



天和盛

NEEQ:873653

山西天和盛环境检测股份有限公司

ShanXi TianHeSheng Environment Detection Co., LTD



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、公司负责人路剑英、主管会计工作负责人赵锋瑞及会计机构负责人（会计主管人员）赵锋瑞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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天和盛	指	山西天和盛环境检测股份有限公司
股东大会	指	山西天和盛环境检测股份有限公司股东大会
董事会	指	山西天和盛环境检测股份有限公司董事会
监事会	指	山西天和盛环境检测股份有限公司监事会
报告期	指	2024 年 1 月至 6 月
《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》
中天数科	指	山西中天数科产业发展有限公司
公司章程	指	山西天和盛环境检测股份有限公司公司章程
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西天和盛环境检测股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanXi TianHeSheng Environment Detection Co., LTD		
	—		
法定代表人	路剑英	成立时间	2014 年 11 月 25 日
控股股东	控股股东为路剑英	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为路剑英，一致行动人为赵丽平
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务（M）-专业技术服务业（M74）-环境与生态监测（M746）-环境保护监测（M7461）		
主要产品与服务项目	环境保护检测及监测、技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天和盛	证券代码	873653
挂牌时间	2022 年 1 月 5 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）	38,900,000
主办券商（报告期内）	山西证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼 29 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵锋瑞	联系地址	山西省阳泉市经济技术开发区大连路 61 号高新技术创业园培训中心 4 层 421、425、会议室及 5 层
电话	0353-5666789	电子邮箱	782680053@qq.com
传真	0353-5666789		
公司办公地址	山西省阳泉市经济技术开发区大连路 61 号高新技术创业园培训中心 4 层 421、425、会议室及 5 层	邮政编码	045099
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140300317068812N		
注册地址	山西省阳泉市经济技术开发区大连路 61 号高新技术创业园培训中心 4 层 421、425、会议室及 5 层		
注册资本（元）	38,900,000	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

公司秉承“科学规范、高效准确、客观公正、诚信服务”的质量方针，凭借专业的环保技术、先进的检测实验室、稳健的质量体系和完善的服务流程，为客户提供独立、公正、准确的检测数据及分析报告。自成立起，公司一直专注于环境保护领域的检测分析技术服务的开发及推广，将检测技术、服务和公信力融入品牌，获得客户及报告使用方的认可。业务实现对山西省各市及河北省部分区域覆盖。同时，相继获得山西省科技厅“高新技术企业认定”、“山西省专精特新中小企业”与阳泉市“重点实验室”的荣誉称号，并且是全市唯一一家环境类重点实验室。

一、销售模式

公司作为专业技术服务提供商，为客户提供环境保护类检测服务，并出具检测分析报告。公司接受客户委托，按照委托方的检测或评价需求，运用高端专业化设备以及专业的技术进行样品检测并向客户出具检测分析报告，并根据检测或分析工作内容和工作量向委托者收取费用。公司收入来源主要为各地区环保局或监测站、科研单位或环评单位、企业等的检测分析收入。主要分为政府部门及企业。针对不同的客户，销售模式有所区别。

1、对政府部门的销售模式

公司与各地市、县或区、镇的政府部门签订的委托检测服务合同大多数需要经过入库或招投标两个步骤。首先，各级政府部门对参加入库招标的供应商进行资格审核，对候选供应商进行服务能力、资质要求、人员的技术水平、服务规划方案、质量控制与质量保证等方面进行评审，按得分高低选取一定数量的环境检测机构入库，入库的单位可承接政府委托的监测服务并收取相应的服务费用，其费用从当地政府的财政预算中支出。或在当地区域内接受企业的委托监测，其检测结果可获当地环保部门认可，检测费用由委托的企业支付。其次，各级政府部门可能针对某个特定的项目进行公开招标，公司根据标书的要求组织合同评审、标书制作、商务报价，将投标文件和商务报价送至招标机构，招标机构根据各投标人提供的标书进行综合评审，确定中标后，公司与政府采购部门签订合同。在销售过程中，公司凭借积累的良好口碑以及及时、专业的服务获取政府部门的长期入库资格。

2、对企业的销售模式

企业客户主要为涉及污染排放的企业，这类企业的特点是数量大、需求稳定。对此类客户，公司通过直销，由市场部的业务经理负责跟进客户需求，通过广泛覆盖的服务网络为客户提供快捷、高品质的一站式检测技术服务，同时根据客户的需求可提供咨询及建议服务。

二、采购模式

公司的采购主要系仪器设备、试剂耗材和检测项目的分包。公司建立了完善的供应商管理制度，与价低、质优的供应商建立长期稳定的合作关系。公司结合各供应商的口碑及合作经验建立供应商名

录并每年评审一次，淘汰产品质量不稳定服务技术水平有限、信誉差的供应商，同时补充信誉好、品牌质量优及服务水平高的供应商。仪器设备系公司的固定资产，按照公司年度采购计划及检测范围的扩张进行采购。采购频率较低，且设备重复性相对较低。试剂耗材是业务开展中易消耗物品，通常具有单次采购金额较小，频率较高，总金额占比较低的特点。公司对于检测项目的分包控制严格，公司制定并实施了《分包控制程序》和《报告管理程序》，对分包进行控制，确认分包方的能力满足监测工作的要求，保证分包监测工作的质量，并对分包的报告进行严格监测及质量把控。

三、服务模式

公司的服务模式为检测服务模式。

对于检测服务模式,公司根据客户产品性质和客户检测方案需求制定具体的检测服务计划,直接为客户提供检测数据、检测报告。从公司开案到拿到检测报告的周期一般为 5-20 个工作日。

四、盈利模式

公司根据客户要求的检测项目(水和废水、气和废气、噪声、振动、辐射、土壤、固废、污泥等)和客户检测产品种类确定产品检测报告价格,再根据企业地理位置增加一定的交通费,即为最终售价。

公司的销售额除去证书费、人工、交通费、财税等费用即为利润。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

环境保护监测行业是国家产业政策重点支持的行业，2011 年 12 月，国务院出台《关于加快发展高技术服务业的指导意见》和《关于加快发展生产性服务业促进产业结构调整升级的指导意见》，确定了检验检测服务业作为八大高技术服务业之一的突出地位，部署了产业发展的主要任务，并制定和完善相关政策措施，使检验检测服务业取得前所未有的发展成就。

改革开放以后，党和国家日益重视生态环境保护。生态文明建设仍然是一个明显短板，资源环境约束趋紧、生态系统退化等问题越来越突出，特别是各类环境污染、生态破坏呈高发态势，成为国土之伤、民生之痛。党的十八大以来，党中央以前所未有的力度抓生态文明建设，党中央提出深入实施大气、水、土壤污染防治三大行动计划，打好蓝天、碧水、净土保卫战。为了进一步发展环境监测基础工程，2020 年 6 月，生态环境部印发《生态环境监测规划纲要（2020-2035 年）》。

2020 年 9 月 22 日，在第七十五届联合国大会一般性辩论上，习近平主席在会上表示，中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和。

2021 年 3 月 5 日，政府工作报告提出，扎实做好碳达峰、碳中和各项工作，制定 2030 年前碳排放达峰行动方案。

2021 年 9 月，中共中央、国务院印发《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，对中国碳达峰碳中和进行顶层设计，并提出具体目标和措施。国务院印发《2030 年前碳达峰行动方案》，聚焦 2030 年前碳达峰目标，对推进碳达峰工作作出总体部署。

2021 年 12 月，生态环境部印发《“十四五”生态环境监测规划》，提出到 2025 年，政府主导、部门协同、企业履责、社会参与、公众监督的“大监测”格局更加成熟定型，高质量监测网络更加完善，以排污许可制为核心的固定污染源监测监管体系基本形成，与生态环境保护相适应的监测评价制度不断健全，监测数据真实、准确、全面得到有效保证，新技术融合应用能力显著增强，生态环境监测现代化建设取得新成效。形成“一张网”智慧感知，“一套数”真实准确，“一体化”综合评估，“一盘棋”顺畅高效的生态环境监测格局。

“十四五”时期，我国生态环境保护将进入减污降碳协同治理的新阶段。在大气环境监测方面，以京津冀及周边、长三角、汾渭平原等重点区域为主，调整优化产业结构、能源结构、运输结构、用地结构，强化区域联防联控和重污染天气应对，进一步明显降低 PM2.5 浓度，明显减少重污染天数，明显改善大气环境质量。在水环境监测方面，以水生态为核心，统筹水资源利用、水生态保护、水环境治理，实现水环境监测从现状监测向预警监测跨越，水质监测向水生态监测跨越。在土壤环境监测方面，以生态监测为契合点，推动土壤和地下水监测由质量监测向生态生物监测发展，扩大监测范围、增加监测指标，以更好的满足土壤和地下水质量评估、考核、预警需求，为污染防治攻坚战提供精细化支撑。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021 年 12 月 7 日，公司荣获山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202114000804。 2023 年 7 月 1 日，公司荣获山西省专精特新中小企业证书，该证书由山西省小企业发展促进局颁发，有效期三年。

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	9,169,884.73	12,623,353.34	-27.36%
毛利率%	51.91%	61.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,953,669.37	4,275,616.83	-54.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,094,103.91	3,156,603.07	-33.66%
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）	2.88%	8.09%	-

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）	3.09%	5.97%	-
基本每股收益	0.05	0.12	-58.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	102,635,414.77	106,104,708.76	-3.27%
负债总计	28,536,841.45	33,643,432.28	-15.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,539,003.92	66,901,707.08	2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.72	2.33%
资产负债率%（母公司）	28.76%	32.93%	-
资产负债率%（合并）	27.80%	31.71%	-
流动比率	2.29	2.19	-
利息保障倍数	21.37	35.77	-
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	-1,966,166.76	-1,050,583.86	-87.15%
应收账款周转率	0.18	0.34	-
存货周转率	4.07	19.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.27%	16.26%	-
营业收入增长率%	-27.36%	17.75%	-
净利润增长率%	-58.42%	23.73%	-

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	8,759,628.41	8.53%	23,708,605.08	22.34%	-63.05%
应收票据	1,052,609.50	1.03%	851,200.00	0.80%	23.66%
应收账款	45,794,417.74	44.62%	45,421,380.67	42.81%	0.82%
交易性金融资产	7,000,000.00	6.82%	0.00	0.00%	-
预付款项	330.78	0.00%	97,649.93	0.09%	-99.66%
其他应收款	858,975.18	0.84%	289,226.75	0.27%	196.99%
存货	630,891.98	0.61%	1,534,491.87	1.45%	-58.89%
其他流动资产	881,360.91	0.86%	1,344,723.41	1.27%	-34.46%
流动资产合计	64,978,214.50	63.31%	73,247,277.71	69.03%	-11.29%
固定资产	8,632,227.08	8.41%	8,694,955.62	8.19%	-0.72%
在建工程	6,185,507.97	6.03%	6,144,157.75	5.79%	0.67%
无形资产	5,416,042.25	5.28%	5,321,580.85	5.02%	1.78%
递延所得税资产	702,631.91	0.68%	888,155.62	0.84%	-20.89%
短期借款	6,005,775.00	5.85%	6,005,775.00	5.66%	0.00%
应付账款	4,967,387.85	4.84%	11,053,407.52	10.42%	-55.06%

合同负债	10,024,982.80	9.77%	5,291,923.40	4.99%	89.44%
应付职工薪酬	129,462.53	0.13%	1,735,596.87	1.64%	-92.54%
应交税费	6,652,223.51	6.48%	8,575,212.90	8.08%	-22.42%
其他应付款	473,498.18	0.46%	263,524.31	0.25%	79.68%
其他流动负债	0.00	0.00%	421,515.40	0.40%	-100.00%
流动负债合计	28,432,109.04	27.70%	33,521,645.19	31.59%	-15.18%
递延所得税负债	104,732.41	0.10%	121,787.09	0.11%	-14.00%

项目重大变动原因

1、货币资金

报告期末，公司货币资金相比上年期末减少1,494.90万元，一方面，公司将闲余资金购买理财产品，另一方面用于日常经营支出导致本年货币资金减少63.05%

2、其他应收款

报告期末，公司其他应收款账面价值相比上年期末增加56.97万元，主要原因为增加公司备用金所致。

3、存货

报告期末，公司存货账面价值相比上年期末减少90.36万元，主要原因为客户对上年年末的发出商品验收，发出商品减少所致。

4、其他流动资产

报告期末，公司其他流动资产相比上年期末减少90.36万元，主要原因为公司预缴增值税减少。

5、应付账款

报告期末，公司应付账款相比上年年末减少608.60万元，主要原因为到达采购合同的付款期限，公司按照合同付款所致。

6、合同负债

报告期末，公司合同负债相比上年年末增加473.31万元，主要原因为公司预收合同款项增加所致。

7、应付职工薪酬

报告期末，公司应付职工薪酬相比上年年末减少160.61万元，主要系本年上半年发放年终奖所致。

8、其他应付款

报告期末，公司其他应付款相比上年年末增加21.00万元，主要系往来款增加所致。

（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	9,169,884.73	-	12,623,353.34	-	-27.36%
营业成本	4,409,909.38	-	4,804,444.19	-	-8.21%
毛利率	51.91%	-	61.94%	-	-

税金及附加	19,801.54	0.22%	51,769.21	0.41%	-61.75%
销售费用	652,198.04	7.11%	376,779.65	2.98%	73.10%
管理费用	2,264,621.63	24.70%	2,422,519.41	19.19%	-6.52%
研发费用	640,105.71	6.98%	787,548.85	6.24%	-18.72%
财务费用	90,920.04	0.99%	138,713.28	1.10%	-34.45%
信用减值损失	1,122,865.75	12.25%	-211,855.91	-1.68%	630.01%
其他收益	113,000.00	1.23%	11,639.59	0.09%	870.82%
投资收益	0.00	0.00%	78,550.22	0.62%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-82,733.10	-0.66%	100.00%
营业外收入	20,762.32	0.23%	1,232,000.00	9.76%	-98.31%
营业外支出	308,456.43	3.36%	30,253.14	0.24%	919.58%

项目重大变动原因

1、税金及附加

公司税金及附加较上年同期减少3.20万元，公司上半年收入有所减少以及上年年末存在预缴增值税，因此本年税金及附加减少。

2、销售费用

公司销售费用较上年同期增长73.10%,主要原因为公司销售人员差旅费用、办公费用以及广告费用增加所致。

3、财务费用

公司财务费用较上年同期减少34.45%,主要原因为公司借款利息支出减少所致。

4、信用减值损失

公司信用减值损失较上年减少630.01%,主要为公司本年上半年收回账龄期限较长的应收账款所致。

5、其他收益、营业外收入

公司其他收益以及营业收入较上年分别增加870.82%和减少98.31%，主要原因为公司本年上半年收到与日常活动相关的政府补助，上年同期收到政府补助主要为与日常活动不相关的政府补助。

6、投资收益

公司上年同期投资理财产品较大因此取得较多理财收益，本年上半年持有理财产品时间较短，因此较上年同期有所减少。

7、资产处置收益、营业外支出

公司本年上半年并未处置长期资产，对于不符合公司生产要求的长期资产进行报废，因此不存在资产处置收益，本年营业外支出较上年增加27.82万元。

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	9,169,884.73	12,623,353.34	-27.36%
其他业务收入			
主营业务成本	4,409,909.38	4,804,444.19	-8.21%
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
检测服务	9,054,616.34	4,328,681.08	52.19%	-28.27%	-9.90%	-9.75%
固废收入	115,268.39	81,228.30	29.53%			

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司上半年产品收入增加了固废收入, 该收入为子公司山西天茂盛环保科技有限公司取得的, 2023年上半年并未实际运营因此并未取得固废收入。本年公司检测服务收入较上年减少 28.27%主要原因为公司传统检测业务收入减少, 全国第三次土壤普查内业收入尚不满足收入确认条件。

(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	-1,966,166.76	-1,050,583.86	-87.15%
投资活动产生的现金流量净额	-12,868,900.22	-5,269,083.94	-144.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-113,909.69	5,788,561.11	-101.97%

现金流量分析

公司上半年经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 87.15%，主要原因为上半年支付与日常活动相关的费用较上年同期增加。

公司上半年投资活动产生的现金流量净额较上年减少 144.23%，主要原因为上半年投资购买理财产品所致。

公司上半年筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 101.97%，主要为本年上半年公司并未取得新的借款所致。

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
山西天茂盛环保科技有限公司	控股子公司	固体废物治理	30,000,000.00	12,303,548.21	11,624,618.11	115,268.39	-261,238.08

限公司							
山西天和盛膜技术有限公司	控股子公司	生产销售水膜	20,000,000.00	6,593,339.39	6,553,204.39		153.87

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
阳泉未来环保产业科技发展有限公司	新设	进一步提升公司持续经营能力

(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

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
行业竞争加剧风险	检测行业发展至今约有 20 年，行业已经处于较为成熟的阶段，竞争充分且又有国家相关政策支持，国外先进的检测机构以及国内新兴的竞争者不断涌入，使得行业竞争环境加剧。而公司整体规模较小，抵御市场风险的能力较弱，若未来竞争环境发生重大变化，可能会对公司的经营业务造成不利影响。 公司应充分发挥自身优势，逐渐实现业务升级和转型。储备关键性技术人员，增加检测技术参数，保证公司能够更加全面的承接业务。同时公司也会加大技术研发投入，在专利层面完成新的突破。
业务区域集中风险	公司主营环境检测，目前已在阳泉地区形成了较强的知名度和影响力，得到了广大客户的认可。但目前公司的客户主要集中在山西省内，对周边省份乃至全国的影响力相对不足。若该区域用户流失，将减少公司检测收入，对公司的经营业绩产生一定影响。 公司应当继续加强省外业务的开拓，设立省外分公司或建立子公司，开拓市场，摆脱对省内业务的依赖。
核心技术人员流失的风险	公司工作主要是接受客户的委托并出具检验报告。专业技术人员往往能通过自身的知识储备和实践经验来确保检验报告的真实可靠，故专业技术人员是公司的核心竞争力之一。如果公司没有良好的人才稳定机制和发展平台，公司将面临核心技

	术人员流失的风险，给公司发展带来不利影响。随着公司自身实力的逐步壮大，公司将通过具有市场竞争力的薪酬水平和激励体制吸引更多的外部人才加入公司；在吸引外部人才的同时，公司也将加强对公司内部员工专业技术的培训，提升公司员工整体的技术开发水平和服务意识；寻求优质稳定的技术合作伙伴，建立长期稳定的技术开发业务合作关系；结合公司自身需求和实力，收购外部优秀的技术开发公司或团队。
实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人路剑英和赵丽平直接和间接持有公司超过 50%的股份，且路剑英一直担任公司董事长，参与公司的日常经营管理事务，对公司的经营决策和人事任免有直接的控制和重大影响作用。公司已根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并将继续在制度安排方面加强防范实际控制人操控公司现象的发生，公司自设立以来也未发生过实际控制人利用其控制地位侵害其他股东利益的行为。即便如此，也不能排除实际控制人利用其控股地位，通过对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响，从而可能损害公司及其他股东利益。
公司治理风险	公司自 2020 年股份制改制以来，根据《公司法》及公司章程制定了“三会”议事规则、建立了相关内部控制制度、完善了相关法人治理结构。虽然短期内公司不存在治理风险，但是随着公司规模的不不断扩大，公司内部控制要求会不断提高。因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。股份公司改制后需加强公司内控管理，规范公司各项规章制度和业务流程，实现稳步发展。
税收优惠政策和政府补助政策变化的风险	报告期内，公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》，公司可以享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。同时公司继续享受政府补贴，政府补贴主要包括项目补贴和科技后奖励等。如果未来政府补贴政策发生改变，将对公司的经营产生一定的影响。公司会密切关注税收优惠及政府补贴等优惠政策的变化，并会继续保持适当的研发投入，维持公司的技术优势，确保产品或服务的竞争力。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 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	2021 年 8 月 31 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	2021 年 8 月 31 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	2021 年 8 月 31 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	2021 年 8 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》等制度的规定行使股东权利，杜绝一切	正在履行中

					非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司违规为本人提供任何形式的担保。	
其他股东	2021 年 8 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》等制度的规定行使股东权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司违规为本人提供任何形式的担保。	正在履行中
董监高	2021 年 8 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》等制度的规定行使股东权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司违规为本人提供任何形式的担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 8 月 31 日		挂牌	关联交易	本人保证严格遵守《公司法》和公司关联交易相关管理制度，减少和避免关联交易	正在履行中
其他股东	2021 年 8 月 31 日		挂牌	关联交易	本人保证严格遵守《公司法》和公司关联交易相关管理制度，减少和避免关联交易	正在履行中
董监高	2021 年 8 月 31 日		挂牌	关联交易	本人保证严格遵守《公司法》和公司关联交易相关管理制度，减少和避免关联交	正在履行中

					易	
实际控制人 或控股股东	2021 年 8 月 31 日		挂牌	其他承诺	关于不存在为他人代为持有股份的声明，并就历史沿革中股权变动事项进行确认。	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	13,155,906	33.82%	0	13,155,906	33.82%
	其中：控股股东、实际控制人	7,664,698	19.70%	0	7,664,698	19.70%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,744,094	66.18%	0	25,744,094	66.18%
	其中：控股股东、实际控制人	25,744,094	66.18%	0	25,744,094	66.18%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		38,900,000	—	0	38,900,000	—
普通股股东人数		198				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	路剑英	21,738,792	0	21,738,792	55.88%	16,304,094	5,434,698	0	0
2	赵丽平	11,670,000	0	11,670,000	30%	9,440,000	2,230,000	0	0
3	陈芳莉	1,513,458	0	1,513,458	3.89%	0	1,513,458	0	0
4	孙涵	1,280,413	— 433,709	846,704	2.18%	0	846,704	0	0
5	简传席	60,217	59,948	120,165	0.31%	0	120,165	0	0
6	王能	0	87,000	87,000	0.22%	0	87,000	0	0
7	梁国光	83,570	0	83,570	0.21%	0	83,570	0	0
8	孙建华	56,000	18,350	74,350	0.19%	0	74,350	0	0
9	闫祝炜	0	71,400	71,400	0.18%	0	71,400	0	0
10	程翠霞	49,000	22,000	71,000	0.18%	0	71,000	0	0
合计		36,451,450	—	36,276,439	93.24%	25,744,094	10,532,345	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：路剑英与赵丽平为夫妻关系。

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

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				
路剑英	董事长	男	1976 年 9 月	2022 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日	21,738,792	0	21,738,792	55.88%
苗蕾	董事、总经理	女	1980 年 4 月	2022 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日	0	0	0	0%
赵锋瑞	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1989 年 12 月	2022 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日	0	0	0	0%
张明明	董事、副总经理	男	1984 年 8 月	2022 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日	0	0	0	0%
王维	董事	男	1990 年 9 月	2022 年 2 月 22 日	2023 年 11 月 30 日	0	0	0	0%
刘娟	监事会主席	女	1992 年 3 月	2023 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 30 日	0	0	0	0%
路成	监事	男	1997 年 7 月	2022 年 2 月 22 日	2023 年 11 月 30 日	0	0	0	0%
郎亚妹	监事	女	1990 年 5 月	2023 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 30 日	0	0	0	0%

公司董事会于 2024 年 7 月 2 日收到董事苗蕾女士递交的辞职报告，公司董事同日召开第一届第三十八次会议，审议通过了《关于提名赵丽平女士为第一届董事会董事的议案》及《关于聘任路剑英先生为公司总经理的议案》。公司于 2024 年 7 月 20 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于提名赵丽平女士为第一届董事会董事的议案》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人赵丽平与董事赵锋瑞为姐妹关系，董事长路剑英与股东赵丽平为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	3	12	6
生产人员	36	10	7	39
销售人员	4	5	1	8
管理人员	10	1	1	10
技术人员	32	0	6	26
财务人员	3	0	0	3
员工总计	100	19	27	92

(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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	8,759,628.41	23,708,605.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	7,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	1,052,609.50	851,200.00
应收账款	注释 4	45,794,417.74	45,421,380.67
应收款项融资			
预付款项	注释 5	330.78	97,649.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	858,975.18	289,226.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	630,891.98	1,534,491.87
其中：数据资源			
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	注释 8	881,360.91	1,344,723.41
流动资产合计		64,978,214.50	73,247,277.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	8,632,227.08	8,694,955.62
在建工程	注释 10	6,185,507.97	6,144,157.75
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	注释 11	205,969.18	293,759.33
无形资产	注释 12	5,416,042.25	5,321,580.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	注释 13	17,589.96	17,589.96
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 14	702,631.91	888,155.62
其他非流动资产	注释 15	16,497,231.92	11,497,231.92
非流动资产合计		37,657,200.27	32,857,431.05
资产总计		102,635,414.77	106,104,708.76
流动负债：			
短期借款	注释 16	6,005,775.00	6,005,775.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 17	4,967,387.85	11,053,407.52
预收款项		-	
合同负债	注释 18	10,024,982.80	5,291,923.40
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	注释 19	129,462.53	1,735,596.87
应交税费	注释 20	6,652,223.51	8,575,212.90
其他应付款	注释 21	473,498.18	263,524.31
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	注释 22	178,779.17	174,689.79
其他流动负债	注释 23	-	421,515.40
流动负债合计		28,432,109.04	33,521,645.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 15	104,732.41	121,787.09

其他非流动负债			
非流动负债合计		104,732.41	121,787.09
负债合计		28,536,841.45	33,643,432.28
所有者权益：			
股本	注释 24	38,900,000.00	38,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	7,032,524.86	7,032,524.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 26	4,218,488.73	4,218,488.73
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	18,387,990.33	16,750,693.49
归属于母公司所有者权益合计		68,539,003.92	66,901,707.08
少数股东权益		5,559,569.40	5,559,569.40
所有者权益合计		74,098,573.32	72,461,276.48
负债和所有者权益合计		102,635,414.77	106,104,708.76

法定代表人：路剑英

主管会计工作负责人：赵锋瑞

会计机构负责人：赵锋瑞

（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		8,592,200.23	23,399,552.53
交易性金融资产	注释 1	7,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		1,052,609.50	851,200.00
应收账款	注释 2	45,725,478.53	45,307,951.77
应收款项融资			
预付款项			97,649.93
其他应收款	注释 3	763,975.18	194,226.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		630,891.98	1,534,491.87
其中：数据资源			
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		386,739.40	834,690.00
流动资产合计		64,151,894.82	72,219,762.85
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	注释 4	13,117,231.92	13,117,231.92
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		8,512,865.42	8,565,955.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		205,969.18	293,759.33
无形资产		148,124.38	
其中：数据资源		-	
开发支出		-	
其中：数据资源		-	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		702,083.41	887,607.12
其他非流动资产		10,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		32,686,274.31	27,864,553.61
资产总计		96,838,169.13	100,084,316.46
流动负债：			
短期借款		6,005,775.00	6,005,775.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,508,849.50	10,610,376.92
预收款项			
合同负债		9,994,482.80	5,276,829.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		39,584.58	1,646,528.69
应交税费		6,652,209.71	8,573,349.13
其他应付款		363,363.18	132,359.31
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		178,779.17	174,689.79
其他流动负债		-	420,609.74
流动负债合计		27,743,043.94	32,840,517.64
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			
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		104,732.41	121,787.09

其他非流动负债		-	
非流动负债合计		104,732.41	121,787.09
负债合计		27,847,776.35	32,962,304.73
所有者权益：			
股本		38,900,000.00	38,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,032,524.86	7,032,524.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,218,488.73	4,218,488.73
一般风险准备			
未分配利润		18,839,379.19	16,970,998.14
所有者权益合计		68,990,392.78	67,122,011.73
负债和所有者权益合计		96,838,169.13	100,084,316.46

（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	注释 28	9,169,884.73	12,623,353.34
其中：营业收入		9,169,884.73	12,623,353.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,077,556.34	8,581,774.59
其中：营业成本		4,409,909.38	4,804,444.19
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	注释 29	19,801.54	51,769.21
销售费用	注释 30	652,198.04	376,779.65
管理费用	注释 31	2,264,621.63	2,422,519.41
研发费用	注释 32	640,105.71	787,548.85
财务费用	注释 33	90,920.04	138,713.28
其中：利息费用		100,164.38	141,716.67
利息收入		12,050.88	4,891.11
加：其他收益	注释 34	113,000.00	11,639.59

投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35		78,550.22
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）	注释 36	1,122,865.75	-211,855.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 37		-82,733.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,328,194.14	3,837,179.55
加：营业外收入	注释 38	20,762.32	1,232,000.00
减：营业外支出	注释 40	308,456.43	30,253.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,040,500.03	5,038,926.41
减：所得税费用	注释 41	262,805.21	763,309.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,777,694.82	4,275,616.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,777,694.82	4,275,616.83
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）		-175,974.55	
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,953,669.37	4,275,616.83
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,777,694.82	4,275,616.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,953,669.37	4,275,616.83

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-175,974.55	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.12

法定代表人：路剑英 主管会计工作负责人：赵锋瑞 会计机构负责人：赵锋瑞

（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	注释 4	9,054,616.34	12,584,202.39
减：营业成本	注释 4	4,328,681.08	4,804,444.19
税金及附加		11,244.25	51,068.52
销售费用		645,351.04	376,779.65
管理费用		1,962,843.90	2,071,832.88
研发费用		640,105.71	787,548.85
财务费用		90,738.89	138,923.63
其中：利息费用		98,510.00	141,716.67
利息收入		11,860.49	4,384.26
加：其他收益		83,000.00	11,639.59
投资收益（损失以“-”号填列）		-	78,550.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,120,845.91	-211,855.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-82,733.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,579,497.38	4,149,205.47
加：营业外收入		538.54	1,220,000.00
减：营业外支出		308,456.43	30,153.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,271,579.49	5,339,052.33
减：所得税费用		262,800.46	763,309.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,008,779.03	4,575,742.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,008,779.03	4,575,742.75
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		13,905,580.75	8,475,264.18
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		177,621.72	1,283,198.70
经营活动现金流入小计		14,083,202.47	9,758,462.88
购买商品、接受劳务支付的现金		3,847,983.27	5,902,256.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,216,440.28	2,168,568.15

支付的各项税费		1,918,392.63	695,028.79
支付其他与经营活动有关的现金		7,066,553.05	2,043,193.02
经营活动现金流出小计		16,049,369.23	10,809,046.74
经营活动产生的现金流量净额		-1,966,166.76	-1,050,583.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	5,621,206.23
取得投资收益收到的现金			78,550.22
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		0.00	838,700.00
投资活动现金流入小计		15,000,000.00	6,538,456.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,868,900.22	11,746,540.39
投资支付的现金		22,000,000.00	0.00
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		0.00	61,000.00
投资活动现金流出小计		27,868,900.22	11,807,540.39
投资活动产生的现金流量净额		-12,868,900.22	-5,269,083.94
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			6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		96,075.00	69,722.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	141,716.67
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		17,834.69	0.00
筹资活动现金流出小计		113,909.69	211,438.89
筹资活动产生的现金流量净额		-113,909.69	5,788,561.11
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		-14,948,976.67	-531,106.69
加：期初现金及现金等价物余额		23,708,605.08	1,541,628.76
六、期末现金及现金等价物余额		8,759,628.41	1,010,522.07

法定代表人：路剑英

主管会计工作负责人：赵锋瑞

会计机构负责人：赵锋瑞

（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		13,725,274.00	8,423,764.18
收到的税费返还		0	0.00

收到其他与经营活动有关的现金		96,351.50	1,270,691.85
经营活动现金流入小计		13,821,625.50	9,694,456.03
购买商品、接受劳务支付的现金		3,817,276.52	5,766,142.54
支付给职工以及为职工支付的现金		3,038,879.35	2,014,012.68
支付的各项税费		1,905,009.67	694,489.92
支付其他与经营活动有关的现金		6,902,837.04	1,894,583.54
经营活动现金流出小计		15,664,002.58	10,369,228.68
经营活动产生的现金流量净额		-1,842,377.08	-674,772.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	5,639,040.92
取得投资收益收到的现金		0.00	78,550.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	838700
投资活动现金流入小计		15,000,000.00	6,556,291.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,868,900.22	4,668,391.14
投资支付的现金		22,000,000.00	7,389,417.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	704547.03
投资活动现金流出小计		27,868,900.22	12,762,355.17
投资活动产生的现金流量净额		-12,868,900.22	-6,206,064.03
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		-	6,000,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	731,269.32
筹资活动现金流入小计		0.00	6,731,269.32
偿还债务支付的现金		96,075.00	69,722.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	141,716.67
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	65,722.29
筹资活动现金流出小计		96,075.00	277,161.18
筹资活动产生的现金流量净额		-96,075.00	6,454,108.14
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		-14,807,352.30	-426,728.54
加：期初现金及现金等价物余额		23,399,552.53	1,405,779.13
六、期末现金及现金等价物余额		8,592,200.23	979,050.59

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

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山西天和盛环境检测股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”，本公司及所属子公司合称“本集团”)前身为山西天和盛环境检测有限公司，于 2014 年 11 月经阳泉市市场监督管理局经济技术开发区分局批准设立。由路剑英、赵丽平出资成立，注册资本 3,540.00 万元。社会信用代码：91140300317068812N。注册地址：阳泉经济技术开发区大连路 61 号高新技术创业园培训中心 4 层 421、425、会议室及 5 层。法定代表人：路剑英。企业类型：股份有限公司。营业期限：2014-11-25 至 2029-12-31。

公司经营范围：一般项目:环境保护监测；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境监测专用仪器仪表销售；生态环境监测及检测仪器仪表销售；环境应急技术装备销售；环境保护专用设备销售；环境应急检测仪器仪表销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文

件或许可证件为准)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第三十九次会议于 2024 年 8 月 20 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及山西天和盛膜技术有限公司、山西天茂盛环保科技有限公司 2 家子公司。具体见本“附注六、在其他主体中的权益”。

二、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定预期信用损失、固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策见“附注 09；附注 014；附注 022”。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

6、同一控制下的企业合并

(1) 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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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与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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，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收益计划净负债或净资产变动而产生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。

6、合并财务报表编制方法

（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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割

的部分、结构化主体等)。

(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等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

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。

7、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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。

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：

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；

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。

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：

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；

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。

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。

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。

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。

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。

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 00。

（6）金融资产减值

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：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

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）。

预期信用损失的计量

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间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。

各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票
商业承兑汇票	信用等级一般银行承兑的商业承兑汇票

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额

计量损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收一般客户款项	账龄组合	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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
应收一般款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

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；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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。

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

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。

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。

（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。

10、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。

11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，公司将其划分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，相关具体会计处理方式见附注三、9—金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货为原材料、库存商品、合同履约成本及发出商品。。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个

存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、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、13。

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。

(4) 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、17。

14、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：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机械设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公家具	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

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、减值准备计提方法见附注 017。

(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。

15、在建工程

（1）包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

（2）在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17、“长期资产减值”。

16、无形资产

（1）无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

（2）公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

17、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面

价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。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。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，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

9、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。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司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。

21、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（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。

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（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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。

（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。

22、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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，本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，本公司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，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，本公司会考虑下列迹象：

- 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本公司已将该商品的实物转移给客户，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。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 000。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

（2）具体方法

本集团的营业收入主要为环境监测收入。提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，确认营业收入的实现。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

递延所得税资产及递延所得税负债

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；

（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；

（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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

24、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）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。

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。

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下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

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。

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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

（3）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。

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。

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。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：无。

(2) 会计估计变更：无。

三、财务报表的编制基础

本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（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

注1：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
山西天和盛环境检测股份有限公司	15
山西天和盛膜技术有限公司	20
山西天和盛创新技术服务有限责任公司	20
山西天茂盛环保科技有限公司	20

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。山西天和盛环境检测股份有限公司于2021年12月07日取得由山西科学技术厅、山西财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202114000804），有效期3年，从2021年1月1日至2023年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。目前，企业已申报高新技术企业资格重新认定，待审批。

2023 年 3 月 27 日，财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号）。文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。山西天和盛膜技术有限公司、山西天和盛创新技术服务有限责任公司和山西天茂盛环保科技有限公司 2024 年度均享受该政策。

(2) 其他税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2023]7 号），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；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），为进一步支持小微企业发展，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。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 12 月 31 日，“期末”系指 2024 年 06 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		3,398.00
银行存款	8,759,384.11	23,704,962.78
其他货币资金	244.30	244.30
合 计	8,759,628.41	23,708,605.08

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,000.00	
其中：银行理财产品	7,000,000.00	
合 计	7,000,000.00	

3、应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,108,010.00	55,400.50	1,052,609.50	896,000.00	44,800.00	851,200.00
商业承兑汇票						

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	1,108,010.00	55,400.50	1,052,609.50	896,000.00	44,800.00	851,200.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38,190,311.07	34,248,793.20
1 至 2 年	9,095,328.31	8,739,556.57
2 至 3 年	1,530,452.50	6,671,303.31
3 至 4 年	286,500.00	700,595.00
4 至 5 年	698,800.00	425,082.00
5 年以上	392,762.00	213,580.00
小 计	50,194,153.88	50,998,910.08
减：坏账准备	4,399,736.14	5,577,529.41
合 计	45,794,417.74	45,421,380.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	234,000.00	0.47	234,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,960,153.88	99.53	4,165,736.14	8.34	45,794,417.75
其中：账龄组合	49,960,153.88	99.53	4,165,736.14	8.34	45,794,417.75
合 计	50,194,153.88	100.00	4,399,736.14	8.77	45,794,417.75

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	234,000.00	0.46	234,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,764,910.08	99.54	5,343,529.41	10.53	45,421,380.67
其中：账龄组合	50,764,910.08	99.54	5,343,529.41	10.53	45,421,380.67
合 计	50,998,910.08	100.00	5,577,529.41	10.94	45,421,380.67

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	38,190,311.07	1,909,515.55	5.00	34,248,793.20	1,712,439.66	5.00
1 至 2 年	9,095,328.31	909,532.83	10.00	8,739,556.57	873,955.66	10.00
2 至 3 年	1,530,452.50	459,135.75	30.00	6,668,303.31	2,000,490.99	30.00
3 至 4 年	283,500.00	141,750.00	50.00	575,595.00	287,797.50	50.00
4 至 5 年	573,800.00	459,040.00	80.00	319,082.00	255,265.60	80.00
5 年以上	286,762.00	286,762.00	100.00	213,580.00	213,580.00	100.00
合 计	49,960,153.88	4,165,736.13	8.34	50,764,910.08	5,343,529.41	10.53

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏 账准备	5,577,529.41		1,168,018.27		- 9,775.00	4,392,143.37
合 计	5,577,529.41		1,168,018.27		- 9,775.00	4,392,143.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备期末余额
山西阳泰环保技术服务有限公司	10,902,414.25	21.79	842,640.94
山西国环环境科技有限公司	4,236,000.00	8.46	276,800.00
山西景茗瑞科技有限公司	3,188,877.35	6.37	159,443.87
山西省地质调查院有限公司	3,030,163.05	6.06	151,508.15
北京绿色发展环保科技有限公司	2,914,600.00	5.82	145,730.00
合 计	24,272,054.65	48.50	1,576,122.96

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	330.78	100.00	97,649.93	100.00
合 计	330.78	100.00	97,649.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期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 (%)
阳泉建博供应链股份有限公司	330.78	100.00
合 计	330.78	100.00

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	858,975.18	289,226.75
合 计	858,975.18	289,226.75

(1) 其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	810,125.45	290,165.00
1 至 2 年	90,840.00	4,000.00
2 至 3 年	4,000.00	9,600.00
3 至 4 年	9,600.00	6,500.00
小 计	914,565.45	310,265.00
减：坏账准备	55,590.27	21,038.25
合 计	858,975.18	289,226.75

按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	218,540.00	210,265.00
备用金	554,425.45	
往来款	141,600.00	100,000.00
合 计	914,565.45	310,265.00

按坏账准备计提方法分类披露

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提预期信用损失的应收账款	914,565.45	100.00	55,590.27	6.08	858,975.18
其中：账龄组合	914,565.45	100.00	55,590.27	6.08	858,975.18

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 (%)	
合 计	914,565.45	100.00	55,590.27	6.08	858,975.18

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提预期信用损失的应收账款	310,265.00	100.00	21,038.25	6.78	289,226.75
其中：账龄组合	310,265.00	100.00	21,038.25	6.78	289,226.75
合 计	310,265.00	100.00	21,038.25	6.78	289,226.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	其他应收款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	810,125.45	40,506.27	5.00	290,165.00	14,508.25	5.00
1 至 2 年	90,840.00	9,084.00	10.00	4,000.00	400.00	10.00
2 至 3 年	4,000.00	1,200.00	30.00	9,600.00	2,880.00	30.00
3 至 4 年	9,600.00	4,800.00	50.00	6,500.00	3,250.00	50.00
合 计	914,565.45	55,590.27	6.08	310,265.00	21,038.25	6.78

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	21,038.25	34,552.02				55,590.27
合 计	21,038.25	34,552.02				55,590.27

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	253,565.88		253,565.88	234,580.36		234,580.36

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品				1,299,911.51		1,299,911.51
合同履约成本	377,326.10		377,326.10			
合 计	630,891.98		630,891.98	1,534,491.87		1,534,491.87

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税额	382,779.00	834,690.00
待抵扣进项税额	498,581.91	510,033.41
合 计	881,360.91	1,344,723.41

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	8,632,227.08	8,694,955.62
固定资产清理		
合 计	8,632,227.08	8,694,955.62

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,990,517.00	8,292,219.07	2,815,469.63	208,796.75	1,920,971.57	16,227,974.02
2.本期增加金额		933,501.77		75,031.61		1,008,533.38
(1) 购置		933,501.77		75,031.61		1,008,533.38
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		515,900.05				515,900.05
(1) 处置或报废		515,900.05				515,900.05
(2) 其他减少						
4.期末余额	2,990,517.00	8,709,820.79	2,815,469.63	283,828.36	1,920,971.57	16,720,607.35
二、累计折旧						
1.期初余额	627,383.62	3,177,588.41	2,159,030.87	166,198.89	1,402,816.61	7,533,018.40
2.本期增加金额	71,024.76	447,256.01	117,206.58	17,477.30	133,336.09	786,300.74
(1) 计提	71,024.76	447,256.01	117,206.58	17,477.30	133,336.09	786,300.74
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		230,938.87				230,938.87
(1) 处置或报废		230,938.87				230,938.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
(2) 其他减少						
4.期末余额	698,408.38	3,393,905.55	2,276,237.45	183,676.19	1,536,152.70	8,088,380.27
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末余额账面价值	2,292,108.62	5,315,915.24	539,232.18	100,152.17	384,818.87	8,632,227.08
2.期初余额账面价值	2,363,133.38	5,114,630.66	656,438.76	42,597.86	518,154.96	8,694,955.62

未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
危险废物收集贮运 暂存处置库项目	6,185,507.97		6,185,507.97	6,144,157.75		6,144,157.75
合 计	6,185,507.97		6,185,507.97	6,144,157.75		6,144,157.75

11、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	352,125.31	352,125.31
2.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		

项 目	房屋建筑物	合计
(3) 其他减少		
4.期末余额	352,125.31	352,125.31
二、累计摊销		
1.期初余额	58,365.98	58,365.98
2.本期增加金额	87,790.15	87,790.15
(1) 计提	87,790.15	87,790.15
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4.期末余额	146,156.13	146,156.13
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	205,969.18	205,969.18
2. 期初账面价值	293,759.33	293,759.33

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,366,300.00	4,455.45		5,370,755.45
2.本期增加金额		92,452.83	74,821.39	167,274.22
(1) 购置		92,452.83	74,821.39	167,274.22
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3.本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合计
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4.期末余额	5,366,300.00	96,908.28	74,821.39	5,538,029.67
二、累计摊销				
1.期初余额	44,719.15	4,455.45		49,174.60
2.本期增加金额	53,662.98	15,408.78	3,741.06	72,812.82
(1) 计提	53,662.98	15,408.78	3,741.06	72,812.82
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4.期末余额	98,382.13	19,864.23	3,741.06	121,987.42
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,267,917.87	77,044.05	71,080.33	5,416,042.25
2.期初账面价值	5,321,580.85			5,321,580.85

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
非同一控制下企业合并	17,589.96			17,589.96
合计	17,589.96			17,589.96

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,512,746.75	675,815.03	3,207,317.04	843,941.91
租赁负债	178,779.17	26,816.88	294,758.06	44,213.71
合 计	4,691,525.92	702,631.91	3,502,075.10	888,155.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除的固定资产	492,246.87	73,837.03	518,154.60	77,723.19
使用权资产	205,969.18	30,895.38	293,759.33	44,063.90
合 计	698,216.05	104,732.41	811,913.93	121,787.09

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	16,497,231.92	11,497,231.92
合 计	16,497,231.92	11,497,231.92

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	6,005,775.00	6,005,775.00
合 计	6,005,775.00	6,005,775.00

17、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	2,204,882.20	6,997,341.01
应付工程及设备款	1,781,932.82	3,189,047.40
其他	980,572.83	867,019.11
合 计	4,967,387.85	11,053,407.52

18、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	10,024,982.80	5,291,923.40

项 目	期末余额	期初余额
合 计	10,024,982.80	5,291,923.40

19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,735,596.87	2,321,300.18	3,927,434.52	129,462.53
离职后福利-设定提存计划		143,947.20	143,947.20	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,735,596.87	2,465,247.38	4,071,381.72	129,462.53

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,480,195.00	1,914,265.92	3,275,023.85	119,437.07
职工福利费	231,741.50	279,208.92	510,950.42	
社会保险费		66,948.14	66,948.14	
其中：1. 医疗保险费		63,007.82	63,007.82	
2. 工伤保险费		3,940.32	3,940.32	
3. 生育保险费				
住房公积金		20,400.00	20,400.00	
工会经费和职工教育经费	23,660.37	40,477.20	54,112.11	10,025.46
合 计	1,735,596.87	2,321,300.18	3,927,434.52	129,462.53

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		143,947.20	143,947.20	
其中：基本养老保险费		138,160.64	138,160.64	
失业保险费		5,786.56	5,786.56	
企业年金缴费				
合 计		143,947.20	143,947.20	

20、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	2,004,000.76	3,170,757.55
企业所得税	4,405,733.04	5,085,727.37
个人所得税	1,602.77	1,297.61
城市维护建设税	139,980.13	181,449.30
教育费附加（含地方教育费附加）	99,985.81	129,606.64

税 项	期末余额	期初余额
印花税	921.00	6,374.43
合 计	6,652,223.51	8,575,212.90

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	473,498.18	263,524.31
合 计	473,498.18	263,524.31

(1) 其他应付款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	473,498.18	263,524.31
合 计	473,498.18	263,524.31

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	178,779.17	174,689.79
合计	178,779.17	174,689.79

23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		317,515.40
未到期已背书票据		104,000.00
合 计		421,515.40

24、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,900,000.00						38,900,000.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,032,524.86			7,032,524.86
合 计	7,032,524.86			7,032,524.86

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,218,488.73			4,218,488.73
合 计	4,218,488.73			4,218,488.73

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	16,750,693.49	12,399,405.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-7,091,613.43
调整后期初未分配利润	16,750,693.49	5,307,791.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,664,694.82	12,718,529.23
减：提取法定盈余公积		1,275,627.34
提取任意盈余公积		
转作股本的普通股股利		
其他	140,397.98	
期末未分配利润	18,274,990.33	16,750,693.49
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

注：上期发生额为 2023 年全年发生额。

28、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	9,169,884.73	4,409,909.38	12,623,353.34	4,804,444.19
其他业务				
合 计	9,169,884.73	4,409,909.38	12,623,353.34	4,804,444.19

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
车船税	2,220.00	1,260.00
土地使用税	8,537.82	
城市维护建设税	4,467.08	28,377.02
教育费附加	1,914.45	12,161.60
地方教育费附加	1,276.31	8,107.74
印花税	1,385.88	1,862.85
合 计	19,801.54	51,769.21

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	156,347.92	143,258.75
折旧费		125,940.54
租赁费		2,436.00
业务招待费	60,334.80	62,836.00
差旅费	95,406.13	233.00
车辆费	49,940.97	1,917.90
劳务费		450.00
邮电通讯费	997.61	158.00
广告费	85,092.00	23,790.00
招标代理费	87,893.33	
办公费	111,274.39	
其他	4,910.89	15,759.46
合 计	652,198.04	376,779.65

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	896,506.39	981,866.62
服务费	277,961.93	224,359.24
福利费	247,678.92	
折旧费	235,691.26	237,655.22
水电费	111,517.27	24,683.36
使用权资产累计折旧	87,790.15	58,365.98
办公费	69,024.32	119,331.23
咨询费	62,955.36	69,670.00
车辆使用费	50,999.98	158,644.02
累计摊销	33,296.44	
差旅费	31,923.17	33,586.62
业务招待费	26,443.00	282,431.67
诉讼费	14,408.35	
通讯费	6,411.60	14,126.51
开办费		100,150.00
其他	112,013.49	117,648.94
合 计	2,264,621.63	2,422,519.41

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	238,476.22	254,417.58
折旧费及租赁费用	59,518.69	79,021.74

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	316,981.10	12,881.92
技术服务费		340,383.50
其他	25,129.70	100,844.11
合 计	640,105.71	787,548.85

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	100,164.38	141,716.67
减：利息收入	12,133.34	4,891.11
手续费	2,889.00	1,887.72
其他		
合 计	90,920.04	138,713.28

34、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税费减免		11,335.49	与收益相关
代扣个人所得税手续费		304.10	与收益相关
科技创新补助	113,000.00		与收益相关
合 计	113,000.00	11,639.59	

35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		78,550.22
合 计		78,550.22

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-10,600.50	
应收账款坏账损失	1,168,018.27	152,579.56
其他应收款坏账损失	-34,552.02	59,276.35
合 计	1,122,865.75	211,855.91

37、资产处置收益（损失以“-”号填列）

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

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
固定资产处置损失		-82,733.10	
合 计		-82,733.10	

38、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
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	1,232,000.00	30,000.00
其他	-9,237.68		-9,237.68
合 计	20,762.32	1,232,000.00	20,762.32

39、政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利授权补贴	30,000.00		与收益相关
2023 年省级新动能专项		1,220,000.00	与收益相关
孵化种子资金		12,000.00	与收益相关
合 计	30,000.00	1,232,000.00	

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	284,961.18		284,961.18
对外捐赠支出	20,190.00	17,000.00	20,190.00
罚款支出	3,305.25	13,253.14	3,305.25
合 计	308,456.43	30,253.14	308,456.43

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,336.18	790,957.69
递延所得税费用	168,469.03	-27,648.11
合 计	262,805.21	763,309.58

42、现金流量表补充资料

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	143,000.00	1,243,359.59
收到经营性往来款	34,606.45	39,839.11
合 计	177,606.45	1,283,198.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	5,246,626.91	1,706,321.48
其他营业外支出	17,000.00	32,140.86
支付经营性往来款	1,802,926.14	304,730.68
合 计	7,066,553.05	2,043,193.02

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收回的资金		838,700.00
合 计		838,700.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收回的资金		6,061,000.00
合 计		6,061,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,777,694.82	3,589,865.73
加：资产减值损失		
信用减值损失	-1,122,865.75	292,657.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	786,300.74	810,374.37
使用权资产折旧	87,790.15	
无形资产摊销	72,812.82	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		82,733.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	284,961.18	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	100,164.38	141,716.67
投资损失（收益以“-”号填列）		-78,550.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-39,768.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	903,599.89	53,263.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,554.25	-7,482,436.63

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,845,070.74	1,579,560.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,966,166.76	-1,050,583.86
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	8,760,766.78	1,010,522.07
减：现金的期初余额	23,708,605.08	1,541,628.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,947,838.30	-531,106.69

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	8,759,628.41	1,010,522.07
其中：库存现金	8,759,384.11	24,820.40
可随时用于支付的银行存款		985,701.67
可随时用于支付的其他货币资金	244.30	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,759,628.41	1,010,522.07
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		

六、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

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	
山西天和盛膜技术有限公司	山西	山西	水的生产和供应业	100.00		投资设立
山西天茂盛环保科技有限公司	山西	山西	生态保护和环境治理业	100.00		同一控制下合并

七、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全

面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险及流动资金信用风险。公司在接受新客户之前，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况、销售资质等有关情况，报信用管理小组审核并评定信用等级，通报公司销售业务部门，并报总经理审批。公司对每一客户均设置了赊销限额，并且信用管理小组对客户实行动态跟踪管理，情况变更时及时调整客户信用等级及赊销额度。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核及定期与客户对账措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司流动资金存放于信用评级较高的银行，不存在因对方单位违约而导致的流动资金损失，故相关流动资金信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：**24,272,054.65** 元。

（2）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。

（3）利率风险

利率风险，是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。公司的利率风险主要产生于银行借款和融资租赁。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。截止于 **2024 年 06 月 30 日**，本集团的带息债务为 **16,000,000.00** 元。

（4）流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，本公司的管理层认为公司拥有充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以保持并维护信用。本公司与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营需求，确保公司在所有合理可预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、关联方及关联交易

1、本公司控股股东及最终控制方为路剑英，截止期末余额，路剑英持有本公司 55.88% 的股权，股东赵丽平持有本公司 30.00%的股权，赵丽平与路剑英为夫妻关系，属于一致行动人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注错误!未找到引用源。0。

3、本企业合营和联营企业情况

序号	关联方名称	直接持股比例	间接持股比例	经营范围
1	阳泉未来环保产业科技发展有限公司	30.00%		一般项目：固体废物治理；水环境污染防治服务；水污染治理；对外承包工程；数字内容制作服务（不含出版发行）；非常规水源利用技术研发；实验分析仪器销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；污水处理及其再生利用；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水质污染物监测及检测仪器仪表销售；生态环境监测及检测仪器仪表销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
苗蕾	董事、总经理
张明明	董事、副总经理
赵锋瑞	董事、董事会秘书
王维	董事
王娇	监事会主席
路成	监事
郎亚妹	监事
张亮	财务负责人
张涛涛	控股股东的姐夫
路丽英	控股股东的姐姐
山西毕昇科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
山西合林大有商贸有限公司	股东赵丽平控股的企业
山西浩德行康药品销售有限公司	股东赵丽平控股的企业
山西天盛锦程医药科技有限公司	股东赵丽平控股的企业

关联方名称	与本公司关系
山西智合清浩环保技术服务有限公司	控股股东控制的企业
山西聚锦向融医疗器械有限公司	控股股东控制的企业
山西天茂兴环保科技有限公司	公司董事苗蕾持股 70%，担任法定代表人
山西明达技术服务有限公司	控股股东控制的企业
山西中天数科产业发展有限公司	控股股东控制的企业担任法定代表人

(一) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西智合清浩环保技术服务有限公司	检测服务收入		188,679.25
山西明达技术服务有限公司	预付设备款		6,000,000.00
山西中天数科产业发展有限公司	购房款		2,149,417.00

(二) 关联往来情况

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他非流动资产	山西中天数科产业发展有限公司	10,000,000.00	11,497,231.92

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	路剑英		52,493.91
其他应付款	张明明		10,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,000.00	
其中：银行理财产品	7,000,000.00	
合 计	7,000,000.00	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38,123,534.51	34,129,394.36
1 至 2 年	9,089,215.56	8,739,556.57
2 至 3 年	1,530,452.50	6,671,303.31
3 至 4 年	286,500.00	700,595.00
4 至 5 年	698,800.00	425,082.00
5 年以上	392,762.00	213,580.00
小 计	50,121,264.57	50,879,511.24
减：坏账准备	4,395,786.04	5,571,559.47
合 计	45,725,478.53	45,307,951.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	234,000.00	0.47	234,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,887,264.57	99.53	4,161,786.03	8.34	45,725,478.54
其中：账龄组合	49,887,264.57	99.53	4,161,786.03	8.34	45,725,478.54
合 计	50,121,264.57	100.00	4,395,786.03	8.77	45,725,478.54

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	234,000.00	0.46	234,000.00	100.00	

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	50,645,511.24	99.54	5,337,559.47	10.54	45,307,951.77
其中：账龄组合	50,645,511.24	99.54	5,337,559.47	10.54	45,307,951.77
合 计	50,879,511.24	100.00	5,571,559.47	10.95	45,307,951.77

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	38,123,534.51	1,906,176.73	5.00	34,129,394.36	1,706,469.72	5.00
1至2年	9,089,215.56	908,921.56	10.00	8,739,556.57	873,955.66	10.00
2至3年	1,530,452.50	459,135.75	30.00	6,668,303.31	2,000,490.99	30.00
3至4年	283,500.00	141,750.00	50.00	575,595.00	287,797.50	50.00
4至5年	573,800.00	459,040.00	80.00	319,082.00	255,265.60	80.00
5年以上	286,762.00	286,762.00	100.00	213,580.00	213,580.00	100.00
合 计	49,887,264.57	4,161,786.03	8.34	50,645,511.24	5,337,559.47	10.54

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	5,337,559.47		1,175,773.44			4,161,786.03
合 计	5,337,559.47		1,175,773.44			4,161,786.03

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
山西阳泰环保技术服务有限公司	10,902,414.25	21.75	842,640.94
山西国环环境科技有限公司	4,236,000.00	8.45	276,800.00
山西景茗瑞科技有限公司	3,188,877.35	6.36	159,443.87
山西省地质调查院有限公司	3,030,163.05	6.05	151,508.15
北京绿色发展环保科技有限公司	2,914,600.00	5.82	145,730.00
合 计	24,272,054.65	48.43	1,576,122.96

3、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	763,975.18	194,226.75
合 计	763,975.18	194,226.75

(1) 其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	710,125.45	190,165.00
1 至 2 年	90,840.00	4,000.00
2 至 3 年	4,000.00	9,600.00
3 至 4 年	9,600.00	6,500.00
小 计	814,565.45	210,265.00
减：坏账准备	50,590.27	16,038.25
合 计	763,975.18	194,226.75

按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	218,540.00	210,265.00
备用金	554,425.45	
往来款	41,600.00	
合 计	814,565.45	210,265.00

按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提预期信用损失的应收账款	814,565.45	100.00	50,590.27	6.21	763,975.18
其中：账龄组合	814,565.45	100.00	50,590.27	6.21	763,975.18
合 计	814,565.45	100.00	50,590.27	6.21	763,975.18

续表

类 别	期 初 余 额				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提预期信用损	210,265.00	100.00	16,038.25	7.63	194,226.75

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
失的应收账款					
其中：账龄组合	210,265.00	100.00	16,038.25	7.63	194,226.75
合 计	210,265.00	100.00	16,038.25	7.63	194,226.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	710,125.45	35,506.27	5.00	190,165.00	9,508.25	5.00
1 至 2 年	90,840.00	9,084.00	10.00	4,000.00	400.00	10.00
2 至 3 年	4,000.00	1,200.00	30.00	9,600.00	2,880.00	30.00
3 至 4 年	9,600.00	4,800.00	50.00	6,500.00	3,250.00	50.00
合 计	814,565.45	50,590.27	6.21	210,265.00	16,038.25	7.63

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	16,038.25	34,552.02				50,590.27
合 计	16,038.25	34,552.02				50,590.27

4、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	13,117,231.92		13,117,231.92	13,117,231.92		13,117,231.92
合 计	13,117,231.92		13,117,231.92	13,117,231.92		13,117,231.92

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山西天和盛膜技术有限公司	6,597,231.92			6,597,231.92		
山西天茂盛环保科技有限公司	6,520,000.00			6,520,000.00		
合 计	13,117,231.92			13,117,231.92		

5、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	9,054,616.34	4,328,681.08	12,584,202.39	4,804,444.19
其他业务				
合 计	9,054,616.34	4,328,681.08	12,584,202.39	4,804,444.19

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	481.27	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	143,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,175.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-174,694.11	
所得税影响额（减少利润以负数填列）	-26,204.12	
少数股东权益影响额（税后）	-8,055.45	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-140,434.54	

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	2.88%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	0.05	0.05

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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	481.27
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	143,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,175.38
非经常性损益合计	-174,694.11
减：所得税影响数	-26,204.12
少数股东权益影响额（税后）	-8,055.45
非经常性损益净额	-140,434.54

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2023 年 8 月 25 日	10,500,000	6,809,022.48	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额
一、期初募集资金余额	6,913,777.45
加：本期利息收入	2,254.54
减：手续费等	1,359.00
二、本期实际使用募集资金金额	6,809,022.48
其中：采购原材料及支付供应商货款	6,809,022.48
三、期末余额	105,650.51

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