



明佳环保

NEEQ:874040

浙江明佳环保科技股份有限公司

ZHEJIANG MINGJIA ENVIRONMENTAL PROTECTION TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

— 2024 —

2024 年 1 月-6 月，公司授权发明专利 1 件。

2024 年 4 月，《畜禽粪污智能一体化发酵技术设备研发与示范推广》入选浙江省农业农村厅 2024 年浙江省“三农九方”科技协作计划。

2024 年 6 月 25 日，嘉兴市科学技术局公布《关于 2024 年嘉兴市市级重点农业企业研究院拟认定名单的公示》，明佳环保农业废弃物资源化处理及利用市级重点农业企业研究院入选嘉兴市重点农业企业研究。

2024 年 6 月 21 日，国家工信部发布《关于财政支持专精特新中小企业高质量发展第一批第二年、第二批第二年和第三批第一年绩效评价结果的公示》，公司入选建议继续支持的专精特新“小巨人”企业名单（第三批第二年）。

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、公司负责人朱明江、主管会计工作负责人盛程辉及会计机构负责人（会计主管人员）朱勤超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

不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动及股东情况 19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第六节 财务会计报告 24

附件 I 会计信息调整及差异情况 79

附件 II 融资情况 79

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	浙江省嘉兴市海盐县于城镇振兴路 399 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、明佳环保	指	浙江明佳环保科技股份有限公司
嘉兴亿佳	指	嘉兴亿佳投资合伙企业（有限合伙），公司股东，员工持股平台
股东大会	指	浙江明佳环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江明佳环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江明佳环保科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《浙江明佳环保科技股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1-6 月
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
财通证券、主办券商	指	财通证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江明佳环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Mingjia Environmental Protection Technology CO., LTD.		
法定代表人	朱明江	成立时间	2014 年 12 月 31 日
控股股东	控股股东为（朱明江）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱明江、张全妹、朱富英），一致行动人为（朱文超）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-环境保护专用设备制造		
主要产品与服务项目	养殖废弃物处理及资源化利用环保设备		
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	明佳环保	证券代码	874040
挂牌时间	2023 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）	56,820,000.00
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦东 20 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱富英	联系地址	浙江省嘉兴市海盐县于城镇振兴路 399 号
电话	0573-86771389	电子邮箱	ir@mingjiahb.com
传真	0573-86771389		
公司办公地址	浙江省嘉兴市海盐县于城镇振兴路 399 号	邮政编码	314308
公司网址	http://www.mingjiahb.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	913304243235046092		
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县于城镇振兴路 399 号		
注册资本（元）	56,820,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

业务概要

商业模式与经营计划实现情况

1、盈利模式

公司主营业务为养殖废弃物处理及资源化利用环保设备的研发、制造与销售，主要为规模化养殖场提供养殖废弃物处理及资源化利用整体解决方案。公司拥有完整的采购、生产、销售以及研发体系，主要通过向客户销售产品获得收入和利润。

2、采购模式

公司主要采用“以销定产”、“以产定采”的采购模式，并根据市场情况保留合理安全库存。采购部根据销售订单、客户需求预测、市场供应情况等因素综合评估采购需求、制定采购方案。公司具备完善的采购流程控制制度，制定了《采购管理制度》，对供应商准入及档案维护、采购订单、物料验收等方面进行了规定。

采购流程控制方面，生产中心根据生产经营需要编制需求计划并向采购部门提交请购单，经审批后采购部根据需求从《合格供应商名录》中选择供应商下达采购订单，原材料到货后经仓库审核、品质管理部检验后入库。

公司制定了严格的供应商认证和管理制度，采购部通过对供应商资质、产品品质、供货时效性、产品价格等方面进行评估，建立并定期更新《合格供应商名录》。报告期内，公司与主要供应商保持了长期稳定的合作关系，保证了所需原辅材料的稳定供应。

3、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，并根据历史销售情况、市场需求预测设置合理安全库存，有计划进行物料采购与成品生产。

销售部门接到客户订单后，会同生产中心、研发中心共同制定生产计划，生产中心根据库存情况制定采购计划，采购部组织原材料采购。公司高度重视生产品质管理，制定了《质量控制管理制度》等生产管理制度，建立了严格的产品质量控制体系，通过原材料质量检测、生产过程管控、试机检验等方式，对产品质量、性能进行严密监测，严格控制产品质量，提高产品品质。公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证，建立了完善的质量控制制度和运行体系，实现了对原材料及成品的有效质量管控。

4、销售模式

公司采用直接销售的模式。公司组建了专业的销售团队，负责现有市场维护及新市场开拓。销售团队主要通过参加畜牧业及环保行业展会的方式对外进行业务拓展，并针对不同客户制定精准服务方案，通过主动拜访、客户回访、参与招投标以及客户口碑推荐等方式获取客户资源。

公司产品主要应用于规模化养殖场，为包括温氏股份、新希望六和、华统股份、京基智农、青莲食品等国内知名养殖企业提供养殖废弃物处理及资源化利用整体解决方案。此外，部分从事养殖场承建、环保治理工程的环境工程类企业以及有机肥生产企业，对公司的产品亦存在相关配套供应的需求。在与客户达成初步合作意向后，销售部与研发中心根据客户需求制定产品方案，生产中心根据产品交付工期组织生产及设备安装，售后服务部提供设备使用指导及产品质量售后服务。

5、研发模式

公司坚持自主研发、自主创新的研发模式，同时积极开展外部“产、学、研”合作，不断提升新技术、新产品的创新研发能力。公司设立研发中心，负责研发项目的设计、方案论证、立项与实施。公司研发项目主要分为内部研发和外部研发两大类。内部研发主要为公司根据市场变化、客户需求及自身发展规划，通过可行性分析、内部立项评审后实施。销售部跟进行业发展动态、及时收集客户需求，生产中心反馈生产工艺、产品参数调整等技术需求，研发中心制定研发项目方案并组织立项与实施。外部研发主要通过“产、学、研”合作的方式，就重大课题项目与外部科研机构合作共同研发。报告期内，公司与城

市污染控制国家工程研究中心、同济大学、浙江大学、浙江理工大学开展科研合作，推动公司技术实力的不断提升。

根据公司发展战略，公司将实施养殖废弃物处理及资源化利用设备生产建设项目、技术研发中心建设项目。通过建设生产基地、引进先进生产设备，有效提高公司产品生产能力，充分发挥规模效应，提高核心产品市场占有率，提升公司盈利水平；通过新建研发中心，积极引进先进的科研技术人才，不断壮大研发队伍，有效提升公司研发实力和自主创新能力，推进养殖废弃物处理及资源化利用关键技术的研发，进一步提高生产工艺水平，持续巩固技术优势，更好满足客户需求，全面提升公司的市场竞争力。此外，公司将积极参与国家标准和行业标准制定，对外开展产学研合作，提升细分行业的领先地位；加大人力资源投入，不断完善用人机制，为公司稳定、持续发展提供人才保障。

行业情况

农业面源污染是我国三大环境污染之一，相比于工业污染和城市污染，农业面源污染防治存在起步晚、投入少等特点，已逐步受到了各方的重视。畜禽养殖废弃物则是农业面源污染的重要来源之一，随着我国规模化养殖水平的提高，大量养殖废弃物未能得到有效的处理和利用，成为了行业共同面临的难题。

2014 年 1 月 1 日，我国正式实施《畜禽规模养殖污染防治条例》，规定畜禽养殖废弃物未经处理，不得直接向环境排放；同时，鼓励和支持采取粪肥还田、制取沼气、制造有机肥等方法，对畜禽养殖废弃物进行综合利用。当前，畜禽粪污资源化利用的技术模式呈现多样化特征。根据农业部颁布的《畜禽粪污资源化利用行动方案（2017—2020 年）》，畜禽粪污资源化利用技术模式主要包括固体粪便堆肥利用模式、粪污专业化能源利用模式、污水肥料化利用模式、粪便垫料回用模式、异位发酵床模式、污水达标排放模式、粪污全量收集还田利用模式等。

2023 年 1 月 2 日，《中共中央、国务院关于实施乡村振兴战略的意见》指出，要推进农业绿色发展，加快农业投入品减量增效技术推广应用，推进水肥一体化，建立健全秸秆、农膜、农药包装废弃物、畜禽粪污等农业废弃物收集利用处理体系。

2023 年 3 月 28 日，农业农村部印发《国家农业绿色发展先行区整建制全要素全链条推进农业面源污染综合防治实施方案》，方案明确规定到 2025 年，秸秆、农膜和畜禽粪污收集、储运、利用体系逐步健全，市场化机制加快构建，畜禽粪污综合利用率达到 82%以上，秸秆综合利用率达到 88%以上，生态循环模式初步形成。

2023 年 7 月 29 日，农业农村部、国家标准化管理委员会住房和城乡建设部印发《乡村振兴标准化行动方案》，方案明确指出，加强畜禽养殖污染治理、水产养殖尾水排放循环利用、农业面源污染综合治理、农业废弃物循环利用等标准研制。

（一） 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	根据《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2021]197 号），公司被认定为 2021 年第三批国家级专精特新“小巨人”企业。公司于 2021 年 12 月 16 日取得编号为 GR202133000053 的《高新技术企业证书》。

一、 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	21,021,064.83	40,167,890.82	-47.67%
毛利率%	36.63%	48.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,759,377.31	7,365,741.45	-123.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,152,573.13	6,341,396.76	-149.71%
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）	-0.61%	2.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.09%	2.17%	-
基本每股收益	-0.03	0.13	-123.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	306,058,296.87	329,310,192.92	-7.06%
负债总计	37,324,808.01	38,930,326.75	-4.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,733,488.86	290,379,866.17	-7.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.73	5.11	-7.44%
资产负债率%（母公司）	12.2%	11.82%	-
资产负债率%（合并）	-	0%	-
流动比率	3.33	3.99	-
利息保障倍数	-	-	-
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	14,818,823.01	-522,881.98	-2,934.07%
应收账款周转率	0.29	0.49	-
存货周转率	0.32	0.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-7.06%	-4.62%	-
营业收入增长率%	-47.67%	-43.54%	-
净利润增长率%	-123.89%	-63.25%	-

二、 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	8,023,285.05	2.62%	30,514,665.97	9.27%	-73.71%
应收票据	3,336,600.00	1.09%	466,337.50	0.14%	615.49%
应收账款	47,905,553.79	15.65%	56,015,014.89	17.01%	-14.48%
应收款项融资	445,000.00	0.15%	2,697,000.00	0.82%	-83.50%
预付款项	588,610.73	0.19%	956,598.71	0.29%	-38.47%
其他应收款	353,810.30	0.12%	556,600.00	0.17%	-36.43%
存货	43,125,701.93	14.09%	38,842,155.62	11.80%	11.03%
合同资产	1,843,789.07	0.60%	2,549,058.67	0.77%	-27.67%
其他流动资产	1,189,119.18	0.39%	0	0.00%	-
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	149,297,668.40	48.78%	154,185,691.52	46.82%	-3.17%
在建工程	13,338,354.21	4.36%	0	0.00%	-
无形资产	31,937,385.32	10.44%	32,377,403.90	9.83%	-1.36%
长期待摊费用	35,141.49	0.01%	156,324.13	0.05%	-77.52%
递延所得税资产	3,681,977.40	1.20%	3,305,142.01	1.00%	11.40%
其他非流动资产	956,300.00	0.31%	6,688,200.00	2.03%	-85.70%
应付账款	8,921,036.78	2.91%	22,056,232.17	6.70%	-59.55%
预收款项	522,000.00	0.17%	1,327,940.13	0.40%	-60.69%
合同负债	19,695,576.97	6.44%	4,784,597.73	1.45%	311.65%
应付职工薪酬	1,349,510.79	0.44%	2,563,133.97	0.78%	-47.35%
应交税费	839,951.31	0.27%	1,791,749.35	0.54%	-53.12%
其他应付款	338,000.00	0.11%	373,146.70	0.11%	-9.42%
其他流动负债	431,468.74	0.14%	365,172.46	0.11%	18.15%
预计负债	2,362,818.99	0.77%	2,696,162.25	0.82%	-12.36%
递延所得税负债	2,864,444.43	0.94%	2,972,191.99	0.90%	-3.63%

项目重大变动原因

货币资金：期末较期初减少73.71%，主要系报告期内支付2023年度现金分红款所致。
 应收票据：期末较期初增加615.49%，主要系报告期内收到客户支付的承兑汇票增加所致。
 应收款项融资：期末较期初减少83.50%，主要系报告期内将银行承兑汇票背书给供应商所致。

预付账款：期末较期初减少38.47%，主要系报告期内上年度预付的资产到货入库所致。

其他应收款：期末较期初减少36.43%，主要系报告期内收回部分投标保证金所致。

长期待摊费用：期末较期初减少77.52%，主要系报告期内未发生新的长期待摊费用，原长期待摊费用摊销所致。

其他非流动资产：期末较期初减少85.70%，主要系报告期内上年度预付的长期资产完成购置所致。

应付账款：期末较期初减少59.55%，主要系报告期内支付新厂房建造工程款所致。

预收款项：期末较期初减少60.69%，主要系报告期内预收房屋租金较上期减少所致。

合同负债：期末较期初增加311.65%，主要系报告期内预收客户设备款增加所致。

应付职工薪酬：期末较期初减少47.35%，主要系上年度期末全年年终奖未支付，本期只包含半年度奖金，以及业绩下滑导致员工薪资减少所致。

应交税费：期末较期初减少53.12%，主要系业绩下滑导致税费减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	21,021,064.83	—	40,167,890.82	—	-47.67%
营业成本	13,320,657.17	63.37%	20,764,714.24	51.69%	-35.85%
毛利率	36.63%	—	48.31%	—	—
销售费用	2,771,803.07	13.19%	3,950,607.80	9.84%	-29.84%
管理费用	3,882,293.11	18.47%	4,246,186.83	10.57%	-8.57%
研发费用	1,887,369.62	8.98%	2,912,617.47	7.25%	-35.20%
财务费用	-455,652.66	-2.17%	-505,663.21	-1.26%	-9.89%
信用减值损失	-2,815,894.38	-13.40%	-1,572,854.70	-3.92%	79.03%
资产减值损失	42,702.30	0.20%	54,764.79	0.14%	-22.03%
其他收益	1,783,556.15	8.48%	1,173,458.29	2.92%	51.99%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-31,886.82	-0.15%	252.11	0.00%	-12,747.98%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-2,348,900.99	-11.17%	8,161,066.82	20.32%	-128.78%
营业外收入	105,040.73	0.50%	36,401.00	0.09%	188.57%
营业外支出	100.00	0.00%	5,000.00	0.01%	-98.00%
净利润	-1,759,377.31	-8.37%	7,365,741.45	18.34%	-123.89%

项目重大变动原因

营业收入：本期减少47.67%，主要系受下游生猪养殖行业亏损持续，客户投资放缓影响所致。

营业成本：本期减少35.85%，主要系报告期内营业收入减少，营业成本也相应减少。

研发费用：本期减少35.20%，主要系报告期内新增研发项目尚处于调研阶段，研发支出相对较少；部分

研发人员离职，研发薪资相应减少所致。

信用减值损失：本期增加79.03%，主要系报告期内计提坏账准备增加所致。

其他收益：本期增加51.99%，主要系报告期内收到的政府补助较上年同期增加所致。

资产处置收益：本期变动金额小，占营业收入比例低。

营业利润：本期减少128.78%，主要系报告期内营业收入较上年同期减少、信用减值损失较上年同期增加所致。

营业外收入：本期增加188.57%，主要系报告期内无法归还的款项较上年同期多所致。

营业外支出：本期变动金额小，占营业收入比例低。

净利润：本期减少123.89%，主要系报告期内营业收入较上年同期减少、毛利率较上年同期降低、信用减值损失较上年同期增加等原因所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	17,975,610.88	37,490,092.27	-52.05%
其他业务收入	3,045,453.95	2,677,798.55	13.73%
主营业务成本	11,642,294.52	18,085,647.90	-35.63%
其他业务成本	1,678,362.65	2,679,066.34	-37.35%

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
罐式发酵处理机	13,766,888.97	7,814,081.95	43.24%	-53.35%	-46.46%	-7.30%
固液分离机	941,632.86	803,367.37	14.68%	-71.84%	-56.74%	-29.79%
其他	3,267,089.05	3,024,845.20	7.41%	-29.54%	85.07%	-57.34%

按区域分类分析

√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
罐式发酵处理机	13,766,888.97	7,814,081.95	43.24%	-53.35%	-46.46%	-7.30%
固液分离机	941,632.86	803,367.67	14.68%	-71.84%	-56.74%	-29.79%
其他	3,267,089.05	3,024,845.20	7.41%	-29.54%	85.07%	-57.34%

收入构成变动的原因

报告期内，公司罐式发酵处理机、固液分离机和其他设备三项营业收入均有不同程度的减少，公司产品

构成比例未发生重大变化。

(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	14,818,823.01	-522,881.98	-2,934.07%
投资活动产生的现金流量净额	-17,608,951.48	-12,038,624.47	-46.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,887,000.00	-1,383,635.41	-1337.30%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额增加主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少所致；投资活动产生的现金流量净额减少主要系购买长期资产所支付的现金较上期增加所致；筹资活动产生的现金流量净额减少主要系本期吸收投资收到的现金较上年同期减少所致。

三、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

四、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度高的风险	报告期内，公司来自于前五大客户的收入为 1304.02 万元，占当期营业收入比重的 62.03%，集中度较高。若公司的客户结构未来未能继续优化、公司未能及时开拓并获取新客户的业务增量，或现有主要客户的产品需求放缓、现有主要客户未来市场竞争地位发生重大变动、公司与主要客户的合作关系发生变化等，则公司的营业收入规模可能出现波动，进而对公司的盈利水平产生不利影响。应对措施：公司积极开展外部“产、学、研”合作，不断提升新技术、新产品的创新研发能力，并组建了专业

	的销售团队，负责现有市场维护及新市场开拓。销售团队主要通过参加畜牧业及环保行业展会的方式对外进行业务拓展，并针对不同客户制定精准服务方案，通过主动拜访、客户回访、参与招投标以及客户口碑推荐等方式获取新的客户资源。
供应商集中度较高的风险	报告期内，公司向前五大供应商的原材料采购金额为 785.99 万元，占当期采购总额的比重为 53.79%。尽管公司上游原材料市场供应充足且行业竞争充分，但如果主要供应商交付能力下降或公司与主要供应商合作关系发生变化，可能对公司原材料供应的稳定性、及时性和价格等产生不利影响。应对措施：公司将进一步稳固与现有供应商的合作关系，在保证原材料供应及产品质量的前提下，逐步拓宽供应商选择渠道，增加供应商备选名单，提升公司在采购环节的议价能力，进而降低供应商集中度较高的风险。
经营业绩变动及毛利率下降的风险	报告期内，公司营业收入为 2102.11 万元，归属于母公司股东的净利润为-175.94 万元。报告期内公司业务毛利率为 36.63%，呈下滑趋势。若未来宏观经济环境发生不利变化，或下游畜禽养殖企业固定资产投资增速放缓，公司经营业绩将可能面临下滑风险。同时，若公司不能紧跟市场发展和客户需求、持续进行技术改进并不断拓宽产品品类、有效提高核心竞争力，如果市场竞争环境加剧，或人力成本显著提高，公司将面临毛利率下降的风险。应对措施：公司未来将优化产品结构，持续巩固产品优势，继续加强在有关领域的研发投入、技术推广、产品升级，持续巩固并扩大主营产品在产品优势，进一步确立并保持在细分市场的领先地位；继续积极布局大客户战略，持续深化与现有客户的合作，进一步提高核心产品在国内知名养殖企业的普及率，不断提高产品市场份额；稳步布局海外市场，逐步加大海外市场业务拓展，力争成为一流的具备直接出口能力的养殖废弃物处理及资源化利用环保设备提供商。
应收账款回收风险	报告期期末，公司应收账款及合同资产合计账面价值为 4974.93 万元。随着公司经营规模的扩大，公司应收账款仍可能持续增长。若公司下游行业景气度未发生明显好转、宏观经济环境发生不利变化，或公司主要客户及其所处行业发生不利变化，将导致公司应收账款回收风险增加，从而对公司经营业绩和现金流产生不利影响。应对措施：公司在业务开展过程中注重客户的选择和应收账款的管理工作，根据行业特点和客户结构制定了应收账款管理的相关制度。公司未来将继续完善应收账款管理体系，对客户信用情况进行定期评估、监控和控制，并在此基础上落实对账及催收责任，定期对欠款客户进行应收款项的催收和清理工作，降低应收账款无法按期回收的风险。
税收优惠政策风险	公司于 2021 年 12 月 16 日取得编号为 GR202133000053 的《高新技术企业证书》，目前正在审核中，于 2024 年度享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的税收优惠。未来，若关于高新技术企业的税率优惠政策发生变化，或公司不能持续保持高新技术企业资格，则公司存在无法享受有关的税收优惠进而影响到经营

	业绩的风险。应对措施：公司将密切关注高新技术企业税收相关的政策变化，持续加强技术研发和新产品开发工作，不断保持在技术上的领先及创新优势，确保维持高新技术企业资质，同时积极扩大业务规模，提升盈利能力，减少税收优惠政策对于公司业绩的影响。
实际控制人的控制风险	公司实际控制人为朱明江、张全妹、朱富英，朱明江与张全妹为夫妻关系，朱富英是朱明江与张全妹的女儿。公司建立了一系列制度以避免实际控制人操纵公司或损害公司利益情况的发生，但如果内部控制制度无法得到持续有效的贯彻执行，实际控制人利用其身份地位及对公司的影响力，通过行使表决权对公司的发展战略、生产经营、财务决策和利润分配等进行控制，可能导致公司法人治理结构不能有效发挥作用，将损害公司及其他股东的利益。应对措施：公司根据《公司法》等法律法规的要求，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，明确了关联交易的决策和审核程序，包括关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司建立了与财务管理、风险控制相关的内部控制制度。上述制度的建立和执行能够有效防范实际控制人不当控制给公司或其他股东利益造成损害的风险。
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	三. 二. (三)
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. (四)
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. (五)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	972,690.00	0.36%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	972690.00	0.36%

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) 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） 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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联租赁		372, 550. 48
关联水电费及物业管理费		54, 194. 08
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

上述关联交易金额, 根据《公司章程》无需董事会审议, 该关联交易具有合理性和必要性, 符合公司及全体股东的利益, 不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形, 不会对公司的独立性和正常经营构成影响, 公司主要业务不会因本次关联交易而对关联方形成依赖。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2022 年 10 月 10 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	2022 年 10 月 10 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	2022 年 10 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 10 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2022 年 10		挂牌	避免关联	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	月 10 日			交易承诺	竞争	
董监高	2022 年 10 月 10 日		挂牌	避免关联 交易承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，承诺人未违反上述承诺，履行正常。

（五） 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
货币资金	货币资金	冻结	614,000.00	0.20%	保函保证金，不要对外支付
总计	-	-	614,000.00	0.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无影响

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,768,750	38.31%	0	21,768,750	38.31%
	其中：控股股东、实际控制人	12,533,750	22.06%	0	12,533,750	22.06%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	35,051,250	61.69%	0	35,051,250	61.69%
	其中：控股股东、实际控制人	33,461,250	58.89%	0	33,461,250	58.89%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		56,820,000	—	0	56,820,000	—
普通股股东人数		40				

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	朱明江	33,550,000		33,550,000	59.0461%	25,162,500	8,387,500		
2	张全妹	6,710,000		6,710,000	11.8092%	4,260,000	2,450,000		
3	嘉兴亿佳投资合伙企业（有限合伙）	3,150,000		3,150,000	5.5438%	2,100,000	1,050,000		
4	朱富英	2,585,000		2,585,000	4.5495%	1,938,750	646,250		

5	朱文超	2,385,000		2,385,000	4.1975%	1,590,000	795,000		
6	浙江省创业投资集团有限公司	1,800,000		1,800,000	3.1679%		1,800,000		
7	浙江浙科投资管理有限公司—浙江兴农创业投资合伙企业（有限合伙）	825,000		825,000	1.4520%		825,000		
8	安徽金泉企业投资有限公司	825,000		825,000	1.4520%		825,000		
9	浙江大晶创业投资有限公司	825,000		825,000	1.4520%		825,000		
10	杭州硅谷真石资产管理有限公司—宁波真石实享投资管理合伙企业（有限合伙）	825,000		825,000	1.4520%		825,000		
合计		53,480,000	-	53,480,000	94.1220%	35,051,250	18,428,750	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：

公司股东朱明江与张全妹为夫妻关系，朱富英、朱文超为朱明江、张全妹的子女；间接股东费波与朱富英为夫妻关系；间接股东张沛兴与张全妹为兄妹关系；朱明江担任嘉兴亿佳执行事务合伙人。

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				
朱明江	董事长、总经理	男	1959 年 11 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日	33,550,000		33,550,000	59.0461%
费波	董事、副总经理	男	1983 年 3 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日				
林明飞	董事、副总经理	男	1981 年 8 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日				
郑杰	董事	男	1967 年 1 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日				
王磊	独立董事	男	1983 年 7 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日				
王志方	独立董事	男	1964 年 1 月	2023 年 2 月 22 日	2025 年 6 月 10 日				
蒋林祥	董事	男	1967 年 3 月	2023 年 2 月 22 日	2025 年 6 月 10 日				
卢萍	监事会主席	女	1980 年 7 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日				
李丹红	职工代表监事	女	1994 年 9 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日				
康佳	监事	男	1992 年 4 月	2023 年 2 月 22 日	2025 年 6 月 10 日				

朱富英	副总经理、 董 事 会 秘 书	女	1985 年 11 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日	2,585,000			4.5495%
吕岭	副 总 经 理	男	1980 年 6 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日				
盛程辉	财 务 总 监	男	1984 年 8 月	2022 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东朱明江与张全妹为夫妻关系，朱富英、朱文超为朱明江、张全妹的子女；间接股东费波与朱富英为夫妻关系；间接股东张沛兴与张全妹为兄妹关系；朱明江担任嘉兴亿佳执行事务合伙人。

（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
管理人员	5			5
生产人员	55		9	46
技术人员	18		2	16
行政人员	5			5
销售人员	9			9
财务人员	6		1	5
员工总计	98		12	86

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	8,023,285.05	30,514,665.97
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	注释 2	3,336,600.00	466,337.50
应收账款	注释 3	47,905,553.79	56,015,014.89
应收款项融资	注释 4	445,000.00	2,697,000.00
预付款项	注释 5	588,610.73	956,598.71
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	353,810.30	556,600.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	43,125,701.93	38,842,155.62
其中：数据资源			
合同资产	注释 8	1,843,789.07	2,549,058.67
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 9	1,189,119.18	
流动资产合计		106,811,470.05	132,597,431.36
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 10	149,297,668.40	154,185,691.52
在建工程	注释 11	13,338,354.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 12	31,937,385.32	32,377,403.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	35,141.49	156,324.13
递延所得税资产	注释 14	3,681,977.40	3,305,142.01
其他非流动资产	注释 15	956,300.00	6,688,200.00
非流动资产合计		199,246,826.82	196,712,761.56
资产总计		306,058,296.87	329,310,192.92
流动负债：			
短期借款			
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	8,921,036.78	22,056,232.17
预收款项	注释 18	522,000.00	1,327,940.13
合同负债	注释 19	19,695,576.97	4,784,597.73
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 20	1,349,510.79	2,563,133.97
应交税费	注释 21	839,951.31	1,791,749.35
其他应付款	注释 22	338,000.00	373,146.70
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			
其他流动负债	注释 23	431,468.74	365,172.46
流动负债合计		32,097,544.59	33,261,972.51
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	注释 24	2,362,818.99	2,696,162.25
递延收益			
递延所得税负债	注释 14	2,864,444.43	2,972,191.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,227,263.42	5,668,354.24
负债合计		37,324,808.01	38,930,326.75
所有者权益：			
股本	注释 25	56,820,000.00	56,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	99,600,253.46	99,600,253.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	18,300,723.41	18,300,723.41
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	94,012,511.99	115,658,889.30
归属于母公司所有者权益合计		268,733,488.86	290,379,866.17
少数股东权益			
所有者权益合计		268,733,488.86	290,379,866.17
负债和所有者权益合计		306,058,296.87	329,310,192.92

法定代表人：朱明江主管会计工作负责人：盛程辉会计机构负责人：朱勤超

（二） 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		21,021,064.83	40,167,890.82
其中：营业收入	注释 1	21,021,064.83	40,167,890.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22348443.07	31662444.49

其中：营业成本	注释 1	13,320,657.17	20,764,714.24
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 2	941,972.76	293,981.36
销售费用	注释 3	2,771,803.07	3,950,607.80
管理费用	注释 4	3,882,293.11	4,246,186.83
研发费用	注释 5	1,887,369.62	2,912,617.47
财务费用	注释 6	-455,652.66	-505,663.21
其中：利息费用			45,399.41
利息收入		404,737.77	551,548.24
加：其他收益	注释 7	1,783,556.15	1,173,458.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 10	-31,886.82	252.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 8	-2,815,894.38	-1,572,854.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 9	42,702.30	54,764.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,348,900.99	8,161,066.82
加：营业外收入	注释 11	105,040.73	36,401.00
减：营业外支出	注释 12	100.00	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,243,960.26	8,192,467.82
减：所得税费用	注释 13	-484,582.95	826,726.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,759,377.31	7,365,741.45
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）		-1,759,377.31	7,365,741.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,759,377.31	7,365,741.45
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		-1,759,377.31	7,365,741.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,759,377.31	7,365,741.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.13

法定代表人：朱明江主管会计工作负责人：盛程辉会计机构负责人：朱勤超

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,169,784.65	34,684,689.98
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		202,661.25	4,709,906.04
收到其他与经营活动有关的现金	注释 2（1）	3,641,379.19	2,424,454.41

经营活动现金流入小计		41,013,825.09	41,819,050.43
购买商品、接受劳务支付的现金		12,871,338.41	25,764,020.80
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		7,269,186.21	11,112,486.18
支付的各项税费		1,921,457.33	450,488.28
支付其他与经营活动有关的现金	注释 2 (2)	4,133,020.13	5,014,937.15
经营活动现金流出小计		26,195,002.08	42,341,932.41
经营活动产生的现金流量净额		14,818,823.01	-522,881.98
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	注释 1 (1)	1,000.00	8,000.00
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		1,000.00	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	注释 1 (2)	17,609,951.48	12,046,624.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,609,951.48	12,046,624.47
投资活动产生的现金流量净额		-17,608,951.48	-12,038,624.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,003,364.59
筹资活动现金流入小计			18,503,364.59
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,887,000.00	19,887,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,887,000.00	19,887,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,887,000.00	-1,383,635.41

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,147.55	
五、现金及现金等价物净增加额		-22,623,980.92	-13,945,141.86
加：期初现金及现金等价物余额		30,033,265.97	38,673,615.08
六、期末现金及现金等价物余额		7,409,285.05	24,728,473.22

法定代表人：朱明江主管会计工作负责人：盛程辉会计机构负责人：朱勤超

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

公司于 2024 年 6 月，向全体股东分配现金股利，每 10 股分配股利 3.5 元，共计发放现金股利 1988.7 万元。

(二) 财务报表项目附注

浙江明佳环保科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江明佳环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江明佳环保科技有限公司（以下简称明佳有限公司），明佳有限公司系由朱明江和张全妹共同出资组建，于 2014 年 12 月 31 日在海盐县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330424000094551 的营业执照。明佳有限公司成立时注册

资本 5,180 万元。明佳有限公司以 2019 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 6 月 28 日在嘉兴市市场监督管理局登记注册，位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913304243235046092 的营业执照，注册资本 5,682 万元，股份总数 5,682 万股（每股面值 1 元），公司股票已于 2023 年 1 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属 C35 专用设备制造业。主要经营活动为：罐式发酵处理机、固液分离机等养殖废弃物处理及资源化利用设备的研发、制造、销售。产品主要应用于：养殖废弃物处理领域。

本财务报表业经公司 2024 年 08 月 29 日第二届十二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	附注五(一)11	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.3%的认定为重要。
重要的预计负债	附注五(一)24	公司将单项预计负债金额超过资产总额 0.3%的预计负债认定为重要预计负债。

(六) 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。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）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

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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内列示的账面价值；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，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。

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。

(九) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用 损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	6.39	6.39	5.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用 损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1-2 年	21.64	21.64	10.00
2-3 年	36.85	36.85	30.00
3-4 年	59.27	59.27	50.00
4-5 年	85.85	85.85	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/合同资产/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十二）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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

（十四）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。

（十五）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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

(十六) 部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在

建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 内销

1) 罐式发酵处理机、臭气处理成套设备等需要安装的设备

公司在设备安装并通电调试完成，并由客户验收无误，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

2) 固液分离机及其他小型设备配件等无需安装的设备

公司在设备运抵指定交付地点并由客户签收确认，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

3) 设备维修服务

公司在完成为客户服务的义务并经客户确认，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 外销

公司按照合同约定将货物报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能

流入时确认收入。

（二十二）合同取得成本、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。

（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）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。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 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

在租赁期开始日，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照 *租赁内含利率* 计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策和会计估计变更无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 本公司被认定为高新技术企业，2021 年 12 月 16 日公司通过高新技术企业复审并取得编号为 GR202133000053 的高新技术企业证书，有效期 3 年（2021 年 12 月至 2024 年 12 月）。2024 年度，公司的企业所得税按 15%的税率计缴。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）以及《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定。2024 年度，公司享受研发费用企业所得税税前加计扣除的税收优惠。

3. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。2024 年度，公司享受进项税额加计 5%抵减的税收优惠。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	7,407,686.38	29,990,244.21
其他货币资金	615,598.67	524,421.76
合 计	8,023,285.05	30,514,665.97
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

公司持有的不属于现金和现金等价物的货币资金的情况详见本财务报表附注五（三）4 之说明。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,291,000.00	50,000.00
商业承兑汇票	45,600.00	416,337.50
合 计	3,336,600.00	466,337.50

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,339,000.00	100.00	2,400.00	0.07	3,336,600.00
其中：银行承兑汇票	3,291,000.00	98.56			3,291,000.00
商业承兑汇票	48,000.00	1.44	2,400.00	5.00	45,600.00
合 计	3,339,000.00	100.00	2,400.00	0.07	3,336,600.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	488,250.00	100.00	21,912.50	4.49	466,337.50
其中：银行承兑汇票	50,000.00	10.24			50,000.00
商业承兑汇票	438,250.00	89.76	21,912.50	5.00	416,337.50
合 计	488,250.00	100.00	21,912.50	4.49	466,337.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,291,000.00		
商业承兑汇票组合	48,000.00	2,400.00	5.00
小 计	3,339,000.00	2,400.00	0.07

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	21,912.50	2,400.00	21,912.50			2,400.00
合 计	21,912.50	2,400.00	21,912.50			2,400.00

(4) 期末公司无已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,963,185.00
商业承兑汇票		
小 计		1,963,185.00

3. 应收账款

(1) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	69,628,879.03	100.00	21,723,325.24	31.20	47,905,553.79
合 计	69,628,879.03	100.00	21,723,325.24	31.20	47,905,553.79

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	74,827,996.95	100.00	18,812,982.06	25.14	56,015,014.89
合 计	74,827,996.95	100.00	18,812,982.06	25.14	56,015,014.89

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,849,532.19	1,332,525.32	6.39
1-2 年	14,707,461.75	3,182,766.02	21.64
2-3 年	18,936,799.37	6,978,684.89	36.85
3-4 年	11,293,649.20	6,693,668.96	59.27
4-5 年	2,160,556.52	1,854,800.05	85.85
5 年以上	1,680,880.00	1,680,880.00	100.00
小 计	69,628,879.03	21,723,325.24	31.20

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,812,982.06	2,910,343.18				21,723,325.24
合 计	18,812,982.06	2,910,343.18				21,723,325.24

(3) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 37,496,670.80 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 52.32%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 11,427,143.49 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	445,000.00	2,697,000.00
合 计	445,000.00	2,697,000.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	445,000.00	100.00			445,000.00
其中：银行承兑汇票	445,000.00	100.00			445,000.00
合 计	445,000.00	100.00			445,000.00

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,697,000.00	100.00			2,697,000.00
其中：银行承兑汇票	2,697,000.00	100.00			2,697,000.00
合 计	2,697,000.00	100.00			2,697,000.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	445,000.00		
小 计	445,000.00		

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,728,250.00
小 计	1,728,250.00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能

性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	576,010.73	97.86		576,010.73	943,998.71	98.68		943,998.71
1-2 年					12,600.00	1.32		12,600.00
2-3 年	12,600.00	2.14		12,600.00				
合 计	588,610.73	100.00		588,610.73	956,598.71	100.00		956,598.71

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 422,491.08 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 71.78%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	411,000.00	750,000.00
备用金	60,474.00	
其他	800.00	
合 计	472,274.00	750,000.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	183,274.00	82,000.00
1-2 年	72,000.00	310,000.00
2-3 年	150,000.00	218,000.00
3-4 年	13,000.00	77,000.00
4-5 年	17,000.00	43,000.00
5 年以上	37,000.00	20,000.00
合 计	472,274.00	750,000.00

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	472,274.00	100.00	118,463.70	25.08	353,810.30
合 计	472,274.00	100.00	118,463.70	25.08	353,810.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	750,000.00	100.00	193,400.00	25.79	556,600.00
合 计	750,000.00	100.00	193,400.00	25.79	556,600.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	472,274.00	118,463.70	25.08
其中：1 年以内	183,274.00	9,163.70	5
1-2 年	72,000.00	7,200.00	10
2-3 年	150,000.00	45,000.00	30
3-4 年	13,000.00	6,500.00	50
4-5 年	17,000.00	13,600.00	80
5 年以上	37,000.00	37,000.00	100
小 计	472,274.00	118,463.70	25.08

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	4,100.00	31,000.00	158,300.00	193,400.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,600.00	3,600.00		
--转入第三阶段		15,000.00	-15,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	8,663.70	-42,400.00	-41,200.00	-74,936.30
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	9,163.70	7,200.00	102,100.00	118,463.70
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	47.05	25.08

各阶段划分依据:账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段),按 5%计提减值;账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段),按 10%计提减值;账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段),预期信用损失比例根据账龄年限进行调整:2-3 年代表较少的已发生信用减值,按 30%计提减值,3-4 年代表进一步发生信用减值,按 50%计提减值,4-5 年代表更多的信用减值,按 80%计提减值,5 年以上代表已全部减值,按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
广西桂水工程咨询有限公司	押金保证金	62,000.00	1 年以内	13.13	3,100.00
贺州市京基智农时代有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	10.59	15,000.00
温氏食品集团股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	10.59	2,500.00
广东益康生环保设备有限公司	押金保证金	45,000.00	2-3 年	9.53	13,500.00
江苏淮阴温氏畜牧有限公司	押金保证金	39,000.00	2-3 年、4-5 年、5 年以上	8.25	32,100.00
小 计		246,000.00		52.09	66,200.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,919,711.01		15,919,711.01	14,696,219.68		14,696,219.68
在产品	20,397,170.60		20,397,170.60	20,899,968.86		20,899,968.86

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	64,893.72		64,893.72	64,535.45		64,535.45
发出商品	6,566,810.99	272,392.22	6,294,418.77	2,853,985.04	274,941.36	2,579,043.68
低值易耗品	449,507.83		449,507.83	602,387.95		602,387.95
合 计	43,398,094.15	272,392.22	43,125,701.93	39,117,096.98	274,941.36	38,842,155.62

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	274,941.36			2,549.14		272,392.22
合 计	274,941.36			2,549.14		272,392.22

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
发出商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,029,368.61	185,579.54	1,843,789.07	2,777,340.51	228,281.84	2,549,058.67
合 计	2,029,368.61	185,579.54	1,843,789.07	2,777,340.51	228,281.84	2,549,058.67

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,029,368.61	100.00	185,579.54	9.14	1,843,789.07
合 计	2,029,368.61	100.00	185,579.54	9.14	1,843,789.07

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,777,340.51	100.00	228,281.84	8.22	2,549,058.67
合 计	2,777,340.51	100.00	228,281.84	8.22	2,549,058.67

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,029,368.61	185,579.54	9.14
1 年以内	1,662,929.61	106,280.36	6.39
1-2 年	366,439.00	79,299.18	21.64
小 计	2,029,368.61	185,579.54	9.14

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	228,281.84		42,702.30			185,579.54
合 计	228,281.84		42,702.30			185,579.54

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及认证的增值税	1,154,687.69		1,154,687.69			
预缴企业所得税	34,431.49		34,431.49			
合 计	1,189,119.18		1,189,119.18			

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初数	139,583,054.04	20,321,472.93	9,346,449.37	2,606,162.10	171,857,138.44
本期增加金额		158,500.00	142,300.88	57,166.37	357,967.25
1) 购置		158,500.00	142,300.88	57,166.37	357,967.25
本期减少金额			89,377.51		89,377.51

1) 处置或报废			89,377.51		89,377.51
期末数	139,583,054.04	20,479,972.93	9,399,372.74	2,663,328.47	172,125,728.18
累计折旧					
期初数	7,954,547.30	4,488,757.19	4,259,398.62	968,743.81	17,671,446.92
本期增加金额	2,547,730.60	1,682,208.81	800,595.87	182,683.31	5,213,218.59
1) 计提	2,547,730.60	1,682,208.81	800,595.87	182,683.31	5,213,218.59
本期减少金额			56,605.73		56,605.73
1) 处置或报废			56,605.73		56,605.73
期末数	10,502,277.90	6,170,966.00	5,003,388.76	1,151,427.12	22,828,059.78
账面价值					
期末账面价值	129,080,776.14	14,309,006.93	4,395,983.98	1,511,901.35	149,297,668.40
期初账面价值	131,628,506.74	15,832,715.74	5,087,050.75	1,637,418.29	154,185,691.52

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,390,653.94
小 计	9,390,653.94

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房装修	2,841,528.22		2,841,528.22			
太阳能光伏工程	10,496,825.99		10,496,825.99			
合 计	13,338,354.21		13,338,354.21			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
新厂房装修	1,000.00		2,841,528.22			2,841,528.22
太阳能光伏工程	1,100.00		10,496,825.99			10,496,825.99
小 计	2,100.00		13,338,354.21			13,338,354.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
------	-----------------	--------------	---------------	---------------	------------------	------

新厂房装修	28.42	30.00				自有资金
太阳能光伏工程	95.43	95.00				自有资金
小 计						

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	35,156,308.57	837,317.51	35,993,626.08
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	35,156,308.57	837,317.51	35,993,626.08
累计摊销			
期初数	3,022,118.44	594,103.74	3,616,222.18
本期增加金额	351,563.04	88,455.54	440,018.58
1) 计提	351,563.04	88,455.54	440,018.58
本期减少金额			
期末数	3,373,681.48	682,559.28	4,056,240.76
账面价值			
期末账面价值	31,782,627.09	154,758.23	31,937,385.32
期初账面价值	32,134,190.13	243,213.77	32,377,403.90

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化改造	8,666.48		8,666.48		
办公楼装修	97,447.23		97,447.23		
长期服务费	50,210.42		15,068.93		35,141.49
合 计	156,324.13		121,182.64		35,141.49

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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
资产减值准备	22,183,697.00	3,327,554.55	19,338,117.76	2,900,717.67
预计负债	2,362,818.99	354,422.85	2,696,162.25	404,424.34
合 计	24,546,515.99	3,681,977.40	22,034,280.01	3,305,142.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	19,096,296.18	2,864,444.43	19,814,613.28	2,972,191.99
合 计	19,096,296.18	2,864,444.43	19,814,613.28	2,972,191.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	118,463.70	193,400.00
可抵扣亏损	273,238.03	
合 计	391,701.73	193,400.00

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	956,300.00		956,300.00	6,688,200.00		6,688,200.00
合 计	956,300.00		956,300.00	6,688,200.00		6,688,200.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	614,000.00	614,000.00	冻结	保函保证金，不能对外支付
合 计	614,000.00	614,000.00		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	481,400.00	481,400.00	冻结	保函保证金，不能对外支付

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
合 计	481,400.00	481,400.00		

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	4,431,270.22	4,379,922.61
费用款	143,757.38	245,898.62
工程设备款	4,346,009.18	17,430,410.94
合 计	8,921,036.78	22,056,232.17

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
租赁预收款	522,000.00	1,327,940.13
合 计	522,000.00	1,327,940.13

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	19,695,576.97	4,784,597.73
合 计	19,695,576.97	4,784,597.73

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,504,807.28	5,640,116.70	6,860,282.51	1,284,641.47
离职后福利—设定提存计划	58,326.69	388,120.00	381,577.37	64,869.32
合 计	2,563,133.97	6,028,236.70	7,241,859.88	1,349,510.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,435,354.89	4,981,885.76	6,233,940.41	1,183,300.24

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		207,377.11	207,377.11	
社会保险费	42,637.39	251,720.69	255,459.45	38,898.63
其中：医疗保险费	36,202.77	216,918.00	217,237.77	35,883.00
工伤保险费	6,434.62	34,802.69	38,221.68	3,015.63
住房公积金	26,815.00	159,996.00	160,138.00	26,673.00
工会经费和职工教育经费		39,137.14	3,367.54	35,769.60
小 计	2,504,807.28	5,640,116.70	6,860,282.51	1,284,641.47

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	56,315.42	375,104.40	368,544.00	62,875.82
失业保险费	2,011.27	13,015.60	13,033.37	1,993.50
小 计	58,326.69	388,120.00	381,577.37	64,869.32

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		1,578.21
企业所得税		1,146,048.99
代扣代缴个人所得税	29,998.76	57,325.09
房产税	683,356.55	323,239.73
土地使用税	126,596.00	253,192.00
印花税		10,365.33
合 计	839,951.31	1,791,749.35

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	308,000.00	308,000.00
预提费用		63,752.20
其他	30,000.00	1,394.50
合 计	338,000.00	373,146.70

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	431,468.74	365,172.46
合 计	431,468.74	365,172.46

24. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	2,362,818.99	2,696,162.25	预计质量保证金
合 计	2,362,818.99	2,696,162.25	

(2) 其他说明

预计质量保证金按照主营业务收入的 1.5%计提,本期计提 269,634.16 元,本期实际使用 602,977.42 元。

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,820,000						56,820,000

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	99,600,253.46			99,600,253.46
合 计	99,600,253.46			99,600,253.46

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,300,723.41			18,300,723.41
合 计	18,300,723.41			18,300,723.41

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	115,658,889.30	128,493,728.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,759,377.31	7,835,733.70
减：提取法定盈余公积		783,573.37
应付现金股利	19,887,000.00	19,887,000.00
期末未分配利润	94,012,511.99	115,658,889.30

(二)利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,975,610.88	11,642,294.52	37,490,092.27	18,085,647.90
其他业务收入	3,045,453.95	1,678,362.65	2,677,798.55	2,679,066.34
合 计	21,021,064.83	13,320,657.17	40,167,890.82	20,764,714.24
其中：与客户之间的合同产生的收入	19,755,053.79	13,006,740.29	40,167,890.82	20,764,714.24

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
罐式发酵处理机	13,766,888.97	7,814,081.95	29,508,920.64	14,594,222.62
固液分离机	941,632.86	803,367.37	3,344,128.41	1,856,968.07
其他设备	3,267,089.05	3,024,845.20	4,637,043.22	1,634,457.21
其他	1,779,442.91	1,364,445.77	2,677,798.55	2,679,066.34
小计	19,755,053.79	13,006,740.29	40,167,890.82	20,764,714.24

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	19,755,053.79	40,167,890.82
小 计	19,755,053.79	40,167,890.82

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 553,211.01 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	3,332.07	11,336.63
房产税	811,733.65	152,192.35
城镇土地使用税	126,596.00	126,596.00
车船税	311.04	3,856.38
合 计	941,972.76	293,981.36

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,012,102.78	1,214,494.28
维保费	269,634.16	599,736.45
广告展会费	711,233.27	749,648.22
业务招待费	179,925.00	351,927.92
售后培训费	235,141.20	393,481.55
差旅费	226,297.33	377,546.40
折旧与摊销	110,636.01	132,008.10
运输费	22,333.32	77,259.93
其他	4,500.00	54,504.95
合 计	2,771,803.07	3,950,607.80

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,626,994.26	1,795,225.89
中介费	588,394.51	977,688.80
折旧与摊销	1,212,439.98	951,149.64
办公费	278,086.29	352,097.52
业务招待费	64,521.66	48,625.00
交通与差旅费	105,441.31	121,399.98
其他	6,415.10	
合 计	3,882,293.11	4,246,186.83

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,200,437.68	1,632,407.31
直接材料	618,850.63	1,123,462.51
折旧与摊销	68,081.31	68,081.50
其他		88,666.15
合 计	1,887,369.62	2,912,617.47

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用		45,399.41
减：利息收入	404,737.77	551,548.24
汇兑损益	-53,147.55	
手续费	2,232.66	485.62
合 计	-455,652.66	-505,663.21

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,566,000.00	1,150,000.00	1,566,000.00
代扣个人所得税手续费返还	19,531.26	23,458.29	
进项税额加计抵扣	198,024.89		
合 计	1,783,556.15	1,173,458.29	1,566,000.00

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-2,835,406.88	-1,873,652.10
应收票据减值损失	19,512.50	300,797.40
合 计	-2,815,894.38	-1,572,854.70

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	42,702.30	54,764.79
合 计	42,702.30	54,764.79

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-31,886.82	252.11	-31,886.82
合 计	-31,886.82	252.11	-31,886.82

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	32,400.00	36,401.00	32,400.00
无法归还的款项	72,000.00		72,000.00
其他	640.73		640.73
合 计	105,040.73	36,401.00	105,040.73

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	100.00	5,000.00	100.00
合 计	100.00	5,000.00	100.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		1,113,053.13
递延所得税费用	-484,582.95	-286,326.76
合 计	-484,582.95	826,726.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-2,243,960.26	8,192,467.82

项 目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	-336,594.04	1,228,870.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,901.21	30,707.02
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	114,215.32	4,041.80
加计扣除	-283,105.44	-436,892.62
所得税费用	-484,582.95	826,726.37

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产	1,000.00	8,000.00
小 计	1,000.00	8,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产	17,609,951.48	12,046,624.47
小 计	17,609,951.48	12,046,624.47

2. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金押金	961,100.00	683,300.00
政府补助	1,566,000.00	1,150,000.00
利息收入	404,737.77	551,548.24
其他	709,541.42	39,606.17
合 计	3,641,379.19	2,424,454.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用	3,281,799.43	4,122,403.96
保证金押金	764,700.00	630,000.00
其他	86,520.70	262,533.19

项 目	本期数	上年同期数
合 计	4,133,020.13	5,014,937.15
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,759,377.31	7,365,741.45
加：资产减值准备	2,773,192.08	1,518,089.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,213,218.59	2,498,459.39
使用权资产折旧		
无形资产摊销	440,018.58	242,107.62
长期待摊费用摊销	121,182.64	245,561.88
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）	31,886.82	-252.11
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）	-53,147.55	45,399.41
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-376,835.39	-173,032.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-107,747.56	-113,294.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,505,421.91	2,014,740.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	615,834.62	1,676,062.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,426,019.40	-15,842,465.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,818,823.01	-522,881.98
(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	7,409,285.05	24,728,473.22
减：现金的期初余额	30,033,265.97	38,673,615.08

补充资料	本期数	上年同期数
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	-22,623,980.92	-13,945,141.86

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,409,285.05	24,728,473.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,407,686.38	24,690,022.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,598.67	38,450.80
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,409,285.05	24,728,473.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行保函保证金	614,000.00	481,400.00	使用受限
小 计	614,000.00	481,400.00	

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	5,522,250.00	2,452,462.80
其中：支付货款	1,465,750.00	297,276.80
支付固定资产等长期资产购置款	4,056,500.00	2,155,186.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			3,042,556.07
其中：美元	426,917.56	7.1268	3,042,556.07
应收账款			6,777,524.79
其中：美元	950,991.30	7.1268	6,777,524.79

2. 租赁

公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,266,011.04	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	9,390,653.94	8,911,897.59
小 计	9,390,653.94	8,911,897.59

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

③根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	2,566,320.00	2,945,472.00
1-2年	2,566,320.00	2,945,472.00
2-3年	2,093,890.00	2,903,076.13
3-4年	1,731,960.00	2,167,200.00
4-5年	658,230.00	1,910,400.00
合 计	9,616,720.00	12,871,620.13

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,200,437.68	1,632,407.31

直接材料	618,850.63	1,123,462.51
折旧与摊销	68,081.31	68,081.50
其他		88,666.15
合 计	1,887,369.62	2,912,617.47
其中：费用化研发支出	1,887,369.62	2,912,617.47
资本化研发支出		

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,566,000.00
其中：计入其他收益	1,566,000.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,566,000.00	1,150,000.00
合 计	1,566,000.00	1,150,000.00

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的52.32%（2023年12月31日：57.17%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	8,921,036.78	8,921,036.78	8,921,036.78		
其他应付款	338,000.00	338,000.00	338,000.00		
小 计	9,259,036.78	9,259,036.78	9,259,036.78		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	22,056,232.17	22,056,232.17	22,056,232.17		
其他应付款	373,146.70	373,146.70	373,146.70		
小 计	22,429,378.87	22,429,378.87	22,429,378.87		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			445,000.00	445,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			445,000.00	445,000.00

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

本公司持有的应收款项融资主要系应收票据，由于其剩余期限较短，公允价值与票面余额相近，因此本公司以票面金额确认其期末公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
众享易泊装备（浙江）有限公司	实际控制人朱明江控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
众享易泊装备（浙江）有限公司	房屋	372,550.48	

2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	169.52	229.63

3. 其他关联交易

公司向众享易泊装备（浙江）有限公司收取水电费及物业管理费 54,194.08 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	众享易泊装备（浙江）有限公司	153,125.63	9,786.49		
小 计		153,125.63	9,786.49		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	众享易泊装备（浙江）有限公司		304,800.00
小 计			304,800.00
其他应付款	众享易泊装备（浙江）有限公司	30,000.00	30,000.00
小 计		30,000.00	30,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本财务报告经董事会批准报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至本财务报告经董事会批准报出日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售养殖废弃物处理设备产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

非经常性损益明细表

1. 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-31,886.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,566,000.00	本期收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	104,940.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,639,053.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	245,858.09	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,393,195.82	

2. 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外

项目	金额	列报项目	说明
国家中小企业发展专项资金	1,060,000.00	其他收益	海盐县经济和信息化局关于预拨付国家中小企业发展专项资金（专精特新方向）的通知（盐经信〔2024〕28号）
2023年度品牌与标准化战略财政扶持	200,000.00	其他收益	海盐县市场监督管理局关于2023年度品牌与标准化战略财政扶持项目兑现公示

2024 年海盐科技项目财政奖补资金	140,000.00	其他收益	2024 年海盐科技项目财政奖补资金（盐科〔2024〕14 号）
海盐县 2024 年第二批工业发展财政扶持资金	50,000.00	其他收益	海盐县经济和信息化局关于海盐县 2024 年第二批工业发展财政扶持资金的兑现公示
浙江省“三农九方”科技协作项目补助资金）	50,000.00	其他收益	
海盐县就业管理服务处补贴	36,000.00	其他收益	
2022 年浙江工匠	30,000.00	其他收益	
小 计	1,566,000.00		

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-0.61	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.09	-0.06	-0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,759,377.31
非经常性损益	B	1,393,195.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,152,573.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	290,379,866.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	19,887,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	289,500,177.52
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-0.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-1.09%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,759,377.31
非经常性损益	B	1,393,195.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,152,573.13
期初股份总数	D	56,820,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	56,820,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江明佳环保科技股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-31,886.82
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,566,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,940.73
非经常性损益合计	1,639,053.91
减：所得税影响数	245,858.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,393,195.82

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