



科圣鹏

NEEQ : 874176

科圣鹏环境科技股份有限公司
CRUCIAL PURE ENVIRONMENTAL



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科圣鹏	指	科圣鹏环境科技股份有限公司，由科圣鹏环境科技有限公司整体变更设立
有限公司、科圣鹏有限	指	科圣鹏环境科技有限公司（曾用名：湖北科圣鹏净化工程有限公司、湖北科圣鹏装饰净化工程有限公司）
科润管理	指	武汉科润管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东，员工持股平台
湖北蓝拓	指	湖北蓝拓洁净科技有限公司
科蓝诺	指	湖北科蓝诺检测技术有限公司
科瑞格	指	湖北科瑞格建设工程有限公司（曾用名：湖北武列建设工程有限公司）
广州金诺	指	广州金诺瑞净化工程有限公司
山东金诺	指	山东金诺瑞华净化工程有限公司
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
《公司章程》	指	公司现行有效的《科圣鹏环境科技股份有限公司章程》
股东大会	指	科圣鹏环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	科圣鹏环境科技股份有限公司董事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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》及其历次修订
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	科圣鹏环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	CRUCIAL PURE ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO., LTD.		
法定代表人	叶发波	成立时间	2004年1月16日
控股股东	控股股东为（叶发波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为叶发波，一致行动人为（叶发波、武汉科润管理咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业(M74)-其他专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）		
主要产品与服务项目	净化系统集成服务		
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	科圣鹏	证券代码	874176
挂牌时间	2023年8月17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）	60,000,000.00
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周晓	联系地址	武汉市东湖高新技术开发区金融港四路18号光谷汇金中心3D栋
电话	027-65521566	电子邮箱	zx@hbksp.com
传真	027-65521566		
公司办公地址	武汉市东湖高新技术开发区金融港四路18号光谷汇金中心3D栋	邮政编码	430205
公司网址	www.hbksp.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	914201007581629512		
注册地址	湖北省武汉市东湖高新区金融港四路18号光谷汇金中心3D栋		
注册资本（元）	60,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是为各类受控环境主体尤其是生物医药企业提供净化系统集成整体解决方案的一站式专业服务商，具备实施净化系统集成完整的产业链能力。公司在项目开展的全过程集中统筹、组织协调、监督指导和统一管理，完成净化系统项目的规划及设计方案优化、系统集成、运营维护等一系列活动，实现净化系统项目的交付。公司通过为客户提供净化系统集成整体解决方案，协同配合客户生产工艺升级、产品制程优化，满足客户作业系统和研发、生产环境的个性化需求。

按照业务收入构成的不同，公司主要盈利来源于：（1）净化系统集成业务收入；（2）净化系统相关产品销售收入；（3）净化系统运维服务收入。

(一) 销售模式

公司的主要客户群体为国内大中型制药企业、生物制药研究所、各地医院及疾控中心等，其净化系统工程项目规模一般较大，多以招投标方式选择产品或服务提供商，公司主要通过需求单位邀请、招投标网络平台等方式获得业务信息，并参与客户单位组织的招投标，从而取得业务。公司少量业务来源于大型建工企业总承包项目后进行的净化机电专业分包，一般情况下上述大型建工企业亦通过招投标方式进行专业分包商的选择，科圣鹏通过参与总承包企业组织的招投标取得业务。公司净化系统集成业务的取得往往需要长期的前期跟踪以及反复的商务、技术沟通过程。公司基于多年在生物医药企业净化系统集成项目的经验积累，不仅全面掌握制药生产工艺流程，对客户在实际应用中的需求细节也有深刻的认识，在项目招标前的技术方案交流中，不但能提出满足客户功能需求和成本要求的自动化控制系统方案，还能引导客户的需求，取得客户的认可和信任，为投标工作打下坚实的基础。公司凭借优异的服务质量、丰富的行业经验和快速的响应能力，可以向客户提供个性化、专业化、差异化的高水平服务，客户满意度较高，往往能够成为长期合作伙伴。

(二) 采购模式

公司从事净化系统集成业务，采购主要分为原材料采购及施工分包。

(1) 公司采购的原材料主要包括净化用空调机组、净化装修装饰材料、风管、风机等设备材料、电气系统、钢材及其他材料等。公司建立优采系统全面管理原材料采购工作。公司根据客户对原材料是否指定将采购分为二类：若客户对原材料的品牌、产地等提出具体要求，则根据其要求，从市场上充分询价、比价、甄选之后确定供应商；若客户未提出要求，则公司向供应商库的企业发出订单邀约，通过对公司合格供应商进行询价、比较等环节，确定最终供应商，并通过公司相关部门审核后确定采购量。公司通过编制合格供应商名单对供应商实行严格的管理，对供应商的产品设备质量、规模、技术水平、售后等方面进行严格的审核。同时，公司每年将根据当年的供应情况对供应商进行综合评价，根据评价情况调整合格供应商名单。

(2) 公司主要业务为医药净化系统集成业务，该业务涉及具体施工环节，为提高效率、降低成本，公司在满足合规性要求的前提下，在净化系统集成项目实施阶段根据项目具体情况，将承接的项目任务对外分包给选定的供应商进行作业。公司分包模式主要分为劳务分包与专业分包两类，并以劳务分包为主。其中，劳务分包为医疗净化系统集成业务中技术含量低、人工需求量大的简单劳务作业，专业分包为医疗净化系统集成业务中非核心的辅助配套工程，主要包括消防工程、简单弱电系统等。施工分包中劳务分包、专业分包全部与相应的施工分包单位签订分包合同，根据市场公允价格定价，不存在对外协/外包厂商的依赖。

公司设置分包管理部门专门对施工分包商进行管理。为规范公司分包管理行为，规避项目分包风险，公司依据《中华人民共和国建筑法》《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国劳动法》《建筑业

企业资质管理规定》等国家有关法律法规要求并结合公司项目管理制度，制定了《分包管理规定》，对净化系统集成项目实施阶段分包商的选择、合同签订、管理等进行了详尽的规范。

（三）生产模式

公司净化系统集成项目的实施主要以项目为单位进行组织。项目实施主要分为六个环节：项目咨询、工程设计、施工管理、技术革新、调试、运行维护。

项目咨询，主要是在客户进行前期项目建厂的设计、咨询阶段，公司提前介入，为客户提供咨询，以便更好地衔接客户需求与设计院的设计。工程设计这个环节主要是在医药工程设计院为客户提供设计的过程中，公司提供二次设计、优化设计。由于公司拥有多年医药行业净化系统实际施工经验，能够发现一些设计上的不足或者能够在既满足工程质量又满足后期运行要求的前提下对医药工程设计院的设计进行优化，以降低客户的后期运行成本。施工管理，即公司进行项目现场管理。技术革新，是指公司在项目实施过程中会根据实际情况对彩钢板、风阀等一些零部件及自控系统进行优化、改良升级。调试，即协助客户单位进行设备及系统调试运行，并协助客户准备通过 GMP 认证、欧盟认证等行业认证要求的过程文件，并做好全程记录。运行维护，即净化系统集成项目交付后的运行维护，公司实施项目全生命周期维护服务，建立客户档案，信息化归档，能够做到定期主动提醒客户更换耗件等。

（四）研发模式

净化系统集成是一个系统工程，涵盖了供热通风与空气调节技术、自动化控制技术、特殊气体管道安装技术、压力管道安装等技术等。公司主要从事医药净化系统的研发、设计、实施、运维，由于与医药净化系统配套的设备大多需要定制化生产，因此，公司的技术研发主要围绕医药净化系统集成的子系统及施工工艺展开。公司主要采用自主研发模式，形成了多项具有自主知识产权的核心技术。

（二）行业情况

- 1、因为医药集采等因素影响，且中美在创新药层面竞争加剧，生物制药行业总体投入减少，报告期内，公司主营业务生物制药行业净化系统集成服务整体的发展比前期有所减弱。行业市场竞争加剧，毛利率有所下降。
- 2、2020-2022 年因疫情原因，国家加大了对医院、疾控等行业的投入力度，从 2023 年开始投资逐渐回复正常水平。报告期相应的医疗行业的受控洁净净化系统整体市场份额比前期有所减少。
- 3、受国家整体行业的影响，与电动车相关的锂电等行业发展较快，报告期内，公司加大了在工业版块内的净化系统集成服务。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2018 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR201842000373），有效期三年。2021 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202142001489），有效期三年。 公司于 2022 年 8 月，入选国家工信部发布第四批专精特新“小巨人”企业名单。 注：有关公司国家级专精特新“小巨人”称号的获得情况，详见“公司面临的重大风险分析”。

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	307,829,601.61	356,048,617.81	-13.54%
毛利率%	19.41%	17.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,395,856.42	22,955,005.56	-28.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,497,431.53	21,698,340.18	-28.58%
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）	8.77%	17.21%	-
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）	8.29%	16.26%	-
基本每股收益	0.27	0.38	-28.95%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	654,567,728.77	649,590,871.00	0.77%
负债总计	459,338,684.44	470,757,683.09	-2.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,229,044.33	178,833,187.91	9.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.25	2.98	9.06%
资产负债率%（母公司）	67.10%	71.32%	-
资产负债率%（合并）	70.17%	72.47%	-
流动比率	1.25	1.27	-
利息保障倍数	8.07	19.60	-
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	-22,970,610.07	-19,568,314.39	17.39%
应收账款周转率	0.96	1.48	-
存货周转率	1.87	0.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.77%	-10.34%	-
营业收入增长率%	-13.54%	294.5%	-
净利润增长率%	-28.57%	2,422.20%	-

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	62,844,449.29	9.60%	56,630,225.00	8.72%	10.97%
应收票据	25,333,081.59	3.87%	8,701,188.27	1.34%	191.15%
应收账款	293,349,698.88	44.82%	263,162,587.85	40.51%	11.47%
应收款项融资	5,452,000.00	0.83%	27,641,322.98	4.26%	-80.28%
预付款项	11,132,246.33	1.70%	1,928,478.23	0.30%	477.26%
其他应收款	8,236,218.72	1.26%	8,300,868.51	1.28%	-0.78%
存货	86,489,569.31	13.21%	179,081,534.45	27.57%	-51.70%
合同资产	44,745,544.38	6.84%	34,343,442.16	5.29%	30.29%
其他流动资产	3,131,422.04	0.48%	1,132,462.15	0.17%	176.51%
固定资产	12,329,101.51	1.88%	12,828,094.29	1.97%	-3.89%
在建工程	72,759,569.28	11.12%	27,354,989.99	4.21%	165.98%
使用权资产	1,418,076.12	0.22%	1,623,275.84	0.25%	-12.64%
无形资产	18,170,681.58	2.78%	18,074,782.80	2.78%	0.53%
长期待摊费用	852,036.61	0.13%	1,016,842.75	0.16%	-16.21%
递延所得税资产	8,324,033.13	1.27%	7,770,775.73	1.20%	7.12%
短期借款	115,016,629.18	17.57%	93,815,097.22	14.44%	22.60%
应付票据	25,817,595.67	3.94%	30,540,438.51	4.70%	-15.46%
应付账款	166,432,195.76	25.43%	161,351,667.42	24.84%	3.15%
合同负债	79,864,813.50	12.20%	126,957,354.89	19.54%	-37.09%
应付职工薪酬	6,387,290.81	0.98%	11,972,763.69	1.84%	-46.65%
应交税费	15,268,410.02	2.33%	21,288,375.74	3.28%	-28.28%
其他应付款	1,814,100.54	0.28%	6,325,791.81	0.97%	-71.32%
一年内到期的非流动负债	757,724.59	0.12%	675,193.42	0.10%	12.22%
其他流动负债	20,695,856.91	3.16%	4,571,225.00	0.70%	352.74%
长期借款	15,541,629.80	2.37%	-		
租赁负债	480,651.43	0.07%	820,458.44	0.13%	-41.42%
预计负债	5,975,075.41	0.91%	7,070,138.57	1.09%	-15.49%
递延收益	5,073,999.40	0.78%	5,125,687.00	0.79%	-1.01%
递延所得税负债	212,711.42	0.03%	243,491.38	0.04%	-12.64%

项目重大变动原因

- 1: 应收票据增长 191.15%因为报告期内客户客户支付的银行承兑汇票增加;
- 2: 应收款项融资下降 80.28%因为报告期内期末仅为甲方支付一笔国内信用证 545.20 万元, 遵从新一代电子票据新规未结清银行承兑汇票为 0;
- 3: 预付款项增长 477.26%因为报告期内采购量增加预付材料款增加 920.38 万元,主要为市场行情存货策略变化囤货;

4: 存货与合同负债下降因为本期竣工项目较多, 已验收交付项目同比增加, 报告期内存货比去年同期减少 9,259.20 万元, 合同负债报告期间减少 4,709.26 万元;

5: 合同资产增长 30.29%因为报告期内竣工确认收入项目新增质保金及前期质保金未回款合计新增 1,040.21 万元;

6: 其他流动资产增长 176.51%因为报告期内佰圣特已认证进项税金增加 200.92 万元;

7: 在建工程增长 165.98%因为报告期内佰圣特新增在建工程 4,540.46 万元, 其中主要为配电室及厂房钢构、混凝土工程; 8: 应付职工薪酬下降 46.65%因为报告期内项目竣工奖金发放 558.55 万元;

9: 其他应付款下降 71.32%因为报告期内往来款余额减少 451.17 万元, 其中上海跃坤建筑工程有限公司减少 400 万因为部分项目代采设备已竣工并退款;

10: 其他流动负债增长 352.74%因为报告期内已背书未终止确认应收票据增加;

11: 租赁负债减少 41.42%主要为支付租赁付款额和计提未确认融资费用。

(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	307,829,601.61	-	356,048,617.81	-	-13.54%
营业成本	248,092,909.00	80.59%	292,981,655.88	82.29%	-15.32%
毛利率	19.41%	-	17.71%	-	-
税金及附加	1,038,159.62	0.34%	550,163.96	0.15%	88.70%
销售费用	8,425,641.47	2.74%	7,191,748.35	2.02%	17.16%
管理费用	13,588,767.21	4.41%	9,898,480.43	2.78%	37.28%
研发费用	11,314,278.47	3.68%	16,555,078.30	4.65%	-31.66%
财务费用	2,639,754.62	0.86%	1,344,731.48	0.38%	96.30%
其他收益	1,089,885.05	0.35%	1,628,829.63	0.46%	-33.09%
投资收益(损失以“-”号填列)	-181,929.24	-0.06%		0.00%	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,465,470.14	-1.78%	-3,957,783.59	-1.11%	-38.09%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-869,043.55	-0.28%	-885,766.22	-0.25%	1.89%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1,006.66	0.00%	1,512.30	0.00%	-166.56%
加: 营业外收入	-	0.00%		0.00%	
减: 营业外支出	6,166.29	0.00%	152,007.22	0.04%	-95.94%
利润总额(亏)	17,296,360.39	5.62%	24,161,544.31	6.79%	-28.41%

损总额以“一”号填列)					
所得税费用	900,503.97	0.29%	1,206,538.75	0.34%	-25.36%
净利润(净亏损以“一”号填列)	16,395,856.42	5.33%	22,955,005.56	6.45%	-28.57%

项目重大变动原因

1: 毛利率上升 1.7%因为报告期内净化系统集成项目毛利率比上年同期增长 1.74%，其中部分项目销售合同属于维修改造和机电安装相对毛利率较高；
2: 税金及附加增长 88.70%因为报告期内补缴印花税，按税务局要求，购销合同双向缴纳印花税，自查后补缴相应印花税；
3: 管理费用增长 37.28%因为报告期内职工薪酬同期上涨 330.94 万元，根据公司的薪酬管理体系，每年会根据员工上年度表现情况，进行不同程度的基础薪酬调增:项目人员奖金与项目收入挂钩，公司营业收入快速增长，以致项目人员奖金增长。；
4: 研发费用下降 31.66%因为报告期内研发领用材料减少 409.45 万元，主要原因为其中部分研发项目处于初期分析及设计阶段材料领用较少；
5: 财务费用增长 96.30%因为报告期内新增银行贷款，利息费用增加 101.04 万元；
6: 信用减值损失增长 38.09%因为报告期内新增应收坏账，主要原因客户因内部审批等因素影响项目回款；
7: 其他收益下降 33.09%因为报告期内国家补贴下降 53.89 万元；
8: 投资收益因为报告期内产生应收款项融资终止确认损失 18.19 万元；
9: 资产处置收益下降 166.56%因为报告期内处置固定资产损失 1,006.66 元；
10: 营业外支出下降 95.94%因为报告期内不存在对外捐赠事项，上年同期为 15 万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	307,658,683.02	355,924,242.81	-13.56%
其他业务收入	170,918.59	124,375.00	37.42%
主营业务成本	248,092,909.00	292,981,655.88	-15.32%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
净化系统集成	293,731,736.85	237,743,056.87	19.06%	-13.78%	-15.60%	1.74%
售后运维	13,655,835.08	10,119,407.70	25.90%	1,132.54%	1,062.97%	4.43%
产品销售	271,111.09	230,444.43	15.00%	-98.08%	-97.79%	-11.20%

废料收入及其他	170,918.59		100%	37.42%		
---------	------------	--	------	--------	--	--

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

1: 其他业务收入为研发产生废品废料售卖单价比去年同期上涨了将近 10%。

(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	-22,970,610.07	-19,568,314.39	17.39%
投资活动产生的现金流量净额	-23,202,229.86	-2,184,457.37	962.15%
筹资活动产生的现金流量净额	34,308,228.50	23,583,464.28	45.48%

现金流量分析

1: 投资活动产生的现金流量净额增长 962.15%因为报告期内本期全资子公司湖北佰圣特智能科技有限公司正在项目建设期, 预计总投入金额为 2.4 亿, 今年上半年投资产生现金净额为-2,320.22 万元。
2: 筹资活动产生现金流量净额增长 45.48%因为报告期内新增银行贷款。

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
湖北蓝拓洁净科技有限公司	控股子公司	主要从事洁净环境净化系统相关配套产品的研发、生产和销售	3,000,000.00	9,372,740.58	4,695,405.81	7,187,677.81	493,084.94

湖北科瑞格建设工程有限公司	控股子公司	主要从事建设工程施工:施工专业作业	20,000,000.00	6,032,573.49	-10,925.72	6,495,849.30	161,364.41
湖北科蓝诺检测技术有限公司	控股子公司	尚未实际开展业务	5,000,000.00	81,228.32	3,863,336.37	0	-18,986.10
山东金诺瑞华净化工程有限公司	控股子公司	尚未实际开展业务	3,000,000.00	0	0	0	0
广州金诺瑞净化工程有限公司	控股子公司	尚未实际开展业务	1,000,000.00	0	0	0	0
湖北佰圣特智造科技有限公司	控股子公司	尚未实际开展业务	100,000,000.00	92,200,106.36	-541,408.65	0	-263,532.49

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>行业政策风险</p>	<p>近年来，我国出台了一系列促进洁净环境净化系统集成下游行业发展的政策，例如基础医疗建设、建立健全食品安全生产标准等政策扶持，为净化系统集成行业提供广阔的发展空间并带动行业快速发展。同时，洁净厂房、洁净手术部等相关规范与标准的不断完善，不断促进行业的规范化发展。但是如果未来国家政策、行业标准与规范发生变化，相应标准规范要求提高，将会对公司的经营发展产生影响。</p> <p>应对措施：公司将及时掌握国家最新经济政策，把握商业机会，充分利用宏观政策机遇拓展业务，推广并拓宽产品在不同行业领域的应用，降低宏观经济政策的不利变化对公司业务开展带来的不利影响。</p>
<p>专业人才不足的风险</p>	<p>医药净化系统集成行业在国内发展时间短，技术含量高，对专业人才的整体素质要求相对较高：行业内的专业人员不仅需要了解生物制药、化工机械、自动化控制、环境监测和安全管理等跨学科的专业知识，还需要积累足够的项目经验，才能具备项目实施和管理的实际操作能力，人才的培养周期相对较长。因此，行业内专业人才较为短缺。</p> <p>随着医药净化系统集成服务领域，市场规模的迅速扩张，专业人才相对短缺，行业内对高端人才的争夺日趋激烈。公司一方面需要维持现有核心技术、销售、管理团队的稳定性；另一方面还需要招聘、培养更多的专业人才以满足公司业务快速增长的需求。因此，公司可能面临专业人才不足的风险。</p> <p>应对措施：公司高度重视人才培养，通过多年的行业经验已经形成了一个专业能力较强的人才库，公司拟通过老带新方式加大自主人才培养，形成公司特有的培训体系和知识库，对新入职的人员进行标准化培训，形成人才梯队建设。</p>
<p>下游行业波动导致公司经营业绩放缓甚至下滑的风险</p>	<p>公司主要向生物医药大健康产业中的大中型企业提供具有定制化和个性化的净化系统集成整体解决方案。国家宏观经济政策、医疗制度改革政策、产业政策、行业标准的提高等因素的变化都会对本公司下游医药产业的波动产生短期或长期影响。如果未来一段时期内医药产业成长放缓、固定资产投资减少，将导致公司医药净化系统集成整体解决方案及相关配套产品产销量成长放缓甚至负增长，有可能对公司业务规模和经营能力造成不利影响，使得公司经营业绩增长放缓甚至下滑。</p> <p>应对措施：公司目前主要服务于医药行业的企业，公司拟逐步拓宽市场领域，公司积极部署、大力拓展半导体、光电、航空航天及其他高端制造类对洁净环境有严格要求的产业进行拓展，力争形成多产业服务群体，以分散集中在医药行业的产业风险。</p>
<p>主要业务资质无法续期风险</p>	<p>公司主要为医药企业提供洁净环境净化系统的设计、施工、运营维护等综合服务。公司为客户提供洁净厂房、洁净实验室、医疗洁净空间等净化系统整体规划、工艺流程设计、设备安装、施工及运营维护等一系列服务。本公司目前已就业务合法经营取得了所有应取得的批准、许可及相关备案登记手续，包</p>

	<p>括：钢结构工程专业承包叁级、建筑工程施工总承包叁级、环保工程专业承包叁级、建筑机电安装工程专业承包壹级、电子与智能化工程专业承包壹级、消防设施工程专业承包贰级、机电工程施工总承包壹级、建筑装饰装修工程专业承包壹级、施工劳务资质不分等级、模板脚手架专业承包不分等级、建筑装饰工程设计专项甲级、安全生产许可证、医疗器械经营企业许可证、特种设备生产单位许可证、特种设备生产许可证、特种设备安装改造维修许可证（压力容器）等。若本公司未能满足监管要求、未能维持目前已取得的相关批准和许可，或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚，可能对公司业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司已设置资质转岗人员，密切关注各项资质的到期时间，提前部署申请延期或续期手续；对各类专业人员实施动态管理，积极关注各资质申领及维持条件；同时注意合规展业，积极保持相关资质。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>公司业务主要以净化系统集成业务为主，行业处于快速发展阶段，呈快速增长趋势。公司客户主要以上市公司、国有大中型企业为主，客户信用度普遍较高。未来，若出现行业增速放缓、经济下行导致客户回款困难、政府削减卫生支出等情况，公司将面临应收账款余额持续增长，现金流紧张以及发生坏账损失的可能。</p> <p>应对措施：公司客户主要为大中型国有企业、上市公司等，财务状况较好，发生坏账的可能性较低。公司已经制定有针对性的应收款项催收计划，严格账期管理，建立定期对账机制，对账不符的应收款项，查找原因，落实责任；优化公司的应收账款管理机制，加快应收账款的回收。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>有限公司阶段，公司按照《公司法》及公司章程的规定，选举了执行董事及监事，公司历次股权转让、增资等事宜的股东决议齐全，公司治理相对规范。公司在变更为股份公司之后建立了更为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，加之整体变更为股份公司时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步增强。因此，公司在短期内存在一定治理风险。</p> <p>应对措施：公司将严格执行三会议事规则及其他公司治理制度，加强对实际控制人与其他管理人员的培训监督，提高其规范经营与科学管理意识。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人叶发波直接持有公司 46.00%股份，并通过科润管理间接控制公司 35.60%股份，合计控制公司 81.60%股份的表决权，处于绝对控股地位。股权的相对集中削弱了中小股东对公司生产经营的影响力，实际控制人可能通过行使投票表决方式或其他方式对公司经营决策、人事安排、对外投资等重大事项施加影响，作出有利于实际控制人但可能损害公司利益或对公司发展不利的决策。公司的经营可能会因为实际控制人</p>

	<p>的不当控制而受到影响，存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《公司法》《公司章程》的要求，切实履行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等内部治理制度，规范实际控制人参与公司运营决策的行为，防范实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。</p>
<p>发行上市申报风险</p>	<p>公司已与保荐机构、律师事务所及会计师事务所签订发行上市服务协议，拟于挂牌后 18 个月内提交北交所发行上市申报文件。公司存在未能及时提交发行上市申报文件的风险。北交所发行上市需北交所审核通过并经中国证监会同意注册，能否通过前述审核及获得注册，以及最终获得相关注册的时间，均存在不确定性，提请广大投资者注意投资风险。</p>
<p>偿债能力及流动性风险</p>	<p>报告期内，公司所处行业属于资金密集型，资产负债率较高且处于上升趋势，流动比率、速动比率较低且处于下降趋势。未来若公司项目规模持续增长，而销售回款出现大量逾期以及融资渠道受阻，将对公司偿债能力及资金流动性造成一定程度的影响。</p> <p>应对措施：公司为应对偿债能力及流动性风险，加大了应收账款的催收力度，对部分逾期应收分别采用催款函、律师函、诉讼等程序加快回款。在与甲方拟定合同时关注回款相关条款，努力提高回款比例。与材料及劳务供应商积极协商，寻求项目资金供需平衡。</p>
<p>国家级专精特新“小巨人”称号被取消风险</p>	<p>2022 年 2 月，公司研发部门根据湖北省经济和信息化厅下发的《关于进一步做好专精特新“小巨人”企业培育申报工作的通知》，申请湖北省专精特新“小巨人”企业。2022 年 4 月，公司通过湖北省专精特新“小巨人”评选并公示。申请材料中涉及的财务数据经湖北民生拓展会计师事务所有限公司（以下简称“民生拓展”）审计并出具《审计报告》。2021 年 12 月 31 日，经民生拓展审计资产负债率为 56.24%。</p> <p>2022 年 5 月，公司启动上市计划，聘请具有证券资质的大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）作为审计机构，对公司会计政策和财务数据进行了全面梳理，明确了关键业务或事项的会计政策或会计估计，并出具 2021 年度审计报告。2021 年 12 月 31 日，经大信审计资产负债率为 76.16%。</p> <p>2022 年 6 月，公司研发部门根据《工业和信息化部办公厅关于开展第四批专精特新“小巨人”企业培育和第一批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》（工信厅企业函[2022]133 号），申请国家专精特新“小巨人”企业。2022 年 8 月，公司通过国家级专精特新“小巨人”评选并公示。</p> <p>在国家级专精特新“小巨人”企业申报过程时，因距离湖北省专精特新“小巨人”企业评选间隔时间较短，同时，根据要求，公司申报省级、国家级专精特新“小巨人”企业的数字应保持一致，因此公司研发部门在准备申报材料时，未考虑财务报表数据是否已更新，也未与公司财务部进行核实，直接使用民生拓</p>

	<p>展出具的审计数据进行国家级专精特新“小巨人”企业申报。存在公司内部部门之间沟通不及时，造成对外报出数据不准确的情况。</p> <p>公司经申请被国家工业和信息化部（以下简称“工信部”）认定为第四批专精特新“小巨人”企业。根据工业和信息化部印发的《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，国家专精特新“小巨人”评定标准之一为上年度资产负债率不高于 70%。报告期内，经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的《审计报告》，公司资产负债率分别为 76.16%、82.31%，已不满足国家专精特新“小巨人”企业的认定标准，存在可能被取消国家专精特新“小巨人”企业的认定。</p> <p>被认定为国家专精特新“小巨人”企业，属于企业的一种荣誉，但并不会对公司经营利润、所得税税率以及业务拓展产生影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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	11,857,123.92	6.07%
作为被告/被申请人	111,288.59	0.06%
作为第三人		
合计	11,968,412.51	6.13%

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提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	湖北佰圣特智造科技有限公司	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00	2024年2月8日	2029年2月8日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	60,000,000.00	60,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
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	60,000,000.00	60,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(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	7,500,000.00	2,898,350.29
销售产品、商品,提供劳务	15,100,000.00	23,462.70
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		
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、持续性以及对生产经营的影响

报告期内,公司向武汉威尔华正科技有限公司(以下简称“威尔华正”)采购服务的金额为 8141.59 元,主要为公司提供劳务人员。威尔华正属于消防方面的专业劳务分包商,公司在进行净化系统集成服务过程中,会涉及到消防相关的工作,公司虽然具备消防类工作的相关资质,但并未组建相应的专业团队,需要将该部分工作分包给专业的劳务分包商,在湖北省境内,威尔华正在消防领域资质较为齐全,专业能力较强,即公司向威尔华正采购劳务具有必要性。

报告期内,南阳市东鑫机电安装工程有限公司(以下简称“东鑫机电”)与南阳市凯祥机电安装工程有限公司(以下简称“凯祥机电”)主要为公司提供简单的劳务类工作。因公司所处行业特点,部分工序需要使用大量的劳务人员,公司与东鑫机电、凯祥机电具有多年合作关系,其可以为公司长期提供定规模的劳务人员,同时,通过长期合作,东鑫机电、凯祥机电的服务质量能够达到公司质量标准,即公司向该公司采购劳务具有必要性,报告期提供劳务的金额分别为 838965.92 元、13857 元。

报告期内,武汉赢鑫机电工程有限公司(以下简称“武汉赢鑫”)提供劳务金额为 171,692.39 元,主要为公司提供简单彩钢板装饰工程。因公司所处行业特点,有电气安装及装饰工程部分工序需要使用大量的劳务人员,武汉赢鑫的服务质量能够达到公司质量标准,公司向该公司采购劳务具有必要性。

报告期内,公司为湖北回盛生物科技有限公司与武汉回盛生物科技股份有限公司主要提供净化系

系统集成服务，提供系统集成业务金额为 15,321.11 元。公司业务主要以净化系统集成业务为主，即公司参与该项目属于公司正常经营行为，具有必要性。

公司通过客户邀标，客户在综合参考公司报价、业内口碑、专业能力等方面，最终选定与公司签订项目合同，在邀标谈判过程中，交易价格已能充分反应其市场公允性。

公司选择劳务分包商均会以邀标的形式进行市场比价，同时，参考供应商资质、专业能力、市场信誉等综合方面，最终选定劳务供应商。公司与关联方的交易价格均为市场比价后确认，交易价格公允。

（五） 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	2023年4月14日	-	《公开转让说明书》	同业竞争承诺		正在履行中
董监高	2023年4月14日	-	《公开转让说明书》	同业竞争承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月14日	-	《公开转让说明书》	减少或规范关联交易的承诺		正在履行中
董监高	2023年4月14日	-	《公开转让说明书》	减少或规范关联交易的承诺		正在履行中
其他股东	2023年4月14日	-	《公开转让说明书》	减少或规范关联交易的承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月14日	-	《公开转让说明书》	解决资金占用问题的承诺		正在履行中
董监高	2023年4月14日	-	《公开转让说明书》	解决资金占用问题的承诺		正在履行中
其他股东	2023年4月14日	-	《公开转让说明书》	解决资金占用问题的承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月14日	-	《公开转让说明书》	社会保险、住房公积金方面的承诺		正在履行中
其他	2023年4月14日	-	《公开转让说明书》	股东自愿限售的承诺		正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年5月31日	-	《公开转让说明书》	合法合规进行施工分包工作的承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月28日	-	《公开转让说明书》	合法合规进行施工分包工作的承诺		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

各承诺主体作出的承诺均在履行中。

(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
科圣鹏拥有的一种用于压力传感安装的支架底座等14项专利权	专利	质押	0	0%	银行贷款
应收款项融资	金融资产	质押	5,452,000.00	0.83%	银行贷款
科圣鹏拥有的坐落于东湖新技术开发区金融港四路18号普天物联网创新研发基地(一期)3D栋1-4层的房地产	房产	抵押	8,556,966.60	1.31%	银行贷款
科圣鹏全资子公司佰圣特拥有的位于湖北省鄂州市将军大道以北、磁湖三路以东的在建工程	在建工程	抵押	72,759,569.28	11.12%	
科圣鹏拥有的物料传输设施及其方法等8项专利权	专利	质押	0	0%	银行贷款
银行存款	货币资金		224,146.18	0.03%	诉讼冻结
银行承兑汇票保证金	货币资金	质押	22,128,805.27	3.38%	保证金
总计	-	-	109,121,487.33	16.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司为取得借款，提供抵押资产，符合公司和股东的利益，有助于生产经营和缓解资金压力，风险可控，预期不会给公司财务带来重大不利影响。

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,600,000	46%	0	27,600,000	46%	
	董事、监事、高管	11,040,000	18.4%	0	11,040,000	18.4%	
	核心员工						
总股本		60,000,000.00	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							5

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	叶发波	27,600,000	0	27,600,000	46.00%	27,600,000	0	0	0
2	科润管理	21,360,000	0	21,360,000	35.60%	21,360,000	0	0	0
3	周继国	7,200,000	0	7,200,000	12.00%	7,200,000	0	0	0
4	郑六伟	2,400,000	0	2,400,000	4.00%	2,400,000	0	0	0
5	熊燕飞	1,440,000	0	1,440,000	2.40%	1,440,000	0	0	0
	合计	60,000,000	-	60,000,000	100%	60,000,000	0	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：股东叶发波持有科润管理 53.37% 合伙份额，并担任执行事务合伙

人；股东周继国、郑六伟、熊燕飞分别持有科润管理 8.43%、2.81%、1.69% 合伙份额。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
叶发波	董事长	男	1974年11月	2022年7月16日	2025年7月15日	27,600,000	0	27,600,000	46.00%
周继国	董事、总经理	男	1972年3月	2022年7月16日	2025年7月15日	7,200,000	0	7,200,000	12.00%
郑六伟	董事	男	1975年3月	2022年7月16日	2025年7月15日	2,400,000	0	2,400,000	4.00%
熊燕飞	董事	男	1982年10月	2022年7月16日	2025年7月15日	1,440,000	0	1,440,000	2.40%
周晓	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1971年8月	2022年7月16日	2025年7月15日	0	0	0	0%
王勇	董事	男	1978年3月	2022年7月16日	2025年7月15日	0	0	0	0%
张笛	独立董事	男	1972年7月	2024年2月28日	2025年7月15日	0	0	0	0%
张金巍	独立董事	男	1978年6月	2024年2月28日	2025年7月15日	0	0	0	0%
梁友亮	独立董事	男	1970年3月	2024年2月28日	2025年7月15日	0	0	0	0%

杨阳	监事	男	1987年 10月	2024年 2月13日	2025年 7月15日	0	0	0	0%
于连华	监事会主席	男	1977年 12月	2022年 7月16日	2025年 7月15日	0	0	0	0%
赖勇	职工代表监事	男	1971年 1月	2022年 7月16日	2025年 7月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东叶发波持有科润管理 53.37% 合伙份额，并担任执行事务合伙人；董事、总经理周继国、董事郑六伟、董事熊燕飞分别持有科润管理 8.43%、2.81%、1.69% 合伙份额。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王勇	监事会主席	新任	董事	增补董事
于连华	监事	新任	监事会主席	选举监事会主席
杨阳	-	新任	监事	增补监事
张笛	-	新任	独立董事	增补独立董事
张金巍	-	新任	独立董事	增补独立董事
梁友亮	-	新任	独立董事	增补独立董事

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

梁友亮，男，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，律师、高级劳动关系合规师。2001年1月至2005年7月，任职于湖北三丰律师事务所担任合伙人；2005年7月至2007年12月，任职于湖北松之盛律师事务所担任专职律师；2008年1月至2010年12月，任职于湖北普明律师事务所担任专职律师；2011年1月至2018年9月，任职于北京京师（武汉）律师事务所担任投资并购部部长；2018年10月至2023年12月，任职于湖北瀛楚律师事务所担任合伙人及律师执纪委主委；2024年1月至今，任职于北京浩天（武汉）律师事务所担任高级合伙人及执行主任。

张笛，男，1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中国注册会计师、高级会计师、美国注册管理会计师（CMA）。1993年7月至1998年3月，任职于武汉中石仪表控制有限责任公司担任会计；1998年4月至1999年8月，任职于武汉中汇会计师事务所担任审计部注册会计师审计；1999年9月至2008年9月，任职于湖北宏达会计师事务所有限责任公司担任副主任会计师；2008年10月至2009年7月，任职于湖北宏达会计师事务所有限责任公司担任主任会计师；2009年8月至2017年8月，任职于湖北宏达会计师事务所有限责任公司担任主任会计师及董事长；2017年9月至今，任职于湖北宏达会计师事务所有限责任公司担任主任会计师及董事长经理。

张金巍，男，1978年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，副高级工程师。2002年3月至2011年10月，任职于天津天士力现代中药资源有限公司担任经理；2012年1月至2015年6月，任职于天津天士力（辽宁）制药有限责任公司担任副总；2015年6月至2016年12月，任职于天士力制药集团有限公司担任项目总监；2021年8月至今，任职于深圳中比生物科技有限公司担任执行董事及总经理。如今同时兼任，蒲公英（深圳）医药创投有限公司执行董事兼总经理；温州微穹微生物技术有限公司经理；深圳市必优咨询有限公司监事；北京子艺科技有限公司执行董事兼经理；海宁蒲公英投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；上海蒲公英时代教育科技有限公司执行董事；上海药星教育科技有限公司执行董事；天津巨擎科技有限公司监事；天津乐科医药科技有限公司监事；上海药知科技有限公司监事；广州子路丰商务服务有限公司监事；天津派泰克科技有限公司监事；天津宁河锦安企业管理咨询服务中心经营者。

王勇，男，1978年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年5月至2014年6月，在湖南千山制药机械股份有限公司，历任电气自动化工程师、市场区域经理、销售副总；2014年6月至2022年7月，在科圣鹏有限历任营销中心负责人、销售总监等职务；2022年8月至今，任科圣鹏环境科技股份有限公司监事会主席。

杨阳，男，1987年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年三月至2024年1月，任职于科圣鹏环境科技股份有限公司，历任施工员、技术工程师、技术部副经理、技术部经理、营销管理部技术经理等职务；2024年1月至今，任科圣鹏环境科技股份有限公司营销部经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	16	0	2	14
财务人员	10	0	1	9
项目管理人员	114	0	4	110
市场营销人员	16	7	0	23
研发技术人员	53	0	21	32
运营维护人员	28	0	7	21
生产人员	33	0	1	32
员工总计	270	0	29	241

（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、（一）	62,844,449.29	56,630,225.00
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	五、（二）	25,333,081.59	8,701,188.27
应收账款	五、（三）	293,349,698.88	263,162,587.85
应收款项融资	五、（四）	5,452,000.00	27,641,322.98
预付款项	五、（五）	11,132,246.33	1,928,478.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	8,236,218.72	8,300,868.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	86,489,569.31	179,081,534.45
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	44,745,544.38	34,343,442.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	3,131,422.04	1,132,462.15
流动资产合计		540,714,230.54	580,922,109.60
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	十五、（十四）		
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	12,329,101.51	12,828,094.29
在建工程	五、(十一)	72,759,569.28	27,354,989.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	1,418,076.12	1,623,275.84
无形资产	五、(十三)	18,170,681.58	18,074,782.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	852,036.61	1,016,842.75
递延所得税资产	五、(十五)	8,324,033.13	7,770,775.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,853,498.23	68,668,761.40
资产总计		654,567,728.77	649,590,871.00
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	115,016,629.18	93,815,097.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	25,817,595.67	30,540,438.51
应付账款	五、(十九)	166,432,195.76	161,351,667.42
预收款项			
合同负债	五、(二十)	79,864,813.50	126,957,354.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	6,387,290.81	11,972,763.69
应交税费	五、(二十二)	15,268,410.02	21,288,375.74
其他应付款	五、(二十三)	1,814,100.54	6,325,791.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	757,724.59	675,193.42

	四)		
其他流动负债	五、(二十五)	20,695,856.91	4,571,225.00
流动负债合计		432,054,616.98	457,497,907.70
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		15,541,629.80	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	480,651.43	820,458.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十七)	5,975,075.41	7,070,138.57
递延收益	五、(二十八)	5,073,999.40	5,125,687.00
递延所得税负债	五、(十五)	212,711.42	243,491.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,284,067.46	13,259,775.39
负债合计		459,338,684.44	470,757,683.09
所有者权益:			
股本	五、(二十九)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	31,092,883.09	31,092,883.09
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	9,159,509.86	9,159,509.86
一般风险准备	五、(三十二)		
未分配利润		94,976,651.38	78,580,794.96
归属于母公司所有者权益合计		195,229,044.33	178,833,187.91
少数股东权益			
所有者权益合计		195,229,044.33	178,833,187.91
负债和所有者权益合计		654,567,728.77	649,590,871.00

法定代表人: 叶发波

主管会计工作负责人: 周晓

会计机构负责人: 陈爱民

(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	五、(一)	61,842,927.75	54,543,762.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	24,923,411.55	8,471,188.27
应收账款		290,739,845.55	263,137,078.44
应收款项融资	五、(四)	5,452,000.00	27,641,322.98
预付款项	五、(五)	9,148,764.33	1,691,283.28
其他应收款		56,930,460.19	45,753,435.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	83,428,263.50	177,749,337.71
其中：数据资源			
合同资产	五、(八)	44,474,073.87	34,343,442.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)		
流动资产合计		576,939,746.73	613,330,850.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(十四)	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	10,914,575.45	11,328,742.80
在建工程	五、(十一)		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	1,418,076.12	1,623,275.84
无形资产	五、(十三)	749,950.27	476,590.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	五、(十四)	852,036.61	1,016,842.75
递延所得税资产	五、(十五)	8,289,828.92	7,564,625.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,224,467.37	25,010,077.31
资产总计		602,164,214.10	638,340,928.11
流动负债:			
短期借款	五、(十七)	115,016,629.18	93,815,097.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	25,817,595.67	30,540,438.51
应付账款	五、(十九)	134,009,903.88	153,972,257.65
预收款项			
合同负债	五、(二十)	79,220,301.57	126,510,344.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	6,046,966.67	11,205,927.73
应交税费	五、(二十二)	14,589,941.29	20,537,908.96
其他应付款	五、(二十三)	1,654,963.03	5,519,160.80
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	五、(二十四)	757,724.59	675,193.42
其他流动负债	五、(二十五)	20,285,789.30	4,340,708.53
流动负债合计		397,399,815.18	447,117,037.22
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	五、(二十六)	480,651.43	820,458.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十七)	5,975,075.41	7,070,138.57
递延收益	五、(二十八)		
递延所得税负债	五、(十五)	212,711.42	243,491.38
其他非流动负债			

非流动负债合计		6,668,438.26	8,134,088.39
负债合计		404,068,253.44	455,251,125.61
所有者权益：			
股本	五、(二十九)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	31,494,703.86	31,494,703.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	9,159,509.86	9,159,509.86
一般风险准备	五、(三十二)		
未分配利润		97,441,746.94	82,435,588.78
所有者权益合计		198,095,960.66	183,089,802.50
负债和所有者权益合计		602,164,214.10	638,340,928.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、(三十三)	307,829,601.61	356,048,617.81
其中：营业收入		307,829,601.61	356,048,617.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		285,099,510.39	328,521,858.40
其中：营业成本		248,092,909.00	292,981,655.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、(三十四)	1,038,159.62	550,163.96
销售费用	五、(三十五)	8,425,641.47	7,191,748.35
管理费用	五、(三十六)	13,588,767.21	9,898,480.43
研发费用	五、(三十七)	11,314,278.47	16,555,078.30
财务费用	五、(三十八)	2,639,754.62	1,344,731.48
其中：利息费用		2,446,016.28	1,436,535.72
利息收入		31,769.04	183,745.43
加：其他收益	五、(三十九)	1,089,885.05	1,628,829.63
投资收益（损失以“-”号填列）		-181,929.24	
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、(四十一)	-5,465,470.14	-3,957,783.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-869,043.55	-885,766.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-1,006.66	1,512.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,302,526.68	24,313,551.53
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(四十四)	6,166.29	152,007.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,296,360.39	24,161,544.31
减：所得税费用	五、(四十五)	900,503.97	1,206,538.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,395,856.42	22,955,005.56
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）		16,395,856.42	22,955,005.56
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		16,395,856.42	22,955,005.56

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		16,395,856.42	22,955,005.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,395,856.42	22,955,005.56
（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）		0.27	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.38

法定代表人：叶发波

主管会计工作负责人：周晓

会计机构负责人：陈爱民

（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		301,093,952.46	355,721,077.81
减：营业成本		245,058,441.65	294,405,302.71
税金及附加	五、（三十四）	909,989.80	539,123.88
销售费用	五、（三十五）	8,268,291.84	7,191,748.35
管理费用	五、（三十六）	11,860,581.05	9,218,110.71
研发费用	五、（三十	11,314,278.47	16,555,078.30

	七)		
财务费用	五、(三十八)	2,637,261.19	1,344,659.26
其中：利息费用		2,446,016.28	1,428,338.03
利息收入		30,142.19	181,562.51
加：其他收益	五、(三十九)	1,033,793.75	1,628,072.62
投资收益（损失以“-”号填列）		-181,929.24	
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、(四十一)	-5,332,275.11	-3,964,966.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-854,755.63	-885,766.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-1,006.66	1,512.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,708,935.57	23,245,907.04
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(四十四)	5,855.63	152,007.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,703,079.94	23,093,899.82
减：所得税费用	五、(四十五)	696,921.78	1,149,113.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,006,158.16	21,944,786.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,006,158.16	21,944,786.72
（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		15,006,158.16	21,944,786.72
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		157,824,552.28	271,899,135.43
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		29,790.66	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	23,460,562.65	19,372,478.46
经营活动现金流入小计		181,314,905.59	291,271,613.89
购买商品、接受劳务支付的现金		130,899,092.58	207,820,098.75
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		24,955,989.46	26,687,967.72
支付的各项税费		16,224,160.23	7,780,642.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	32,206,273.39	68,551,219.48
经营活动现金流出小计		204,285,515.66	310,839,928.28
经营活动产生的现金流量净额		-22,970,610.07	-19,568,314.39
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		1,000.00	
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	五、(四十六)		
投资活动现金流入小计		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,203,229.86	2,184,457.37
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		23,203,229.86	2,184,457.37
投资活动产生的现金流量净额		-23,202,229.86	-2,184,457.37
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		90,526,750.00	59,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)		
筹资活动现金流入小计		90,526,750.00	59,600,000.00
偿还债务支付的现金		53,951,411.69	34,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,267,109.81	1,436,535.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)		
筹资活动现金流出小计		56,218,521.50	36,016,535.72
筹资活动产生的现金流量净额		34,308,228.50	23,583,464.28
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		-11,864,611.43	1,830,692.52
加：期初现金及现金等价物余额		52,580,255.45	23,958,667.07
六、期末现金及现金等价物余额		40,715,644.02	25,789,359.59

法定代表人：叶发波

主管会计工作负责人：周晓

会计机构负责人：陈爱民

(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		153,975,501.13	268,010,423.75
收到的税费返还		23,793.75	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	25,060,299.41	24,804,954.72
经营活动现金流入小计		179,059,594.29	292,815,378.47
购买商品、接受劳务支付的现金		123,746,326.07	205,436,304.97
支付给职工以及为职工支付的现金		22,244,005.66	25,442,966.07
支付的各项税费		15,691,868.99	7,710,863.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	46,540,080.26	76,037,656.33
经营活动现金流出小计		208,222,280.98	314,627,791.17
经营活动产生的现金流量净额		-29,162,686.69	-21,812,412.70
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		1,000.00	
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	五、(四十六)		
投资活动现金流入小计		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,874.28	2,122,212.14
投资支付的现金			
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		550,874.28	2,122,212.14
投资活动产生的现金流量净额		-549,874.28	-2,122,212.14
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		75,000,000.00	59,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十		

	六)		
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	59,600,000.00
偿还债务支付的现金		53,800,000.00	34,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,267,109.81	1,436,535.72
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十 六)		
筹资活动现金流出小计		56,067,109.81	36,016,535.72
筹资活动产生的现金流量净额		18,932,890.19	23,583,464.28
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		-10,779,670.78	-351,160.56
加：期初现金及现金等价物余额		50,493,793.26	23,232,214.50
六、期末现金及现金等价物余额		39,714,122.48	22,881,053.94

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 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 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 type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 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 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 type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(三十七)
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十七)

附注事项索引说明

重大的研究和开发支出详见五. (三十七), 预计负债详见五. (二十七)

(二) 财务报表项目附注

科圣鹏环境科技股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

企业注册地和总部地址

科圣鹏环境科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名湖北科圣鹏净化工程有限公司,经武汉东湖新技术开发区市场监督管理局登记。2023年8月2日,全国股转公司审核同意本公司股票挂牌公开转让并在全国股转系统挂牌。公司其他情况如下:

社会统一信用代码:914201007581629512。

住所:武汉市东湖高新区金融港四路18号光谷汇金中心3D栋

法定代表人:叶发波

注册资本:(人民币)陆仟万元整

企业实际从事的主要经营活动

公司是专业为医药、电子、食品类工业洁净厂房、医院手术室、生物安全实验室等各类型受控环境提供洁净环境整体解决方案的服务商,业务领域涵盖各类型洁净环境全系统的深化设计、安装与配套工程,以及检测、验证、维护保养等增值服务。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表经2024年4月23日第一届董事会第七次会议决议批准报出。

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》和具体会计准则等规定(以下称“企业会计准则”),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

持续经营

本公司不存在导致自报告期末起12个月内的持续经营假设存在重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年半年度的财务状况以及 2024 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
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 500 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 500 万元

项 目	重要性标准
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%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上(或期末余额占比 10%以上)
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大,且当期资本化金额占比 10%以上(或期末余额占比 10%以上)
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 500 万元

企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方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,体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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差额,计入当期营业外收入。

控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并报表范围内关联公司

应收款项融资组合：银行承兑汇票组合，管理层评级该类款项具有较低信用风险

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：保证金、押金

其他应收款组合 3：其他

其他应收款组合 4：合并报表范围内关联公司

存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、

研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的

土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-50	5.00	1.90—9.50
机器设备	直线法	4-10	5.00	9.50—23.75
运输设备	直线法	4-10	5.00	9.50—23.75
其他设备	直线法	3-10	5.00	9.50—31.67

在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
软件使用权	10	平均年限法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

收入

1. 收入的总确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公

司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

（1）医疗净化系统集成

在医疗净化系统集成项目已达到预定可使用状态，取得客户确认的相关完工验收证明后确认收入。

（2）商品销售

公司根据与客户的约定，将产品交付给购货方，且产品相关的收入成本能够可靠计量，在客户签收或验收后确认收入。

（3）运维服务

公司根据已签订的运维服务合同总金额在完成服务客户验收后确认收入。

3. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十二）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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：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）、明确由用户承担的成本以及仅

因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的情况下该资产在转回日的账面价值。

政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递

延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：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；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。

租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要的会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

四、 税项

(三) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加、地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率
科圣鹏环境科技股份有限公司	15%
湖北蓝拓洁净科技有限公司	20%
湖北科蓝诺检测技术有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
湖北科瑞格建设工程有限公司	20%
湖北佰圣特智造科技有限公司	20%
广州金诺瑞净化工程有限公司	20%
山东金诺瑞华净化工程有限公司	20%

(四) 重要税收优惠及批文

1. 本公司于 2021 年 11 月 15 日被认定为高新技术企业，取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202142001489，有效期三年。公司报告期享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 税率缴纳企业所得税。

2. 子公司湖北蓝拓洁净科技有限公司、湖北科蓝诺检测技术有限公司、湖北科瑞格建设工程有限公司、广州金诺瑞净化工程有限公司、山东金诺瑞华净化工程有限公司被认定为小型微利企业，根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号公告），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,457.91	56,457.91
银行存款	40,659,186.11	52,523,797.54
其他货币资金	22,128,805.27	4,049,969.55
合计	62,844,449.29	56,630,225.00

其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,128,805.27	4,049,969.55
合 计	22,128,805.27	4,049,969.55

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,333,081.59	8,701,188.27
合 计	25,333,081.59	8,701,188.27

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		18,150,243.08
合 计		18,150,243.08

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	218,602,234.95	194,015,456.79
1至2年	71,878,100.31	55,147,540.55
2至3年	17,031,874.71	32,553,169.07
3至4年	13,823,350.94	6,408,473.28
4至5年	3,776,961.81	1,368,138.48
5年以上	11,782,268.60	12,010,195.73
小计	336,894,791.32	301,502,973.90
减：坏账准备	43,545,092.44	38,340,386.05
合 计	293,349,698.88	263,162,587.85

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,959,045.00	2.96	9,959,045.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	326,935,746.32	97.04	33,586,047.44	10.27	293,349,698.88
其中：组合 1：账龄组合	326,935,746.32	97.04	33,586,047.44	10.27	293,349,698.88
合计	336,894,791.32	100	43,545,092.44	12.93	293,349,698.88

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,449,814.99	3.13	9,449,814.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	292,053,158.91	96.87	28,890,571.06	9.89	263,162,587.85
其中：组合 1：账龄组合	292,053,158.91	96.87	28,890,571.06	9.89	263,162,587.85
合计	301,502,973.90	100.00	38,340,386.05	12.72	263,162,587.85

(1) 重要的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 (%)	计提理由
贵州健瑞安药业有限公司	499,530.01	499,530.01	100.00	失信被执行人，无法履行合同
津药新瑞制药股份有限公司	9,229,814.99	9,229,814.99	100.00	
山河建设集团有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	
江西长江药业有限公司	9,700.00	9,700.00	100.00	
合计	9,959,045.00	9,959,045.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	218,602,234.95	10,930,111.75	5.00	194,015,456.79	9,700,772.83	5.00
1至2年	71,878,100.31	7,187,810.03	10.00	55,147,540.55	5,514,754.06	10.00
2至3年	16,721,874.71	3,344,374.94	20.00	32,243,169.07	6,448,633.81	20.00
3至4年	13,710,854.94	6,855,427.47	50.00	6,295,977.28	3,147,988.64	50.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	3,771,790.81	3,017,432.65	80.00	1,362,967.48	1,090,373.98	80.00
5年以上	2,250,890.60	2,250,890.60	100.00	2,988,047.74	2,988,047.74	100.00
合计	326,935,746.32	33,586,047.44	——	292,053,158.91	28,890,571.06	——

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账	38,340,386.05	5,238,371.38	33,664.99			43,545,092.44
合计	38,340,386.05	5,238,371.38	33,664.99			43,545,092.44

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
康方赛诺医药有限公司	29,989,541.04	7,174,644.60	37,164,185.64	9.65	1,858,209.28
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	27,383,594.50	1,282,500.00	28,666,094.50	7.44	1,433,304.73
中建三局集团有限公司	20,500,543.29	660,133.34	21,160,676.63	5.50	1,058,033.83
菏泽市现代医药港产业发展有限公司	18,422,692.76	3,489,096.72	21,911,789.48	5.69	1,456,291.38
上海汇伦湖北制药有限公司	17,440,833.85	2,984,617.14	20,425,450.99	5.30	1,321,103.94
合计	113,737,205.44	15,590,991.80	129,328,197.24	33.59	7,126,943.15

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,452,000.00	27,641,322.98
合计	5,452,000.00	27,641,322.98

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,452,000.00
合计	5,452,000.00

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	27,641,322.98	5,452,000.00
合计	27,641,322.98	5,452,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,040,165.8	99.00	1,928,478.23	100.00
1至2年	92,080.53	1.00		
合计	11,132,246.33	100.00	1,928,478.23	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
灵汇机电工程(杭州)有限公司	1,880,000.00	16.89
上海前山管道技术有限公司	929,026.55	8.35
佑利控股集团有限公司	637,168.13	5.72
武汉力丰通用机械有限公司	521,400.00	4.68
贵州垒诚科技发展有限公司	428,135.58	3.85
合计	4,395,730.26	39.49

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,236,218.72	8,300,868.51
合计	8,236,218.72	8,300,868.51

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,476,726.68	6,134,504.29

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	2,803,077.09	2,515,852.20
2至3年	498,677.30	229,000.00
3至4年	223,234.30	51,244.92
5年以上	138,000.00	138,000.00
小计	9,139,715.37	9,068,601.41
减：坏账准备	903,496.65	767,732.90
合计	8,236,218.72	8,300,868.51

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	798,613.04	420,000.00
备用金	1,447,247.13	888,155.04
保证金、押金	6,629,049.04	7,526,852.92
其他	264,806.16	233,593.45
小计	9,139,715.37	9,068,601.41
减：坏账准备	903,496.65	767,732.90
合计	8,236,218.72	8,300,868.51

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）	
2024年1月1日余额	767,732.90			767,732.90
本期计提	135,763.75			135,763.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	903,496.65			903,496.65

4. 坏账准备情况

类别	期末余额	本期变动金额				期初余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账	903,496.65	135,763.75				767,732.90
合计	903,496.65	135,763.75				767,732.90

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
康方赛诺医药有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	2年以内	10.94	100,000.00
湖北联昌建设工程有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	2年以内	10.94	100,000.00
河北远征药业有限公司	保证金、押金	800,000.00	1年以内	8.75	40,000.00
查欣志	往来款	350,000.00	1年以内	3.83	17,500.00
健民药业集团股份有限公司	保证金、押金	300,000.00	1年以内	3.28	15,000.00
合计		3,450,000.00		37.75	272,500.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,627,193.39	125,000.00	2,502,193.39	2,258,407.42		2,258,407.42
发出商品	324,259.17		324,259.17	391,074.92		391,074.92
合同履约成本	83,871,371.26	208,254.51	83,663,116.75	176,640,306.62	208,254.51	176,432,052.11
合计	86,822,823.82	333,254.51	86,489,569.31	179,289,788.96	208,254.51	179,081,534.45

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	
合同履约成本	208,254.51					208,254.51
原材料		125,000.00				125,000.00
合计	208,254.51	125,000.00				333,254.51

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
应收质保金	48,178,560.72	3,433,016.35	44,745,544.37	36,907,414.96	2,563,972.80	34,343,442.16
合计	48,178,560.72	3,433,016.35	44,745,544.37	36,907,414.96	2,563,972.80	34,343,442.16

2. 合同资产减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合同资产减值	2,563,972.80	869,043.55				3,433,016.35
合计	2,563,972.80	869,043.55				3,433,016.35

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,131,422.04	1,122,209.26
预缴所得税		10,252.89
合计	3,131,422.04	1,132,462.15

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,329,101.51	12,828,094.29
合计	12,329,101.51	12,828,094.29

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,497,734.46	2,355,319.25	2,785,827.54	2,359,924.02	17,998,805.27
2.本期增加金额		1,931.53		160,930.00	162,861.53
(1) 购置		1,931.53		160,930.00	162,861.53
3.本期减少金额				3,000.00	3,000.00
(1) 处置或报废				3,000.00	3,000.00
4.期末余额	10,497,734.46	2,357,250.78	2,785,827.54	2,517,854.02	18,158,666.80
二、累计折旧					
1.期初余额	1,841,039.40	830,255.76	866,795.42	1,632,620.40	5,170,710.98
2.本期增加金额	99,728.46	111,105.08		449,129.15	659,962.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 计提	99,728.46	111,105.08		449,129.15	659,962.69
3.本期减少金额				1108.38	1,108.38
(1) 处置或报废				1,108.38	1,108.38
4.期末余额	1,940,767.86	941,360.84	866,795.42	2,080,641.17	5,829,565.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,556,966.60	1,415,889.94	1,919,032.12	437,212.85	12,329,101.51
2.期初账面价值	8,656,695.06	1,525,063.49	1,919,032.12	727,303.62	12,828,094.29

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	72,759,569.28	27,354,989.99
合计	72,759,569.28	27,354,989.99

1. 在建工程项目基本情况

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
生产基地工程	72,759,569.28		72,759,569.28	27,354,989.99		27,354,989.99
合计	72,759,569.28		72,759,569.28	27,354,989.99		27,354,989.99

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产基地工程	2.48 亿元	27,354,989.99	45,404,579.29			72,759,569.28
合计	—	27,354,989.99	45,404,579.29			72,759,569.28

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生产基地工程	29.34	29.34				自有资金
合计	29.34	29.34				

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,183,580.57	2,183,580.57
2.本期增加金额	180,594.44	180,594.44
(1) 新增租赁	180,594.44	180,594.44
3.本期减少金额		
(1) 合同变更		
4. 期末余额	2,364,175.01	2,364,175.01
二、累计折旧		
1.期初余额	560,304.73	560,304.73
2.本期增加金额	385,794.16	385,794.16
(1) 计提	385,794.16	385,794.16
3.本期减少金额		
(1) 合同变更		
4.期末余额	946,098.89	946,098.89
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,418,076.12	1,418,076.12
2.期初账面价值	1,623,275.84	1,623,275.84

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,746,076.00	682,352.78	18,428,428.78
2.本期增加金额		335,475.12	335,475.12
(1) 购置		335,475.12	335,475.12
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,746,076.00	1,017,827.90	18,763,903.90
二、累计摊销			
1.期初余额	147,883.95	205,762.03	353,645.98
2.本期增加金额	177,460.74	62,115.60	239,576.34

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 计提	177,460.74	62,115.60	239,576.34
3.本期减少金额			
4.期末余额	325,344.69	267,877.63	593,222.32
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,420,731.31	749,950.27	18,170,681.58
2.期初账面价值	17,598,192.05	476,590.75	18,074,782.80

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,016,842.75		164,806.14		852,036.61
合计	1,016,842.75		164,806.14		852,036.61

(十五) 递延所得税资产、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		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,215,950.55	48,214,859.95	6,280,421.72	41,878,346.26
预计负债	896,261.23	5,975,075.41	1,060,520.79	7,070,138.57
内部交易未实现利润	26,064.95	173,766.29	205,485.44	1,369,902.99
租赁负债	185,756.40	1,238,376.02	224,347.78	1,495,651.86
小计	8,324,033.13	55,602,077.67	7,770,775.73	51,814,039.68
递延所得税负债：				
使用权资产	212,711.42	1,418,076.12	243,491.38	1,623,275.84
小计	212,711.42	1,418,076.12	243,491.38	1,623,275.84

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		2,000.00
可抵扣亏损		1,399,570.97
合计		1,401,570.97

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024年		529,401.09	
2027年		464,608.85	
2028年		405,561.03	
合计		1,399,570.97	

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,128,805.27	22,128,805.27	质押	承兑汇票保证金
货币资金	224,146.18	224,146.18	冻结	诉讼冻结
在建工程	72,759,569.28	72,759,569.28	抵押	借款抵押
应收款项融资	5,452,000.00	5,452,000.00	质押	应收票据质押
固定资产	10,497,734.46	8,556,966.60	抵押	借款抵押
合计	111,062,255.19	109,121,487.33	—	—

续

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,049,969.55	4,049,969.55	质押	承兑汇票保证金
应收票据	3,841,188.27	3,841,188.27	质押	应收票据质押
应收款项融资	27,133,058.91	27,133,058.91	质押	应收票据质押
固定资产	10,497,734.46	8,656,695.06	抵押	借款抵押
合计	45,521,951.19	43,680,911.79	—	—

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	63,900,000.00	55,800,000.00
信用借款	31,000,000.00	17,900,000.00
短期借款应付利息	116,629.18	115,097.22
合计	115,016,629.18	93,815,097.22

注：保证借款系叶发波为公司提供保证担保取得借款。

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,817,595.67	30,540,438.51
合计	25,817,595.67	30,540,438.51

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	136,834,215.41	131,127,888.83
1年以上	29,597,980.35	30,223,778.59
合计	166,432,195.76	161,351,667.42

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏顺仕净化设备有限公司	1,722,323.89	未结算
广东承中科技有限公司	1,756,889.52	未结算
合计	3,479,213.41	

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	79,864,813.50	126,957,354.89
合计	79,864,813.50	126,957,354.89

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
中建安装集团有限公司华西公司	6,126,447.11	未结算
孝感市妇幼保健院	5,508,020.51	未结算
安陆市疾病预防控制中心	2,752,293.57	未结算
乐福思健康用品有限公司	1,001,946.90	未结算
合计	15,388,708.09	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	11,972,763.69	19,514,844.18	25,100,317.06	6,387,290.81
离职后福利-设定提存计划		1,194,169.78	1,194,169.78	
合计	11,972,763.69	20,709,013.96	26,294,486.84	6,387,290.81

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,972,763.69	18,260,522.81	23,845,995.69	6,387,290.81
职工福利费		300,317.82	300,317.82	
社会保险费		639,730.94	639,730.94	
其中：医疗保险费		566,029.88	566,029.88	
工伤保险费		24,092.60	24,092.60	
生育保险费		49,608.46	49,608.46	
住房公积金		284,796.00	284,796.00	
工会经费和职工教育经费		29,476.61	29,476.61	
合计	11,972,763.69	19,514,844.18	25,100,317.06	6,387,290.81

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		1,144,085.76	1,144,085.76	
失业保险费		50,084.02	50,084.02	
合计		1,194,169.78	1,194,169.78	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,651,048.56	15,962,705.68
企业所得税	107,518.28	4,439,705.05
房产税	25,574.89	25,574.89
土地使用税	41,396.00	41,396.00
个人所得税	243,890.94	101,011.86
城市维护建设税	91,853.33	381,723.02
教育费附加	26,912.10	281,182.10
其他税费	80,215.92	55,077.14
合计	15,268,410.02	21,288,375.74

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,814,100.54	6,325,791.81
合计	1,814,100.54	6,325,791.81

1. 其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款		4,000,000.00
保证金、押金		600,000.00
应付日常支出款	1,757,218.78	1,668,910.05
其他	56,881.76	56,881.76
合计	1,814,100.54	6,325,791.81

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	757,724.59	675,193.42
合计	757,724.59	675,193.42

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,545,613.83	811,225.00
已背书未终止确认应收票据	17,150,243.08	3,760,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	20,695,856.91	4,571,225.00

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,295,111.50	1,581,402.87
减：未确认融资费用	56,735.48	85,751.01
减：一年内到期的租赁负债	757,724.59	675,193.42
合计	480,651.43	820,458.44

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,975,075.41	7,070,138.57	质保期维修费用
合计	5,975,075.41	7,070,138.57	——

(二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,125,687.00		51,687.60	5,073,999.40	土地补偿款
合计	5,125,687.00		51,687.60	5,073,999.40	

(二十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	31,092,883.09			31,092,883.09

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	31,092,883.09			31,092,883.09

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,159,509.86			9,159,509.86
合计	9,159,509.86			9,159,509.86

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	78,580,794.96	27,178,106.44
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	78,580,794.96	27,178,106.44
加: 本期归属于母公司股东的净利润	16,395,856.42	56,894,332.09
减: 提取法定盈余公积		5,491,643.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润转股		
期末未分配利润	94,976,651.38	78,580,794.96

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,658,683.02	248,092,909.00	355,924,242.81	292,981,655.88
其他业务	170,918.59		124,375.00	
合计	307,829,601.61	248,092,909.00	356,048,617.81	292,981,655.88

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
净化系统集成	293,731,736.85	237,743,056.87
售后运维	13,655,835.08	10,119,407.70
产品销售	271,111.09	230,444.43
其他	170,918.59	
合计	307,829,601.61	248,092,909.00

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	51,149.78	51,149.78
土地使用税	82,792.00	748.44
城市维护建设税	217,728.11	262,285.14
教育费附加	101,690.71	115,506.35
印花税	479,516.28	77,004.25
其他	105,282.74	43,470.00
合计	1,038,159.62	550,163.96

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,928,405.33	1,510,599.45
业务招待费	1,481,358.62	1,458,512.84
售后维修费	2,573,248.23	3,406,823.86
差旅费	539,056.50	577,119.83
其他	903,572.79	238,692.37
合计	8,425,641.47	7,191,748.35

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,454,418.93	5,144,974.15
办公费	402,139.91	939,886.63

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	465,144.36	562,049.61
差旅费	662,909.29	489,470.63
业务招待费	410,996.31	557,941.94
咨询服务费	1,329,253.72	1,629,052.08
其他	1,863,904.69	575,105.39
合计	13,588,767.21	9,898,480.43

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	2,439,640.25	3,472,944.01
研发领用原材料	8,612,127.13	12,706,593.42
折旧及摊销费	81,508.99	80,735.79
其他费用	181,002.10	294,805.08
合计	11,314,278.47	16,555,078.3

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,446,888.90	1,436,535.72
减：利息收入	31,769.04	183,745.43
手续费支出	224,634.76	91,941.19
合计	2,639,754.62	1,344,731.48

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业奖补	1,000,000.00	1,600,000.00	与收益相关
小微企业发展专项资金			与收益相关
稳岗补贴	14,150.00	15,000.00	与收益相关
个税返还	24,047.45	13,829.63	与收益相关
知识产权专利补贴	51,687.60		与收益相关
土地补偿款			与资产相关
合计	1,089,885.05	1,628,829.63	

(四十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		
应收款项融资终止确认	-181,929.24	
合计	-181,929.24	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-125,000.00	0.00
应收账款信用减值损失	-5,204,706.39	-3,724,510.94
其他应收款信用减值损失	-135,763.75	-233,272.65
合计	-5,465,470.14	-3,957,783.59

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	-869,043.55	-885,766.22
合计	-869,043.55	-885,766.22

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-1,006.66	1,512.30
处置未划分为持有待售的使用权资产		
合计	-1,006.66	1,512.30

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		150,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,166.29	2,007.22	6,166.29
合计	6,166.29	152,007.22	6,166.29

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,622,608.08	1,992,698.96
递延所得税费用	-722,104.11	-786,160.21
合计	900,503.97	1,206,538.75

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	17,296,360.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,594,454.06
子公司适用不同税率的影响	-37,321.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	282,184.42
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	-241,670.97
研发费用加计扣除的影响	-1,697,141.77
所得税费用	900,503.97

(一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,033,793.75	1,628,072.62
收到保证金、押金	7,008,735.64	4,749,009.72
收到的往来款及其他	15,418,033.26	12,995,396.12
合计	23,460,562.65	19,372,478.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	20,824,623.20	22,678,590.32
支付的保证金、押金	6,225,788.58	5,957,000.00
支付的票据保证金	4,722,842.84	12,929,571.40
支付的往来款及其他	433,018.77	26,986,057.76
合计	32,206,273.39	68,551,219.48

2. 投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回外部借款		
合计		

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到外部单位借款		
合计		

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还外部单位借款		
购买少数股权		
支付的租赁负债		
合计		

(二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,395,856.42	22,955,005.56
加：资产减值准备	869,043.55	885,766.22
信用减值损失	5,465,470.14	3,957,783.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	659,962.69	472,666.07
使用权资产折旧	385,794.16	205,086.27
无形资产摊销	239,576.34	15,249.72

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	164,806.14	58,272.54
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）	1,006.66	-1,512.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	2,446,016.28	1,428,338.03
投资损失（收益以“-”号填列）	181,929.24	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-553,257.39	-766,323.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,779.96	-30,762.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	92,591,965.14	83,664,490.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,577,805.51	7,604,894.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,210,193.96	-142,387,309.00
其他		2,370,040.18
经营活动产生的现金流量净额	22,970,610.07	-19,568,314.39
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	40,715,644.02	25,789,359.59
减：现金的期初余额	52,580,255.45	23,958,466.85
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	-11,864,611.43	1,830,692.52

2. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	40,715,644.02	25,789,359.59
其中：库存现金	56,457.91	54,511.46
可随时用于支付的银行存款	40,659,186.11	25,734,848.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,715,644.02	25,789,359.59

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	22,128,805.27	4,049,969.55	承兑汇票保证金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	224,146.18	0	冻结资金
合计	22,352,951.45	4,049,969.55	—

(三) 租赁

作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	519,565.59
与租赁相关的总现金流出	567,446.06

六、 研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	2,439,640.25	3,472,944.01
研发领用原材料	8,612,127.13	12,706,593.42
折旧及摊销费	81,508.99	80,735.79
其他费用	181,002.10	294,805.08
合计	11,314,278.47	16,555,078.30
其中：费用化研发支出	11,314,278.47	16,555,078.30

七、 合并范围的变更

无

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北科蓝诺检测技术有限公司	湖北省武汉市	500 万元	湖北省武汉市	净化空调、高效送风口、FFU 百级层流的生物医药洁净室配套产品的研发、生产及销售	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北蓝拓洁净科技有限公司	湖北省武汉市	300 万元	湖北省武汉市	净化空调、中央空调、暖通及水处理设备的研发、安装、维护、保养及批发兼零售	100.00		设立
湖北科瑞格建设工程有限公司	湖北省武汉市	2000 万元	湖北省武汉市	工程设计、施工	100.00		非同一控制下企业合并
山东金诺瑞华净化工程有限公司	山东省菏泽市	300 万元	山东省菏泽市	建筑智能化系统设计；建设工程施工；施工专业作业	100.00		设立
广州金诺瑞净化工程有限公司	广东省广州市	100 万元	广东省广州市	对外承包工程；电子、机械设备维护（不含特种设备）；特种设备、医疗器械销售；建筑材料销售；	100.00		设立
湖北佰圣特智造科技有限公司	湖北省鄂州市	10000 万元	湖北省鄂州市	电子（气）物理设备及其他电子设备制造；智能控制系统集成	100.00		设立

九、 政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		5,125,687.00		51,687.60		5,073,999.40	与资产相关
合计		5,125,687.00		51,687.60		5,073,999.40	—

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
企业奖补	1,000,000.00	1,600,000.00
稳岗补贴	14,150.00	15,000.00
个税返还	24,047.45	13,829.63
知识产权专利补贴	51,687.60	
土地补偿款		
合计	1,089,885.05	1,628,829.63

十、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：

1. 信用风险

本公司的信用风险主要与应收账款、其他应收款和应收票据有关。公司制定相关政策以控制信用风险，同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，定期对客户信用记录进行持续监控，并采取加强应收账款的回收管理。对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动风险

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对方无法尽快支付的应收款项；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，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。

3. 市场风险

(1) 利率风险

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

(2) 外汇风险

汇率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。因公司无外汇业务，故无重大外汇风险。

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			5,452,000.00	5,452,000.00

(二)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
应收款项融资为应收票据，其公允价值采用取得成本来确定。

十二、关联方关系及其交易

(三) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
叶发波	实际控制人	46.00	46.00

(四) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(五) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
周继国	持有本公司 5%以上股份
吴伟东	间接持有本公司 5%以上股份
武汉科润管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份
武汉威尔华正科技有限公司	叶发波持股超过 5%以上企业
苏州市蓝拓洁净技术有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的股东 吴伟东控制的公司
熊燕飞、郑六伟、王勇、于连华、赖勇、周晓	董事、监事
江苏索腾智能科技有限公司	吴伟东控制的公司
武汉回盛生物科技股份有限公司	其他关联方
湖北回盛生物科技股份有限公司	其他关联方
苏州宏卓净化科技有限公司	其他关联方
南阳市凯祥机电安装工程有限公司	其他关联方
南阳市东鑫机电安装工程有限公司	其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
武汉赢鑫机电工程有限公司	其他关联方

(六) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉威尔华正科技有限公司	接受劳务	1,087,840.08	1,484,994.22
南阳市东鑫机电安装工程有限公司	接受劳务	838,965.92	812,930.20
南阳市凯祥机电安装工程有限公司	接受劳务	13,857.00	349,349.32
武汉赢鑫机电工程有限公司	接受劳务	957,687.29	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉回盛生物科技股份有限公司及其子公司	提供劳务	15,321.11	8,595,587.31
苏州宏卓净化科技有限公司	销售商品		
武汉威尔华正科技有限公司	销售商品	8,141.59	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	4,900,000.00	2023/9/20	2024/3/20	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	4,900,000.00	2023/9/28	2024/3/28	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	3,000,000.00	2023/11/3	2024/5/3	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	5,000,000.00	2023/5/26	2024/5/26	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	5,000,000.00	2023/6/16	2024/6/16	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	2,000,000.00	2023/8/1	2024/8/1	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/9/22	2024/9/21	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/9/30	2024/9/28	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	1,000,000.00	2023/11/27	2024/11/27	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	2,000,000.00	2023/12/12	2024/12/11	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	2,000,000.00	2023/12/12	2024/12/11	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	2,000,000.00	2023/12/12	2024/12/11	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	2,000,000.00	2023/12/12	2024/12/11	否
叶发波	科圣鹏环境科技股份有限公司	2,000,000.00	2023/12/12	2024/12/11	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,657,816.10	1,365,652.00

(七) 关联方应收、应付情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北回盛生物科技有限公司	2,379,415.61	237,305.78	2,607,114.88	142,575.71
应收账款	武汉回盛生物科技股份有限公司	4,362.80	436.28	4,362.80	436.28
应收账款	武汉威尔华正科技有限公司			18,767.49	938.37
其他应收款	吴伟东	175,459.23	13,772.96		
其他应收款	王勇	31,498.60	1,574.93		
其他应收款	熊燕飞				
合计		2,590,736.24	253,089.95	2,630,245.17	143,950.36

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉威尔华正科技有限公司	1,815,580.97	2,316,990.54
应付账款	南阳市东鑫机电安装工程有限公司	1,314,723.76	1,184,670.65
应付账款	南阳市凯祥机电安装工程有限公司	174,810.33	751,625.15
应付账款	苏州市蓝拓洁净技术有限公司	53,651.00	214,107.30
应付账款	武汉赢鑫机电工程有限公司	663,438.14	171,692.39
其他应付款	武汉威尔华正科技有限公司		100,000.00
其他应付款	吴伟东		17,538.73
其他应付款	熊燕飞	6,432.21	
其他应付款	郑六伟		25,655.40
其他应付款	周继国	77,517.23	
其他应付款	周晓	5,439.00	
其他应付款	赖勇	7,920.00	11,966.30
其他应付款	于连华		1,551.05

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合计		4,119,512.64	5,556,533.08

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同资产	湖北回盛生物科技有限公司	204,249.92	221,310.00
合同资产	武汉回盛生物科技股份有限公司	614,000.00	691,310.00

十三、 承诺及或有事项

(八) 承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无重大需披露的重要承诺事项。

(九) 或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无重大需披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(十) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	215,854,096.37	193,987,680.26
1 至 2 年	71,878,100.34	55,147,540.55
2 至 3 年	17,031,874.71	32,553,169.07
3 至 4 年	13,823,350.94	6,408,473.28
4 至 5 年	3,776,961.81	1,368,138.48
5 年以上	11,782,268.60	12,010,195.73
小计	334,146,652.77	301,475,197.37

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	43,406,807.22	38,338,118.93
合计	290,739,845.55	263,137,078.44

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,959,045.00	2.98	9,959,045.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	324,187,607.77	97.02	33,447,762.22	10.32	290,739,845.55
其中：组合1：账龄组合	324,170,041.82	97.01	33,447,762.22	10.32	290,722,279.60
2：关联方组合	17,565.95	0.01			17,565.95
合计	334,146,652.77	100	43,406,807.22	12.72	290,739,845.55

续

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的应收账款	9,449,814.99	3.13	9,449,814.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	292,025,382.38	96.87	28,888,303.94	9.89	263,137,078.44
其中：组合1：账龄组合	292,007,816.43	96.86	28,888,303.94	9.89	263,119,512.49
组合2：关联方组合	17,565.95	0.01			17,565.95
合计	301,475,197.37	100.00	38,338,118.93	12.72	263,137,078.44

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
贵州健瑞安药业有限公司	499,530.01	499,530.01	100.00	失信被执行人，无法履行合同
津药新瑞制药股份有限公司	9,229,814.99	9,229,814.99	100.00	
山河建设集团有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	
江西长江药业有限公司	9,700.00	9,700.00	100.00	

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	9,959,045.00	9,959,045.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,836,530.48	10,791,826.52	5.00	193,970,114.31	9,698,505.71	5.00
1 至 2 年	71,878,100.34	7,187,810.03	10.00	55,147,540.55	5,514,754.06	10.00
2 至 3 年	16,721,874.71	3,344,374.94	20.00	32,243,169.07	6,448,633.81	20.00
3 至 4 年	13,710,854.94	6,855,427.47	50.00	6,295,977.28	3,147,988.64	50.00
4 至 5 年	3,771,790.81	3,017,432.65	80.00	1,362,967.48	1,090,373.98	80.00
5 年以上	2,250,890.60	2,250,890.60	100.00	2,988,047.74	2,988,047.74	100.00
合计	324,170,041.88	33,447,762.22	—	292,007,816.43	28,888,303.94	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款 坏账	38,338,118.93	5,102,353.28	33,664.99			43,406,807.22
合计	38,338,118.93	5,102,353.28	33,664.99			43,406,807.22

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
康方赛诺医药有限公司	29,989,541.04	7,174,644.60	37,164,185.64	9.73	1,858,209.28
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	27,383,594.50	1,282,500.00	28,666,094.50	7.50	1,433,304.73
中建三局集团有限公司	20,500,543.29	660,133.34	21,160,676.63	5.54	1,058,033.83
菏泽市现代医药港产业发展有限公司	18,422,692.76	3,489,096.72	21,911,789.48	5.74	1,456,291.38
上海汇伦湖北制药有限公司	17,440,833.85	2,984,617.14	20,425,450.99	5.35	1,321,103.94
合计	113,737,205.44	15,590,991.80	129,328,197.24	33.85	7,126,943.15

(十一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,930,460.19	45,753,435.15
合计	56,930,460.19	45,753,435.15

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,527,716.41	38,159,652.86
1 至 2 年	11,530,047.48	5,940,657.52
2 至 3 年	2,967,168.97	1,575,309.50
3 至 4 年	660,811.88	694,513.00
5 年以上	138,000.00	138,000.00
小计	57,823,744.74	46,508,132.88
减：坏账准备	893,284.55	754,697.73
合计	56,930,460.19	45,753,435.15

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	798,613.04	400,000.00
备用金	1,394,947.13	842,747.04
保证金、押金	6,629,049.04	7,421,852.92
合并范围内关联方往来款	48,772,763.19	37,645,734.70
其他	228,372.34	197,798.22
小计	57,823,744.74	46,508,132.88
减：坏账准备	893,284.55	754,697.73
合计	56,930,460.19	45,753,435.15

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）	
2024 年 1 月 1 日余 额	754,697.73			754,697.73
本期计提	138,586.82			138,586.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余 额	893,284.55			893,284.55

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账	754,697.73	138,586.82				893,284.55
合计	754,697.73	138,586.82				893,284.55

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北佰圣特智造科技有限公司	往来款	35,340,758.00	2年以内	61.12	
湖北科蓝诺检测技术有限公司	往来款	3,952,577.58	4年以内	6.84	
湖北科瑞格建设工程有限公司	往来款	2,482,528.49	1年以内	4.29	
湖北蓝拓洁净科技有限公司	往来款	1,896,899.12	2年以内	3.28	
康方赛诺医药有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	2年以内	1.73	100,000.00
合计		44,672,763.19		77.26	100,000.00

(十二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北蓝拓洁净科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,923,033.87	245,058,441.65	355,596,702.81	294,405,302.71
其他业务	170,918.59		124,375.00	
合计	301,093,952.46	245,058,441.65	355,721,077.81	294,405,302.71

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
净化系统集成	293,731,736.85	237,743,056.87
售后运维	7,159,985.78	7,310,520.60
产品销售	31,311.24	4,864.18
其他	170,918.59	
合计	301,093,952.46	245,058,441.65

(十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		
应收款项融资终止确认收益	-181,929.24	
合计	-181,929.24	

十六、 补充资料

(十五) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,512.30
2. 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）	1,056,223.00
3. 债务重组损益	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,166.29
5. 减：所得税影响额	153,144.12
合计	898,424.89

(十六) 净资产收益率和每股收益情况

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.77	17.21	0.27	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.29	16.26	0.26	0.36

科圣鹏环境科技股份有限公司

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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,512.30
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）	1,056,223.00
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,166.29
非经常性损益合计	1,051,569.01
减：所得税影响数	153,144.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	898,424.89

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