



ST 碧沃丰

NEEQ : 831640

碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司

Bio-Form Biotechnology (Guangdong) Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

一、张斌对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整,不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
张斌	董事长	未出席	未出席且未委托其他人表决，截至目前，公司暂未能与董事长张斌取得直接联系

二、公司负责人张斌、主管会计工作负责人范德朋及会计机构负责人（会计主管人员）徐巧英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，存在未出席审议的董事。

董事长张斌未出席董事会审议年度报告，公司无法与前述董事取得直接联系。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

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	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	97
附件 II	融资情况	97

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、碧沃丰	指	碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
报告期初	指	2024年1月1日
报告期末	指	2024年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司股东大会
董事会	指	碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司董事会
监事会	指	碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司章程》
EM 菌	指	EM 菌是一种由多种有益微生物组成的微生物制剂，包含光合细菌、乳酸菌、酵母菌、放线菌等多微生物复合而成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司		
英文名称及缩写	Bio-Form Biotechnology (Guangdong) Co., Ltd.		
	BIO-FORM		
法定代表人	张斌	成立时间	2009年5月6日
控股股东	控股股东为（张斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张斌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-生物技术推广（M7512）		
主要产品与服务项目	专业化微生物菌剂、环保整体解决方案及服务		
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	ST 碧沃丰	证券代码	831640
挂牌时间	2015年1月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	53,195,200
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐晓君	联系地址	佛山市南海区桂城深海路17号瀚天科技城A区8号楼5楼501单元
电话	0757-63863251	电子邮箱	xuxiaojun@bio-form.com
传真	0757-63863686		
公司办公地址	佛山市南海区桂城深海路17号瀚天科技城A区8号楼5楼501单元	邮政编码	528200
公司网址	www.bio-form.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	914406006886243203		
注册地址	广东省佛山市南海区桂城深海路17号瀚天科技城A区8号楼501单元		
注册资本（元）	53,195,200	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司所处行业为生物技术推广和应用服务业，是一家以生物技术为核心的多领域应用高新技术企业。公司的主营业务为专业化微生物菌剂研发、生产、销售及应用，在生态环境治理、农业养殖、家居清洁等领域提供整体的生物技术解决方案及服务。公司拥有微生物菌剂相关的核心专利与应用技术，以及专业可靠的技术团队。公司的业务范围涵盖多个领域，尤以生态环境治理领域为突出板块，经过多年对生物技术的实践应用，公司已积累丰富的水污染治理经验，为有治污需求的客户提供优质的解决方案及服务。

公司一直坚持走专业化发展道路，注重技术研发的资金投入与能力建设。采用自主研发与产学研相结合的研发模式。一方面注重吸收环境治理领域的前沿技术，与科研院校深入开展技术研发；另一方面，公司设有研发中心，配备专职研究人员研发环境治理新技术，并进行产品系列的研发、实验。公司的核心产品为BF高效生物菌剂、BF纳米载体填料及BF多元处理设备，在市场上均具有较强的竞争力。公司推陈出新，不断研发新产品，目前，公司已建成国内顶级的具有自主知识产权的环境治理菌种库，并在中国普通微生物菌种保藏管理中心及广东省微生物菌种保藏中心保藏，共保藏微生物菌种550余株，形成微生物制剂1000多种，应用自主研发的“菌+酶”复合与微胶囊封装等专利技术，有效地增强了微生物的稳定性、降解能力，并确保菌剂的高活性，实现了光合细菌、EM菌、硝化细菌、反硝化细菌、有机矿化芽孢杆菌等菌种产品及复合微生物菌剂60余种的产业化生产，可针对性地解决不同类型的环境污染。公司集产品的研发、生产、销售、应用于一体，结合多年的项目实施经验，迎合市场，设计出标准化、高效智能的配套处理设备，使工艺技术设备化，为客户提供更加精细化的治理解决方案和体系化服务。

公司的销售模式主要为直销，并通过参与投标及项目开发合作的形式开拓市场。在工业废水、市政污水、水环境生态修复、尾水治理等细分领域上，公司可为客户提供整体解决方案，以自身产品为核心，实现“卖产品”与“卖服务”相结合，这将能继续发挥公司自身专业领域的技术优势，还能扩大产品销售份额，增强市场竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化。

(二) 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	√是
详细情况	2022年，公司被广东省工业和信息化厅认定为“2022年专精特新中小企业”，有效期三年。 2022年12月22日，公司继续被认定为“高新技术企业”，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	16,086,979.73	14,804,778.91	8.66%
毛利率%	32.79%	26.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,807,419.39	-5,127,727.77	6.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,859,594.01	-5,164,017.89	5.90%
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）	-58.84%	-35.29%	-
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）	-59.48%	-35.54%	-
基本每股收益	-0.09	-0.10	6.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,293,765.51	102,241,729.51	-15.60%
负债总计	97,946,467.64	108,751,311.14	-9.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	-10,573,429.43	-5,766,010.04	-83.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.20	-0.11	-81.82%
资产负债率%（母公司）	64.89%	66.59%	-
资产负债率%（合并）	113.50%	106.37%	-
流动比率	0.81	0.86	-
利息保障倍数	-4.55	-2.78	-
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	-5,086,087.93	3,096,362.09	-264.26%
应收账款周转率	0.70	0.26	-
存货周转率	0.80	1.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.60%	-4.13%	-
营业收入增长率%	8.66%	14.43%	-
净利润增长率%	0.66%	-33.20%	-

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	952,468.52	1.10%	8,308,664.92	8.13%	-88.54%

应收票据					
应收账款	22,258,397.80	25.79%	23,504,096.91	22.99%	-5.30%
应收款项融资	5,800.00	0.01%	63,718.20	0.06%	-90.90%
合同资产	19,043,292.81	22.07%	19,051,788.78	18.63%	-0.04%
其他流动资产	2,670,789.26	3.09%	3,034,848.68	2.97%	-12.00%
存货	12,609,256.12	14.61%	14,463,353.36	14.15%	-12.82%
长期股权投资	1,553,882.64	1.80%	1,550,623.38	1.52%	0.21%
固定资产	2,939,153.60	3.41%	3,972,011.28	3.88%	-26.00%
非流动资产	10,324,620.01	11.96%	12,830,230.83	12.55%	-19.53%
短期借款	22,050,471.83	25.55%	24,550,000.00	24.01%	-10.18%
其他流动负债	2,862,350.30	3.32%	2,337,512.29	2.29%	22.45%
应付职工薪酬	7,850,645.74	9.10%	7,830,352.95	7.66%	0.26%
应交税费	8,894,213.24	10.31%	9,210,723.45	9.01%	-3.44%
其他应付款	13,331,434.12	15.45%	16,387,907.20	16.03%	-18.65%
一年内到期的非流动负债	2,395,845.77	2.78%	2,325,174.03	2.27%	3.04%
递延收益	382,938.40	0.44%	382,938.40	0.37%	
资产总计	86,293,765.51	100.00%	102,241,729.51	100.00%	-15.60%

项目重大变动原因

报告期末，货币资金相比年初减少735.62万元，减少88.54%，主要原因：公司应收账款未及时回款，货币资金减少。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,086,979.73	-	14,804,778.91	-	8.66%
营业成本	10,812,438.88	67.21%	10,886,955.73	73.54%	-0.68%
毛利率	32.79%	-	26.46%	-	-
销售费用	2,847,636.07	17.70%	3,817,556.40	25.79%	-25.41%
管理费用	4,668,002.75	29.02%	4,820,687.42	32.56%	-3.17%
研发费用	2,833,500.31	17.61%	3,231,139.61	21.82%	-12.31%
财务费用	926,665.79	5.76%	1,156,746.32	7.81%	-19.89%
信用减值损失	973,264.23	6.05%	4,857,169.41	32.81%	-79.96%
资产减值损失					
其他收益	35,340.28	0.22%	165,585.93	1.12%	-78.66%
投资收益	3,259.26	0.02%	-2,531.00	-0.02%	228.77%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
营业利润	-5,065,993.86	-31.49%	-4,265,741.30	-28.81%	-18.76%

营业外收入	-43,006.19	-0.27%	17,390.40	0.12%	-347.30%
营业外支出	34,110.45	0.21%	125,537.07	0.85%	-72.83%
净利润	-5,143,120.50	-31.97%	-5,109,303.43	-34.51%	-0.66%
经营活动产生的现金流量净额	-5,086,087.93	-	3,096,362.09	-	-264.26%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	36,337.72	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,044,501.12	-	-1,720,051.36	-	-77.00%

项目重大变动原因

1、报告期内，毛利率相比上年同期增加6.33%，主要原因：报告期内公司加大力度拓展销售回款较好、毛利率较高的产品销售业务，产品销售收入较上年同期增加435.30万元。

2、报告期内，销售费用相比上年同期减少96.99万元，减少25.41%，主要原因：报告期内，公司开源节流，严控成本支出。

3、报告期内，信用减值损失相比上年同期减少388.39万元，减少79.96%，主要原因：本期应收账款坏账损失较上期同期减少。

4、经营活动产生的现金流量净额同比减少818.25万元，减少264.26%，主要原因：本期已完工验收项目未到结算期，回款较上期减少。

5、投资活动产生的现金流量净额同比减少 3.63 万元，减少：100.00%，主要原因：本报告期内未收到与投资活动有关的资金。

6、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 132.44 万元，减少 77.00%，主要原因：本报告期内，取得借款收到的现金减少 495.58 万元， 偿还债务支付的现金减少 360.11 万元。

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
碧沃丰生态环境有限公司	子公司	产品销售及项目承接	50,000,000	5,075,352.32	-1,259,237.96	2,321,428.67	-787,503.67
碧沃丰生物有限公司	子公司	纺织制品制造	50,000,000	3,321,640.43	-14,936,176.43	3,251.26	-572,740.70
碧沃丰工程有限公司	子公司	项目设计、	55,555,000	65,065,248.61	13,655,001.71	4,117,950.66	-1,532,904.51

司		承包及运营					
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	子公司	项目承接	10,000,000	6,116,459.71	-295,414.86	8,211.84	-456,026.64
深圳市碧沃丰环保科技有限公司	参股公司	投资管理	5,000,000	3,289,104.26	2,994,381.64	0	0
广州市碧沃丰环保科技有限公司	参股公司	项目承接	1,600,000	397,699.57	520,943.03	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市碧沃丰环保科技有限公司	无关联性	提升公司与资本市场的结合，加强服务于公司今后对外投资的规划。
广州市碧沃丰环保科技有限公司	项目承接	更好的服务当地市场终端，扩大地区市场占有率，促进公司业绩增长。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人才需求风险	<p>近年来，因公司资金紧张，员工福利待遇发生变化，导致部分员工离职。此外，行业内企业间的人才争夺日趋激烈，人才引进的难度与成本相应提高，尤其是对高水平技术、销售人才的争夺，促使人才竞争加剧，如果公司的人才需求不能及时得到满足，将对公司的经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：对外，公司加大招聘力度，通过社会招聘与校园招聘，发现人才，聘用人才。此外，公司推进与高等院校、科研机构的合作，积极开展产学研工作，实施人才共同培养计划，为公司的可持续发展奠定基础。对内，公司提升人力资源</p>

	<p>的管理水平，对现有的薪酬、晋升体系进行合理优化，加强企业文化建设，增强企业凝聚力，提高人员的稳定性，并通过周期性系统性的培训，提高人员的技能水平，以满足公司的经营所需。</p>
应收账款回收风险	<p>截至报告期末，公司应收账款净额为 22,258,397.80 元，占期末资产总额的比例为 25.79%。如催收不利或因宏观经济周期波动、行业整体结构调整等不确定因素导致客户财务状况发生不利变化，不能按期付款的，将导致公司应收账款回收周期变长，甚至可能出现因大额计提坏账准备导致经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司与客户签订合同，明确各项条款及违约责任，一旦发生经济纠纷，公司将以合同及相关凭证为依据进行法律维权。此外，公司将继续安排员工根据项目进程对应收账款进行催收，将回款情况纳入员工的绩效考核中，对于账龄较长的应收款项，公司已积极启动诉讼程序，追偿欠款。</p>
资金需求风险	<p>截至报告期末，公司资金流转处于紧张状态。受宏观经济、客户预算下行、市场竞争激烈等各方面影响，2024 年上半年，公司获取订单情况不理想，且公司 2023 年资金缺口仍较大，导致报告期内资金紧张的情况出现。如公司流动资金不能满足生产经营的需求，公司将面临业绩增长放缓的风险。</p> <p>应对措施：公司加强应收账款的规范管理，对项目实施的全过程进行管控，提高管理人员的整体素质和管理水平，加强成本控制，明确项目款项的支付进度及时间，降低资金延迟回收的风险。此外，公司对内将加强流动资金的管理，合理确定流动资金的需求量；对外通过多渠道融资方式筹措流动资金，满足公司运营发展的资金需求。</p>
实际控制人变更风险	<p>张斌先生持有公司股份 22,781,362 股，占公司总股本的 42.83%，为公司的控股股东、实际控制人。张斌先生于 2022 年 6 月被广州市中级人民法院列为失信被执行人。</p> <p>截至本报告出具之日，张斌先生所持有的股份已全部被冻结。若张斌先生质押、冻结的股份被强制执行，将导致公司控股股东、实际控制人发生变更。</p> <p>应对措施：公司将继续与张斌先生保持积极的沟通，关注事项的进展，此外，公司已建立了完善的治理机制，以确保公司的各项生产、经营活动都能有章可循，以确保公司经营决策的稳定性。</p>
与持续经营相关的重大不确定性的风险	<p>截至报告期末，公司未分配利润为-72,605,336.79 元，净资产为-11,652,702.13 元，资产负债率 113.50%。此外，截至报告</p>

	<p>出具日，公司仍无法与控股股东、实际控制人、董事长、法定代表人张斌先生取得直接联系。</p> <p>应对措施：1、立足根本，聚焦主业，继续拓展销售回款较好的菌剂销售业务，加强重点客户跟进，提高客户成交概率；2、甄选回款情况佳的工程项目，增长利润；3、加强应收账款的催收清理工作，加速资金回笼；4、做好成本预算，控制好各项成本费用的支出，优化组织结构，整合人才、技术和市场资源，促进公司的可持续发展；5、积极拓宽融资渠道、深挖融资资源，改善现金流；6、在张斌先生未能有效履职期间，公司将采取相应措施确保董事会及日常经营活动的正常进行。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期新增与持续经营相关的重大不确定性的风险。

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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	52,000.00	-0.45%
作为被告/被申请人	3,480,519.60	-29.87%
作为第三人	0	0%
合计	3,532,519.60	-30.32%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	碧沃丰生物有限公司	3,182,670	2,542,923.27	2,244,227.37	2021年8月9日	2024年8月9日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	3,182,670	2,542,923.27	2,244,227.37	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为子公司碧沃丰生物有限公司提供的租赁担保，正在履行中，因该担保事项存涉诉情况，故公司需为子公司碧沃丰生物有限公司承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,182,670	2,244,227.37
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	3,182,670	2,244,227.37
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	3,182,670	2,244,227.37
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	5,000,000.00	168,995.74

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	2,000,000.00	610,740.28
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方之间的关联交易，属于正常的商业交易行为，有利于公司业务工作的开展，符合公司的经营发展规划。

公司支付董监高薪酬的关联交易行为是公司业务发展及生产经营的正常所需，具有必要性，符合公司的真实意图。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年1月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	尽量避免关联交易	2015年1月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	尽量避免关联交易	2015年1月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	770,892.65	0.89%	涉诉
ETC 保证金	流动资产	冻结	3,500.00	0.00%	开通银行 ETC 扣费业务的保证金

应收账款	流动资产	质押	3,828,000.00	4.44%	银行贷款
合同资产	流动资产	质押	6,172,000.00	7.15%	银行贷款
设备	固定资产	抵押	378,451.23	0.44%	银行贷款
专利技术	无形资产	质押	0		银行贷款
总计	-	-	11,152,843.88	12.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、公司及其子公司因涉诉被冻结银行存款，上述资金冻结，暂未对公司的日常经营造成重大不利影响。

2、上述 ETC 保证金冻结，为公司开通银行 ETC 扣费业务所致，是公司日常办公所需，未对公司造成影响。

3、上述应收账款的质押、设备的抵押及专利技术的质押，均是公司银行贷款所需，未对公司的日常经营造成不利影响。

（七）失信情况

根据案号（2021）粤 0105 执 29914 号、执行依据文号：（2021）粤 01 民终 12287 号，公司控股股东、实际控制人、董事长张斌被广州市中级人民法院列为失信被执行人。

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	24,147,439	45.39%	-2,388,750	21,758,689	40.90%
	其中：控股股东、实际控制人	3,695,340	6.95%	0	3,695,340	6.95%
	董事、监事、高管	6,403,179	12.04%	-2,350,250	4,052,929	7.62%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,047,761	54.61%	2,388,750	31,436,511	59.10%
	其中：控股股东、实际控制人	19,086,022	35.88%	0	19,086,022	35.88%
	董事、监事、高管	9,961,739	18.73%	2,388,750	12,350,489	23.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,195,200	-	0	53,195,200	-
普通股股东人数		54				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张斌	22,781,362	0	22,781,362	42.83%	19,086,022	3,695,340	6,250,000	9,000,000
2	范德朋	10,661,723	0	10,661,723	20.04%	8,005,893	2,655,830	1,000,000	0
3	吕天奇	3,133,800	100	3,133,900	5.89%	2,350,350	783,550	0	0
4	李正海	2,352,960	0	2,352,960	4.42%	0	2,352,960	0	0
5	全罡	1,700,100	0	1,700,100	3.20%	0	1,700,100	0	0
6	毛怀兵	1,654,195	0	1,654,195	3.11%	1,240,646	413,549	0	0

7	杨晨	1,350,000	0	1,350,000	2.54%	0	1,350,000	0	0
8	苏凤玉	1,002,000	0	1,002,000	1.88%	0	1,002,000	0	0
9	黄发生	890,880	0	890,880	1.67%	0	890,880	0	0
10	陈荣业	800,000	0	800,000	1.50%	600,000	200,000	0	0
合计		46,327,020	-	46,327,120	87.08%	31,282,911	15,044,209	7,250,000	9,000,000

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：

公司前十名股东中，张斌为公司控股股东、实际控制人，李正海为控股股东张斌的姐姐的配偶。

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				
张斌	董事长	男	1967年12月	2019年9月12日	2022年9月11日	22,781,362	0	22,781,362	42.83%
范德朋	董事、总经理	男	1976年9月	2019年9月12日	2022年9月11日	10,661,723	0	10,661,723	20.04%
陈荣业	董事	男	1962年6月	2019年9月12日	2022年9月11日	800,000	0	800,000	1.50%
樊五洲	董事	男	1968年11月	2019年9月12日	2022年9月11日	0	0	0	-
吕天奇	董事	男	1989年12月	2023年12月27日	2022年9月11日	3,133,800	100	3,133,900	5.89%
何绮莉	监事会主席	女	1987年10月	2019年9月12日	2022年9月11日	0	0	0	-
毛怀兵	监事	男	1966年3月	2019年9月12日	2022年9月11日	1,654,195	0	1,654,195	3.11%
胡亚冬	职工监事	女	1979年9月	2019年9月12日	2022年9月11日	0	0	0	-
徐巧英	财务总监	女	1979年10月	2019年9月12日	2022年9月11日	0	0	0	-
徐晓君	董事会秘书	女	1990年8月	2019年9月12日	2022年9月11日	0	0	0	-

注：因公司第三届董事会、监事会及高级管理人员于任期届满后尚未完成换届，故原董事、监事、高级管理人员仍应按相关法律法规及公司章程的规定，履行相应的职务。

注：2024年8月7日，经公司第三届董事会第二十八次会议审议通过，聘请冯霞为副总经理。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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	期末人数
管理人员	9	9
销售人员	9	9
技术人员	32	20
财务人员	8	6
行政人员	8	6
生产人员	6	5
员工总计	72	55

(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	(五)、1	952,468.52	8,308,664.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五)、2	22,258,397.80	23,504,096.91
应收款项融资	(五)、3	5,800.00	63,718.20
预付款项	(五)、4	7,020,684.48	7,720,372.82
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)、5	11,408,456.51	13,264,655.01
其中：应收利息	(五)、5		
应收股利	(五)、5		
买入返售金融资产			
存货	(五)、6	12,609,256.12	14,463,353.36
其中：数据资源			
合同资产	(五)、7	19,043,292.81	19,051,788.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、8	2,670,789.26	3,034,848.68
流动资产合计		75,969,145.50	89,411,498.68
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)、9	1,553,882.64	1,550,623.38
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)、10	2,939,153.60	3,972,011.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五)、11	5,407,146.24	6,587,251.20
无形资产			
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)、12	424,437.53	720,344.97
递延所得税资产	(五)、13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,324,620.01	12,830,230.83
资产总计		86,293,765.51	102,241,729.51
流动负债：			
短期借款	(五)、14	22,050,471.83	24,550,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(五)、15	33,064,195.75	32,356,940.44
预收款项			
合同负债	(五)、16	3,808,962.51	8,843,918.83
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)、17	7,850,645.74	7,830,352.95
应交税费	(五)、18	8,894,213.24	9,210,723.45
其他应付款	(五)、19	13,331,434.12	16,387,907.20
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)、20	2,395,845.77	2,325,174.03
其他流动负债	(五)、21	2,862,350.30	2,337,512.29
流动负债合计		94,258,119.26	103,842,529.19
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	(五)、22	3,305,409.98	4,525,843.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(五)、23	382,938.40	382,938.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,688,348.38	4,908,781.95
负债合计		97,946,467.64	108,751,311.14
所有者权益：			
股本	(五)、24	53,195,200.00	53,195,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、25	5,832,187.25	5,832,187.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)、26	3,004,520.11	3,004,520.11
一般风险准备			
未分配利润	(五)、27	-72,605,336.79	-67,797,917.40
归属于母公司所有者权益合计		-10,573,429.43	-5,766,010.04
少数股东权益		-1,079,272.70	-743,571.59
所有者权益合计		-11,652,702.13	-6,509,581.63
负债和所有者权益总计		86,293,765.51	102,241,729.51

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：范德朋

会计机构负责人：徐巧英

(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		433,475.21	450,588.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十二)、1	6,784,699.93	17,096,394.64
应收款项融资	(十二)、2	5,800.00	50,000.00
预付款项	(十二)、3	2,200,951.64	1,476,677.09

其他应收款		13,518,535.32	13,268,662.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,574,648.12	14,164,558.92
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		1,106,978.94	1,454,227.28
流动资产合计		34,625,089.16	47,961,109.25
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	(十二)、4	37,527,001.05	32,207,001.05
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		1,820,217.55	2,006,979.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,451,897.88	4,143,507.08
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		424,437.53	720,344.97
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,223,554.01	39,077,832.23
资产总计		77,848,643.17	87,038,941.48
流动负债：			
短期借款		14,999,999.88	15,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,785,821.01	1,175,637.58
预收款项			
合同负债		529,981.38	3,946,206.36
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,201,595.44	3,220,123.85
应交税费		2,772,108.15	2,217,751.60
其他应付款		22,099,749.27	26,252,721.86
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		1,415,551.17	1,367,328.86
其他流动负债		68,897.58	513,006.83
流动负债合计		47,873,703.88	54,592,776.94
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		2,260,405.40	2,983,620.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		382,938.40	382,938.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,643,343.80	3,366,558.80
负债合计		50,517,047.68	57,959,335.74
所有者权益：			
股本		53,195,200.00	53,195,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,832,287.25	4,832,287.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,004,520.11	3,004,520.11
一般风险准备			
未分配利润		-33,700,411.87	-31,952,401.62
所有者权益合计		27,331,595.49	29,079,605.74
负债和所有者权益合计		77,848,643.17	87,038,941.48

(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		16,086,979.73	14,804,778.91
其中：营业收入		16,086,979.73	14,804,778.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,164,837.36	24,090,744.55
其中：营业成本		10,812,438.88	10,886,955.73
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)、29	76,593.56	177,659.07
销售费用	(五)、30	2,847,636.07	3,817,556.40
管理费用	(五)、31	4,668,002.75	4,820,687.42
研发费用	(五)、32	2,833,500.31	3,231,139.61
财务费用	(五)、33	926,665.79	1,156,746.32
其中：利息费用		908,897.08	1,128,425.76
利息收入		2,252.18	1,269.86
加：其他收益	(五)、34	35,340.28	165,585.93
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、35	3,259.26	-2,531.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、36	973,264.23	4,857,169.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、37		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、38		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,065,993.86	-4,265,741.30
加：营业外收入	(五)、39	-43,006.19	17,390.40
减：营业外支出	(五)、40	34,110.45	125,537.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,143,110.50	-4,373,887.97
减：所得税费用	(五)、41	10.00	735,415.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,143,120.50	-5,109,303.43
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)		-5,143,120.50	-5,109,303.43
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)		-335,701.11	18,424.34
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,807,419.39	-5,127,727.77
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		-5,143,120.50	-5,109,303.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,807,419.39	-5,127,727.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-335,701.11	18,424.34
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.09	-0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.09	-0.10

法定代表人: 张斌

主管会计工作负责人: 范德朋

会计机构负责人: 徐巧英

(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	(十二)、5	9,722,296.27	3,600,850.53
减: 营业成本	(十二)、5	6,532,490.20	2,408,511.03
税金及附加		46,089.25	55,790.64

销售费用		1,051,480.90	1,898,535.16
管理费用		2,057,903.14	2,051,429.27
研发费用		1,655,792.87	1,623,651.67
财务费用		724,193.51	827,538.38
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		34,628.98	62,814.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-3,844.58
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）		578,612.69	-13,806.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,732,411.93	-5,219,442.75
加：营业外收入		1,106.34	-1,804.51
减：营业外支出		16,704.66	85,761.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,748,010.25	-5,307,008.83
减：所得税费用		-	-2,071.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,748,010.25	-5,304,937.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,748,010.25	-5,304,937.80
（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		-1,748,010.25	-5,304,937.80
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		15,632,875.78	38,204,808.16
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		7,351.35	88.63
收到其他与经营活动有关的现金	（五）、42	49,174.10	7,877,578.84
经营活动现金流入小计		15,689,401.23	46,082,475.63
购买商品、接受劳务支付的现金		5,829,484.08	19,390,708.41
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		5,286,907.31	6,436,827.70
支付的各项税费		671,137.95	1,371,153.79
支付其他与经营活动有关的现金	（五）、42	8,987,959.82	15,787,423.64
经营活动现金流出小计		20,775,489.16	42,986,113.54
经营活动产生的现金流量净额		-5,086,087.93	3,096,362.09
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			10,555.72
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			28,650.00
投资活动现金流入小计			39,205.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,700.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			168.00
投资活动现金流出小计			2,868.00
投资活动产生的现金流量净额			36,337.72
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			4,958,000.00
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			4,958,000.00
偿还债务支付的现金		2,445,884.67	6,046,995.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		598,616.45	621,401.88
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			9,654.13
筹资活动现金流出小计		3,044,501.12	6,678,051.36
筹资活动产生的现金流量净额		-3,044,501.12	-1,720,051.36
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		-8,130,589.05	1,412,648.45
加：期初现金及现金等价物余额		8,308,664.92	774,758.61
六、期末现金及现金等价物余额		178,075.87	2,187,407.06

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：范德朋

会计机构负责人：徐巧英

（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		17,562,951.50	4,217,388.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,825,482.40	14,345,556.01
经营活动现金流入小计		24,388,433.90	18,562,944.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,743,941.07	3,171,368.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,991,552.18	2,483,127.41

支付的各项税费		200,378.91	712,702.21
支付其他与经营活动有关的现金		14,271,399.65	10,029,623.39
经营活动现金流出小计		18,207,271.81	16,396,821.56
经营活动产生的现金流量净额		6,181,162.09	2,166,123.43
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			
投资支付的现金		5,320,000.00	726,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,320,000.00	726,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,320,000.00	-726,800.00
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			3,500,000.00
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			3,500,000.00
偿还债务支付的现金		900,000.12	4,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		402,019.47	344,957.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,302,019.59	4,944,957.31
筹资活动产生的现金流量净额		-1,302,019.59	-1,444,957.31
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		-440,857.50	-5,633.88
加：期初现金及现金等价物余额		450,588.94	22,147.29
六、期末现金及现金等价物余额		9,731.44	16,513.41

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司

2024年1-6月度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司(以下简称公司或本公司)系佛山市碧沃丰生物科技有限公司整体股份改制设立，公司成立于2009年5月6日。公司现持有统一社会信用代码为914406006886243203的营业执照，注册资本53,195,200.00元，股份总数53,195,200股（每股面值1元）。公司股票已于2014年12月23日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2014】2451号文批准，于2015年1月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易；

公司注册地及总部地址：佛山市南海区桂城深海路 17 号瀚天科技城 A 区 8 号楼 5 楼 501 单元；

公司所属行业：生物技术推广服务行业；

本公司经营范围为：生物化工产品的研发、生产（限分支机构经营）与销售；环保技术、生物技术的研发、开发，环保节能设备、材料的研发、生产（限分支机构经营）、应用及销售，环保工程的设计与施工，环保项目承包、运营、管理、咨询及技术服务；检测服务；污水处理、饮用水处理，固废处理，废气治理，土壤治理，园林绿化，生态修复；国内贸易,货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准对外报出。

本期合并财务报表范围的主体共 5 户，分别为本公司、全资子公司碧沃丰生物有限公司及碧沃丰生态环境有限公司、控股子公司碧沃丰工程有限公司、湖北碧水沃丰环保科技有限公司，详见本附注六“在其他主体中的权益”之说明。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

1、本公司连续发生大额亏损，2024 年上半年亏损 5,143,120.50 元，2023 年亏损 21,159,450.79 元，2022 年亏损 26,564,505.37 元，2021 年亏损 30,794,894.14 元，2020 年亏损 18,588,645.00 元，截止 2024 年 6 月 30 日未分配利润为-72,605,336.79 元，净资产为-11,652,702.13 元，资产负债率 113.50%。

2、截至财务报表报出日，本公司通过多种渠道，无法与公司控股股东、实际控制人、董事长、法定代表人张斌先生取得直接联系。

上述连续发生大额亏损、亏损超过资本总额、资产负债率过高、联系不到实际控制人的情况或事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的情况。

本公司拟采取以下措施确保公司的持续经营：

1、立足根本，聚焦主业，继续拓展销售回款较好的菌剂销售业务，加强重点客户跟进，提高客户成交概率。

2、甄选回款情况佳的工程项目，增长利润。

3、加强应收账款的催收清理工作，加速资金回笼。

4、做好成本预算，控制好各项成本费用的支出，优化组织结构，整合人才、技术和市场资源，促进公司的可持续发展。

5、积极拓宽融资渠道、深挖融资资源，改善现金流。

6、在张斌先生未能有效履职期间，公司将采取相应措施确保董事会及日常经营活动的正常进行。

本公司管理层相信通过上述措施并举，能够筹集支付公司日常经营活动及偿还债务所需资金，确保本公司于2024年6月30日后的12个月内能够持续经营。因此，本公司认为采用持续经营基础编制本财务报表是恰当的。截至本报告日止，本公司管理层正积极推进落实上述措施，力争尽早筹集资金；尽管如此，落实上述措施仍存在时间上的不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告的会计期间为2024年1月1日至2024年6月30日。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上

重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
--------------	--

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该

子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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债务工具投资

采用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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引

起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部

分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10年	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10年	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-10年	5.00	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5年	5.00	19.00-31.67

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。外购的版权使用费在合同约定使用期间内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销, 公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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:

(1) 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; (2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时, 综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定; 在其他情况下, 最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的, 按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

（二十一）收入

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5、客户已接受该商品或服务。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十五) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	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%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司	15%
碧沃丰工程有限公司	15%
碧沃丰生物有限公司	25%
碧沃丰生态环境有限公司	25%
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2022年12月22日，本公司与本公司之子公司碧沃丰工程有限公司被认定为高新技术企业，此项认定自2022年12月22日开始，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税15%的税收优惠政策。

本公司之子公司湖北碧水沃丰环保科技有限公司和碧沃丰生物有限公司享受“六税两费”的减免税收优惠政策；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖

市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控的需要，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在税额 50% 的幅度内减征资源税、城市维护建设税、教育税附加、地方教育税附加、房产税、耕地占用税、印花税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”、“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	128,845.29	160,111.46
银行存款	823,623.23	8,148,553.46
其他货币资金	-	-
合 计	952,468.52	8,308,664.92

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	770,892.65	962,251.32
ETC 保证金	3,500.00	3,500.00
合 计	774,392.65	965,751.32

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

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	3,421,188.97	6.61	3,421,188.97	100.00	
其中：单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	3,421,188.97	6.61	3,421,188.97	100.00	
按组合计提坏账准备	44,886,790.16	93.39	22,628,392.36	50.41	22,258,397.80
其中：账龄组合	44,886,790.16	93.39	22,628,392.36	50.41	22,258,397.80
合计	48,307,979.13	100.00	26,049,581.33		22,258,397.80

（续上表）

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,421,188.97	6.80	3,421,188.97	100.00	
其中：单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	3,421,188.97	6.80	3,421,188.97	100.00	
按组合计提坏账准备	46,872,147.13	93.20	23,368,050.22	49.85	23,504,096.91
其中：账龄组合	46,872,147.13	93.20	23,368,050.22	49.85	23,504,096.91
合计	50,293,336.10		26,789,239.19	/	23,504,096.91

2、按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
广东德帝建设工程有限公司	1,298,129.00	1,298,129.00	100.00	长账龄款项，预计无法收回
湖北凌志装饰工程有限公司	2,123,059.97	2,123,059.97	100.00	长账龄款项，预计无法收回
合计	3,421,188.97	3,421,188.97	100.00	

(2)按账龄计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,595,924.62	1,242,280.87	18.83
1-2年	20,767,445.68	6,472,595.34	31.17
2-3年	6,465,858.72	4,103,455.01	63.46
3-4年	1,420,850.61	1,173,350.61	82.58
4-5年	4,794,634.27	4,794,634.27	100.00
5年以上	4,842,076.26	4,842,076.26	100.00
合计	44,886,790.16	22,628,392.36	/

3、应收账款坏账准备变动情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	3,421,188.97					3,421,188.97

按账龄合计提 坏账准备的应 收账款	23,368,050.22	-739,657.86			22,628,392.36
合 计	26,789,239.19	-739,657.86			26,049,581.33

4、本公司按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备余额	占应收账款余额比例(%)
长春市生态环境局净月高新技术产业开发区分局	11,741,852.68	3,522,555.80	24.31
佛山市生态环境局三水分局芦苞监督管理所	4,053,185.73	1,160,775.72	8.39
武汉市梁子湖水产集团有限公司	3,802,104.03	3,452,104.03	7.87
武汉市江夏区农业委员会（农村局）	2,955,430.21	2,955,430.21	6.12
湖北凌志装饰工程有限公司	2,123,059.97	2,123,059.97	4.39
合计	24,675,632.62	13,213,925.73	51.08

（三）应收款项融资

1、应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	5,800.00	63,718.20
应收账款		
合 计	5,800.00	63,718.20

2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年期末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	63,718.20	363,185.00	421,103.20	-	5,800.00	
合 计	63,718.20	363,185.00	421,103.20	-	5,800.00	

（四）预付款项

1、预付款项情况

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	5,840,004.86	83.18	6,514,828.16	84.38
1 至 2 年	392,894.34	5.6	532,437.53	6.9
2 至 3 年	464,720.57	6.62	343,272.42	4.45
3 年以上	323,064.71	4.6	329,834.71	4.27
合 计	7,020,684.48	100	7,720,372.82	100

2、本公司按欠款方归集的年末余额较大的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
广东中瀚水产科技有限公司	2,770,000.00	39.45
山东三捷生物科技有限公司	1,072,151.29	15.27
山东鹏成智能设备有限公司	1,036,300.00	14.76
广东恒极科技有限公司	848,716.90	12.09
佛山市航泽物业管理有限公司	602,142.22	8.58
合 计	6,329,310.41	90.15

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,408,456.51	13,264,655.01
合 计	11,408,456.51	13,264,655.01

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,609,262.94	8,842,172.72
1 至 2 年	8,551,405.86	5,560,400.27
2 至 3 年	1,983,099.90	2,707,671.80
3 至 4 年	969,542.28	982,742.28
4 至 5 年	972,394.00	972,394.00
5 年以上	1,696,356.56	1,744,134.17
小 计	18,782,061.54	20,809,515.24
减：坏账准备	7,373,605.03	7,544,860.23

合 计		11,408,456.51	13,264,655.01
-----	--	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,035,400.64	16.16	3,035,400.64	100	
其中:		-			
单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款项	3,035,400.64	16.16	3,035,400.64	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,746,660.90	83.84	4,338,204.39	27.55	11,408,456.51
其中:					
账龄组合	15,746,660.90	83.84	4,338,204.39	27.55	11,408,456.51
合 计	18,782,061.54	100	7,373,605.03	39.26	11,408,456.51

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,486,923.14	16.76	3,486,923.14	100.00	
其中:					
单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款项	2,099,170.56	10.09	2,099,170.56	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,387,752.58	6.67	1,387,752.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,322,592.10	83.24	4,057,937.09	23.43	13,264,655.01
其中:					
账龄组合	17,322,592.10	83.24	4,057,937.09	23.43	13,264,655.01
合 计	20,809,515.24	/	7,544,860.23	/	13,264,655.01

按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
佛山国贸进出口有限公司	2,099,170.56	2,099,170.56	100	账龄时间较长, 预计无法收回
佛山市南海区九江镇联兴五金塑料厂 (普通合伙)	350,000.00	350,000.00	100	预付款, 未签合同, 联系不上对方。
重庆搜骐人力资源服务有限公司	123,000.00	123,000.00	100	公司注销, 预计无法收回
广东天戟生物医药科技有限公司	463,230.08	463,230.08	100	已起诉胜诉, 对方账户无余额
合计	3,035,400.64	3,035,400.64		

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,609,262.94	680,774.60	14.77
1-2 年	8,551,405.86	1,491,117.69	17.44
2-3 年	1,860,099.90	1,440,419.93	77.43
3-4 年	506,312.20	506,312.20	100
4-5 年	45,024.00	45,024.00	100
5 年以上	174,556.00	174,556.00	100
合计	15,746,660.90	4,338,204.42	/

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	273,871.42	3,744,613.67	3,526,375.14	7,544,860.23
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	101,551.55	29,203.43		130,754.98
本年转回				
本年转销		-302,010.18		-302,010.18

本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	375,422.97	3,471,806.92	3,540,875.14	7,373,605.03

(5) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东中瀚水产科技有限公司	往来款	11,384,985.35	1年以内: 4,407,000.00	60.62	2,732,772.82
武汉市梁子湖水产集团有限公司	往来款	3,179,338.99	1-2年: 3,179,338.99	16.93	635,867.80
佛山国贸进出口有限公司	保证金	2,099,170.56	4-5年: 927,370.00	11.18	2,099,170.56
广东天戟生物医药科技有限公司	保证金	463,230.08	3-4年 463,230.08	2.47	463,230.08
佛山市南海区里水镇工程建设中心	保证金	458,648.46	1年以内	2.44	68,797.27
合计		17,272,326.81		93.64	5,999,838.53

(六)存货

1、存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,927,185.88		6,927,185.88	9,910,581.85	151,386.55	9,759,195.30
库存商品	3,101,194.99		3,101,194.99	4,777,636.86	763,160.41	4,014,476.45
发出商品	2,580,875.25		2,580,875.25	753,545.81	63,864.20	689,681.61
合 计	12,609,256.12		12,609,256.12	15,441,764.52	978,411.16	14,463,353.36

2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	151,386.55	-	-		-	151,386.55
库存商品	763,160.41		-		-	763,160.41
发出商品	63,864.20	-	-		-	63,864.20
合 计	978,411.16		-		-	978,411.16

(七) 合同资产

1、合同资产情况

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
未结算款项	29,150,508.52	10,107,215.71	19,043,292.81	29,159,004.49	10,107,215.71	19,051,788.78
尚未实现销售税金						
合 计	29,150,508.52	10,107,215.71	19,043,292.81	29,159,004.49	10,107,215.71	19,051,788.78

2、合同资产按减值计提方法分类披露

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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	29,150,508.52	100	10,107,215.71	34.67	19,043,292.81	29,159,004.49	100	10,107,215.71	34.66	19,051,788.78
其中：										
账龄组合	29,150,508.52	100	10,107,215.71	34.67	19,043,292.81	29,159,004.49	100	10,107,215.71	34.66	19,051,788.78
合 计	29,150,508.52	/	10,107,215.71	34.67	19,043,292.81	29,159,004.49	/	10,107,215.71	/	19,051,788.78

(1) 按组合计提减值准备的合同资产：

账龄组合计提项目

账龄	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,283,925.22	0.00	/
1-2 年	7,219,912.86	0.00	/
2-3 年	311,270.74	0.00	/
3-4 年	4,228,183.98	0.00	/
4-5 年	-	0.00	/
合计	19,043,292.81	0.00	/

3、合同资产减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
账龄组合	10,107,215.71					10,107,215.71
合计	10,107,215.71					10,107,215.71

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的增值税	2,653,897.05	3,017,956.47
预交个人所得税	16,892.21	16,892.21
合计	2,670,789.26	3,034,848.68

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营公司：											
广州市碧沃丰环保科技有限公司	209,248.40									209,248.40	
深圳市碧沃丰环保科技有限公司	1,197,752.65									1,197,752.65	
碧沃丰海洋科技（海南）有限公司	143,622.33			3,259.26						146,881.59	
合计	1,550,623.38			3,259.26						1,553,882.64	

(十) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,939,153.60	3,972,011.28
固定资产清理		
合计	2,939,153.60	3,972,011.28

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	3,463,811.12	2,359,887.20	8,128,026.13	103,533.48	14,055,257.93
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	3,463,811.12	2,359,887.20	8,128,026.13	103,533.48	14,055,257.93
二、累计折旧					
1.年初余额	1,403,713.77	1,702,693.05	5,098,801.86	93,313.34	8,298,522.02
2.本期增加金额	219,385.80	200,622.22	608,426.83	4,422.83	1,032,857.68
(1) 计提	219,385.80	200,622.22	608,426.83	4,422.83	1,032,857.68
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	1,623,099.57	1,903,315.27	5,707,228.69	97,736.17	9,331,379.70
三、减值准备					
1.年初余额	1,784,724.63				1,784,724.63
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.年末余额	1,784,724.63				1,784,724.63
四、账面价值					
1、年末账面价值	55,986.92	456,571.93	2,420,797.44	5,797.31	2,939,153.60
2、年初账面价值	275,372.72	657,194.15	3,029,224.27	10,220.14	3,972,011.28

(十一) 使用权资产

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	9,095,685.20			9,095,685.20
其中：房屋及建筑物	9,095,685.20			9,095,685.20
二、累计折旧合计	2,508,434.00	1,432,654.12	252,549.16	3,688,538.96
其中：房屋及建筑物	2,508,434.00	1,432,654.12	252,549.16	3,688,538.96
三、账面净值合计	6,587,251.20			5,407,146.24
其中：房屋及建筑物	6,587,251.20			5,407,146.24
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计	6,587,251.20			5,407,146.24
其中：房屋及建筑物	6,587,251.20			5,407,146.24

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
实验室及车间净化 装饰装修	408,263.58		226,719.88		181,543.70
总部办公装修工程	312,081.39		69,187.56		242,893.83
里水实验室装修					
消防工程					
1000KVA 用电安装					
合计	720,344.97		295,907.44		424,437.53

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00

2.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	期末抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债期初互抵金额	期初抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00	0.00

注：公司持续亏损四年，本年亏损后累计亏损已超过投入资本，应纳税暂时性差异、可抵扣暂时性差异的未来纳税及抵扣情况存在较大的不确定性，故期末不再确认递延所得税资产及负债。

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	10,450,471.83	12,150,000.00
抵押借款	11,600,000.00	12,400,000.00
保证借款		
合计	22,050,471.83	24,550,000.00

注：1、2022年6月1日，本公司与长沙银行股份有限公司签订《长沙银行人民币借款合同》（编号：zcdcol4387605202206010922193371018），合同金额为382.80万元，实际借款334.90万元，借款期限为2022年6月1日至2023年6月1日。子公司碧沃丰工程有限公司使用应收账款为该借款提供最高额质押担保。2024年子公司借新还旧，实际借款262.80万元，其中145.80万元借款期限为2023年4月10日至2024年4月10日，117.00万元借款期限为2023年9月25日至2024年9月24日，本次未签订新合同。

2、2022年8月16日，本公司与长沙银行股份有限公司签订编号为zcdcol3893307202208161159483786961的《长沙银行人民币借款合同》，合同金额为617.20万元，借款期限为2022年8月16日至2023年8月16日。子公司碧沃丰工程有限公司使用合同资产为该借款提供最高额质押担保。2024年子公司借新还旧，实际借款617.20万元，借款期限为2023年9月25日至2024年9月24日，本次未签订新合同。

3、2023年12月01日，本公司与广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行签订编号为（科创）农商展字2023第0006号的《借款展期协议》，合同金额为1,160.00万元，借款期限为2023年12月1日至2024年11月6日。本公司使用两项发明专利及七项实用新型专利为其提供最高额质押担保，本公司实际控制人张斌及其配偶徐海燕、本公司董事总经理范德朋及其配偶方丽平、本公司子公司碧沃丰工程有限公司和碧沃丰生物有限公司为上述贷款提供最高连带责任保证，碧沃丰生物有限公司使用固定资产为其提供最高额抵押担保。

4、2023年3月15日，本公司与中国银行佛山南海平洲支行签订编号为GDK476630120236275的《流动资金借款合同》，合同金额为350.00万元，借款期限为2023年3月21日至2024年3月15日。本公司实际控制人张斌、本公司董事总经理范德朋、本公司子公司碧沃丰工程有限公司为上述贷款提供最高额连带责任保证，本公司股东张斌以125.00万股限售流通股为其提供质押担保。2024年4月9日，本公司与中国银行佛山南海平洲支行签订编号为GDK476630120247188的《流动资金借款合同》，合同金额为339.00万元，借款期限为2024年4月9日至2025年4月8日。本公司实际控制人张斌、董事总经理范德朋、子公司碧沃丰工程有限公司为上述贷款提供最高额连带责任保证，本公司股东张斌以125.00万股限售流通股为其提供质押担保。

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,261,272.26	6,505,270.24
1年以上	25,802,923.49	25,851,670.20
合 计	33,064,195.75	32,356,940.44

2、账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
广东省圆方泰达工程有限公司	4,471,777.35	尚未结算
山东鹏成智能设备有限公司	3,103,892.47	尚未结算
佛山市奇勇顺建筑工程有限公司	1,991,456.31	尚未结算
武汉普安新成市政有限公司	1,316,394.38	尚未结算
罗会斌	1,172,150.42	尚未结算
合 计	12,055,670.93	-

（十六）合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	3,808,962.51	8,843,918.83
合 计	3,808,962.51	8,843,918.83

(十七)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,827,531.31	5,305,376.32	5,285,083.53	7,847,824.10
二、离职后福利-设定提存计划	2,821.64	35,453.97	35,453.97	2,821.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,830,352.95	5,340,830.29	5,320,537.50	7,850,645.74

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,485,714.73	4,660,837.07	4,562,388.32	7,584,163.48
2、职工福利费	3644.62	77,540.11	77,540.11	3,644.62
3、社会保险费	1,507.96	397,577.70	399,085.66	0.00
其中：医疗保险费	1,469.96	369,747.26	371,217.22	0.00
工伤保险费	38	27,830.44	27,868.44	0.00
4、住房公积金	336,664.00	169,421.44	246,069.44	260,016.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划				
合 计	7,827,531.31	5,305,376.32	5,285,083.53	7,847,824.10

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,703.36	245,284.30	245,284.30	2,703.36
2、失业保险费	118.28	20,359.03	20,359.03	118.28
合 计	2,821.64	265,643.33	265,643.337	2,821.64

注：截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计应付职工薪酬 7,850,645.74 元。截至本财务报表批准报出日，本公司累计应付职工薪酬 4,089,281.82 元。

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,108,700.44	8,280,057.95
企业所得税	1,884,939.21	68,107.47
城市维护建设税	512,622.03	474,687.33
教育费附加	203,214.12	186,956.39
地方教育费附加	135,682.81	124,844.34
其他税费	49,054.63	76,069.97
合 计	8,894,213.24	9,210,723.45

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	13,331,434.12	16,387,907.20
合 计	13,331,434.12	16,387,907.20

1、其他应付款

(1)按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金、质保金、定金	181,000.00	415,154.53
往来款	7,463,602.04	7,680,125.00
员工款项	582,320.84	429,341.38
租金	3,119,533.10	3,054,373.29
代收代付政府补助款	140,000.00	2,200,000.00
其他	1,844,978.14	2,608,913.00
合计	13,331,434.12	16,387,907.20

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款		

1年内到期的租赁负债（附注五、（二十二））	2,395,845.77	2,325,174.03
合 计	2,395,845.77	2,325,174.03

（二十一）其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,862,350.30	2,337,512.29
合 计	2,862,350.30	2,337,512.29

（二十二）租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,073,835.20	7,377,464.91
减：未确认融资费用	372,579.45	526,447.33
小 计	5,701,255.75	6,851,017.58
减：一年内到期的租赁负债	2,395,845.77	2,325,174.03
合 计	3,305,409.98	4,525,843.55

（二十三）递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	382,938.40			382,938.40	项目补助
合计	382,938.40			382,938.40	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广东省主 养品种养 殖水质调 查项目	274,049.51					274,049.51	与收益相关
土壤改良	108,888.89					108,888.89	

修复集成							
技术开发							
合计	382,938.40					382,938.40	与收益相关

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	期年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	53,195,200.00						53,195,200.00

注：实际控制人张斌持有本公司的股份被质押、冻结，详见本附注“十一、其他重要事项”。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	期年增加	期年减少	期末余额
股本溢价	5,832,187.25	-	-	5,832,187.25
合计	5,832,187.25	-	-	5,832,187.25

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	3,004,520.11			3,004,520.11
合计	3,004,520.11			3,004,520.11

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-67,797,917.40	-44,937,228.73
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-67,797,917.40	-44,937,228.73
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,807,419.39	-5,127,727.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-72,605,336.79	-50,064,956.50

(二十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,086,979.73	10,812,438.88	14,804,778.91	10,886,955.73
其他业务				
合 计	16,086,979.73	10,812,438.88	14,804,778.91	10,886,955.73

(2) 收入按主要类别的分解信息

合同分类	本期金额	上期金额
主营业务收入	16,086,979.73	14,804,778.91
其中：销售商品	11,388,374.11	7,035,399.05
项目收入	4,698,605.62	7,769,379.86
其他业务收入		
其中：材料销售		
合 计	16,086,979.73	14,804,778.91

(二十九) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,050.46	28,007.91
教育费附加	42,176.71	98,271.24
地方教育附加	18,075.73	42,011.86
其他税费	4,290.66	9,368.06
合 计	76,593.56	177,659.07

(三十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,538,574.65	1,734,074.09
业务招待费	200,068.07	289,260.39
广告宣传费	49,364.79	218,019.26
技术服务费	339,275.77	465,637.83

办公费及车辆费	92,688.16	111,227.35
租金	321,078.35	169,630.62
差旅费	64,214.38	174,591.84
样品费		296,631.02
其他费用	15,183.31	246,681.79
折旧费	38,236.86	39,094.73
低值易耗品	29,079.52	1,025.15
咨询费	1,112.00	4,000.00
快递费及运费	68,907.14	67,682.33
中试费用	43,381.36	
会务费	46,471.71	
合计	2,847,636.07	3,817,556.40

(三十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,026,260.39	2,373,990.73
租金	823,893.18	431,480.92
业务招待费	208,976.50	362,482.47
中介费	361,399.07	287,634.84
项目中试费	378,530.83	96,452.47
折旧费	167,215.34	187,640.86
公务车费用	113,372.74	120,038.22
其他费用	134,343.42	83,459.97
办公费	113,771.26	116,726.89
水电费	47,160.71	48,632.96
保险费	4,882.09	6,146.23
差旅费	5,568.10	56,509.21
低值易耗品	7,064.66	600.00
装修款	69,187.56	238,302.50
通讯费	37,583.00	24,102.23
福利费	98,385.61	134,417.25
快递费	16,503.15	52,621.75
广告宣传费	52,630.14	86,949.37
法务费	1,275.00	112,498.55
合计	4,668,002.75	4,820,687.42

(三十二) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接人工	1,458,897.64	1,764,361.23
直接材料	756,668.89	753,747.57
折旧费用	156,083.6	165,069.19
间接费用	461,850.18	547,961.62
委托外部研究开发投入费用		
合计	2,833,500.31	3,231,139.61

(三十三) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	908,897.08	1,137,387.20
减：利息收入	2,252.18	1,269.86
金融手续费	20,020.89	20,628.98
合计	926,665.79	1,156,746.32

(三十四) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		150,000.00	
代扣个人所得税手续费	709.02	5,353.72	709.02
其他	34,631.26	10,232.21	34631.26
合计	35,340.28	165,585.93	35,340.28

(三十五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,259.26	-2,531.00
处置持有待售资产产生的投资收益		
理财产品投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	3,259.26	-2,531.00

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-85,9385.6	-5,353,911.68
其他应收款坏账损失	-113,878.63	496,742.27
合计	-973,264.23	-4,857,169.41

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	0.00
合同资产减值损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(三十八) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产产生的投资收益	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

(三十九) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项			
其他	-43,006.19	17,390.40	-43006.19
合计	-43,006.19	17,390.40	-43006.19

(四十) 营业外支出

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			12,000.00	12,000.00
非流动资产损坏报废损失				
滞纳金	29,508.88	29,508.88	112,168.06	29508.88

其他	4,601.57	4,601.57	1,369.01	4601.57
合计	34,110.45	34,110.45	125,537.07	34110.45

(四十一) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10.00	
递延所得税费用		735,415.46
合计	10.00	735,415.46

本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项 目	本年发生额
利润总额	-5,143,110.5
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-771,466.58
子公司适用不同税率的影响	-102,876.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	874,343.31
其他纳税调整	0.00
所得税费用	10.00

(四十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	49,174.10	4,400,000.00
政府补助		1,024,035.91
代收代付政府补助款		2,200,000.00
收保证金、备用金		690,150.64
利息收入		2,367.17
解冻款项		4,098.47
合计	49,174.10	8,320,652.19

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	5,511,781.05	7,588,338.99
支付期间费用	995,996.96	16,698,309.86
支付保证金	69,000.00	270,422.95
冻结款项	774,392.64	965,751.32
其他	1,636,789.17	163,466.52
合 计	8,987,959.82	25,686,289.64

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业间借款		
合 计		

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿付租赁负债本金		1,191,560.82
企业间资金还款		569,750.68
合 计		1,761,311.50

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,143,120.50-	-5,109,303.43
加：资产减值准备		
信用减值损失	-973,264.23	4,857,169.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	319,137.90	1,063,368.06
使用权资产折旧	760,980.36	718,773.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	295,907.44	827,447.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	926,665.79	1,156,746.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,259.26	2,531.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,834,277.25
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）	1,854,097.24	-182,272.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,155,411.59	4,487,651.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,278,644.26	-6,270,766.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,086,087.93	3,385,622.58
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		
租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	178,075.87	2,476,667.55
减：现金的上年年末余额	8,308,664.92	774,758.61
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,130,589.05	1,701,908.94

9、现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	178,075.87	7,342,913.60
其中：库存现金	-	160,111.46
可随时用于支付的银行存款	178,075.87	7,182,802.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	178,075.87	7,342,913.60
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末余额	受到限制的原因
	账面价值	
货币资金	774,392.65	司法冻结 770,892.65 元, ETC 冻结 3,500.00 元
应收账款	3,828,000.00	应收账款质押
合同资产	6,172,000.00	应收账款质押
固定资产	378,451.23	固定资产抵押
无形资产	0.00	借款质押
合计	11,152,843.88	

注:1、2022 年 6 月 1 日, 本公司之子公司碧沃丰工程有限公司与长沙银行股份有限公司签订编号为 zcdcol4387605202206010922193371018 的《长沙银行人民币借款合同》, 合同金额为 382.80 万元, 实际借款 334.90 万元, 借款期限为 2022 年 6 月 1 日至 2023 年 6 月 1 日。子公司碧沃丰工程有限公司使用应收账款为该借款提供最高额质押担保。2024 年子公司借新还旧, 实际借款 262.80 万元, 其中 145.80 万元借款期限为 2023 年 4 月 10 日至 2024 年 4 月 10 日, 117.00 万元借款期限为 2023 年 9 月 25 日至 2024 年 9 月 24 日, 本次未签订新合同。

根据合同约定, 该应收账款的债务人是佛山市生态环境局三水分局芦苞监督管理所, 项目是芦苞镇南丫涌水体净化与生态修复项目, 该项目的合同金额为 478.52 万元, 最高债权金额为 382.8 万元。

2、2022 年 8 月 16 日, 本公司之子公司碧沃丰工程有限公司与长沙银行股份有限公司签订编号为 zcdcol3893307202208161159483786961 的《长沙银行人民币借款合同》, 合同金额为 617.20 万元, 借款期限为 2022 年 8 月 16 日至 2023 年 8 月 16 日。子公司碧沃丰工程有限公司使用合同资产为该借款提供最高额质押担保。2024 年子公司借新还旧, 实际借款 617.20 万元, 借款期限为 2023 年 9 月 25 日至 2024 年 9 月 24 日, 本次未签订新合同。

根据合同约定, 该合同资产的债务人是佛山市南海区里水镇工程建设中心, 项目是里水镇汤村池塘水

生态修复项目，该项目的合同金额为 15,288,282.00 元，最高债权金额为 617.20 万元。

3、2022 年 12 月 26 日，本公司与广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行签订编号为（科创）农商流借字 2022 第 0409 号的《流动资金借款合同》，合同金额为 1,360.00 万元，借款期限为 2022 年 12 月 6 日至 2023 年 12 月 5 日。2023 年 12 月 01 日，本公司与广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行签订编号为（科创）农商展字 2023 第 0006 号的《借款展期协议》，合同金额为 1,160.00 万元，借款期限为 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 6 日。本公司使用两项发明专利及七项实用新型专利为其提供最高额质押担保，本公司实际控制人张斌及其配偶徐海燕、本公司董事总经理范德朋及其配偶方丽平、本公司之子公司碧沃丰工程有限和碧沃丰生物有限公司为上述贷款提供最高连带责任保证，碧沃丰生物有限公司使用固定资产为其提供最高额抵押担保。

（四十四）政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
佛山市科技创新券兑换经费				与收益相关
稳岗补贴			14,460.48	与收益相关
高企研发费用后补助资金				与收益相关
广东省企业科技特派员项目资助			12,000.00	与收益相关
品牌企业扶持奖励				与收益相关
高新技术企业发展专项奖励				与收益相关
制造业小型微利企业社保缴费补贴				与收益相关
一次性留工补助				与收益相关
广东省主养品种养殖水质及微生态本底调查项目			1,125,950.49	与收益相关
两新党费返回			1,920.00	与收益相关
佛山市社会领域科技攻关项目经费			186,666.67	与收益相关
中小企业融资风险补偿受补企业贷款贴息			10,222.21	与收益相关
知识出产权资助专项资金			2,550.00	与收益相关
南海区科技创新平台发展扶持奖励				与收益相关

高新区瞪羚企业认定奖补资金				与收益相关
失业补助				与收益相关
税收返还				与收益相关
里水镇经济发展办付市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金（镇级部分）				与收益相关
一次性留工补助				与收益相关
集约化养殖池塘尾水处理关键技术研发与应用补助			3,000,000.00	与收益相关
中小微企业升级高新技术企业财政补助			100,000.00	与收益相关
“两新”党组织书记补贴-佛山市南海区桂城街道党建工作办公室			7,200.00	与收益相关
2022 年标准化战略市级补助资金第一期款-佛山市南海区市场监督管理局			50,000.00	与收益相关
科技型企业培育财政补助			20,000.00	与收益相关

（四十五）租赁

本公司作为承租人

1、使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、十一、二十二。

2、计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	469,300.57

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

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	
碧沃丰工程有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	工程设计、施	90.00		设立

			工			
碧沃丰生物有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	研发、生产、销售	100.00		设立
碧沃丰生态环境有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	研发、生产、销售	100.00		设立
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	研发、生产、销售	60.00		设立
浙江碧沃丰生物工程有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	科技推广和应用服务业		100.00	设立
天津碧沃丰环境科技有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业		100.00	设立
涿州碧沃丰环保科技有限公司	河北省保定市	河北省保定市	科技推广和应用服务业		100.00	设立
碧沃丰（丹东）生态环境治理有限公司	辽宁省丹东市	辽宁省丹东市	科技推广和应用服务业		100.00	设立

注：浙江碧沃丰生物工程有限公司、天津碧沃丰环境科技有限公司、涿州碧沃丰环保科技有限公司、碧沃丰（丹东）生态环境治理有限公司均未实际出资。

(2) 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	上期金额			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	碧沃丰工程有限公司	10.00	-153,290.45		1,365,500.17
2	湖北碧水沃丰环保科技有限公司	40.00	-182,410.66		-118,165.94

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
碧沃丰工程有限公司	63,807,620.63	1,257,627.98	65,065,248.61	51,028,565.56	381,681.34	51,410,246.90	71,344,994.43	2,018,850.50	73,363,844.93	65,653,824.98	449,874.81	66,103,699.79
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	6,107,901.78	8,557.93	6,116,459.71	6,411,874.57		6,411,874.57	6,871,409.91	8,557.93	6,879,967.84	6,719,356.06		6,719,356.06

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
碧沃丰工程有限公司	4,117,950.66	-1,532,904.51	-1,532,904.51	-4,857,362.81	8,819,162.59	2,457,512.35	2,457,512.35	-474,607.63
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	8,211.84	-456,026.64	-456,026.64	-493,919.68	17,955.82	-568,317.23	-568,317.23	1,386,817.05

2、在合营企业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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市碧沃丰环保科技有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	商务服务业	40.00		权益法
广州市碧沃丰环保科技有限公司	广东省 广州市	广东省 广州市	科技推广和应用 服务业	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广州市碧沃丰环保科技有限公司	深圳市碧沃丰环保科技有限公司	广州市碧沃丰环保科技有限公司	深圳市碧沃丰环保科技有限公司
流动资产	509,962.53	3,289,104.26	509,962.53	3,289,104.26
非流动资产	27,436.48		27,436.48	
资产合计	537,399.01	3,289,104.26	537,399.01	3,289,104.26
流动负债	14,248.29	294,722.62	14,248.29	294,722.62
非流动负债				
负债合计	14,248.29	294,722.62	14,248.29	294,722.62
少数股东权益	209,248.40	1,197,752.65	209,248.40	1,197,752.65
归属于母公司所有者权益	313,872.61	1,796,628.99	313,872.61	1,796,628.99
按持股比例计算的净资产份额	209,248.40	1,197,752.65	209,248.40	1,197,752.65
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值	209,248.40	1,197,752.65	209,248.40	1,197,752.65
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				

营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润			-9,931.23	-247.87
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额			-9,931.23	-247.87
本期收到的来自合营企业的股利				

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			5,800.00	5,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,800.00	5,800.00

（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

报告期内无此事项

（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

报告期内无此事项

（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

应收款项融资，由于应收票据期限较短均为1年以内，且出售时间、出售价格、出售占比均不能可靠估计，所以公司按票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

公司无母公司，最终控制方是自然人股东张斌

（二）本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、2、在合营企业或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张斌	实际控制人、董事长、法定代表人
徐海燕	实际控制人张斌之妻
范德朋	持有本公司 20.04%股份的股东、董事、总经理
方丽平	总经理范德朋之妻
吕天奇	持有本公司 5.89%股份的股东、董事
樊五洲	董事
陈荣业	董事
何绮莉	监事会主席
毛怀兵	监事
胡亚冬	监事
徐晓君	董事会秘书
徐巧英	财务总监
碧沃丰渔业（广东）有限公司	其他关联方

（五）关联方交易情况

1、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	本期金额	上期金额
碧沃丰渔业（广东）有限公司	菌剂销售	168,995.74	

2、关联担保情况

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
碧沃丰工程有限公司	10,000,000.00	2019/1/1	2024/12/31	否
张斌、徐海燕、范德朋、方丽平	9,500,000.00	2020/1/1	2025/12/31	否
张斌	10,000,000.00	2019/1/1	2024/12/31	否
碧沃丰生物有限公司	8,400,000.00	2020/12/2	2025/12/1	否

范德朋、方丽平、碧沃丰工程有限公司	20,000,000.00	2020/2/24	2025/2/23	否
张斌、徐海燕、碧沃丰生物有限公司	20,000,000.00	2020/2/24	2025/2/23	否

注：1、碧沃丰工程有限公司为碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司向中国银行佛山分行的借款 400.00 万元提供连带责任担保，担保金额为 1,000.00 万元，担保合同编号为：GBZ476630120196332，担保日期为 2019 年 01 月 01 日到 2024 年 12 月 31 日，合同尚处于履行期。

2、张斌、徐海燕、范德朋、方丽平为碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司向中国银行佛山分行的借款 400.00 万元提供连带责任担保，担保金额为 1,900.00 万元，担保合同编号分别为：GBZ476630120216299，GBZ476630120216300；担保日期为 2020 年 01 月 01 日到 2025 年 12 月 31 日，合同尚处于履行期。

3、张斌以 125 万股股权为质押，为碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司向中国银行佛山分行的借款 400.00 万元提供连带责任担保，质押债权限额 1,000.00 万元，质押合同编号分别为：GZY476630120196211，担保期限为 2019 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日，合同尚处于履行期。

4、碧沃丰生物有限公司以口罩生产设备为抵押，为碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司在广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行的借款 1,360.00 万元提供连带责任担保，担保债权限额 840.00 万元，担保合同编号为（科创）农商高抵字 2020 第 0054 号，担保日期为 2020 年 12 月 02 日到 2025 年 12 月 01 日，合同尚处于履行期。

5、范德朋、方丽平、碧沃丰工程有限公司，张斌、徐海燕、碧沃丰生物有限公司为碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司在广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行的借款 1,360.00 万提供连带责任担保，担保金额 4,000.00 万元，担保合同编号分别为（科创）农商高保字 2020 第 0011 号，（科创）农商高保字 2020 第 0010 号，担保日期为 2020 年 02 月 24 日到 2025 年 02 月 23 日，合同尚处于履行期。

3、关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员报酬	610,740.28	715,837.05

（六）关联方应收应付款项

1、应收款项：

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
碧沃丰渔业（广东）有限公司	168,995.74		616,900.00	

2、应付款项

项目名称	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款：		
张斌	1,900.91	27,725.32
范德朋		164,851.67

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、北京转识重阳健康科技有限公司因借贷纠纷将广东楚一铜业有限公司、碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司、张斌共同列为被告，向北京市大兴区人民法院提起诉讼。截止财务报表报出日，该案件尚未开庭审理。

2、广东省圆方泰达工程有限公司因合同纠纷将本公司控股子公司碧沃丰工程有限公司列为被告，向广东省开平市人民法院提起诉讼。截止财务报表报出日，该案件处于诉前调解阶段，尚未开庭审理。

3、北京转识重阳健康科技有限公司因借贷纠纷将碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司列为被告，向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。截止财务报表报出日，该案件尚未开庭审理。

十一、其他重要事项

（一）根据 2021 年 12 月 15 日由广东省佛山市南海区人民法院作出的（2021）粤 0605 执 18192 号之一的执行裁定书，公司实际控制人张斌，因合同纠纷需向执行申请人潘玉清偿还 630,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，尚未结清。

（二）根据 2021 年 10 月 8 日由广东省广州市中级人民法院作出的（2021）粤 01 民终 12287 号民事判决书，公司实际控制人张斌与实际控制人之妻徐海燕，因民间借贷纠纷需向上诉人颜苏华偿还本金 11,900,000.00 元及支付利息（利息计算至 2020 年 2 月 24 日为 2,272,992.99 元；自 2020 年 2 月 25 日起至实际之日止，以实际拖欠本金为基数，按照月利率 2% 计付；扣除已还利息 1,780,800.00 元），截至 2024 年 6 月 30 日，尚未结清。

（三）根据 2017 年 3 月 30 日由广东省佛山市中级人民法院作出的（2017）粤 06 民终 1711 号民事判决书，公司实际控制人张斌，因作为广发银行股份有限公司佛山分行与佛山市捷成电工器材有限公司金融借款的连带保证人，对本金 8,954,437.76 元及利息（至 2016 年 1 月 7 日的利息合计为 1,850,877.69 元，之后至清偿之日止的利息按年息 18% 计算）承担连带清偿责任，截至 2024 年 6 月 30 日，尚未结清。

(四) 控股股东张斌股权质押、冻结共 1,525.00 万股，股权质押、冻结比例合计为 66.94%；公司股东及董事范德朋股权质押 100.00 万股，股权质押比例为 9.38%。详情如下：

1、同附注十一、(二) 2020 年 2 月 25 日，本公司之股东张斌因个人借款，将持有公司 300 万股股份质押给佛山市南海新爱迪鞋业有限公司。2020 年 6 月 8 日，佛山市南海新爱迪鞋业有限公司及其法定代表人颜苏华向法院提出了冻结申请，本公司之股东张斌名下另有 400.00 万股股份连同上述 300.00 万股股份共计 700.00 万股股份被司法冻结。

2、同附注十一、(三) 2018 年，本公司之股东张斌作为广发银行股份有限公司佛山分行与佛山市捷成电工器材有限公司金融借款的连带保证人，因被执行人佛山市捷成电工器材有限公司未履行法院生效文书确定的义务，导致连带责任担保人张斌所持公司股份 200.00 万股被司法冻结。

3、2024 年 3 月 28 日，本公司与中国银行佛山南海平洲支行签订编号为 GDK476630120247188 的《流动资金借款合同》，合同金额为 339.00 万元，借款期限为 2024 年 4 月 10 日至 2025 年 4 月 8 日。本公司之股东张斌以 125.00 万股限售流通股提供质押担保。

4、2022 年 12 月 6 日，本公司与广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行签订编号为(科创)农商流借字 2022 第 0409 号的《流动资金借款合同》，合同金额为 1,360.00 万元，借款期限为 12 个月。2023 年 12 月 01 日，本公司与广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行签订编号为(科创)农商展字 2023 第 0006 号的《借款展期协议》，将借款展期至 2024 年 11 月 6 日。本公司之股东张斌以 200.00 万股限售股、公司董事范德朋以其持有的 100.00 万股限售股共同为上述贷款提供质押担保。

5、根据广东省广州市海珠区人民法院出具的《协助执行通知书》(2021)粤 0105 执 29914 号之三，被执行人张斌所持有的 3,000,000 股公司股份原在中国结算北京分公司的冻结状态将被调整为可售冻结，冻结方式调整后，将以委托执行时二级市场竞价卖出。张斌持有公司股份 22,781,362 股，占公司总股本的 42.83%，此次将被司法执行的公司股份为 3,000,000 股，占公司总股本的 5.64%。

(五) 截至财务报表报出日，本公司通过多种渠道，无法与公司控股股东、实际控制人、董事长、法定代表人张斌先生取得直接联系。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

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	3,421,188.97	26.76	3,421,188.97	100	
其中：单项金额	3,421,188.97	26.76	3,421,188.97	100	

重大且单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	9,364,106.12	73.24	2,579,406.19	27.55	6,784,699.93
其中：账龄组合	4,897,793.35	38.31	2,579,406.19	52.66	2,318,387.16
低风险组合	4,466,312.77	34.93			4,466,312.77
合计	12,785,295.09	/	6,000,595.16	/	6,784,699.93

(续上表)

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	3,421,188.97	14.58	3,421,188.97	100	
其中：单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	3,421,188.97	14.58	3,421,188.97	100	
按组合计提坏账准备	20,039,329.10	85.42	2,942,934.46	14.69	17,096,394.64
其中：账龄组合	5,615,406.37	23.94	2,942,934.46	52.41	2,672,471.91
低风险组合	14,423,922.73	61.48			14,423,922.73
合计	23,460,518.07	/	6,364,123.43	/	17,096,394.64

(1)按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
广东德帝建设工程有限公司	1,298,129.00	1,298,129.00	100
湖北凌志装饰工程有限公司	2,123,059.97	2,123,059.97	100
合计	3,421,188.97	3,421,188.97	100

(2)按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,128,258.00	212,825.80	10.00%
1-2年	675,878.31	337,939.16	50.00%
2-3年	162,539.51	97,523.70	60.00%
3-4年	144,354.25	144,354.25	100.00%

4-5年	1,643,979.28	1,643,979.28	100.00%
5年以上	142,784.00	142,784.00	100.00%
合计	4,897,793.35	2,579,406.19	/

(3)按其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	4,466,312.77	-	-
合计	4,466,312.77	-	-

2、应收账款坏账准备变动情况

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	其他变动	
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	3,421,188.97					3,421,188.97
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,942,934.46		-363,528.27			2,579,406.19
合计	6,364,123.43		363,528.27			6,000,595.16

3、本公司按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备余额	占应收账款余额比例(%)
碧沃丰工程有限公司	1,621,511.53	-	12.68
碧沃丰生态环境有限公司	2,821,278.90	-	22.07
湖北凌志装饰工程有限公司	2,123,059.97	2,123,059.97	16.61
广东德帝建设工程有限公司	1,298,129.00	1,298,129.00	10.15
合计	7,863,979.40	3,421,188.97	61.51

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	5,800.00	50,000.00
应收账款		
合计	5,800.00	50,000.00

(1) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	上年期末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认

						的损失准备
应收票据	50,000.00	5,800.00	50,000.00	-	5,800.00	
合 计	50,000.00	0.00	0.00	-	5,800.00	

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,518,535.32	13,268,662.38
合 计	13,518,535.32	13,268,662.38

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,582,663.08	5,012,264.25
1 至 2 年	5,082,620.55	5,090,253.13
2 至 3 年	3,757,257.73	4,117,030.12
3 至 4 年	258,785.76	258,785.76
4 至 5 年	927,370.00	927,370.00
5 年以上	1,211,252.56	1,259,730.17
小 计	16,819,949.68	16,665,433.43
减：坏账准备	3,301,414.36	3,396,771.05
合 计	13,518,535.32	13,268,662.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	2,099,170.56	12.48	2,099,170.56	100	
其中：单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款项	2,099,170.56	12.48	2,099,170.56	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,720,779.12	87.52	1,202,243.80	8.17	13,518,535.32

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 (%)	
其中：账龄组合	11,299,590.15	55.58	1,202,243.80	12.86	10,097,346.35
低风险组合	3,421,188.97	31.94			3,421,188.97
合计	16,819,949.68	/	3,301,414.36		13,518,535.32

(续上表)

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	2,099,170.56	12.6	2,099,170.56	100	
其中：单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款项	14,566,262.87	87.4	1,297,600.49	8.91	13,268,662.38
按组合计提坏账准备的应收账款	9,502,010.75	57.02	1,297,600.49	13.66	8,204,410.26
其中：账龄组合	5,064,252.12	30.39			5,064,252.12
低风险组合	16,665,433.43	/	3,396,771.05		13,268,662.38

(3) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
佛山国贸进出口有限公司	2,099,170.56	2,099,170.56	100
合计	2,099,170.56	2,099,170.56	100

(4) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,768,974.18	476,897.42	10
1-2年	4,441,731.99	666,259.80	15
2-3年	98,172.93	19,634.59	20
3-4年	-	-	100
4-5年	-	-	100

5年以上	39,452.00	39,452.00	100
合计	9,348,331.10	1,202,243.80	/

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
员工款项	457,242.02	206,253.41
押金、保证金	156,700.00	565,310.00
往来款	16,206,007.66	15,893,870.02
小计	16,819,949.68	16,665,433.43
减：坏账准备	3,301,414.36	3,396,771.05
合计	13,518,535.32	13,268,662.38

(6) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	18,414.12	1,239,734.36	2,138,622.56	3,396,771.05
2024年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	-5,213.99	5,213.99		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	32,432.22	-124,788.90	-3,000.00	-95,356.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	45,632.35	112,015.45	2,135,622.56	3,301,414.36

(7) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东中瀚水产科技有限公司	往来款	8,693,953.10	1年以内、1-2年	51.69	1,089,842.97
碧沃丰生物有限公司	往来款	5,372,448.02	1年以内、1-2年、	31.94	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
			2-3 年、3-4 年		
佛山国贸进出口有限公司	往来款	2,099,170.56	3-4 年、4-5 年	12.48	2,099,170.56
佛山市金谷智创产业服务有限公司	押金	83,900.00	1 年以内	0.50	16,780.00
合计		16,249,471.68		96.61	3,287,610.92

(四) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司投资	46,944,186.39	5,320,000.00								52,264,186.39	16,144,186.39
对联营、合营企业投资	1,407,001.05									1,407,001.05	
合计	48,351,187.44	5,320,000.00								53,671,187.44	16,144,186.39

1、对子公司的投资

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
碧沃丰工程有限公司	25,000,000.00	5,000,000.00		30,000,000.00		
碧沃丰生物有限公司	10,544,186.39	320,000.00		10,864,186.39		10,544,186.39
碧沃丰生态环境有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00		5,000,000.00
湖北碧水沃丰环保科技有限公司	600,000.00			600,000.00		600,000.00
合计	46,944,186.39	5,320,000.00		52,264,186.39		16,144,186.39

2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
广州市碧沃丰环保科技有限公司	209,248.40									209,248.40	
深圳市碧沃丰环保科技有限公司	1,197,752.65									1,197,752.65	
小计	1,407,001.05									1,407,001.05	
合计	1,407,001.05									1,407,001.05	

(五) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,722,296.27	6,532,490.20	3,600,850.53	2,408,511.03
其他业务				
合 计	9,722,296.27	6,532,490.20	3,600,850.53	2,408,511.03

1、收入按主要类别的分解信息

项目	本期金额	上期金额
产品销售	9,600,186.56	3,567,426.00
技术服务	122,109.71	33,424.53
合 计	9,722,296.27	3,600,850.53

(六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-3,844.58
理财产品投资收益		
票据贴现的利息费用		-3,844.58
合计	0.00	-3,844.58

十三、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,599.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,895.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	29,703.80	
所得税影响额	-23,701.01	
少数股东权益影响额（税后）	1,230.19	
合计	52,174.62	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	58.84	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	59.48	-0.09	-0.09

碧沃丰生物科技（广东）股份有限公司

2024年8月27日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	38,599.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,895.74
非经常性损益合计	29,703.80
减：所得税影响数	-23,701.01
少数股东权益影响额（税后）	1,230.19
非经常性损益净额	52,174.62

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