



华辰净化

NEEQ : 833923

苏州华辰净化股份有限公司

Suzhou Huachen Decontaminate Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

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、公司负责人项振荣、主管会计工作负责人林晓丽及会计机构负责人（会计主管人员）林晓丽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“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	73
附件 II	融资情况	73

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、苏州华辰、华辰净化有限公司、太仓华辰	指	苏州华辰净化股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
推荐主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司会计师	指	新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	苏州华辰净化股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	苏州华辰净化股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州华辰净化股份有限公司董事会
监事会	指	苏州华辰净化股份有限公司监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州华辰净化股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Huachen Decontaminate CO.,LTD.		
法定代表人	项振荣	成立时间	2002年9月12日
控股股东	控股股东为（张丽英、项振荣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张丽英、项振荣），一致行动人为（张丽英、项振荣）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C34 通用设备制造业-C3463 气体、液体分离及纯净设备制造		
主要产品与服务项目	制造、销售净化设备、水处理设备、冷却塔、金属机械配件、塑料零件；净化设备工程安装、调试；销售水处理吸附剂；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		
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	华辰净化	证券代码	833923
挂牌时间	2015年10月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	23,600,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	林晓丽	联系地址	太仓市浮桥镇鸿运路16号
电话	0512-53701186	电子邮箱	42587658@qq.com
传真	0512-53709227		
公司办公地址	太仓市浮桥镇鸿运路16号	邮政编码	215434
公司网址	www.tchuachen.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	91320500742452495W		
注册地址	江苏省苏州市太仓市浮桥镇鸿运路16号		
注册资本（元）	23,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司拥有膜分离、膜提取、废水处理等多项专利技术，主要产品涵盖工业废水处理、工业物料分离浓缩、工业给水等领域，为客户提供成套设备的销售、安装、维护、备件、技术支持等综合服务。

公司通过三个方面获取收入与利润。第一、公司主要通过为客户设计解决方案来实现膜集成系统成套设备的销售，获取一次性规模较大的收入，这是公司利润及现金流的主要来源；再次、由于膜集成系统部分部件的易耗性，公司通过为前述客户提供相关的备品备件可获取长期稳定的收入，这是公司利润及现金流的重要补充；最后，公司为现有客户提供相关的一定额度的有偿或无偿售后技术服务。

公司近年来，以工业废水工艺开发为基础，加大投入研发力度，打下产品销售基础。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2020 年 12 月通过《高新技术企业》认定，证书编号：GR202032000558，发证日期：2020 年 12 月 2 日，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	111,953,443.71	83,380,055.36	34.27%
毛利率%	21.84%	20.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,205,367.87	9,666,286.97	15.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,052,133.39	8,874,828.42	24.53%
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）	10.19%	12.53%	-
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）	10.05%	11.50%	-
基本每股收益	0.47	0.41	15.92%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	284,878,467.23	240,017,110.30	18.69%
负债总计	169,283,123.58	135,627,134.52	24.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,595,343.65	104,389,975.78	10.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.90	4.42	10.73%
资产负债率%（母公司）	59.42%	56.51%	-
资产负债率%（合并）	59.42%	56.51%	-
流动比率	159.97%	166.66%	-
利息保障倍数	113.48	260.35	-
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	-17,203,341.59	5,888,434.87	-392.15%
应收账款周转率	1.32	1.75	-
存货周转率	1.02	0.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.69%	6.07%	-
营业收入增长率%	34.27%	68.60%	-
净利润增长率%	15.92%	142.62%	-

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	6,434,170.82	2.26%	25,030,605.52	10.43%	-74.29%
应收票据	24,936,793.37	8.75%	7,708,527.10	3.21%	223.50%
应收账款	93,424,131.84	32.79%	75,637,162.46	31.51%	23.52%
应收款项融资	27,719,635.69	9.73%	3,532,000.00	1.47%	684.81%
预付账款	11,049,230.78	3.88%	8,371,109.22	3.49%	31.99%
存货	83,058,652.19	29.16%	88,629,231.44	36.93%	-6.29%
合同资产	17,999,966.26	6.32%	13,106,627.76	5.46%	37.33%
应付票据	53,045,287.00	18.62%	28,867,883.00	12.03%	83.75%
应付账款	22,242,784.14	7.81%	19,647,059.63	8.19%	13.21%
合同负债	69,779,630.89	24.49%	65,894,264.43	27.45%	5.90%
其他流动负债	20,247,786.75	7.11%	15,310,993.38	6.38%	32.24%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动原因：由于报告期内以票据结算的货款增加，使得货币资产较上期期末减少。
- 2、应收票据变动原因：由于报告期内以票据结算的货款增加，使得应收票据较上期期末增加。

- 3、应收账款变动原因：由于报告期内销售较上年同期增加，使得应收账款较上期期末增加。
- 4、应收款项融资变动原因：由于报告期内以承兑行信用评级为AAA级别以上的票据结算的货款增加，使得应收款项融资较上期期末增加。
- 5、预付账款变动原因：由于报告期内因新增订单预付供应商货款，使得预付账款较上期期末增加。
- 6、合同资产变动原因：由于报告期内整体销售较上年同期增加，使得合同资产较上期期末增加。
- 7、应付票据变动原因：由于报告期内以票据结算的供应商货款增加，使得应付票据较上期期末增加。
- 8、其他流动负债变动原因：由于报告期内应付票据较多，导致报告期末未终止确认的票据背书支付的应付货款余额增加，使得其他流动负债较上期期末增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	111,953,443.71	-	83,380,055.36	-	34.27%
营业成本	87,501,478.30	78.16%	66,010,138.30	79.17%	32.56%
毛利率	21.84%	-	20.83%	-	-
销售费用	1,851,004.02	1.65%	1,602,325.91	1.92%	15.52%
管理费用	2,909,168.00	2.60%	2,274,083.64	2.73%	27.93%
研发费用	3,335,448.65	2.98%	1,960,624.25	2.35%	70.12%
信用减值损失	-3,275,639.07	-2.93%	-1,480,658.88	-1.78%	121.23%
营业利润	12,467,645.83	11.14%	9,474,222.82	11.36%	31.60%
经营活动产生的现金流量净额	-17,203,341.59	-	5,888,434.87	-	-392.15%
投资活动产生的现金流量净额	-1,002,011.90	-	-1,706,159.71	-	-41.27%
筹资活动产生的现金流量净额	98,599.99	-	4,961,782.07	-	-98.01%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动原因：由于报告期内部分项目验收完工，使得营业收入较上年同期增加。
- 2、营业成本变动原因：由于报告期内营业收入增加导致的营业成本增加，使得营业成本较上年同期增加。
- 3、销售费用变动原因：由于报告期内投标经费及差旅费增加，使得销售费用较上年同期增加。
- 4、管理费用变动原因：由于报告期内人工成本增加及差旅费用增加，使得管理费用较上年同期增加。
- 5、研发费用变动原因：由于报告期内公司加大研发投入，使得研发费用较上年同期增加。
- 6、信用减值损失变动原因：由于报告期内坏账计提较上年同期增加，使得信用减值损失较上年同期增加。
- 7、营业利润变动原因：由于报告期内营业收入增加，使得营业利润较上年同期增加。
- 8、经营活动产生的现金流量净额变动原因：由于报告期内以票据结算的货款增加，使得经营活动现金流入减少。
- 9、投资活动产生的现金流量净额变动原因：由于报告期内以自有资金购置理财产品金额减少，使得投资活动产生的现金流量净额减少。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：由于报告期内筹资金额减少，使得筹资活动产生的现金流

量净额减少。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款坏账风险	<p>2023年06月30日应收账款余额为9342.41万元，占同期营业收入的83.45%。公司在应收账款管理方面持续改进的需要。公司已按照坏账计提政策计提了坏账准备，但仍存在个别客户因自身经营状况发生异常而导致公司应收账款无法收回的风险。</p> <p>应对措施：公司采取责任落实到人的措施，安排专人负责货款催款，加大质保金的回收力度。制定并逐步完善公司应收账款管理制度，加强销售货款的回收管理，以逐步降低应收账款占总资产比例，在提升营业收入的同时，使应收账款周转率得以提升，从而降低公司应收账款发生重大坏账的风险。</p>
2、市场竞争加剧的风险	<p>目前,国家、社会对环境保护的意识日益提高,国家相关环保产业扶持政策不断出台,将会有更多的相关或不相关企业加入到本行业中来,从而加大了行业竞争程度,这将促使行业竞争的激烈性进一步加剧,虽然公司在技术、人员经验方面占有优势,但仍存在着行业竞争加剧所带来的风险。</p>
3、股权集中和实际控制人控制不当的风险	<p>公司股权较为集中,股东张丽英、项振荣二人为夫妻关系,为公司的共同实际控制人。若其利用实际控制人的特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制,可能会对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p>
4、核心技术人员流失风险	<p>自公司设立以来十分重视新技术开拓与技术人员培养,在研发及创新方面不断增加投入,取得了多项发明专利。但是,不排除核心技术人员流失或研发成果泄露对公司经营产生不利影响的可能。</p>
5、税收优惠风险	<p>公司2020年度被评定为江苏省高新技术企业,在高新技术企业证书有效期内享受所得税税率15%的优惠政策。同时科技</p>

	型中小企业符合标准的研发费用可以加计 100%在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益, 如果未来期间,公司复审未取得高新技术企业证书或者国家的高新技术企业税收政策变化, 将会对公司的经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月27日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年10月27日		正在履行中
公开转让说明书	公司	规范关联交易的承诺	2015年10月27日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

(四) 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	4,231,652.60	1.49%	开具应付票据保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	7,510,584.50	2.64%	银行抵押受限
土地使用权	无形资产	抵押	2,040,929.53	0.72%	银行抵押受限
应收票据	应收票据	质押	27,719,635.69	9.73%	开具应付票据质押
总计	-	-	41,502,802.32	14.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述系公司正常融资担保行为，用以满足公司经营需要，增加资金流动性，是出于公司业务发展的需要，是合理的、必要的，不会对公司生产经营活动产生实质性影响。

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	8,600,000	36.44%	0	8,600,000	36.44%
	其中：控股股东、实际控制人	4,976,000	21.08%	0	4,976,000	21.08%
	董事、监事、高管	25,000	0.11%	0	25,000	0.11%
	核心员工	0		0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	63.56%	0	15,000,000	63.56%
	其中：控股股东、实际控制人	14,925,000	63.24%	0	14,925,000	63.24%
	董事、监事、高管	75,000	0.32%	0	75,000	0.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,600,000	-	0	23,600,000	-
普通股股东人数						10

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张丽英	10,601,000	0	10,601,000	44.92%	7,950,000	2,651,000	0	0
2	项振荣	9,300,000	0	9,300,000	39.41%	6,975,000	2,325,000	0	0
3	太仓德慧投资管理有限公司	3,000,000	0	3,000,000	12.71%	0	3,000,000	0	0
4	郑福阳	219,000	0	219,000	0.9280%	0	219,000	0	0
5	全丽琴	151,000	0	151,000	0.6398%	0	151,000	0	0
6	吴斌	100,000	0	100,000	0.4237%	75,000	25,000	0	0
7	钱曾唐	100,000	0	100,000	0.4237%	0	100,000	0	0
8	罗兴晶	100,000	0	100,000	0.4237%	0	100,000	0	0
9	李清	16,000	0	16,000	0.0678%	0	16,000	0	0
10	闻籽孜	13,000	0	13,000	0.0551%	0	13,000	0	0
合计		23,600,000	-	23,600,000	100%	15,000,000	8,600,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东中，除张丽英与项振荣属于夫妻关系外，其余自然人股东之间不存在关联关系。张丽英、项振荣二人直接持有公司 84.33% 的股份，为共同实际控制人。公司法人股东太仓德慧投资管理有限公司系张丽英与项振荣实际控制的企业。公司全体股东所持股份无质押、冻结、不存在争议及其他转让受限情况。

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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
项振荣	董事长/总经理	男	1965年9月	2021年3月10日	2024年3月9日
张丽英	董事	女	1966年5月	2021年3月10日	2024年3月9日
吴斌	董事	男	1972年9月	2021年3月10日	2024年3月9日
支振良	董事	男	1965年8月	2021年3月10日	2024年3月9日
林晓丽	董事/董事会秘书	女	1982年6月	2021年3月10日	2024年3月9日
顾丹吉	监事会主席	女	1983年6月	2021年3月10日	2024年3月9日
许维兴	职工代表监事	男	1965年3月	2021年3月10日	2024年3月9日
郑和	监事	男	1987年8月	2021年3月10日	2024年3月9日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高管人员中，董事张丽英、项振荣二人为夫妻关系，二人直接持有公司 84.33% 的股份，通过太仓德慧投资管理有限公司间接持有公司 8.25% 的股份，目前项振荣担任公司董事长兼总经理，张丽英担任公司董事。张丽英、项振荣夫妇两人实际控制公司经营管理，为共同实际控制人。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	31	33
销售人员	5	5
技术人员	22	22
财务人员	4	4
管理人员	7	7
员工总计	69	71

(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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	6,434,170.82	25,030,605.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	5,465,000.00	2,502,250.00
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	24,936,793.37	7,708,527.10
应收账款	六、(四)	93,424,131.84	75,637,162.46
应收款项融资	六、(五)	27,719,635.69	3,532,000.00
预付款项	六、(六)	11,049,230.78	8,371,109.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	704,839.27	1,462,872.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	83,058,652.19	88,629,231.44
合同资产	六、(九)	17,999,966.26	13,106,627.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(十)		53,627.23
流动资产合计		270,792,420.22	226,034,013.19
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	六、(十一)	8,657,059.95	8,586,222.22
在建工程	六、(十二)		488,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十三)	2,040,929.53	2,046,894.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	3,388,057.53	2,861,980.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,086,047.01	13,983,097.11
资产总计		284,878,467.23	240,017,110.30
流动负债：			
短期借款	六、(十五)		
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	六、(十六)	53,045,287.00	28,867,883.00
应付账款	六、(十七)	22,242,784.14	19,647,059.63
预收款项			
合同负债	六、(十八)	69,779,630.89	65,894,264.43
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	六、(十九)	1,133,508.46	2,250,532.49
应交税费	六、(二十)	2,768,376.34	3,476,106.54
其他应付款	六、(二十一)	56,000.00	179,957.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十二)	20,247,786.75	15,310,993.38
流动负债合计		169,273,373.58	135,626,797.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十四)	9,750.00	337.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,750.00	337.50
负债合计		169,283,123.58	135,627,134.52
所有者权益：			
股本	六、(二十三)	23,600,000.00	23,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	8,121,884.00	8,121,884.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十五)	14,840.17	14,840.17
盈余公积	六、(二十六)	7,265,325.16	7,265,325.16
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	76,593,294.32	65,387,926.45
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		115,595,343.65	104,389,975.78
负债和所有者权益总计		284,878,467.23	240,017,110.30

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		111,953,443.71	83,380,055.36
其中：营业收入	六、(二十八)	111,953,443.71	83,380,055.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,063,810.25	72,271,868.40
其中：营业成本	六、(二十八)	87,501,478.30	66,010,138.30
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	六、(二十九)	393,187.74	494,835.73
销售费用	六、(三十)	1,851,004.02	1,602,325.91
管理费用	六、(三十一)	2,909,168.00	2,274,083.64
研发费用	六、(三十二)	3,335,448.65	1,960,624.25
财务费用	六、(三十三)	73,523.54	-70,139.43
其中：利息费用)	111,688.64	38,217.93
利息收入		72,935.10	201,236.45
加：其他收益	六、(三十四)		68,574.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	20,192.94	283,022.57
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）	六、(三十六)	65,000.00	141,750.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-3,275,639.07	-1,480,658.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-231,541.50	-646,652.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,467,645.83	9,474,222.82
加：营业外收入	六、(三十九)	95,082.92	439,065.35
减：营业外支出	六、(四十)		1,285
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,562,728.75	9,912,003.17
减：所得税费用	六、(四十一)	1,357,360.88	245,716.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,205,367.87	9,666,286.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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（净亏损以“-”号填列）			
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		11,205,367.87	9,666,286.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）	十五、（二）	0.47	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、（二）	0.47	0.41

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		83,129,185.13	84,963,198.96
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		1,955.52	20,539.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	2,030,740.56	5,265,488.21
经营活动现金流入小计		85,161,881.21	90,249,226.21
购买商品、接受劳务支付的现金		82,106,865.11	68,766,388.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,121,604.73	5,477,764.49
支付的各项税费		10,068,433.18	4,255,256.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	5,068,319.78	5,861,381.63
经营活动现金流出小计		102,365,222.80	84,360,791.34
经营活动产生的现金流量净额		-17,203,341.59	5,888,434.87
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		24,488.10	283,022.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十二)	2,400,000.00	26,030,742.00
投资活动现金流入小计		2,424,488.10	26,313,764.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,500.00	19,924.28
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	六、(四十二)	3,400,000.00	28,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,426,500.00	28,019,924.28
投资活动产生的现金流量净额			
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		100,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	5,000,000.00

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		1,400.01	38,217.93
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		1,400.01	38,217.93
筹资活动产生的现金流量净额		98,599.99	4,961,782.07
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		-18,106,753.50	9,144,057.23
加：期初现金及现金等价物余额		20,309,271.72	5,432,739.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,202,518.22	14,576,797.08

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

苏州华辰净化股份有限公司 2023 年度半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

苏州华辰净化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2002 年。本公司系 2002 年 9 月 12 日由张丽英和吴斌共同投资, 并经苏州市行政审批局登记注册的企业法人单位, 住所为太仓市浮桥镇鸿运路 16 号; 注册资本人民币 2,360 万元。

公司已于 2016 年 5 月 26 日在苏州市工商行政管理局完成工商变更登记手续，并取得了苏州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91320500742452495W 的《营业执照》。公司法定代表人：项振荣。住所：太仓市浮桥镇鸿运路 16 号。

截至 2023 年 06 月 30 日，各股东认缴注册资本额和出资比例为：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
张丽英	10,601,000.00	44.919492
项振荣	9,300,000.00	39.406780
太仓德慧投资管理有限公司	3,000,000.00	12.711864
郑福阳	219,000.00	0.927966
全丽琴	151,000.00	0.639830
吴斌	100,000.00	0.423729
钱曾唐	100,000.00	0.423729
罗兴晶	100,000.00	0.423729
李清	16,000.00	0.067797
闻籽孜	13,000.00	0.055085
合计	<u>23,600,000.00</u>	<u>100</u>

历史沿革：

苏州华辰净化股份有限公司前身为太仓华辰净化设备有限公司（以下简称原公司），系经苏州市太仓工商行政管理局核准于 2002 年 9 月 12 日成立的有限责任公司。原公司设立时注册资本人民币 50 万元，其中：张丽英以人民币货币出资 45 万元，持股比例 90%；吴斌以人民币货币出资 5 万元，持股比例 10%。2005 年 12 月公司增加注册资本人民币 250 万元，其中张丽英以货币出资认缴新增注册资本 130 万元、项振荣以货币出资认缴新增注册资本 120 万元；2009 年 11 月公司增加注册资本人民币 700 万元，其中张丽英以货币出资认缴新增注册资本 355 万元、项振荣以货币出资认缴新增注册资本 345 万元。

根据 2015 年 3 月股东会决议，原公司整体改制变更为股份有限公司，原公司全体出资者以其拥有的截至 2014 年 12 月 31 日公司经审计净资产 26,897,884.00 元认缴，折合 2,000.00 万股普通股股份，每股面值 1 元，剩余净资产 6,897,884.00 元转作资本公积。此次整体变更事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 2 月 26 日出具了天职业字[2015]3604 号《验资报告》。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 3,600,000.00 元（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 23,600,000.00 元。新增注册资本由新增股东以 1.34 元/股的价格认缴，认缴价格超过面值 1,224,000.00 元作为公司股本溢价。变更注册资本后，股东为项振荣、张丽英、吴斌、太仓德慧投资管理有限公司、刘妹丽、钱曾唐、罗兴晶、全丽琴等 8 个单位或自然人。此次变更事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 14 日出具了天职业字[2015]10168 号《验资报告》。

治理结构：董事会及监事会

公司所处行业：专用设备制造业。

公司的主要经营范围：制造、销售净化设备、水处理设备、冷却塔、金属机械配件、塑料零件；净化设备工程安装、调试；销售水处理吸附剂；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2002年9月12日至无固定期限。

本公司财务报告于2023年8月4日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的6个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本财务报告的实际会计期间为2023年1月1日至2023年06月30日止。

本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日当月第一个工作日的即期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的即期汇率折算，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。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生

工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: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;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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法:

第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,企业应当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(八) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

（十）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（七）金融工具进行处理。

（十二）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库存商品、处在委外生产过程中的委托加工物资、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料及发出客户尚未签收的发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用期末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照分次摊销法进行摊销。

（2）包装物

按照分次摊销法进行摊销。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计

量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（七）金融工具”进行处理。

（十六）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（七）金融工具”进行处理。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 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。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用直线法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	5.00	3.17-11.88
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-6	5.00	15.83-23.75
电子及办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）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。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00-70.00
软件	5.00-10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

- （1）使用和出售在技术上具备可行性；
- （2）已经有意向并已经有具体的使用方案或出售意向及市场进入计划；
- （3）有足够的技术、财务资源和其他资源完成开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （4）开发阶段支出能够可靠计量。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合

考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

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。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。

（二十七）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

(二十八) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（三十）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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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，在授予日按本公司承担负债的公允价

值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括工业给水、工业物料分离浓缩、工业废水回用等设备的加工销售。

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

以设备安装调试完成，并取得客户签收单时确认销售收入

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

(三十五) 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。

四、税项

（一）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	9%、13%
土地使用税	定额征收	3 元/m ²
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	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2020 年 12 月 2 日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032000558）认定有效期三年。本公司从 2020 年至 2022 年享受高新技术企业优惠税率，企业所得税减按 15%的税率征收。公司 2023 年高企复审，至 2023 年 6 月 30 日，企业所得税暂减按 15%的税率征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表及主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	370,481.90	377,665.81
银行存款	6,063,688.92	24,652,939.71
其他货币资金		
合计	6,434,170.82	25,030,605.52

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款4,231,652.60元。

3. 期末存放在境外的款项总额：无。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,465,000.00	2,502,250.00
其中：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	5,465,000.00	2,502,250.00
合计	5,465,000.00	2,502,250.00

(三) 应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,936,793.37	6,990,027.10
商业承兑汇票		718,500.00
小计	24,936,793.37	7,708,527.10
坏账准备		
合计	24,936,793.37	7,708,527.10

2. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,936,793.37	100%			24,936,793.37
其中：组合-银行承兑汇票	24,936,793.37	100%			24,936,793.37
组合-商业承兑汇票					
合计	24,936,793.37	100%			24,936,793.37

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,708,527.10	100%			7,708,527.10
其中：组合-银行承兑汇票	6,990,027.10	30%			6,990,027.10
组合-商业承兑汇票	718,500.00	70%			718,500.00

合计	7,708,527.10	100%			7,708,527.10
----	--------------	------	--	--	--------------

4. 坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6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）	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额				

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失						
合计						

（四）应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额
1年以内（含1年）	63,847,008.39
1-2年（含2年）	26,571,063.70
2-3年（含3年）	11,717,918.65
3年以上	6,557,709.64
小计	108,693,700.38
坏账准备	15,269,568.54

项目	期末余额
合计	93,424,131.84

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	253,750.00	0.23%	253,750.00	100.00%	0.00
其中：单项不重大组合	253,750.00	0.23%	253,750.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	108,439,950.38	99.77%	15,015,818.54	14.00%	93,424,131.84
其中：信用风险组合	108,439,950.38	99.77%	15,015,818.54	14.00%	93,424,131.84
合计	108,693,700.38	100%	15,269,568.54		93,424,131.84

续上表：

	期初余额				
	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	253,750.00	0.29%	253,750.00	100.00%	0.00
其中：单项不重大组合	253,750.00	0.29%	253,750.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	87,404,341.93	99.71%	11,767,179.47	13.46%	75,637,162.46
其中：信用风险组合	87,404,341.93	99.71%	11,767,179.47	13.46%	75,637,162.46
合计	87,658,091.93	100%	12,020,929.47		75,637,162.46

(1) 按单项计提坏账准备

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项不重大组合	253,750.00	253,750.00	100.00	暂无法收回
合计	253,750.00	253,750.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：预期信用损失一般模型

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	108,439,950.38	15,015,818.54	13.85%
合计	108,439,950.38	15,015,818.54	13.85%

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用减值模型	11,767,179.47	3,248,639.07				15,015,818.54
单项不重大组合	253,750.00					253,750.00
合计	12,020,929.47	3,248,639.07				15,269,568.54

4. 本期实际核销的应收账款情况：无

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南裕能新能源电池材料有限公司	27,245,000.00	25.07%	810,658.12
昆山三一环保科技有限公司	23,518,500.00	21.64%	705,555.00
四川裕宁新能源电池材料有限公司	13,089,410.60	12.04%	345,567.00
中伟兴阳储能科技有限公司	4,260,000.00	3.92%	0.00
内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司	3,148,187.03	2.90%	398,942.83
合计	71,261,097.63	65.56%	2,260,722.95

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,719,635.69	3,532,000.00
合计	27,719,635.69	3,532,000.00

注：应收票据承兑银行属于信用等级较高的十五家银行的金额为21,719,635.69.00元

(六) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	9,328,181.82	81.93%	8,005,909.22	91.94%
1-2年(含2年)	1,685,848.96	14.81%	345,200.00	3.96%
2-3年(含3年)	35,200.00	0.31%	20,000.00	0.23%
3年以上	336,960.00	2.96%	336,960.00	3.87%
小计	11,386,190.78	100%	8,708,069.22	100.00%
坏账准备	336,960.00		336,960.00	

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
预付账款净额	11,049,230.78		8,371,109.22	

2. 期末账龄超过1年的重要预付款项：无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
湖南沁森高科新材料有限公司	1,879,120.00	16.50%
固达电线电缆（集团）有限公司	1,733,107.00	15.22%
太仓华昱环保科技有限公司	1,273,256.00	11.18%
江苏润和工程塑业有限公司	912,544.32	8.01%
江苏东润金属制品有限公司	620,000.00	5.45%
合计	4,538,907.32	39.86%

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,698,332.94	2,456,366.13
减：坏账准备	993,493.67	993,493.67
合计	704,839.27	1,462,872.46

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	525,903.40
1-2年（含2年）	300,278.99
2-3年（含3年）	
3年以上	872,150.55
合计	1,698,332.94

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	768,170.99	1,398,494.44
委托理财		
代扣代缴个人所得税		

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及其他	872,150.55	857,871.69
资金拆借	58,011.40	200,000.00
合计	1,698,332.94	2,456,366.13

(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6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)	
2023年1月1日余额		993,493.67		993,493.67
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额		993,493.67		993,493.67

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	993,493.67					993,493.67
合计	993,493.67					993,493.67

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例(%)
乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	否	往来及其他	872,150.55	3年以上	51.35%
乳源东阳光氟树脂有限公司	否	投标保证金	200,000.00	1年以内(含1年)	11.78%

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例(%)
北京天元恒业水处理工程技术有限公司	否	借款	200,000.00	1年以内(含1年)	11.78%
四川裕宁新能源材料有限公司	否	投标保证金	95,000.00	1年以内(含1年)	5.59%
云南裕能新能源电池材料有限公司	否	投标保证金	90,000.00	1年以内(含2年)	5.30%
合计			1,457,150.55		85.80%

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	13,984,671.46		13,984,671.46	5,627,650.92		5,627,650.92
在产品	27,101,366.53		27,101,366.53	8,177,390.03	189,282.54	7,988,107.49
发出商品	44,176,898.45	2,204,284.25	41,972,614.20	77,028,474.74	2,015,001.71	75,013,473.03
合计	85,262,936.44	2,204,284.25	83,058,652.19	90,833,515.69	2,204,284.25	88,629,231.44

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	
在产品	189,282.54					189,282.54
发出商品	2,015,001.71					2,015,001.71
合计	2,204,284.25					2,204,284.25

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

5. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
执行中的合同	21,755,710.00	3,755,743.74	17,999,966.26	16,630,830.00	3,524,202.24	13,106,627.76

合计	21,755,710.00	3,755,743.74	17,999,966.26	16,630,830.00	3,524,202.24	13,106,627.76
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
执行中的合同	231,541.50		
合计	231,541.50		

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		53,627.23
合计		53,627.23

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,657,059.95	8,586,222.22
合计	8,657,059.95	8,586,222.22

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	17,630,420.56	511,450.86	0.00	18,141,871.42
其中：房屋及建筑物	13,075,119.21	488,000.00		13,563,119.21
机器设备	1,607,392.00			1,607,392.00
运输工具	2,134,585.47			2,134,585.47
电子及办公设备	813,323.88	23,450.86		836,774.74
二、累计折旧合计	9,044,198.34	440,613.14	0.00	9,484,811.48
其中：房屋及建筑物	5,249,668.57	321,866.14		5,571,534.71
机器设备	1,283,446.74	65,928.92		1,349,375.66
运输工具	1,930,380.15	19,458.11		1,949,838.26
电子及办公设备	580,702.88	33,359.97		614,062.85
三、固定资产减值准备累计金额合计	8,586,222.22	0.00	0.00	8,657,059.95
其中：房屋及建筑物	7,825,450.64			7,991,584.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	323,945.26			258,016.35
运输工具	204,205.32			184,747.21
电子及办公设备	232,621.00			222,711.89
四、固定资产账面价值合计	8,586,222.22		0.00	8,657,059.95
其中：房屋及建筑物	7,825,450.64			7,991,584.50
机器设备	323,945.26			258,016.35
运输工具	204,205.32			184,747.21
电子及办公设备	232,621.00			222,711.89

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
1#、2#车间	194,880.00	正在办理
3#、4#车间	291,648.00	正在办理
合计	486,528.00	

(3) 暂时闲置固定资产情况：无。

(4) 融资租赁租入的固定资产情况：无。

(5) 经营租赁租出的固定资产情况

项目	固定资产净值	办妥产权证书情况
房屋、建筑物	3,940,723.21	办理完成
合计	3,940,723.21	

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		488,000.00
合计		488,000.00

(十三) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,869,080.00	0.00	0.00	2,869,080.00
其中：土地使用权	2,869,080.00			
二、累计摊销额合计	822,185.56	5,964.91	0.00	828,150.47
其中：土地使用权	822,185.56	5,964.91		828,150.47
三、无形资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	2,046,894.44			2,040,929.53
其中：土地使用权	2,046,894.44			2,040,929.53

注：本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 递延所得税资产

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	22,587,050.19	3,388,057.53	19,079,869.62	2,861,980.45
合计	22,587,050.19	3,388,057.53	19,079,869.62	2,861,980.45

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现的公允价值变动损益	65,000.00	9,750.00	2,250.00	337.50
合计	65,000.00	9,750.00	2,250.00	337.50

(十五) 短期借款

按借款条件分类

借款种类	期末余额	期初余额
信用借款		
合计		

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,045,287.00	28,867,883.00
合计	53,045,287.00	28,867,883.00

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	15,715,389.11	13,633,303.31
1-2年（含2年）	5,054,544.56	4,613,447.32

项目	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	1,207,446.47	1,134,905.00
3年以上	265,404.00	265,404.00
合计	22,242,784.14	19,647,059.63

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜兴市清波环保设备有限公司	1,170,880.00	延迟结算
将来网(上海)电子商务有限公司	366,725.00	延迟结算
合计	1,537,605.00	

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	69,779,630.89	65,894,264.43
合计	69,779,630.89	65,894,264.43

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	2,250,532.49	4,514,593.20	5,631,617.23	1,133,508.46
离职后福利中的设定提存计划负债	0.00	322,666.30	322,666.30	0.00
辞退福利				0.00
合计	2,250,532.49	4,837,259.50	5,954,283.53	1,133,508.46

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,236,224.97	4,203,473.43	5,320,497.46	1,119,200.94
二、职工福利费		94,160.88	94,160.88	0.00
三、社会保险费	0.00	131,647.85	131,647.85	0.00
其中：1. 医疗保险费		116,159.87	116,159.87	0.00
2. 工伤保险费		5,162.66	5,162.66	0.00
3. 生育保险费		10,325.32	10,325.32	0.00

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
四、住房公积金	12,352.00	81,400.00	81,400.00	12,352.00
五、工会经费和职工教育经费	1,955.52	3,911.04	3,911.04	1,955.52
合计	2,250,532.49	4,514,593.20	5,631,617.23	1,133,508.46

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		309,759.65	309,759.65	0.00
失业保险		12,906.65	12,906.65	0.00
合计	0.00	322,666.30	322,666.30	0.00

4. 辞退福利：无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债：无。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、增值税	1,649,873.10	2,910,085.13
2. 企业所得税	858,077.86	111,609.44
3. 土地使用税	16,132.60	6,806.18
4. 房产税	52,975.63	
5. 城市维护建设税	82,493.66	214,812.45
6. 教育费附加	82,493.66	214,812.45
7. 代扣代缴个人所得税		
8. 印花税	26,329.84	17,980.89
合计	2,768,376.34	3,476,106.54

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	56,000.00	179,957.55
合计	56,000.00	179,957.55

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	56,000.00	
代扣代缴款		
单位往来款		179,957.55
其他		
合计	56,000.00	179,957.55

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	15,310,993.38	6,890,027.10
增值税	4,936,793.37	8,420,966.28
合计	20,247,786.75	15,310,993.38

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	15,000,000.00						15,000,000.00
1. 其他内资持股	15,000,000.00						15,000,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	15,000,000.00						15,000,000.00
二、无限售条件流通股	8,600,000.00						8,600,000.00
人民币普通股	8,600,000.00						8,600,000.00
股份合计	23,600,000.00						23,600,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注)	8,121,884.00			8,121,884.00
合计	8,121,884.00			8,121,884.00

(二十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,840.17			14,840.17
合计	14,840.17			14,840.17

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,265,325.16			7,265,325.16
合计	7,265,325.16			7,265,325.16

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上期期末未分配利润	65,387,926.45	36,530,613.09
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	65,387,926.45	36,530,613.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,205,367.87	32,063,681.51
减: 提取法定盈余公积		3,206,368.15
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		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	76,593,294.32	65,387,926.45

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	111,737,873.57	82,614,330.05
其他业务收入	215,570.14	765,725.31
合计	111,953,443.71	83,380,055.36
主营业务成本	87,379,631.43	65,769,572.52
其他业务成本	121,846.87	240,565.78
合计	87,501,478.30	66,010,138.30

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	109,546.45	207,540.41	0.05
教育费附加(含地方教育费附加)	109,546.45	207,540.41	3%, 2%
房产税	104,926.46	43,284.06	自用房产余值 1.2%, 房租 12%
土地使用税	32,496.63	5,973.04	3 元/平方米

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
印花税	36,671.75	30,497.81	
合计	393,187.74	494,835.73	

(三十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	828,987.99	846,230.30
业务招待费	392,201.65	404,887.55
投标经费	380,072.57	250,755.00
办公费用	22,163.21	22,405.52
运输费	20,846.24	34,390.07
差旅费	162,096.36	43,657.47
广告费	44,636.00	
合计	1,851,004.02	1,602,325.91

(三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,172,515.04	977,186.84
固定资产折旧	122,638.20	115,619.42
社会保障缴费	164,251.46	149,817.15
办公、咨询费	510,209.03	462,395.81
外部支持费	246,792.45	128,209.62
保险费	43,860.80	21,986.97
工会经费	4,469.76	3,800.00
其他	608,651.26	386,639.83
住房公积金	35,780.00	28,428.00
合计	2,909,168.00	2,274,083.64

(三十二) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
本期研发项目	3,335,448.65	1,960,624.25
合计	3,335,448.65	1,960,624.25

(三十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	111,688.64	94,703.74
减：利息收入	72,935.19	201,236.45
手续费及其他	34,770.09	36,393.28
合计	73,523.54	(70,139.43)

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
先进企业奖励款		50,000.00
专利补助		
工会经费补贴		
稳岗补贴		16,628.00
其他		1,946.79
合计		68,574.79

(三十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	20,192.94	283,022.57
合计	20,192.94	283,022.57

(三十六) 公允价值变动损益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	65,000.00	141,750.00
合计	65,000.00	141,750.00

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,275,639.07	2,053,562.07
其他应收款坏账损失		42,420.03
预付款项坏账损失		
应收票据坏账损失		(615,323.22)
合计	3,275,639.07	1,480,658.88

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	231,541.50	646,652.62
合计	231,541.50	646,652.62

(三十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得小计		
其中：固定资产处置利得		
2. 其他	95,082.92	439,065.35
合计	95,082.92	439,065.35

(四十) 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
1. 非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
2. 债务重组损失			
3. 滞纳金支出			
4. 赔偿金及罚款支出		1,285.00	
合计		1,285.00	

(四十一) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,357,360.88	245,716.20
其中：当期所得税	1,874,025.46	551,924.28
递延所得税	516,664.58	306,208.08

2. 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	12,562,728.75	9,912,003.17
按适用税率计算的所得税费用	1,884,409.31	1,486,800.48
调整以前期间所得税的影响	(240,411.91)	(877,938.98)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	(286,636.52)	(657,238.94)

项目	本期发生额	上期发生额
加计扣除费用的影响		294,093.64
所得税费用合计	1,357,360.88	245,716.20

(四十二) 现金流量表项目注释

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
收到的保证金	1,250,000.00	500,000.00
资金拆借及其他往来款	707,805.37	4,212,654.40
利息收入	72,935.19	484,259.02
收到的与收益相关的政府补助		68,574.79
合计	2,030,740.56	5,265,488.21

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
支付保证金	1,016,000.00	945,000.00
资金拆借及其他往来款	2,400,431.05	2,880,139.62
支付的销售费用	669,025.40	756,095.61
支付的管理费用	853,255.84	1,149,049.38
手续费及其他	129,607.49	131,097.02
合计	5,068,319.78	5,861,381.63

3. 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
赎回理财产品	2,400,000.00	26,030,742.00
合计	2,400,000.00	26,030,742.00

4. 支付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
购买理财产品	3,400,000.00	28,000,000.00
合计	3,400,000.00	28,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	11,205,367.87	9,666,286.97
加：资产减值准备	231,541.50	646,652.62
信用减值损失	3,275,639.07	1,480,658.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	440,613.13	412,847.21
无形资产摊销	5,964.91	25,638.21
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
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)	(65,000.00)	(141,750.00)
财务费用(收益以“－”号填列)	73,523.54	(70,139.43)
投资损失(收益以“－”号填列)	(20,192.94)	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	(526,077.08)	(318,096.73)
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	9,412.50	(12,888.69)
存货的减少(增加以“－”号填列)	5,570,579.25	(2,793,943.82)
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	(26,394,945.07)	(1,490,366.23)
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	(11,036,268.27)	(1,516,464.12)
其他		
经营活动产生的现金流量净额	(17,229,841.59)	5,888,434.87
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,202,518.22	13,927,697.08
减：现金的期初余额	20,309,271.72	5,432,739.85
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	(18,106,753.50)	8,494,957.23

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,202,518.22	20,309,271.75

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	370,481.90	377,665.81
可随时用于支付的银行存款	1,832,036.32	19,931,605.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,202,518.22	20,309,271.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,231,652.60	开具应付票据保证金
固定资产-房屋建筑物	7,510,584.50	银行抵押受限
无形资产-土地使用权	2,040,929.53	银行抵押受限
应收票据	27,719,635.69	开具应付票据质押
合计	41,502,802.32	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易：无。

(三) 投资性主体：无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益：无。

(五) 重要的共同经营：无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益：无。

(七) 其他：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年06月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	6,434,170.82			6,434,170.82
交易性金融资产		5,465,000.00		5,465,000.00
应收票据	24,936,793.37			24,936,793.37
应收账款	93,424,131.84			93,424,131.84
应收款项融资			27,719,635.69	27,719,635.69
其他应收款	704,839.27			704,839.27

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	25,030,605.52			25,030,605.52
交易性金融资产		2,502,250.00		2,502,250.00
应收票据	7,708,527.10			7,708,527.10
应收账款	75,637,162.46			75,637,162.46
应收款项融资			3,532,000.00	3,532,000.00
其他应收款	1,462,872.46			1,462,872.46

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		53,045,287.00	50,045,287.00
应付账款		22,242,784.14	25,242,784.14
其他应付款		56,000.00	56,000.00

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		28,867,883.00	28,867,883.00

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		19,647,059.63	19,647,059.63
其他应付款		179,957.55	179,957.55

（二）信用风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉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。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（二）、（三）、（四）、（五）、（七）中。

（三）流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（四）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。市场风险主要包括外汇风险、利率风险、价格风险。

（1）外汇风险

截至2023年06月30日，本公司无以不同于本公司记账本位币的外币结算的收支，亦无境外子公司，因此无外汇风险。

（2）利率风险

截至2023年06月30日，本公司无以浮动利率计息的长期负债，因此无明显利率风险。

（3）价格风险

公司主要主营业务为水处理设备的销售、安装、维护、技术服务等，国内外相关领域企业数量较多，市场集中度较低，行业竞争比较激烈。公司的产品和原材料价格受宏观经济波动、环保政策、市场竞争格局等影响较大。公司产品和原材料的价格波动会对公司的经营的业绩产生影响。

九、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			5,465,000.00	5,465,000.00
（二）应收款项融资			27,719,635.69	27,719,635.69
银行承兑汇票			27,719,635.69	27,719,635.69
持续以公允价值计量的资产总额			60,904,271.38	60,904,271.38

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：无。

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

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无。

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

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无。

(九) 其他：无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，实际控制人为项振荣、张丽英夫妇。

(三) 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(五) 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
张丽英	本公司股东
项振荣	本公司股东
林晓丽	本公司董事
支振良	本公司董事
吴斌	本公司董事
顾丹吉	本公司监事
许维兴	本公司监事
郑和	本公司监事
太仓德慧投资管理有限公司	同一实际控制人控制下的公司

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况：无。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明：无

(五) 其他：无。

十三、资产负债表日后事项

- (一) 重要的非调整事项：无。
- (二) 利润分配情况：无。
- (三) 销售退回：无
- (四) 其他资产负债表日后调整事项说明：无

十四、其他重要事项

- (一) 债务重组：无。
- (二) 资产置换：无。
- (三) 年金计划：无。
- (四) 终止经营：无。
- (五) 分部信息：无。
- (六) 外币折算：无。
- (七) 租赁

1. 出租人

- (1) 融资租赁

不适用。

- (2) 经营租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	3,940,723.21	4,014,758.59
合计	3,940,723.21	4,014,758.59

2. 承租人

不适用。

- (九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十五、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	85,192.94	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,082.92	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	180,275.86	
减：所得税影响金额	27,041.38	
扣除所得税影响后的非经常性损益	153,234.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.19%	0.4748	0.4748
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.05%	0.4683	0.4683

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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	85,192.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,082.92
非经常性损益合计	180,275.86
减：所得税影响数	27,041.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	153,234.48

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