重大影响。公司采用了较为谨慎的坏账计提政策，对账龄在 1 年以内、1-2 年、2-3 年及 3 年以上的应收账款分别计提 5%、10%、50%及 100%的坏账准备。如应收账款回款期延长将对公司经营业绩及资金周转产生较大影响。
公司治理风险	公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务不断发展，公司需要对公司治理、资源整合、市场开拓、设计创新、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对公司治理以及各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。未来公司可能会发生管理层的管理

	水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善的情况。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应业务发展需要或公司治理制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人孙连军、孙柏林合计直接持有公司 54.9%股份，并合计具有 63.99%表决权，对公司股东大会和董事会决议以及公司的重大经营及决策事项具有重大影响和实际控制，对股份公司具有实际的控制权和影响力。公司正通过不断完善相关内部控制制度、提高公司治理水平、优化股权结构等措施加以防范实际控制人不当控制的风险。但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，仍有可能损害本公司及本公司中小股东的利益。
公司经营场所变更风险	公司生产场所分别为向无锡市兴永铜业有限公司、无锡市方正金属捆带有限公司租赁的房产。公司与无锡市方正金属捆带有限公司签订了 5 年的租赁协议，公司与无锡市兴永铜业有限公司的租约为每年一签，虽然双方合作时间较久、合作关系稳固，但公司仍然存在在租赁期内或者租赁期结束后变更主要经营场所的风险。作为制造型企业，变更经营场所尤其是生产场所将对公司的生产经营产生较大影响。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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) 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

(三) 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
实际控制人或控股股东	2024年1月1日	2024年6月30日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024年1月1日	2024年6月30日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年1月1日	2024年6月30日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年1月1日	2024年6月30日	挂牌	资金占用承诺	防范资金占用	正在履行中
董监高	2024年1月1日	2024年6月30日	挂牌	资金占用承诺	防范资金占用	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	7,968,330	36.22%	-594,000	7,374,330	33.52%
	其中：控股股东、实际控制人	3,019,498	13.72%	0	3,019,498	13.72%
	董事、监事、高管	1,435,500	6.52%	-198,000	1,237,500	5.63%
	核心员工	200,000	0.91%	0	200,000	0.91%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,031,670	63.78%	594,000	14,625,670	66.48%
	其中：控股股东、实际控制人	9,058,502	41.17%	0	9,058,502	41.17%
	董事、监事、高管	4,306,500	19.57%	-594,000	3,712,500	16.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数						12

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	孙连军	6,153,720	0	6,153,720	27.97%	4,615,216	1,538,504	0	0
2	孙柏林	5,924,280	0	5,924,280	26.93%	4,443,286	1,480,994	0	0
3	无锡工源咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	9.09%	666,668	1,333,332	0	0
4	孙红兵	1,900,800	0	1,900,800	8.64%	1,425,600	475,200	0	0
5	黄俊波	1,267,200	0	1,267,200	5.76%	950,400	316,800	0	0
6	舒雄	1,188,000	0	1,188,000	5.4%	1,188,000	0	0	0

7	陆兵	1,188,000	0	1,188,000	5.4%	0	1,188,000	0	0
8	王佩忠	990,000	0	990,000	4.5%	742,500	247,500	0	0
9	刘武兵	396,000	0	396,000	1.8%	297,000	99,000	0	0
10	朱学军	396,000	0	396,000	1.8%	297,000	99,000	0	0
合计		21,404,000	-	21,404,000	97.29%	14,625,670	6,778,330	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：股东孙连军持有公司 27.97%的股份，股东孙柏林持有公司 26.93%的股份，两者为表兄弟关系且为一致行动人；孙连军为无锡工源咨询管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。股东陆兵为孙连军妹妹的配偶；股东王佩忠为孙连军的配偶之弟。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
孙连军	董事长 总经理	男	1972年 9月	2021年 9月10日	2024年 9月10日	6,153,720	0	6,153,720	27.97%
孙柏林	董事 副总经理	男	1965年 12月	2021年 9月10日	2024年 9月10日	5,924,280	0	5,924,280	26.93%
孙红兵	董事	男	1974年 10月	2021年 9月10日	2024年 9月10日	1,900,800	0	1,900,800	8.64%
黄俊波	董事	男	1981年 4月	2021年 9月10日	2024年 9月10日	1,267,200	0	1,267,200	5.76%
王佩忠	董事	男	1979年 7月	2021年 9月10日	2024年 9月10日	990,000	0	990,000	4.50%
刘武兵	监事会 主席	男	1970年 4月	2021年 9月10日	2024年 9月10日	396,000	0	396,000	1.80%
朱学军	监事	男	1971年 8月	2024年 1月22日	2024年 9月10日	396,000	0	396,000	1.8%
孙敏贤	职工 监事	女	1986年 8月	2021年 9月10日	2024年 9月10日	0	0	0	0%
邓丹	财务 总监 兼董 秘	女	1982年 5月	2021年 9月10日	2024年 9月10日	0	0	0	0%

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孙连军与董事兼副总经理孙柏林为表兄弟且为一致行动人；公司董事王佩忠为孙连军配偶之弟；公司监事会主席刘武兵为孙连军之表兄。除此之外，董事监事及高级管理人员之间不存在其他相互亲属关系。

（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
朱学军	无	新任	监事	新任

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

朱学军先生，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年4月-至今，任职无锡工源环境科技股份有限公司生产部，主要负责物流发货工作。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	0	0	12
销售人员	21	3	0	24
技术人员	16	2	0	18
生产人员	38	6	0	44
行政人员	7	0	0	7
财务人员	7	0	0	7
员工总计	101	11	0	112

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	13,416,482.34	22,358,888.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		2,176.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	25,621,098.17	28,276,411.12
应收款项融资	五（四）	1,187,248.92	445,237.00
预付款项	五（五）	2,089,977.79	1,444,354.84
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（六）	597,562.22	397,488.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	45,437,336.06	44,606,717.81
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	3,745,752.77	3,941,451.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	2,270,469.99	2,333,390.62
流动资产合计		94,365,928.26	103,806,117.11
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	五（十）	1,223,645.43	1,409,867.95
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（十一）	19,280,853.78	19,872,673.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	4,577,317.38	5,281,520.04
无形资产	五（十三）		982.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	513,351.22	594,406.72
递延所得税资产	五（十五）	1,844,319.32	1,943,346.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,439,487.13	29,102,797.28
资产总计		121,805,415.39	132,908,914.39
流动负债：			
短期借款	五（十六）	13,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）	1,457,542.98	4,782,897.87
应付账款	五（十八）	14,215,926.45	16,962,764.23
预收款项			
合同负债	五（十九）	25,588,025.90	28,290,802.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	918,255.15	1,220,720.75
应交税费	五（二十一）	461,871.71	1,560,315.33
其他应付款	五（二十二）	20,973.05	20,268.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	1,403,817.19	1,408,465.87
其他流动负债	五（二十四）	3,326,443.38	3,677,804.30
流动负债合计		60,392,855.81	70,924,039.11
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	五（二十五）	3,324,999.90	4,027,318.69
长期应付款	五（二十六）		
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		3,324,999.90	4,027,318.69
负债合计		63,717,855.71	74,951,357.80
所有者权益：			
股本	五（二十七）	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	12,228,802.81	12,228,802.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十九）	3,678,877.49	3,292,322.47
盈余公积	五（三十）	4,830,377.31	4,830,377.31
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	15,349,502.07	15,606,054.00
归属于母公司所有者权益合计		58,087,559.68	57,957,556.59
少数股东权益			
所有者权益合计		58,087,559.68	57,957,556.59
负债和所有者权益合计		121,805,415.39	132,908,914.39

法定代表人：孙连军

主管会计工作负责人：邓丹

会计机构负责人：邓丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,705,479.78	17,398,915.20
交易性金融资产			2,176.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		25,667,058.64	28,265,958.09
应收款项融资		1,187,248.92	445,237.00
预付款项		1,808,612.00	1,213,332.91

其他应收款		529,520.43	309,170.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,823,647.41	44,199,684.87
其中：数据资源			
合同资产		3,745,752.77	3,941,451.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,228,508.86	2,225,057.53
流动资产合计		91,695,828.81	98,000,984.28
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（一）	7,013,803.15	7,200,025.67
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		19,249,062.88	19,838,729.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,577,317.38	5,281,520.04
无形资产			982.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		513,351.22	594,406.72
递延所得税资产		1,747,005.16	1,669,641.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,100,539.79	34,585,305.87
资产总计		124,796,368.60	132,586,290.15
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,457,542.98	4,782,897.87
应付账款		18,238,438.97	20,657,871.16
预收款项			
合同负债		30,564,119.88	30,093,231.30
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		804,869.82	1,068,052.94
应交税费		445,811.73	1,525,387.81
其他应付款		20,769.05	20,088.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,403,817.19	1,408,465.87
其他流动负债		3,973,335.59	3,912,120.07
流动负债合计		69,908,705.21	76,468,115.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,324,999.90	4,027,318.69
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		3,324,999.90	4,027,318.69
负债合计		73,233,705.11	80,495,434.26
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,228,802.81	12,228,802.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,678,877.49	3,292,322.47
盈余公积		4,830,377.31	4,830,377.31
一般风险准备			
未分配利润		8,824,605.88	9,739,353.30
所有者权益合计		51,562,663.49	52,090,855.89
负债和所有者权益合计		124,796,368.60	132,586,290.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五（三十二）	42,843,067.87	39,532,619.13
其中：营业收入	五（三十二）	42,843,067.87	39,532,619.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,442,385.57	36,731,893.49
其中：营业成本	五（三十二）	29,099,198.72	25,488,397.58
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（三十三）	357,707.20	192,693.19
销售费用	五（三十四）	3,760,491.83	3,487,255.00
管理费用	五（三十五）	4,638,170.94	4,119,846.84
研发费用	五（三十六）	2,380,483.63	2,969,738.29
财务费用	五（三十七）	206,333.25	473,962.59
其中：利息费用	五（三十七）	316,194.80	515,080.11
利息收入	五（三十七）	63,287.55	102,001.73
加：其他收益	五（三十八）	794,647.84	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-186,222.52	-207,002.50
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）	五（四十）	-2,176.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-463,368.00	182,441.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	10,299.95	20,634.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,553,862.93	2,796,798.60
加：营业外收入	五（四十三）	0.57	770,000.01
减：营业外支出	五（四十四）	57,498.40	24,850.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,496,365.10	3,541,948.29
减：所得税费用	五（四十五）	332,917.03	371,169.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,163,448.07	3,170,778.48
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)		2,163,448.07	3,170,778.48
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		2,163,448.07	3,170,778.48
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,163,448.07	3,170,778.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,163,448.07	3,170,778.48
(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)		0.1	0.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1	0.15

法定代表人: 孙连军

主管会计工作负责人: 邓丹

会计机构负责人: 邓丹

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五(二)	41,102,060.19	37,381,913.29
减: 营业成本		29,568,417.36	26,489,679.30
税金及附加		347,334.05	182,974.62
销售费用		3,018,148.62	2,971,635.50

管理费用		4,187,107.56	3,623,287.18
研发费用		2,070,149.40	2,760,947.57
财务费用		260,476.26	410,937.60
其中：利息费用		316,194.80	450,461.17
利息收入		58,799.04	45,894.97
加：其他收益		714,047.26	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（三）	-186,222.52	-207,002.50
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）		-2,176.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-492,678.03	8,215.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,299.95	20,634.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,693,696.96	764,299.06
加：营业外收入		0.53	620,000.01
减：营业外支出		57,294.00	23,450.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,636,403.49	1,360,848.76
减：所得税费用		131,150.91	170,624.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,505,252.58	1,190,224.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,505,252.58	1,190,224.55
（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		1,505,252.58	1,190,224.55

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		35,691,965.99	41,324,363.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	4,977,523.21	1,193,701.74
经营活动现金流入小计		40,669,489.20	42,518,065.68
购买商品、接受劳务支付的现金		21,979,970.43	21,991,068.17
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		9,804,744.02	9,059,721.69
支付的各项税费		3,908,573.31	6,034,605.77
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	4,360,881.39	4,181,277.25
经营活动现金流出小计		40,054,169.15	41,266,672.88
经营活动产生的现金流量净额		615,320.05	1,251,392.80
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		1,938,759.59	1,372,145.97
投资支付的现金			25,702.10
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		1,938,759.59	1,397,848.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,938,759.59	-1,397,848.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,726,415.09
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			9,726,415.09
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		2,736,194.80	2,517,080.10
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	五（四十六）	670,824.30	1,741,598.65
筹资活动现金流出小计		3,407,019.10	4,258,678.75
筹资活动产生的现金流量净额		-3,407,019.10	5,467,736.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		73,367.43	-47,736.15
五、现金及现金等价物净增加额		-4,657,091.21	5,273,544.92
加：期初现金及现金等价物余额		17,410,990.65	16,200,597.43
六、期末现金及现金等价物余额		12,753,899.44	21,474,142.35

法定代表人：孙连军

主管会计工作负责人：邓丹

会计机构负责人：邓丹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		37,426,211.73	38,449,353.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,902,346.69	987,594.98
经营活动现金流入小计		42,328,558.42	39,436,947.99
购买商品、接受劳务支付的现金		22,139,822.39	22,952,402.84
支付给职工以及为职工支付的现金		8,684,153.87	8,010,001.53

支付的各项税费		3,707,961.76	5,652,158.90
支付其他与经营活动有关的现金		3,858,962.16	3,927,670.28
经营活动现金流出小计		38,390,900.18	40,542,233.55
经营活动产生的现金流量净额		3,937,658.24	-1,105,285.56
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		1,938,759.59	1,372,145.97
投资支付的现金			25,702.10
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		1,938,759.59	1,397,848.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,938,759.59	-1,397,848.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,726,415.09
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			9,726,415.09
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		2,736,194.80	2,452,461.16
支付其他与筹资活动有关的现金		670,824.30	1,709,576.53
筹资活动现金流出小计		3,407,019.10	4,162,037.69
筹资活动产生的现金流量净额		-3,407,019.10	5,564,377.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,408,120.45	3,061,243.77
加：期初现金及现金等价物余额		12,451,017.33	10,151,078.17
六、期末现金及现金等价物余额		11,042,896.88	13,212,321.94

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注 五（三十一）
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

以上第 8 项，参考财务报表主要项目注释五（三十一）。

(二) 财务报表项目附注

无锡工源环境科技股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

编制单位：无锡工源环境科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

1. 无锡工源环境科技股份有限公司（以下简称本公司），前身为“无锡工源机械有限公司”（以

下简称有限公司)，有限公司是由寿德胜和孙柏林共同出资组建的有限责任公司，公司注册资本为 50 万元，于 2006 年 8 月 21 日在无锡市滨湖工商行政管理局注册登记，取得注册号为 3202112111835 的《企业法人营业执照》。本次出资业经无锡梁溪会计师事务所有限公司于 2006 年 8 月 9 日出具的锡梁会内验字（2006）第 2033 号验资报告审验确认。

股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本	出资后	
		比例(%)	出资金额
寿德胜	250,000.00	50.00	250,000.00
孙柏林	250,000.00	50.00	250,000.00
合 计	500,000.00	100.00	500,000.00

2. 2007 年 5 月 22 日，经有限公司股东会决议及双方签订的股权转让协议书，股东寿德胜将持有本公司 14% 股权计 7 万元股份转让给刘武兵，12% 股权计 6 万元股份转让给孙红兵，10% 股权计 5 万元股份转让给孙柏林，转让后本公司注册资本 50 万元不变。本次变更事项公司于 2007 年 10 月 12 日办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	本次股权转让	转让后	
		比例(%)	出资金额
寿德胜	-180,000.00	14.00	70,000.00
孙柏林	50,000.00	60.00	300,000.00
刘武兵	70,000.00	14.00	70,000.00
孙红兵	60,000.00	12.00	60,000.00
合 计	-	100.00	500,000.00

3. 2009 年 12 月 14 日，经有限公司股东会决议，公司增加注册资本 150 万元，由自然人孙连军等 9 人投入，增资后有限公司注册资本 200 万元。本次出资已经江苏天杰会计师事务所有限公司于 2009 年 12 月 14 日出具的苏天杰验字【2009】第 3D-013 号验资报告审验确认。本次增资事项公司于 2009 年 12 月 15 日办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	本次增资	增资后	
		比例(%)	出资金额
寿德胜	154,000.00	11.20	224,000.00
孙柏林	180,000.00	24.00	480,000.00
刘武兵	154,000.00	11.20	224,000.00
孙红兵	132,000.00	9.60	192,000.00

孙连军	480,000.00	24.00	480,000.00
黄俊波	100,000.00	5.00	100,000.00
王佩忠	100,000.00	5.00	100,000.00
舒雄	100,000.00	5.00	100,000.00
陆兵	100,000.00	5.00	100,000.00
合 计	1,500,000.00	100.00	2,000,000.00

4. 2013年7月19日，经有限公司股东会决议及双方签订的股权转让协议书，股东寿德胜将持有公司5%股权计10万元股份转让给孙连军，4%股权计8万元股份转让给孙柏林，1%股权计2万元股份转让给舒雄，1.2%股权计2.4万元股份转让给黄俊波，股东刘武兵将持有公司0.2%股权计0.4万元股份转让给黄俊波，1%股权计2万元股份转让给陆兵，4%股权计8万元股份转让给孙涛，2%股权计4万元股份转让给刘文兵，2%股权计4万元股份转让给朱学军，2%股权计4万元股份转让给王晓忠，转让后有限公司注册资本200万元不变。本次变更事项公司于2013年8月20日办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	本次股权转让	转让后	
		比例(%)	出资金额
寿德胜	-224,000.00	-	-
孙柏林	80,000.00	28.00	560,000.00
刘武兵	-224,000.00		
孙红兵		9.60	192,000.00
孙连军	100,000.00	29.00	580,000.00
黄俊波	28,000.00	6.40	128,000.00
王佩忠		5.00	100,000.00
舒雄	20,000.00	6.00	120,000.00
陆兵	20,000.00	6.00	120,000.00
朱学军	40,000.00	2.00	40,000.00
孙涛	80,000.00	4.00	80,000.00
刘文兵	40,000.00	2.00	40,000.00
王晓忠	40,000.00	2.00	40,000.00
合 计	-	100.00	2,000,000.00

5. 2016年8月8日，经股东会决议，有限公司增加注册资本800万元，新增出资由原股东投入，增资后有限公司注册资本1,000万元，实收资本200万元。本次增资事项，公司于2016年8月11日办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次增资	比例(%)	认缴出资	本次出资	比例(%)	实际出资
孙柏林	2,240,000.00	28.00	2,800,000.00		28.00	560,000.00

孙红兵	768,000.00	9.60	960,000.00		9.60	192,000.00
孙连军	2,320,000.00	29.00	2,900,000.00		29.00	580,000.00
黄俊波	512,000.00	6.40	640,000.00		6.40	128,000.00
王佩忠	400,000.00	5.00	500,000.00		5.00	100,000.00
舒雄	480,000.00	6.00	600,000.00		6.00	120,000.00
陆兵	480,000.00	6.00	600,000.00		6.00	120,000.00
朱学军	160,000.00	2.00	200,000.00		2.00	40,000.00
孙涛	320,000.00	4.00	400,000.00		4.00	80,000.00
刘文兵	160,000.00	2.00	200,000.00		2.00	40,000.00
王晓忠	160,000.00	2.00	200,000.00		2.00	40,000.00
合 计	8,000,000.00	100.00	10,000,000.00		100.00	2,000,000.00

6. 2016年12月28日，经股东会决议及双方签订的股权转让协议书，股东王晓忠将持有公司2%股权计20万元股份无偿转让给孙华芳，转让后有限公司注册资本1,000万元、实收资本200万元不变。本次变更事项，公司于2017年1月10日办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	认缴出资	实收资本		
		本次转让	比例(%)	实际出资
孙柏林	2,800,000.00		28.00	560,000.00
孙红兵	960,000.00		9.60	192,000.00
孙连军	2,900,000.00		29.00	580,000.00
黄俊波	640,000.00		6.40	128,000.00
王佩忠	500,000.00		5.00	100,000.00
舒雄	600,000.00		6.00	120,000.00
陆兵	600,000.00		6.00	120,000.00
朱学军	200,000.00		2.00	40,000.00
孙涛	400,000.00		4.00	80,000.00
刘文兵	200,000.00		2.00	40,000.00
王晓忠		-40,000.00		
孙华芳	200,000.00	40,000.00	2.00	40,000.00
合 计	10,000,000.00	-	100.00	2,000,000.00

7. 2018年1月18日，经股东会决议及双方签订的股权转让协议书，股东刘文兵将持有公司2%股权计20万元股份转让给刘武兵，转让后有限公司注册资本1,000万元、实收资本200万元不变。本次变更事项，公司于2018年2月7日办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	认缴出资	实收资本
------	------	------

		本次转让	比例(%)	实际出资
孙柏林	2,800,000.00		28.00	560,000.00
刘武兵	200,000.00	40,000.00	2.00	40,000.00
孙红兵	960,000.00		9.60	192,000.00
孙连军	2,900,000.00		29.00	580,000.00
黄俊波	640,000.00		6.40	128,000.00
王佩忠	500,000.00		5.00	100,000.00
舒雄	600,000.00		6.00	120,000.00
陆兵	600,000.00		6.00	120,000.00
朱学军	200,000.00		2.00	40,000.00
孙涛	400,000.00		4.00	80,000.00
刘文兵		-40,000.00		
孙华芳	200,000.00		2.00	40,000.00
合 计	10,000,000.00	-	100.00	2,000,000.00

8. 2018年3月8日和2018年6月16日,各股东分别出资470万元和330万元,出资后有限公司注册资本1,000万元,实收资本1,000万元。

本次出资及出资后股东明细如下:

单位:人民币元

股东名称	认缴出资	实收资本		
		本次出资	比例(%)	实际出资
孙柏林	2,800,000.00	2,240,000.00	28.00	2,800,000.00
刘武兵	200,000.00	160,000.00	2.00	200,000.00
孙红兵	960,000.00	768,000.00	9.60	960,000.00
孙连军	2,900,000.00	2,320,000.00	29.00	2,900,000.00
黄俊波	640,000.00	512,000.00	6.40	640,000.00
王佩忠	500,000.00	400,000.00	5.00	500,000.00
舒雄	600,000.00	480,000.00	6.00	600,000.00
陆兵	600,000.00	480,000.00	6.00	600,000.00
朱学军	200,000.00	160,000.00	2.00	200,000.00
孙涛	400,000.00	320,000.00	4.00	400,000.00
孙华芳	200,000.00	160,000.00	2.00	200,000.00
合 计	10,000,000.00	8,000,000.00	100.00	10,000,000.00

9. 2018年6月16日,经股东会决议及双方签订的股权转让协议书,各股东将持有公司10%的股权转让给无锡工源咨询管理合伙企业(有限合伙),转让后有限公司注册资本和实收资本1,000万元不变。本次变更事项公司于2018年6月21日办妥工商变更登记手续,取得统一社会信用代码为91320205791981457Q的《营业执照》。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	认缴出资	实收资本		
		本次转让	比例(%)	实际出资
孙柏林	2,520,000.00	-280,000.00	25.20	2,520,000.00
刘武兵	180,000.00	-20,000.00	1.80	180,000.00
孙红兵	864,000.00	-96,000.00	8.64	864,000.00
孙连军	2,610,000.00	-290,000.00	26.10	2,610,000.00
黄俊波	576,000.00	-64,000.00	5.76	576,000.00
王佩忠	450,000.00	-50,000.00	4.50	450,000.00
舒雄	540,000.00	-60,000.00	5.40	540,000.00
陆兵	540,000.00	-60,000.00	5.40	540,000.00
朱学军	180,000.00	-20,000.00	1.80	180,000.00
孙涛	360,000.00	-40,000.00	3.60	360,000.00
孙华芳	180,000.00	-20,000.00	1.80	180,000.00
无锡工源咨询管理合伙企业 (有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00	1,000,000.00
合计	10,000,000.00	-	100.00	10,000,000.00

10. 根据有限公司 2018 年 7 月 31 日临时股东会通过的决议和 2018 年 8 月 15 日创立大会通过的《关于设立无锡工源环境科技股份有限公司的议案》，发起人股东同意以无锡工源机械有限公司截止至 2018 年 6 月 30 日经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审计（中证天通（2018）证审字第 1801024 号）的净资产 13,796,165.62 元，扣除专项储备 293,777.90 元后以 13,502,387.72 元净资产采取整体变更发起设立为无锡工源环境科技股份有限公司。股份公司设立后股本总额 10,000,000 股。各股东持股比例保持不变。

2018 年 9 月 26 日，本公司在无锡工商行政管理局办妥工商变更登记手续。公司名称由无锡工源机械有限公司变更为无锡工源环境科技股份有限公司，并取得统一社会信用代码号为 91320205791981457Q 的《营业执照》，公司注册资本为 1,000.00 万元。

11. 2019 年 4 月 30 日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2019]1496 号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券代码：873295，股票名称：工源环境。

12. 本公司于 2023 年 1 月 10 日临时股东大会通过定向发行股票议案，发行数量 100 万股，发行价格 10 元/股，募集金额 1000 万元。截至 2023 年 2 月 27 日止，本公司已收到股东缴纳的新增投资款合计人民币 1000 万元，股东均以货币出资。

13. 本公司于 2023 年 3 月 30 日临时股东大会通过 2022 年第三季度权益分派方案，以截止至 2022 年 9 月 30 日未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股，本次权益分派共派送红股 1100 万股，截止到

2023年4月13日权益分派已实施完毕，分红后总股本增至2200万股。

（二） 公司的组织架构

本公司法定代表人：孙连军

本公司最终实际控制人：孙连军和孙柏林签订一致行动人协议，最终实际控制人为孙连军和孙柏林。

本公司根据自身的经营特点和管理需求，设置内部组织机构，下设总经办、市场部、商务部、外贸部、研发部、售后部、制造部和财务部等职能部门。

（三） 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：无锡市锡山区锡北镇锡港西路55号

本公司的组织形式：股份有限公司（非上市）。

（四） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：环境保护技术的研发；水处理设备、金属表面处理设备的制造、加工；五金产品、家用电器、化工产品及其原料（不含危险化学品）、润滑油的销售。（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）。

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营水处理设备、金属表面处理设备的制造、加工。

（五） 财务报告批准报出

本财务报表由本公司董事会于2024年8月20日批准报出。

（六） 合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括无锡工源环境装备技术有限公司（简称工源环境公司）和无锡工源自动化技术有限公司（简称工源自动化公司）2家子公司。报告期内合并报表范围未发生变化，无新增和减少子公司。

详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

本公司报告期内，合并财务报表范围内子公司如下：

单位：人民币万元

子公司全称	子公司简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
-------	-------	------	-------	------	------

子公司全称	子公司简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
无锡工源环境装备技术有限公司	工源装备	100%	100%	500.00	环境保护与水处理新技术装备的研发、制造、销售、技术服务；环境保护与水处理（含净化给水、污水处理、中水回用）工程的设计、承接、施工、安装、运营服务；曝气设备的生产、销售；生态修复；水污染治理；河道修复；地表水污染修复、地下水污染修复；污染水体修复；污染土壤修复；景观设计；生态浮岛、生物栅的设计、生产、销售；人工湿地、生态堤岸的设计、建造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。
无锡工源自动化技术有限公司	工源自动化	100%	100%	50.00	工业自动化控制系统的设计、制造、安装、调试、技术服务、技术转让；仪器仪表、机电设备及配件、电子产品的生产及销售。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制。

本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。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。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事气浮水处理设备研发、生产及销售业务。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（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12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、

其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失子公司控制权的处理

因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的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

5. 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

(1) 属于“一揽子交易”的，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。

(2) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九） 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他

部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 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

本公司于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，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司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 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

② 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

② 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以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。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、公允价值计量。

6. 金融工具减值

金融资产减值见附注三、金融工具减值

7. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 金融工具减值

1. 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- (3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- (4) 租赁应收款；

(5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

2. 预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预

期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3. 预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

(1) 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

② 应收账款

应收账款组合方式：A、关联方组合，B、应收其他客户组合；

③ 合同资产

合同资产组合方式：A、质保金，B、其他组合；

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款

的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

(2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金押金组合；

其他应收款组合 2：备用金组合；

其他应收款组合 3：代收代付款组合；

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

(3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4. 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

① 借款人大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

② 金融资产逾期超过 90 天。

5. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任（4）何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7. 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十二） 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十三） 存货

1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计

量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十四） 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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应收账款预期信用损失的计提。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十五） 合同成本

合同成本分为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，在同时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十六） 持有待售和终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中

负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

2. 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十七） 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1. 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行

调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4. 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、持有待售和终止经营

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、资产减值。

(十八) 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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、资产减值。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
运输设备	4 年	5%	23.75%
办公及其他设备	3-5 年	5%	31.67%-19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、资产减值

4. 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5. 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。

（二十） 在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 在建工程减值准备

在建工程计提资产减值方法见附注三、资产减值

（二十一） 无形资产

本公司无形资产包括应用软件等无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
应用软件	2年	预计受益期限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、资产减值。

（二十二） 研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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。

本公司研究开发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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（二十三） 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四） 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司长期待摊费用的摊销年限：

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良支出	5年	

（二十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，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。

2. 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

(二十六) 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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

(2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

4. 辞退福利

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

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. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 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公司；
- (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。

（二十八） 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本公司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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

（二十九） 收入

1. 一般原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服

务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括商品销售收入等。

商品销售收入：工源股份公司收入主要来源于气浮设备的生产与销售，工源股份公司将产品按协议合同规定运送至客户指定地点由客户确认接收后或安装调试完成后，完成产品所有权和控制权的转移确认收入。

（三十） 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

1. 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

2. 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(三十二) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2. 单项租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中机器设备和运输设备满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

4. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

(3) 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

5. 转租赁

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。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

6. 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则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，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十三） 使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号—

—或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2. 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、资产减值。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 企业经营管理涉及的会计政策变更

本报告期无重要的企业经营管理涉及的会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税金及税率：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
土地使用税	按土地面积计缴	3 元/m ²	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

(二) 报告期税收优惠及批文：

2022 年 11 月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202232002338 的高新技术企业证书。根据相关规定，本公司 2023 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减

应纳增值税税额。本公司 2023 年度已在税务备案先进制造业企业，享受 5%的增值税额加计扣除。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 7 号《于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本公司 2023 年度研发费用享受 100%加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 6 月 30 日；上期指 2023 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 货币资金分类：

项 目	期末数	期初数
现金	130,171.86	374,633.08
银行存款	12,623,727.58	17,036,357.57
其他货币资金	662,582.90	4,947,897.87
合 计	13,416,482.34	22,358,888.52

2. 其他货币资金：

项 目	期末数	期初数
保函保证金	225,320.00	165,000.00
票据保证金	437,262.90	4,782,897.87
合 计	662,582.90	4,947,897.87

3. 公司货币资金中除保证金存款受限外，无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性权益工具投资		2,176.64
合 计		2,176.64

（三）应收账款

1. 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末数			
	金额	比例(%)	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,255,200.00	6.07	2,255,200.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,868,487.38	93.93	9,247,389.21	25,621,098.17
其中：应收其他客户组合	34,868,487.38	94.27	9,247,389.21	25,621,098.17
合 计	37,123,687.38	100.00	11,502,589.21	25,621,098.17

类 别	期初数			
	金额	比例(%)	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,255,200.00	5.73	2,255,200.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,131,488.84	94.27	8,855,077.72	28,276,411.12
其中：应收其他客户组合	37,131,488.84	94.27	8,855,077.72	28,276,411.12
合 计	39,386,688.84	100.00	11,110,277.72	28,276,411.12

2. 按单项计提预期信用损失准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
深圳市澳林美科技有限公司	2,255,200.00	2,255,200.00	100.00	失信被执行人
合 计	2,255,200.00	2,255,200.00		

3. 按组合计提预期信用损失准备的应收账款

(1). 应收其他客户组合

账 龄	期末数		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	14,236,121.84	40.83	711,806.09
1—2年(含2年)	11,289,620.85	32.38	1,128,962.08
2—3年(含3年)	3,872,247.31	11.11	1,936,123.66
3年以上	5,470,497.38	15.69	5,470,497.38
合 计	34,868,487.38	100.00	9,247,389.21

账 龄	期初数		
-----	-----	--	--

	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	15,884,008.70	42.78	794,200.44
1-2年(含2年)	12,644,900.53	34.05	1,264,490.06
2-3年(含3年)	3,612,384.79	9.73	1,806,192.40
3年以上	4,990,194.82	13.44	4,990,194.82
合计	37,131,488.84	100.00	8,855,077.72

4. 本期预期信用损失准备的变动情况

项目	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款预期信用损失准备	11,110,277.72	392,311.49			11,502,589.21

5. 各期末余额前5名的客户列示如下:

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计
无锡德林海环保科技股份有限公司	2,441,600.00		2,441,600.00	6.58	243,875.00
安徽世绿环保科技有限公司	1,296,000.00	237,000.00	1,533,000.00	4.13	76,650.00
深圳市澳林美科技有限公司	1,688,500.00	566,700.00	2,255,200.00	6.07	2,255,200.00
中铝国际南方工程有限公司	1,072,000.00		1,072,000.00	2.89	107,200.00
云南宁茂环境科技有限公司	721,960.00		721,960.00	1.94	72,196.00
合计	7,220,060.00	803,700.00	8,023,760.00	21.61	2,755,121.00

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资明细:

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,187,248.92	445,237.00
合计	1,187,248.92	445,237.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,976,838.37	94.59	1,361,401.43	94.26
1—2年(含2年)	42,853.01	2.05	7,867.00	0.54
2—3年(含3年)			8,136.41	0.56
3年以上	70,286.41	3.36	66,950.00	4.64
合 计	2,089,977.79	100.00	1,444,354.84	100.00

2. 预付款项期末余额前5名客户列示如下:

单位名称	款项性质	预付时间	未结算原因	占预付账款总额的比例(%)	期末数
无锡大明金属科技有限公司(原:大明金属制品无锡有限公司)	预付货款	1年以内	未到结算期	11.02	230,287.98
上海荷瑞会展有限公司	预付费用	1年以内	未到结算期	5.92	123,622.40
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	预付费用	1年以内	未到结算期	8.55	178,665.93
宜兴市派尼尔环保设备有限公司	预付货款	1年以内	未到结算期	7.73	161,600.00
星腾文化传媒(上海)有限公司	预付费用	1年以内	未到结算期	5.14	107,500.00
合 计				38.36	801,676.31

(六) 其他应收款

1. 分类

项 目	期末数	期初数
其他应收款	812,960.24	541,830.25
减: 预期信用损失准备	215,398.02	144,341.51
合 计	597,562.22	397,488.74

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代收代付款项	130,540.00	6,527.00	124,013.00	181,830.25	9,091.51	172,738.74

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金借款	539,400.24	154,220.02	385,180.22	305,000.00	85,000.00	220,000.00
保证金押金	143,020.00	54,651.00	88,369.00	55,000.00	50,250.00	4,750.00
合 计	812,960.24	215,398.02	597,562.22	541,830.25	144,341.51	397,488.74

3. 其他应收款账龄分析:

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	507,960.24	336,830.25
1—2年(含2年)	100,000.00	
2—3年(含3年)	50,000.00	155,000.00
3年以上	155,000.00	50,000.00
小 计	812,960.24	541,830.25
减: 坏账准备	215,398.02	144,341.51
合 计	597,562.22	397,488.74

4. 预期信用损失准备计提情况

① 期末处于第一阶段的坏账准备

项 目	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	812,960.24	26.50	215,398.02	597,562.22	
代收代付款项	130,540.00	5.00	6,527.00	124,013.00	款项性质划分
备用金借款	539,400.24	28.59	154,220.02	385,180.22	款项性质划分
保证金押金	143,020.00	38.21	54,651.00	88,369.00	款项性质划分
合 计	812,960.24	26.50	215,398.02	597,562.22	

② 期末处于第二阶段的坏账准备

期末, 本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

③ 期末处于第三阶段的坏账准备

期末, 本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

④ 期初处于第一阶段的坏账准备

项目	账面余额	未来12个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	541,830.25	26.64	144,341.51	397,488.74	
代收代付款项	181,830.25	5.00	9,091.51	172,738.74	款项性质划分
备用金借款	305,000.00	27.87	85,000.00	220,000.00	款项性质划分
保证金押金	55,000.00	91.36	50,250.00	4,750.00	款项性质划分
合计	541,830.25	26.64	144,341.51	397,488.74	

⑤ 期初处于第二阶段的坏账准备

期初，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

⑥ 期初处于第三阶段的坏账准备

期初，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	第一阶段未来 12个月预期信 用损失	第二阶段整个存 续期预期信用损 失(未发生信用减 值)	第三阶段整个存 续期预期信用损 失(已发生信用 减值)	合计
期初余额	144,341.51			144,341.51
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	71,056.51			71,056.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	215,398.02			215,398.02

6. 其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	款项性质	账龄	占其他应收 款总额比例 (%)	期末数	预期信用 损失准备
李振东	备用金	2-3年	12.92	105,000.00	52,500.00
乔静洁	备用金	1年以内	9.84	80,000.00	4,000.00
罗萍	备用金	1年以内	8.61	70,000.00	3,500.00

单位名称	款项性质	账龄	占其他应收款总额比例(%)	期末数	预期信用损失准备
张永新	备用金	2-3年	6.77	55,000.00	25,250.00
苏州沃泰特机械有限公司	保证金	3年以内	8.61	70,000.00	51,000.00
合计			46.74	380,000.00	136,250.00

(七) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,658,795.02		7,658,795.02	6,223,889.71		6,223,889.71
在产品	10,577,089.42		10,577,089.42	10,976,753.83		10,976,753.83
产成品	27,201,451.62		27,201,451.62	27,406,074.27		27,406,074.27
合计	45,437,336.06		45,437,336.06	44,606,717.81		44,606,717.81

(八) 合同资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	3,942,897.65	197,144.88	3,745,752.77	4,148,896.65	207,444.83	3,941,451.82
合计	3,942,897.65	197,144.88	3,745,752.77	4,148,896.65	207,444.83	3,941,451.82

1. 按组合计提资产减值损失的合同资产

① 组合计提项目：质量保证金

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	3,942,897.65	197,144.88	5.00	4,148,896.65	207,444.83	5.00
合计	3,942,897.65	197,144.88	5.00	4,148,896.65	207,444.83	5.00

2. 本期资产减值准备的变动情况

项目	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	207,444.83	-10,299.95			197,144.88

(九) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	41,961.13	108,333.09
预缴增值税	2,228,508.86	2,225,057.53
合 计	2,270,469.99	2,333,390.62

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期末数	期初数
对合营联营企业投资	1,223,645.43	1,409,867.95
合 计	1,223,645.43	1,409,867.95

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资时间	投资比例	期初余额	本期增减变动			
				追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	分红
无锡南源生物科技有限公司	2021-5-10	49.00%	1,409,867.95		-186,222.52		
合 计			1,409,867.95		-186,222.52		

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
无锡南源生物科技有限公司	1,223,645.43			1,223,645.43	
合 计	1,223,645.43			1,223,645.43	

(十一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	17,867,533.87	3,009,414.31	1,952,461.15	1,891,191.79	24,720,601.12
2. 本期增加金额		36,322.80		67,834.15	104,156.95
(1) 购置		36,322.80		67,834.15	104,156.95
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 期末余额	17,867,533.87	3,045,737.11	1,952,461.15	1,959,025.94	24,824,758.07
二、累计折旧					
1. 期初余额		2,187,567.74	1,512,712.77	1,147,646.65	4,847,927.16
2. 本期增加金额	424,353.96	74,560.18	93,971.57	103,091.42	695,977.13
(1) 计提	424,353.96	74,560.18	93,971.57	103,091.42	695,977.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	424,353.96	2,262,127.92	1,606,684.34	1,250,738.07	5,543,904.29
三、账面价值					
1. 期末账面价值	17,443,179.91	783,609.19	345,776.81	708,287.87	19,280,853.78
2. 期初账面价值	17,867,533.87	821,846.57	439,748.38	743,545.14	19,872,673.96

(十二) 使用权资产

项目	租赁的房屋建筑物	租赁的机器设备	合计
一、账面原值			
期初数余额	7,042,026.67		7,042,026.67
加：本期增加金额			
减：本期减少金额			
期末余额	7,042,026.67		7,042,026.67
二、累计折旧			
期初数余额	1,760,506.63		1,760,506.63
加：本期增加金额	704,202.66		704,202.66
减：本期减少金额			
期末余额	2,464,709.29		2,464,709.29
三、账面价值			
1. 期末数账面价值	4,577,317.38		4,577,317.38
2. 期初数账面价值	5,281,520.04		5,281,520.04

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		133,189.68	133,189.68
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	应用软件	合计
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额		133,189.68	133,189.68
二、累计摊销			
1. 期初余额		132,207.46	132,207.46
2.本期增加金额		982.22	982.22
(1)计提		982.22	982.22
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额		133,189.68	133,189.68
三、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值		982.22	982.22

(十四) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
中皓园区服务费	594,406.72		81,055.50		513,351.22
合计	594,406.72		81,055.50		513,351.22

(十五) 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产
应收票据预期信用损失				
应收账款预期信用损失	11,502,589.21	1,763,955.93	11,110,277.72	1,707,933.49
其他应收款预期信用损失	215,398.02	32,667.82	144,341.51	22,116.07
合同资产减值准备	197,144.88	29,571.73	207,444.83	31,116.72
租赁资产的计税差异	120,825.63	18,123.84	87,447.27	13,117.09
内部交易未实现毛利			676,252.07	169,063.02
合计	12,035,957.74	1,844,319.32	12,225,763.40	1,943,346.39

(十六) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	13,000,000.00	13,000,000.00

(十七) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,457,542.98	4,782,897.87
合 计	1,457,542.98	4,782,897.87

(十八) 应付账款

1. 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付采购款	13,735,604.05	14,696,478.32
应付设备款	480,322.40	2,266,285.91
合 计	14,215,926.45	16,962,764.23

2. 应付账款账龄分析：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,986,821.23	84.32	13,854,424.01	81.68
1~2年	1,935,765.00	13.62	2,850,800.00	16.81
2~3年	42,800.00	0.30	17,050.00	0.10
3年以上	250,540.22	1.76	240,490.22	1.42
合 计	14,215,926.45	100.00	16,962,764.23	100.00

3. 报告期末，本项目中应付大额单位欠款

单位名称	款项性质	关联关系	占应付账款总额的比例(%)	期末数
无锡市洁海装潢工程有限公司	加工费	非关联	38.19	5,429,522.00
无锡锡泽流体控制设备有限公司	材料	非关联	4.53	643,647.70
无锡锐时机电设备有限公司	材料	非关联	4.26	605,239.00
无锡鑫俊源金属制品有限公司	材料	非关联	2.58	366,111.60
无锡市伟盛达压缩机设备有限公司	材料	非关联	2.48	353,200.00

单位名称	款项性质	关联关系	占应付账款总额的比例(%)	期末数
合 计			52.04	7,397,720.30

(十九) 合同负债

1. 合同负债明细情况

项 目	期末数	期初数
预收经营款项	25,588,025.90	28,290,802.21
合 计	25,588,025.90	28,290,802.21

2. 合同负债账龄分析:

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,672,319.47	69.06	21,749,793.27	76.88
1~2年	5,753,178.20	22.48	2,285,247.96	8.08
2~3年	1,203,805.37	4.70	1,074,157.76	3.80
3年以上	958,722.86	3.75	3,181,603.22	11.25
合 计	25,588,025.90	100.00	28,290,802.21	100.00

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,220,720.75	8,634,394.73	8,936,860.33	918,255.15
离职后福利-设定提存计划		870,890.38	870,890.38	
合 计	1,220,720.75	9,505,285.11	9,807,750.71	918,255.15

2. 短期薪酬:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,203,830.00	7,589,289.50	7,896,741.50	896,378.00
2、职工福利费		361,117.71	361,117.71	
3、社会保险费		477,356.16	477,356.16	
其中：基本医疗保险费		360,520.79	360,520.79	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费		65,332.40	65,332.40	
生育保险费		41,202.39	41,202.39	
4、住房公积金		163,344.00	163,344.00	
5、工会经费和职工教育经费	16,890.75	43,287.36	38,300.96	21,877.15
合 计	1,220,720.75	8,634,394.73	8,936,860.33	918,255.15

3. 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险费		844,499.71	844,499.71	
2、失业保险费		26,390.67	26,390.67	
合 计		870,890.38	870,890.38	

(二十一) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	357,033.07	981,334.99
所得税		404,846.22
城建税	24,737.89	69,184.74
教育费附加	17,669.90	49,417.67
房产税	36,634.34	27,451.36
印花税	12,587.87	15,875.25
土地使用税	320.33	2,323.48
个人所得税	12,888.31	9,881.62
合 计	461,871.71	1,560,315.33

(二十二) 其他应付款

1. 类别

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,973.05	20,268.55
合 计	20,973.05	20,268.55

2. 其他应付款按款项性质分类情况:

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
代收代垫款	8,463.05	7,758.55
押金保证金	12,510.00	12,510.00
合 计	20,973.05	20,268.55

3. 其他应付款账龄分析:

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,463.05	40.35	7,758.55	38.28
3年以上	12,510.00	59.65	12,510.00	61.72
合 计	20,973.05	100.00	20,268.55	100.00

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,373,143.11	1,341,648.62
一年内到期的长期应付款	30,674.08	66,817.25
合 计	1,403,817.19	1,408,465.87

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	3,326,443.38	3,677,804.30
合 计	3,326,443.38	3,677,804.30

(二十五) 租赁负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
租赁付款额	5,883,738.75		784,498.50	5,099,240.25
减: 未确认融资费用	514,771.44		113,674.20	401,097.24
小 计	5,368,967.31		670,824.30	4,698,143.01
减: 一年内到期部分	1,341,648.62			1,373,143.11
合 计	4,027,318.69		670,824.30	3,324,999.90

(二十六) 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	66,817.25	1,033.73	37,176.90	30,674.08

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	66,817.25	1,033.73	37,176.90	30,674.08
减：一年内到期的长期应付款	66,817.25			30,674.08
合 计		1,033.73	37,176.90	

（二十七） 股本

1. 股本变动情况表

项目	期初余额		本年增减变动(+ -)					期末余额	
	金额	比例%	发行	送股	股权转让	解禁	小计	金额	比例%
			新股						
有限售条件股份	14,031,670.00	63.78				594,000.00	594,000.00	14,625,670.00	66.48
无限售条件股份	7,968,330.00	36.22				-594,000.00	-594,000.00	7,374,330.00	33.52
股份总数	22,000,000.00	100.00						22,000,000.00	100.00

（二十八） 资本公积

1. 资本公积变动情况表

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	12,228,802.81			12,228,802.81
合 计	12,228,802.81			12,228,802.81

（二十九） 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,292,322.47	620,703.81	234,148.79	3,678,877.49
合 计	3,292,322.47	620,703.81	234,148.79	3,678,877.49

（三十） 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,830,377.31	-	-	4,830,377.31
合 计	4,830,377.31	-	-	4,830,377.31

（三十一） 未分配利润

项目	期末数	期初数	提取或分配比例
----	-----	-----	---------

项目	期末数	期初数	提取或分配比例
上年期末未分配利润	15,606,054.00	21,561,023.61	-
加：会计准则变更	-	-	-
本年期初未分配利润	15,606,054.00	21,561,023.61	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,163,448.07	7,482,289.45	-
减：提取法定盈余公积	-	435,259.07	10%
减：应付普通股股利	2,420,000.00	2,001,999.99	-
减：转做资本的普通股股利	-	11,000,000.00	-
期末未分配利润	15,349,502.07	15,606,054.00	-

（三十二） 营业收入和营业成本

1. 分类

类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	42,843,067.87	29,099,198.72	39,532,619.13	25,488,397.58
其他业务				
合计	42,843,067.87	29,099,198.72	39,532,619.13	25,488,397.58

（三十三） 税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	149,936.05	68,172.35
教育费附加	107,097.15	48,694.52
房产税	73,268.68	36,601.81
车辆使用税	300.00	-
印花税	30,766.82	35,351.54
土地使用税	-3,661.50	3,872.97
合计	357,707.20	192,693.19

（三十四） 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,191,466.93	2,297,922.62
广告宣传费	852,556.06	643,677.25
业务招待费	262,562.45	95,944.11

项 目	本期数	上期数
办公费	190,975.51	102,971.94
差旅费	262,930.88	346,739.08
合 计	3,760,491.83	3,487,255.00

(三十五) 管理费用

项 目	本期数	上期数
工资及工资费用	2,742,442.86	2,307,919.75
折旧及使用权资产摊销	553,481.12	257,248.95
无形资产摊销	982.22	5,893.20
长期待摊费用	81,055.50	126,686.58
办公费	515,835.16	814,773.86
招待费	65,103.42	223,829.66
差旅费	2,034.50	826.47
中介机构费用	677,236.16	382,668.37
合 计	4,638,170.94	4,119,846.84

(三十六) 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,640,414.55	1,540,520.90
折旧	78,645.43	16,309.14
研发用材料	559,336.94	1,282,910.87
研发办公费用	102,086.71	129,997.38
合 计	2,380,483.63	2,969,738.29

(三十七) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	316,194.80	515,080.11
手续费支出	26,793.43	13,148.06
汇兑损益	-73,367.43	47,736.15
减：存款利息收入	63,287.55	102,001.73
合 计	206,333.25	473,962.59

(三十八) 其他收益

1. 其他收益明细表：

项 目	本期数	上期数
政府补助	623,200.00	
个税手续费	5,720.12	
进项税加计扣除	165,727.72	
合 计	794,647.84	

2. 政府补助明细:

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
企业挂牌上市奖励扶持	500,000.00		与收益相关
区工发奖金	50,000.00		与收益相关
招用失业半年人员/退伍军人	3,000.00		与收益相关
商务发展资金	70,200.00		与收益相关
合 计	623,200.00		

(三十九) 投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-186,222.52	-207,002.50
合 计	-186,222.52	-207,002.50

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上期数
交易性金融资产公允价值变动收益	-2,176.64	-
合 计	-2,176.64	-

(四十一) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项 目	本期数	上期数
应收账款信用减值损失	-392,311.49	237,425.71
其他应收款信用减值损失	-71,056.51	-54,984.45
合 计	-463,368.00	182,441.26

(四十二) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项 目	本期数	上期数
合同资产减值准备	10,299.95	20,634.20

项 目	本期数	上期数
合 计	10,299.95	20,634.20

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细表:

项 目	本期数	上期数
政府补助（详见下表：政府补助明细）		770,000.00
其他	0.57	0.01
合 计	0.57	770,000.01

续:

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数
政府补助（详见下表：政府补助明细）		770,000.00
其他	0.57	0.01
合 计	0.57	770,000.01

(四十四) 营业外支出

项 目	本期数	上期数
赔偿支出		15,139.00
税收滞纳金	13,026.72	
其他损失	44,471.68	9,711.32
合 计	57,498.40	24,850.32

续:

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数
赔偿支出		15,139.00
税收滞纳金	13,026.72	
其他损失	44,471.68	9,711.32
合 计	57,498.40	24,850.32

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	233,889.96	159,981.24

项 目	本期数	上期数
递延所得税费用	99,027.07	211,188.57
合 计	332,917.03	371,169.81

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
存款利息收入	63,287.55	102,001.73
收到的政府补助及其他利得	628,920.69	770,000.01
收到的保证金	4,285,314.97	321,700.00
合 计	4,977,523.21	1,193,701.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
现金支付营业费用管理费用	4,006,164.07	4,143,278.87
本期财务费用中手续费支出金额	26,793.43	13,148.06
税收滞纳金及其他	57,498.40	-
支付的代垫款	270,425.49	-
其他往来	-	24,850.32
合 计	4,360,881.39	4,181,277.25

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付租赁款	670,824.30	1,741,598.65
合 计	670,824.30	1,741,598.65

2. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	2,163,448.07	3,170,778.48
加：信用及资产减值准备	453,068.05	-203,075.46
折旧及使用权资产摊销	1,400,179.79	2,102,448.04
无形资产摊销	982.22	5,893.20
长期待摊费用摊销	81,055.50	126,686.58

补充资料	本期数	上期数
公允价值变动损失	2,176.64	-
财务费用	242,827.37	562,816.26
投资损失	186,222.52	207,002.50
递延所得税资产减少	99,027.07	199,005.45
递延所得税负债增加	-	-4,699.05
存货的减少	-830,618.25	-5,407,109.37
经营性应收项目的减少	1,167,604.41	4,858,548.81
经营性应付项目的增加	-4,350,653.34	-4,366,902.64
经营活动产生的现金流量净额	615,320.05	1,251,392.80
二、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	12,753,899.44	21,474,142.35
减：现金的年初余额	17,410,990.65	16,200,597.43
现金及现金等价物净增加额	-4,657,091.21	5,273,544.92

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	12,753,899.44	21,474,142.35
其中：库存现金	130,171.86	89,138.81
可随时用于支付的银行存款	12,623,727.58	21,385,003.54
二、年末现金及现金等价物余额	12,753,899.44	21,474,142.35

(四十七) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
货币资金	662,582.90	保函保证金 票据保证金
固定资产	163,381.75	用于抵押分期付款
合 计	825,964.65	

(四十八) 外币货币性项目

项 目	期末数	折算汇率	期末数
	外币余额		折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	91,657.67	7.13	653,225.88
港币	0.58	0.91	0.52

六、研发支出

(一) 研发支出

类别	本期数		上期数	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工工资薪酬	1,640,414.55		1,540,520.90	
直接材料投入	559,336.94		1,282,910.87	
固定资产折旧	78,645.43		16,309.14	
其他研发费用	102,086.71		129,997.38	
合计	2,380,483.63		2,969,738.29	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
无锡工源环境装备技术有限公司	无锡	无锡	水处理设备制造	100		100	同控合并
无锡工源自动化技术有限公司	无锡	无锡	水处理设备制造	100		100	同控合并

(二) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并

(三) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并

(四) 处置子公司

本期无处置子公司

(五) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业:

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例(%)	会计处理方法
				直接	间接		
无锡南源生物科技有限公司	无锡	无锡	生物材料	49.00	-	49.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额			
	南源生物	-	-	-
流动资产	1,486,080.88			
非流动资产	2,689,383.44			
资产合计	4,175,464.32			
流动负债	130,269.56			
非流动负债				
负债合计	130,269.56			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,045,194.76			
按持股比例计算的净资产份额	1,223,645.43			
对联营企业权益投资的账面价值	1,223,645.43			
营业收入	444,035.40			
净利润	-380,045.96			
其他综合收益				
综合收益总额	-380,045.96			
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
		本期数	上期数	
锡山区科学技术补贴			20,000.00	其他收益
企业挂牌上市奖励扶持	500,000.00	500,000.00		其他收益
区扶持资金	50,000.00	50,000.00	400,000.00	其他收益
科创产业发展资金			350,000.00	其他收益
商务发展资金	70,200.00	70,200.00		其他收益
招用失业半年人员/退伍军人	3,000.00	3,000.00		其他收益
合计	623,200.00	623,200.00	770,000.00	

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一） 市场风险

1. 外汇风险

指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。受汇率风险的影响程度不重大。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

（二） 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。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银行和其他大中型上市银行，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。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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。

（三） 流动风险

本公司负责现金流量预测。财务部门现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	-	-	1,187,248.92	1,187,248.92
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1. 交易性金融资产	-	-	-	-
(1) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	-	1,187,248.92	1,187,248.92
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	1,187,248.92	1,187,248.92

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。

(三) 持续和非持续第二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

公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具主要为银行理财产品，本公司采用银行公布的基准日单位净值进行计量或预期收益率预测未来现金流。

(四) 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

公司持续第三层次公允价值计量项目主要为持有的非上市股权投资、产业基金投资份额和应收款项融资。估值方法包括现金流折现法、可变现价值法、收益法、乘数法、有效市场价格法等。

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年度，公司持续的公允价值计量项目各层级之间没有发生重大转换。

(六) 报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本年度，公司公允价值的估值技术没有发生改变。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方

1. 本公司实际控制人情况：

实际控制人名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
孙连军和孙柏林					54.90	63.99

孙连军和孙柏林为亲戚关系，2人签订一致行动人协议书，因此实际控制人为孙连军和孙柏林。

孙连军直接拥有本公司 27.971%表决权，因无锡工源咨询管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，通过无锡工源咨询管理合伙企业(有限合伙)持有本公司 9.091%表决权，合计拥有 37.062%表决权，孙柏林直接持有本公司 26.929%表决权，2人合计持有本公司 63.99%表决权。

2. 本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

合营和联营企业情况的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

(1) 接受担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙连军	工源股份	209,900.00	2021-11-23	2024-11-22	未履行完毕
孙连军、王小凤、孙柏林、张署霞	工源股份	2,000,000.00	2023-12-20	2024-8-10	未履行完毕
孙连军、王小凤、孙柏林、张署霞	工源股份	2,000,000.00	2023-12-20	2024-8-10	未履行完毕
孙连军、王小凤、孙柏林、张署霞	工源股份	2,000,000.00	2023-12-20	2024-8-10	未履行完毕
孙连军、王小凤、孙柏林、张署霞	工源股份	4,000,000.00	2023-12-20	2024-8-10	未履行完毕

(三) 关联方应收应付款项

1、应付关联方款项

单位名称	科目	期末数	期初数
孙连军	其他应付款	6,196.15	6,196.15
合 计		6,196.15	6,196.15

十二、或有事项

1. 未决诉讼

因买卖合同纠纷，本公司于 2021 年对深圳市澳林美科技有限公司（以下简称澳林美）提起诉讼，依据（2021）粤 0306 民初 33837 号民事判决书，澳林美需偿还本公司货款 2,266,800.00 元。后该公司未如约付款，本公司于 2023 年 8 月 25 日申请执行，将澳林美列入失信被执行人。截止 2024 年 6 月 30 日止，本公司正与澳林美积极磋商调解。

2. 对外担保

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无对外担保。

十三、资产负债表日后事项

截至报表批准报出日，本公司无资产负债表日后事项需要披露。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无其他重要事项需要披露。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一） 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期末数	期初数
对子公司投资	5,790,157.72	5,790,157.72
对合营联营企业投资	1,223,645.43	1,409,867.95
合 计	7,013,803.15	7,200,025.67

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资时间	投资	期初余额	本期增减变动
-------	------	----	------	--------

		比例		追加或减少 投资	权益法下确 认的投资收 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动
无锡工源环境装备技术有限公司	2010-6-8	100.00%	4,899,044.65	-	-	-	-
无锡工源自动化技术有限公司	2018-1-18	100.00%	891,113.07	-	-	-	-
无锡南源生物科技有限公司	2021-5-10	49.00%	1,409,867.95	-	-186,222.52	-	-
合 计			7,200,025.67	-	-186,222.52	-	-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
无锡工源环境装备技术有限公司	4,899,044.65	-	-	4,899,044.65	-
无锡工源自动化技术有限公司	891,113.07	-	-	891,113.07	-
无锡南源生物科技有限公司	1,223,645.43	-	-	1,223,645.43	-
合 计	7,013,803.15	-	-	7,013,803.15	-

(二) 营业收入和营业成本

类 别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	41,102,060.19	29,568,417.36	37,381,913.29	26,489,679.30
其他业务				
合 计	41,102,060.19	29,568,417.36	37,381,913.29	26,489,679.30

(三) 投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-186,222.52	-207,002.50
合 计	-186,222.52	-207,002.50

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	

项 目	金 额
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,037,467.32
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,176.64
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,037.43
非经常性损益总额	729,253.25
减：非经常性损益的所得税影响数	119,353.26
非经常性损益净额	609,899.99
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	609,899.99

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.65%	6.28%	0.0983	0.1463	0.0983	0.1463
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.62%	4.99%	0.0706	0.1162	0.0706	0.1162

无锡工源环境科技股份有限公司

2024年8月20日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：

日期：

日期：

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
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关符合国家政策规定按照确定的标准享有对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,037,467.32
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,176.64
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,037.43
非经常性损益合计	729,253.25
减：所得税影响数	119,353.26
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	609,899.99

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