

证券代码：872985

证券简称：中福环保

主办券商：申万宏源承销保荐



中福环保

NEEQ : 872985

天津中福环保科技股份有限公司

TianJin ZhongFu Environmental Science&Technology Co.,Ltd

智慧环保

一站式服务、综合解决方案、生产运营



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、公司负责人迪建东、主管会计工作负责人赵娅丽及会计机构负责人（会计主管人员）赵娅丽 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“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

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	18
第四节 股份变动及股东情况	23
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	28
附件 I 会计信息调整及差异情况	119
附件 II 融资情况	119

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	指	释义
公司、本公司、股份公司、中福环保	指	天津中福环保科技股份有限公司
中福泰克	指	天津中福泰克化工科技有限公司，全资子公司
济南中福	指	山东中福石化装备有限公司，注册地山东省济南市，参股公司
山东中福	指	山东中福环保设备有限公司，注册地山东省肥城市，控股公司
中福循环	指	天津中福循环科技有限公司，全资子公司，更名前为“天津中福工程技术有限公司”
金沚高洲	指	山西金沚高洲环境科技有限公司
扬州中福	指	扬州中福新能源科技有限公司，控股子公司
润峰环保	指	连云港润峰环保产业有限公司，二级控股子公司
连云港中福	指	连云港中福环保科技有限公司，二级控股子公司
安吉智嘉	指	安吉智嘉企业管理合伙企业（有限合伙）
久日新材	指	天津久日新材料股份有限公司
新城气体	指	江苏新城气体有限公司
江海龙川	指	江海龙川环境科技（扬州）有限公司
泰安中福	指	泰安中福泰克化工科技有限公司
博能环保	指	山东博能环保设备有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
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》
公司章程、《公司章程》	指	《天津中福环保科技股份有限公司章程》
“三会”、三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
VUCA+	指	易变性、不定性、复杂性与模糊性，VUCA 被用来描述新常态的、混乱的和快速变化的商业环境和时代背景
原子经济性	指	是绿色化学以及化学反应的一个专有名词。指在化学品合成过程中，合成方法和工艺应被设计成能把反应过程中所用的所有原材料尽可能多的转化到最终产物中。
溶剂	指	能够物理地溶解其他物质的液态物质，合格的溶剂是在溶液中和其他被溶解物质不发生化学变化，即通过物理的分离办法恢复到它的原始状态。通常所讲的溶剂是指有机溶剂，包括挥发性有机化合物 VOC。
精馏	指	一种利用回流使液体混合物得到高纯度分离的蒸馏方

		法，是工业上应用最广的液体混合物分离操作，广泛用于石油、化工、轻工、食品、冶金等部门。
反应精馏	指	把非均相催化反应与精馏分离有机结合在一起，并可在一个设备中同时完成的化工过程，其可以使反应和产品分离同时进行，一方面反应生成的产物被及时分离，使反应始终在非平衡态下进行，可大大提高反应效率；另一方面，可省去反应混合物与催化剂的分离过程，使生产成本大大降低

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津中福环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Zhongfu Environmental Science and Technology Co., Ltd		
	-		
法定代表人	迪建东	成立时间	2014年3月26日
控股股东	控股股东为迪建东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为迪建东、王红星、郑晓舟，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-危险废物治理（N7724）		
主要产品与服务项目	废液及工业副产资源化绿色工艺、精馏塔等非标压力容器生产销售、EPC总承包和资源化项目运营		
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	中福环保	证券代码	872985
挂牌时间	2018年8月14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）	26,550,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市常熟路239号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜凯丽	联系地址	天津市华苑产业园区华天道2号国际创业中心6层
电话	022-83708781	电子邮箱	dukaili@tjzfttech.com
传真	022-83708781		
公司办公地址	天津市华苑产业园区华天道2号国际创业中心6层	邮政编码	300000
公司网址	www.zf-hb.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	911201160941018050		
注册地址	天津华苑产业区华天道2号5012房屋		
注册资本（元）	26,550,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

1 商业模式

中福环保是一家利用绿色分离集成系统，提供生产工艺优化和化工溶剂、副产及废液的资源化、高值化服务的国家级高新技术企业。公司通过研发、设计、中试成果转化、设备供应、工程承包、投资运营等方式服务于新能源、新材料、制药、化工等行业领域客户，为客户提供降本增效，变废为宝的定制化解决方案。

公司已经自主研发形成了 90 余项专利技术，建立了完善的适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，拥有经验丰富、人员稳定的市场团队、项目团队，形成了多个生产运营基地、多个运维项目，为向客户提供更专业、更及时、更稳定的综合服务做了大量基础工作。公司采用 toB 大客户直销的模式销售产品和提供服务，技术服务收入、设备销售收入、EPC 项目收入和运营收入是主要的收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

2 经营计划

报告期内，公司实行 toB 工业大客户直销的产品销售模式，2023 年上半年积极开拓锂电市场。总体经营情况如下：

（1）财务状况：报告期内，公司收入保持稳定增长，实现营业收入 54,174,514.07 元，同比增长 136.06%，净利润 4,854,765.39 元，同比增长 259.28%，归属于挂牌公司股东的净利润 3,676,902.53 元，同比增长 201.37%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,289,311.98 元，同比增长 188.66%。

（2）公司重点发展新能源、新材料领域，以过程强化集成技术为主要抓手，纵深发展，深挖价

（3）报告期内，公司集中主要人力、物力深度融合并购标的危废企业，在公司治理、财务体系、内控体系和生产运营等多方位融入总部管理职能，逐步释放并购企业产值。

（4）公司多点位布局投资运营，总部职能部门垂直管理输出，充分释放投资运营价值。

（5）公司积极开拓新能源、新材料、医药、精细化学和生物质领域，构造未来发展新增量。

（二） 行业情况

一、产业基础攻坚的强国战略

在 VUCA+国际国内环境下，经济发展的稳定性决不能仅仅依靠全球产业链的调配，我国战略性地提出内循环、制造业强国的理念，产业核心竞争的根本体现即是工业基础的强大。而我国众多高价值战略性新兴产业的众多“四基”产品依赖进口，反映了我国工业“四基”发展严重滞后。

在党中央、国务院的坚定领导下，工业强基工程在一些试点行业实行，大大提高了全社会对产业基础重要性的认识。

第十三届全国人大第四次会议通过的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，“深入实施制造强国战略，加强产业基础能力建设，实施产业基础再造工程，加快补齐基础零部件及元器件、基础软件、基础材料、基础工艺和产业技术基础等瓶颈短板”。全力提升产业基础能力，打好产业基础高级化、产业链现代化的攻坚战，是经济新发展阶段的一项重大战略抉择，也是实现制造强国目标的基础。

为推动产业基础高级化，国家制造强国建设战略咨询委员会于 2016 年发布了《工业“四基”发展目录（2016 年版）》，《产业基础创新发展目录（2021 年版）》在《工业“四基”发展目录（2016 年版）》基础上，新增了工业基础软件，构成了“五基”（即，基础零部件和元器件、基础材料、工业基础软件、

基础制造工艺及装备、产业技术基础）创新发展目录，营造全社会重视产业基础氛围、引导企业从事产业基础领域产品和技术的研发和产业化、鼓励社会资本参与产业基础领域发展。

然而，与制造强国相比，与高质量发展要求相比，我国产业基础不牢、地基不稳的问题仍相当突出，各领域都存在一些短板产品和技术，产品质量、可靠性和一致性较差，试验验证条件不健全，推广应用困难。

二、绿色低碳循环经济重塑产业价值链

随着我国经济的发展进入新阶段以及国内国际形势的深远影响，我国工业企业绿色低碳发展压力巨大。工业化后环境治理、能源效率提高以及双碳目标承诺要求企业绿色低碳发展，进行技术、能源转型升级，倒逼企业产品要向节约化、循环化、长寿化、低成本、高价值转型。

三、绿色化工集成技术助力产业发展

第二产业的上游价值链离不开生产制造环节，特别是化学工业（包含电化学）渗透到从衣食住行到信息通讯、节能与新能源、新材料、环保低碳及资源综合利用各个环节。化学产业链离不开反应和分离两个阶段，反应过程是化工生产的核心，分离过程是保证产品纯度的手段，缺一不可，前沿的超导、分子筛等亦然。

绿色化工旨在把现有化学和化工生产的技术路线从“先污染后治理”改变为“从源头上根除污染”，从源头上避免和消除对生态环境有毒有害的原料、催化剂、溶剂和试剂的使用和产物、副产物和废物的产生，力求使化学反应具有“原子经济性”，尽可能减少甚至消除废物的产生和排放。绿色低碳循环经济要求产业的研发端、生产端和环保端协同。

公司以绿色分离集成系统为抓手，核心围绕基础工艺的集成改进，为工业企业进行生产工艺优化，并提供化工溶剂、副产及废液的资源化、高值化服务，不仅为企业降低设备投资、减少能源消耗、减少物料消耗，还能为企业提高产品质量，同时利用自身危废处置的点位布局，把废旧资源再生利用、通过反应精馏技术进行二次产品创新，从生产到市场实现资源尽可能最大化利用的闭环。

四、绿色化工撬动新产业、新经济

绿色化工涉及到原料绿色化、过程绿色化以及产品绿色化三个方面。生物质资源是既是化石类资源的良好替代品，也可作为化工原料转化为有用的化学品，近些年纤维素、半纤维素和木质素等制糠醛、山梨醇、乙酰丙酸、苯和酚类衍生物已经取得一定突破；从绿色生产过程看，固体酸催化剂、仿生催化剂以及超临界流体、离子液体技术等大大提高了反应选择性；过程强化是实现绿色工艺的关键技术，如反应精馏、反应结晶等。

公司将以绿色分离集成系统的基础工艺为核心，不断洞察业内新方向，集成业内先进技术，对重点难点进技术攻坚，坚持服务于能源转型和绿色低碳循环经济，使客户实现双碳目标和产业基础升级，这是我司创造经济价值之所在。公司将重点发展新能源、新材料、医药、精细化学和生物质领域，推动新经济的发展。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2022年12月入选天津市2022年第三批入库高新技术企业名单，入列国家级高新技术企业，并于2022年12月19日取得高新技术企业证书；全资子公司中福泰克于2022年12月19日取得高新技术企业证书，入列国家级高新技术企业；控股子公司山东中福环保设备有限公司于2021年12月7日取得高新技术企业证书，入列国家级高新技术企业。

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	54,174,514.07	22,948,996.81	136.06%
毛利率%	28.65%	24.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,676,902.53	-3,627,131.92	201.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,289,311.98	-3,710,122.21	188.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.52%	-18.97%	-
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）	7.62%	-19.40%	-
基本每股收益	0.1385	-0.1744	179.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	274,380,395.43	205,708,306.70	33.38%
负债总计	199,411,023.30	142,479,534.07	39.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,989,397.28	41,312,494.75	8.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.56	8.33%
资产负债率%（母公司）	76.77%	73.95%	-
资产负债率%（合并）	72.68%	69.26%	-
流动比率	0.98	1.05	-
利息保障倍数	10.08	4.59	-
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	-7,638,973.07	-6,009,286.28	-27.12%
应收账款周转率	4.04	2.38	-
存货周转率	0.46	0.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.38%	32.48%	-
营业收入增长率%	136.06%	22.54%	-
净利润增长率%	259.28%	-131.99%	-

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	23,173,261.95	8.45%	16,742,593.52	8.14%	38.41%
应收票据	19,088,084.46	6.96%	13,909,539.24	6.76%	37.23%
应收账款	8,996,864.21	3.28%	8,579,026.23	4.17%	4.87%
应收款项融资	341,929.95	0.12%	1,880,200.00	0.91%	-81.81%
预付款项	14,285,029.61	5.21%	7,947,929.08	3.86%	79.73%
其他应收款	2,440,584.08	0.89%	767,580.23	0.37%	217.96%
存货	91,346,967.16	33.29%	75,407,620.90	36.66%	21.14%
合同资产	30,694,656.29	11.19%	20,714,125.97	10.07%	48.18%
其他流动资产	776,909.30	0.28%	533,231.34	0.26%	45.70%
长期股权投资	897,312.59	0.33%	917,729.72	0.45%	-2.22%
固定资产	48,444,953.46	17.66%	40,541,864.64	19.71%	19.49%
使用权资产	249,736.36	0.09%	448,683.33	0.22%	-44.34%
无形资产	28,514,472.75	10.39%	11,201,739.61	5.45%	154.55%
长期待摊费用	21,678.57	0.01%	26,329.19	0.01%	-17.66%
递延所得税资产	4,378,045.26	1.60%	4,939,543.19	2.40%	-11.37%
其他非流动资产	729,909.43	0.27%	1,150,570.51	0.56%	-36.56%
短期借款	44,016,871.56	16.04%	24,315,313.31	11.82%	81.03%
应付账款	22,617,220.47	8.24%	25,518,803.98	12.41%	-11.37%
合同负债	102,457,803.83	37.34%	72,361,197.21	35.18%	41.59%
应付职工薪酬	2,453,800.21	0.89%	669,808.66	0.33%	266.34%
应交税费	4,464,142.02	1.63%	4,022,914.08	1.96%	10.97%
其他应付款	8,268,245.07	3.01%	695,687.33	0.34%	1,088.50%
一年内到期的非流动负债	348,637.43	0.13%	382,109.32	0.19%	-8.76%
其他流动负债	10,631,412.00	3.87%	11,789,727.00	5.73%	-9.82%
租赁负债	15,160.00	0.01%	35,461.06	0.02%	-57.25%
递延收益	376,430.28	0.14%	410,761.13	0.20%	-8.36%
递延所得税负债	1,853,991.92	0.68%			100.00%
其他非流动负债	1,907,308.51	0.70%	2,277,750.99	1.11%	-16.26%

项目重大变动原因：

1. 货币资金增加是筹资活动产生的现金流量净额比上期略有增加，主要原因是短期借款增加。
2. 应收票据和应收款项融资期末合计19,430,014.41元，比期初合计15,789,739.24元增长23.05%，增加的原因为本期收货承兑较多。
3. 预付款项与期初相比增加的主要原因是随着订单的增加，预付供应款增加。
4. 其他应收款与期初相比增加的主要原因是合并范围增加的影响。
5. 存货与期初相比增加主要原因是公司储能、锂电池行业客户扩产或环保项目投入增加，导致公司订单全面增加，进而导致公司发出商品增加；山东中福产能扩大设备销售订单增加，导致原材料、在产品及委托加工物资增加。
6. 合同资产与期初相比增加的主要原因是公司收入的增长，导致应收款项增加。

7. 其他流动资产与期初相比增加的主要原因是待认证进项税增加。
8. 使用权资产与期初相比减少的原因是本期折旧影响。
9. 无形资产与期初相比增加的原因公司收购连云港润峰环保产业有限公司，形成无形资产增值。
10. 其他非流动资产与期初相比减少的原因是期初余额中河南金丹的项目本期完工，结转收入。
11. 短期借款与期初相比增加的原因是公司为扩大产能、收购公司增加流动资金支出，同时公司收取的贷款中商业承兑较多，造成临时性资金短缺。
12. 合同负债与期初相比增加的原因是公司新签订单增加，大部分款项采用预收方式收款，预收款项增加。
13. 应付职工薪酬与期初相比增加的主要原因是合并范围增加的影响。连云港润峰环保产业有限公司因停工影响，前欠工资较多。
14. 其他应付款与期初相比增加的主要原因是合并范围增加的影响。
15. 租赁负债与期初相比减少的主要原因是本期支付了租赁付款额。

（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	54,174,514.07	-	22,948,996.81	-	136.06%
营业成本	38,651,894.40	71.35%	17,336,229.40	75.54%	122.95%
毛利率	28.65%	-	24.46%	-	-
税金及附加	688,894.06	1.27%	598,926.71	2.61%	15.02%
销售费用	1,541,436.84	2.85%	852,026.58	3.71%	80.91%
管理费用	4,785,575.57	8.83%	3,350,445.37	14.60%	42.83%
研发费用	3,375,559.67	6.23%	2,243,033.74	9.77%	50.49%
财务费用	458,494.49	0.85%	1,202,687.31	5.24%	-61.88%
其他收益	110,884.60	0.20%	175,015.22	0.76%	-36.64%
投资收益	336,667.67	0.62%	-20,363.91	-0.09%	1753.26%
信用减值损失	781,946.45	1.44%	-432,541.84	-1.88%	280.78%
资产减值损失	-400,546.34	-0.74%	-558,688.57	-2.43%	28.31%
营业利润	5,501,611.42	10.16%	-3,470,931.40	-15.12%	258.51%
营业外收入	100.23	0.00%	11,289.15	0.05%	-99.11%
营业外支出	89,734.51	0.17%	48,687.66	0.21%	84.31%
利润总额	5,411,977.14	9.99%	-3,508,329.91	-15.29%	254.26%
所得税费用	557,211.75	1.03%	-460,327.84	-2.01%	221.05%
净利润	4,854,765.39	8.96%	-3,048,002.07	-13.28%	259.28%

项目重大变动原因：

1. 营业收入、成本比去年同期增加主要原因是随着公司在锂电行业的影响力增加，公司订单逐年增加。
2. 销售费用比去年同期增加的主要原因是随着业务量的增加，公司差旅费用、人员工资、居间费用增加。
3. 管理费用比去年同期增加的主要原因是合并范围增加，新增了子公司费用。
4. 研发费用比去年同期增加的主要原因是山东中福加大了对高效设备、模块化设备的研发投入。

5. 财务费用比去年同期减少的主要原因是本期没有支付商业承兑贴现息。
6. 投资收益比去年同期增加的主要原因是子公司中福泰克收取了山东扬子补充分红款。
7. 信用减值损失变动原因是前欠应收账款本年收回金额较大。
8. 营业外收入比去年同期减少的原因是去年同期的事项未发生。
9. 营业外支出比去年同期增加的主要原因是本年因合同终止形成的损失。去年同期未发生此事项。
10. 所得税费用比去年同期增加的主要原因是利润总额增加；营业利润、利润总额、净利润比去年同期增加的主要原因是随着公司在锂电行业的影响力增加，公司订单逐年增加，营业收入、营业成本在增加。

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	54,174,514.07	22,948,996.81	136.06%
其他业务收入			
主营业务成本	38,651,894.40	17,336,229.40	122.95%
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
设备销售	47,830,481.39	35,064,992.24	26.69%	110.36%	104.09%	9.23%
技术服务	943,396.20	420,661.08	55.41%	345.43%	171.89%	105.61%
危废处置	5,320,732.19	3,147,288.43	40.85%	100.00%	100.00%	100.00%
化学品销售	79,904.29	18,952.65	76.28%	100.00%	100.00%	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北	8,514,488.30	3,391,823.28	60.16%	25.48%	-24.72%	79.06%
东北	7,522.12	7,230.15	3.88%	-99.53%	-99.26%	-90.06%
华东	22,492,826.30	19,192,988.43	14.67%	944.68%	886.11%	52.78%
华中	12,320,213.56	7,996,163.88	35.10%	65.66%	41.70%	45.50%
华南	266,902.64	153,452.79	42.51%	66.63%	104.90%	-20.17%
西北	599,109.74	577,570.07	3.60%	-87.54%	-86.21%	-72.13%
西南	9,973,451.41	7,332,665.80	26.48%	100.00%	100.00%	100.00%

收入构成变动的原因：

1. 随着整个电池行业的扩张，公司在电池行业的业务量增长较快，公司的签约合同额在逐年上涨，形成了收入上升趋势。
2. 公司的主要收入具有项目的特点，地域分布不均，因此，各区域收入分布变动较大。总体收入仍以设备配套技术为主，纯技术服务占比较小。本期收购润峰环保后，新增了危废处置收入和化学品销售收入。
3. 毛利率比上年同期提高，原因是公司加强了技术优化和供应链管理，运营效率提升；同时，公司提供的产品及服务技术附加值提升，增加了利润空间。

（三） 现金流量状况

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	-7,638,973.07	-6,009,286.28	-27.12%
投资活动产生的现金流量净额	-6,192,009.95	-4,445,361.68	-39.29%
筹资活动产生的现金流量净额	20,261,651.45	19,022,144.22	6.52%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额比上期减少的原因主要是因为合并范围增加，导致职工薪酬、税费、付现费用的增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额比上期减少的原因是收购公司支出增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额比上期略有增加，主要原因是短期借款增加。

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
天津中福泰克化工科技有限	控股子公司	化工、环保技术研发、技术服务	6,000,000.00	14,472,292.55	504,073.94	460,176.99	-289,984.59

公司							
山东中福环保设备有限公司	控股子公司	设备生产、销售	45,000,000.00	118,486,317.13	55,598,072.72	22,166,720.41	2,483,710.26
天津中福循环科技有限公司	控股子公司	工程设计、施工、工程管理、技术开发	10,000,000.00	30,954,462.00	-789,332.90	0.00	-1,500,488.05
扬州中福新能源科技有限公司	控股子公司	技术研发、技术服务、设备生产、销售	60,000,000.00	31,785,540.09	18,602,505.49	5,400,636.48	815,854.42
山东中福石	参股公司	设备生产、销售	20,000,000.00	9,271,827.84	1,893,409.77	0.00	-61,870.07

化 装 备 有 限 公 司							
山 西 金 沚 高 洲 环 境 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	环 境 技 术 咨 询 服 务、 环 评 安 评 文 件 编 纂 咨 询	2,000,000.00	1,211.62	-788.38	0.00	-788.38

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东中福石化装备有限公司	生产非标压力容器，是公司主要设备产品之一	前期投资为稳定供应体系，目前已停产
山西金沚高洲环境科技有限公司	环境技术咨询服务与环评安评文件编纂咨询	从服务业务体系向产品业务体系转型的业务试点，拓展山西市场

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
连云港中福环保科技有限公司	新设	对外投资设立连云港中福，是为了拓展公司业务布局，实现公司的长期战略发展目标，促进公司综合竞争力的提升，是基于公司战略规划及业务发展需要、组织机构调整等作出的慎重决定，将有利于增强公司的资本实力和竞争力，有利于公司的长远发展，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。
连云港润峰环保产业有限公司	受让	该项收购是基于公司战略规划及业务发展需要作出的慎重决定，通过收购危废运营企业布局运营板块，有利于进一步提升公司的综合竞争力，实现公司的长

	期战略发展目标，将有利于增强公司的资本实力和竞争力，对公司未来的发展和业绩增长起到积极作用。
--	------------------------------------------------

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

1、公司秉承“人尽其才、才尽其用、共同发展、共享成果”的管理理念，让职工充分发挥聪明才智，体现个人价值。公司诚信经营、遵纪守法、依法纳税，积极吸纳就业，与员工签订了劳动合同，建立了独立的劳动、人事、培训和薪酬管理制度，设立了专门的劳动人事部门，办理了社会保险账户，保障职工合法权益；报告期内，公司依法纳税，切实保障员工待遇，不存在裁员、降薪的情况。

2、公司积极准时履行对社会债权人的债务义务，维护社会对债权人的交易安全责任；

3、公司以绿色分离集成系统为抓手，核心围绕基础工艺的集成改进，为工业企业进行生产工艺优化，并提供化工溶剂、副产及废液的资源化、高值化服务，不仅为企业降低设备投资、减少能源消耗、减少物料消耗，还能为企业提高产品质量，同时利用自身危废处置的点位布局，把废旧资源再生利用、通过反应精馏技术进行二次产品创新，从生产到市场实现资源尽可能最大化利用的闭环，为实现双碳目标、建立资源节约型、循环性经济体努力。

4、公司从治理入手，完善内部控制、建立电子信息化管理系统，减少纸质、内控电子化点滴行动践行节约资源和环境治理的理念。

5、公司本着自由、自愿的原则，积极主动开展爱心捐赠活动，帮助弱势群体，动员高管、员工为西部贫困地区儿童捐赠图书、衣物、日用品等，为贫困地区贡献一份爱心，积极促进社会福利和社会公益。

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
实际控制人控制不当的风险	迪建东、王红星与郑晓舟三名股东共同签署《一致行动协议书》，约定在行使股东权利时采取相同的意思表示。截至2023年6月30日，三人合计持有公司44.7604%股权；另外中福玺持有公司的股权比例为4.5951%、安吉智嘉持有公司的股权比例为9.0395%，迪建东为中福玺、安吉智嘉唯一执行事务合伙人，故迪建东、王红星、郑晓舟合计控制公司表决权股份的58.3950%；同时迪建东任公司董事长，为公司创始人之一，郑晓舟任董事兼总经理。若三人利用实际控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
知识产权保护风险	公司在绿色化学、反应分离耦合技术、VOCs与废液资源综合利

	用技术等方面拥有（含已受理）的专利 90 余项。知识产权的保护对公司保持市场竞争优势有关键性影响，如果未能得到有效保护，被其他公司模仿，将可能减弱自身的竞争优势，对公司的经营和业绩造成不利影响。另外，经过研发已取得的新技术，若未能及时申报专利进行保护，而被其他单位抢先申报相应专利，也会对公司造成不利影响。
税收政策变化风险	本公司于 2022 年 12 月 19 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202212002603，有效期三年，企业所得税税率按照 15%征收。全资子公司天津中福泰克化工科技有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202212004082，有效期三年，企业所得税税率按照 15%征收。控股子公司山东中福环保设备有限公司于 2021 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202137003471，有效期三年，企业所得税税率按照 15%征收。如果公司及子公司未来不能满足高新技术企业认定条件，公司将失去相关税收优惠政策，将会对公司未来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

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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
吕子健	无	否	2018年6月26日	-	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	-	-	否
蔡润芝	无	否	2022年11月30日	-	0.00	170,648.00	0.00	170,648.00	-	-	否

			日								
蔡润红	无	否	2023年1月12日	-	0.00	144,959.92	0.00	144,959.92	-	-	否
赵琳舒	无	否	2022年12月31日	-	0.00	115,000.00	0.00	115,000.00	-	-	否
李铁山	无	否	2022年1月31日	-	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	-	-	否
薛松	无	否	2021年10月31日	-	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00	-	-	否
总计	-	-	-	-	0.00	1,060,607.92	0.00	1,060,607.92	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上表所示对外借款，系二级控股子公司润峰环保并表前历史交易形成的，非其纳入公司合并报表后新增交易事项；债务人为润峰环保被收购前的股东及其关联方、员工，相关借款未明确约定借款期限、未约定利息。截至本报告披露日，上表所示款项尚未收回；公司已与润峰环保原股东协商，争取在剩余股权收购款支付前收回前述款项。且前述对外借款占总资产比重不足1%，整体对公司资产、经营未存在重大不利影响。

（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

（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	27,800,000.00	435,486.73
销售产品、商品,提供劳务	45,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	97,000,000.00	61,862,000.00
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	9,128,751.162	5,698,392.51
与关联方共同对外投资	30,000,000.00	0.00

提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、资产或股权收购、出售

1、2022年12月7日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《控股子公司购买资产暨关联交易的议案》，同日签订了《扬州中福新能源科技有限公司、江海龙川环境科技（扬州）有限公司&蔡润芝、郭洪、孙建民、吕子健关于连云港润峰环保产业有限公司之股权收购协议》，协议约定控股子公司扬州中福与公司关联方江海龙川，拟以人民币12,427,772.12元的总价向蔡润芝、郭洪、孙建民及吕子健收购该四名自然人持有的润峰环保100.00%的股权。收购完成后，扬州中福持有润峰环保60%的股权，江海龙川持有润峰环保40%的股权。该项收购是基于公司战略规划及业务发展需要作出的慎重决定，通过收购危废运营企业布局运营板块，有利于进一步提升公司的综合竞争力，实现公司的长期战略发展目标，将有利于增强公司的资本实力和竞争力，对公司未来的发展起到积极作用。具体见公司披露的《购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2022-066）。本次控股子公司购买股权资产于2022年12月26日经公司2022年第四次临时股东大会审议通过。

后经交易各方充分、友好协商，并在2023年2月经公司董事会、股东大会审议通过，交易各方签署了补充协议对协议各方权利义务作了补充，并对原协议中约定的交接日前润峰环保债权归属暨交易价格进行了调整，标的对价调整为15,214,585.27元，其中扬州中福在本次交易中应支付的对价预计调增至9,128,751.16元；公司按照规定及时履行了信息披露义务，具体详见公司披露的2023-001号、2023-005号及2023-008号公告文件。报告期内扬州中福已支付5,698,392.51元。

2、2023年6月20日，公司召开了第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司子公司山东中福环保设备有限公司出售参股公司泰安中福泰克化工科技有限公司20%的股权的议案》，同日签订了《股权转让协议》，协议约定山东中福将其所持有的泰安中福20.00%的股权作价0.00元出售，受让方为王红星。具体见公司披露的《出售参股公司股权资产暨关联交易的公告》（公告编号：2022-056）

二、与关联方共同对外投资

1、2022年12月7日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《控股子公司对外投资暨关联交易的议案》，同日签订了《扬州中福新能源科技有限公司、江海龙川环境科技（扬州）有限公司关于合资新设有限责任公司之〈股东投资协议〉》，协议约定扬州中福与江海龙川在连云港市合资设立公司，由扬州中福控股。新设公司注册资本人民币5000万元，扬州中福认缴出资3000万元，持股比例为60%，江海龙川认缴出资2000万元，持股比例为40%。本次对外投资事项于2022年12月26日经公司2022年第四次临时股东大会审议通过，2023年1月5日连云港中福正式设立。对外投资设立连云港中福，是为了拓展公司业务布局，实现公司的长期战略发展目标，促进公司综合竞争力的提升，是基于公司战略规划及业务发展需要、组织机构调整等作出的慎重决定，将有利于增强公司的资本实力和竞争力，有利于公司的长远发展，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。报告期内，扬州中福尚为对连云港中福实际出资。

（五） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-005	收购资产价格调	润峰环保公司	9,128,751.162	是	否

	整	60%股权	元		
--	---	-------	---	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

详见第三节重大事件之二重大事件详情之（四）。

上述事项是公司基于目前的“技术-设备-工程”业务链条形成实体运营企业的战略布局，对业务链条的完整、连续和核心竞争力变现具有巨大的影响。公司通过公司治理结构、股权治理结构形成了通过扬州中福辐射统筹连云港市危废运营企业的业态，从公司治理、组织、内控和人力资源等多方位稳定控制权，最大限度地使用战略资金，最大限度地将中福环保的核心管理人员辐射管理各自子公司，对公司的经营业绩、战略属性上将起到巨大的积极作用。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月14日	-	挂牌	一致行动承诺	若一致行动协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当以迪建东的意见为准	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月14日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	尽力减少或避免关联交易的发生，对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司章程》及《关联交易制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性	正在履行中
董监高	2018年8月14日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	1、严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与中福环保的关联交易不损害中福环保及其股东的合法权益。2、本人将尽量避免与中福环保进行关联交易，对于因中福环保生产经营需要而与其发生关联交易时，本人将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照中福环保的《公司章程》和《关联交易决策制度》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。	正在履行中

其他股东	2018年8月14日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	1、严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与中福环保的关联交易不损害中福环保及其股东的合法权益。2、本人将尽量避免与中福环保进行关联交易，对于因中福环保生产经营需要而与其发生关联交易时，本人将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照中福环保的《公司章程》和《关联交易决策制度》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月1日	-	发行	业绩补偿承诺	公司实际控制人与2022年度发行认购对象（甲方）签署的认购协议之补充协议中约定，迪建东向甲方承诺，目标公司2022年度至2024年度（以下简称“承诺期”）经审计归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益）分别不低于人民币500万元、1,000万元和1,500万元，或者2022年至2024年三年的经审计归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益）之和不低于人民币3,000万元。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月1日	-	发行	回购承诺	如上述业绩承诺未能实现，迪建东或其指定的第三方应当在承诺期届满之日起20日内，根据甲方的要求回购其在目标公司本次定向发行股票时认购的全部股份，双方另有约定的除外。回购价格为甲方投资本金加年息8%的单利，利息计算的时长为甲方出资缴款日至甲方收到回购款日期之间的间隔。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月1日	-	发行	董事提名	公司实际控制人（乙方）与2022年度发行认购对象之一久日新材（甲方）签署的认购协议之补充协议中约定，甲方有权向目标公司提名一名董事候选人，并根据《公司法》及目标公司《公司章程》的规定，经法定程序选举后进入目标公司董事会。甲方同意并保证：其所提名的董事符合有关法律法规关于	正在履行中

					董事任职资格的规定。乙方承诺将在目标公司相关选举程序中投赞成票通过甲方提名的人选担任目标公司董事的议案。
--	--	--	--	--	------------------------------------------------------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	500.00	0.00%	ETC 保证金
土地使用权	无形资产	抵押	11,033,191.54	4.02%	抵押贷款
总计	-	-	11,033,691.54	4.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押土地使用权是为取得银行提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用；ETC 保证金、保函保证金金额较小，对公司经营不会产生不利影响。

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	19,042,500.00	71.7232%	-145,425.00	18,897,075.00	71.1754%
	其中：控股股东、实际控制人	5,448,900.00	20.5232%	-145,425.00	5,303,475.00	19.9754%
	董事、监事、高管	357,500.00	1.3465%	0.00	357,500.00	1.3465%
	核心员工	0	0.0000%	0.00	0.00	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,507,500.00	28.2768%	145,425.00	7,652,925.00	28.8246%
	其中：控股股东、实际控制人	6,435,000	24.2373%	145,425.00	6,580,425.00	24.7850%
	董事、监事、高管	1,072,500.00	4.0395%	0.00	1,072,500.00	4.0395%
	核心员工	0	0.0000%	0.00	0	0.0000%
总股本		26,550,000.00	-	0.00	26,550,000.00	-

普通股股东人数	17
---------	----

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司股票办理限售 145,425 股。

(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	迪建东	7,553,900	0	7,553,900	28.4516%	5,665,425	1,888,475	0	0
2	王红星	3,110,000	0	3,110,000	11.7137%	0	3,110,000	0	0
3	樊三全	3,000,000	0	3,000,000	11.2994%	0	3,000,000	0	0
4	安吉智嘉企业管理合伙企业（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	9.0395%	0	2,400,000	0	0
5	华超	2,120,000	0	2,120,000	7.9849%	0	2,120,000	0	0
6	天津久日新材料股份有限公司	2,000,000	0	2,000,000	7.5330%	0	2,000,000	0	0
7	曹文林	1,330,000	0	1,330,000	5.0094%	997500	332,500	0	0
8	刘全茂	1,316,000	0	1,316,000	4.9567%	0	1,316,000	0	0
9	郑晓舟	1,220,000	0	1,220,000	4.5951%	915000	305,000	0	0
10	天津中福玺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,220,000	0	1,220,000	4.5951%	0	1,220,000	0	0
合计		25,269,900	-	25,269,900	95.1785%	7,577,925	17,691,975	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东迪建东、王红星、郑晓舟为一致行动人，迪建东担任中福玺、安吉智嘉的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
迪建东	董事长、 总裁	男	1976年4月	2020年12月18日	2023年12月17日
郑晓舟	董事、 副总裁	男	1977年11月	2020年12月18日	2023年12月17日
赵娅丽	董事、 财务总监、 副总裁	女	1977年11月	2020年12月18日	2023年12月17日
曹文林	董事	男	1968年10月	2020年12月18日	2023年12月17日
杜凯丽	董事会秘书	女	1992年4月	2020年12月18日	2023年12月17日
雷蕾	监事会主席	女	1983年1月	2020年12月18日	2023年12月17日
姚茂谦	监事	男	1969年7月	2020年12月18日	2023年12月17日
咎昆钰	职工监事	女	1988年8月	2020年12月18日	2023年12月17日
寇福平	董事	男	1964年11月	2022年7月8日	2023年12月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

迪建东为董事长、控股股东、实际控制人；郑晓舟为董事、高管、实际控制人。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
迪建东	7,553,900	0	7,553,900	28.4516%	0	0
郑晓舟	1,220,000	0	1,220,000	4.5951%	0	0
赵娅丽	100,000	0	100,000	0.3766%	0	0
曹文林	1,330,000	0	1,330,000	5.0094%	0	0
寇福平	0	0	0	0%	0	0
杜凯丽	0	0	0	0%	0	0
雷蕾	0	0	0	0%	0	0
姚茂谦	0	0	0	0%	0	0
咎昆钰	0	0	0	0%	0	0
合计	10,203,900	-	10,203,900	38.4327%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	2	0	9
生产人员	32	8	0	40
销售人员	10	4	0	14
技术人员	13	5	1	17
财务人员	7	2	1	8
行政人员	2	0	0	2
员工总计	71	21	2	90

(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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	23,173,261.95	16,742,593.52
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、2	19,088,084.46	13,909,539.24
应收账款	五、3	8,996,864.21	8,579,026.23
应收款项融资	五、4	341,929.95	1,880,200.00
预付款项	五、5	14,285,029.61	7,947,929.08
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、6	2,440,584.08	767,580.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	91,346,967.16	75,407,620.90
合同资产	五、8	30,694,656.29	20,714,125.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	776,909.30	533,231.34
流动资产合计		191,144,287.01	146,481,846.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	897,312.59	917,729.72
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、11	48,444,953.46	40,541,864.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	249,736.36	448,683.33
无形资产	五、13	28,514,472.75	11,201,739.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	21,678.57	26,329.19
递延所得税资产	五、15	4,378,045.26	4,939,543.19
其他非流动资产	五、16	729,909.43	1,150,570.51
非流动资产合计		83,236,108.42	59,226,460.19
资产总计		274,380,395.43	205,708,306.70
流动负债：			
短期借款	五、17	44,016,871.56	24,315,313.31
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	22,617,220.47	25,518,803.98
预收款项			
合同负债	五、19	102,457,803.83	72,361,197.21
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、20	2,453,800.21	669,808.66
应交税费	五、21	4,464,142.02	4,022,914.08
其他应付款	五、22	8,268,245.07	695,687.33
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、23	348,637.43	382,109.32
其他流动负债	五、24	10,631,412.00	11,789,727.00
流动负债合计		195,258,132.59	139,755,560.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	15,160.00	35,461.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	376,430.28	410,761.13
递延所得税负债	五、15	1,853,991.92	
其他非流动负债	五、27	1,907,308.51	2,277,750.99
非流动负债合计		4,152,890.71	2,723,973.18
负债合计		199,411,023.30	142,479,534.07
所有者权益：			
股本	五、28	26,550,000.00	26,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	18,665,530.95	18,665,530.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	846,088.36	846,088.36
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-1,072,222.03	-4,749,124.56
归属于母公司所有者权益合计		44,989,397.28	41,312,494.75
少数股东权益		29,979,974.85	21,916,277.88
所有者权益合计		74,969,372.13	63,228,772.63
负债和所有者权益合计		274,380,395.43	205,708,306.70

法定代表人：迪建东

主管会计工作负责人：赵娅丽

会计机构负责人：赵娅丽

（二） 母公司资产负债表

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		14,046,642.19	8,810,785.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,925,474.36	5,484,950.99
应收账款	十三、1	2,505,547.86	3,147,319.46
应收款项融资			
预付款项		6,221,015.98	5,406,509.51
其他应收款	十三、2	12,572,428.22	13,255,268.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,727,351.01	62,033,636.42
合同资产		14,262,453.32	5,856,337.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		444,821.78	479,175.13
流动资产合计		130,705,734.72	104,473,983.24
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	十三、3	38,896,334.71	30,676,751.84
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		95,372.55	116,634.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		146,331.27	292,662.53
无形资产		19,443.34	36,645.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,963.06	21,985.68
递延所得税资产		2,833,282.27	3,538,514.43
其他非流动资产		729,909.43	1,150,570.51
非流动资产合计		42,739,636.63	35,833,764.30
资产总计		173,445,371.35	140,307,747.54
流动负债：			
短期借款		19,016,638.89	4,308,703.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,435,572.40	24,484,914.44
预收款项			
合同负债		69,593,745.28	62,130,077.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		205,338.69	238,233.74
应交税费		256,522.90	376,035.03
其他应付款		23,597,608.41	6,740,473.79
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		297,459.85	292,662.53
其他流动负债		3,529,140.21	3,971,014.19
流动负债合计		131,932,026.63	102,542,114.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,220,887.54	1,220,887.54
非流动负债合计		1,220,887.54	1,220,887.54
负债合计		133,152,914.17	103,763,002.26
所有者权益：			
股本		26,550,000.00	26,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,414,553.07	18,414,553.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		846,088.36	846,088.36
一般风险准备			
未分配利润		-5,518,184.25	-9,265,896.15
所有者权益合计		40,292,457.18	36,544,745.28
负债和所有者权益合计		173,445,371.35	140,307,747.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		54,174,514.07	22,948,996.81
其中：营业收入	五、32	54,174,514.07	22,948,996.81
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,501,855.03	25,583,349.11
其中：营业成本	五、32	38,651,894.40	17,336,229.40
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、33	688,894.06	598,926.71
销售费用	五、34	1,541,436.84	852,026.58
管理费用	五、35	4,785,575.57	3,350,445.37
研发费用	五、36	3,375,559.67	2,243,033.74
财务费用	五、37	458,494.49	1,202,687.31
其中：利息费用		595,810.04	1,162,660.16
利息收入		147,182.98	15,900.92
加：其他收益	五、38	110,884.60	175,015.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	336,667.67	-20,363.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,417.13	-20,363.91
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、40	781,946.45	-432,541.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-400,546.34	-558,688.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,501,611.42	-3,470,931.40
加：营业外收入	五、42	100.23	11,289.15
减：营业外支出	五、43	89,734.51	48,687.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,411,977.14	-3,508,329.91
减：所得税费用	五、44	557,211.75	-460,327.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,854,765.39	-3,048,002.07
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）		4,854,765.39	-3,048,002.07
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）		1,177,862.86	579,129.85
2.归属于母公司所有者的净利润		3,676,902.53	-3,627,131.92

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		4,854,765.39	-3,048,002.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,676,902.53	-3,627,131.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,177,862.86	579,129.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1385	-0.1744
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1385	-0.1744

法定代表人：迪建东

主管会计工作负责人：赵娅丽

会计机构负责人：赵娅丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	29,848,274.24	10,564,809.13
减：营业成本	十三、4	24,406,370.94	8,426,521.48
税金及附加		103,534.99	269,603.23
销售费用		533,161.42	491,793.26
管理费用		1,924,047.04	2,105,191.13
研发费用		582,528.84	869,739.11
财务费用		34,578.38	550,889.60
其中：利息费用		162,891.73	511,160.69
利息收入		132,725.48	13,234.54
加：其他收益		72,346.28	24,840.52

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,079,582.87	-20,363.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,417.13	-20,363.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,234,868.70	-313,413.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-197,906.65	-528,202.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,452,943.83	-2,986,068.66
加：营业外收入		0.23	0.71
减：营业外支出			1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,452,944.06	-2,987,067.95
减：所得税费用		705,232.16	-448,060.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,747,711.90	-2,539,007.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,747,711.90	-2,539,007.75
（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		3,747,711.90	-2,539,007.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		68,844,846.82	47,738,110.78
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		41,239.22	
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	875,267.61	1,516,170.45
经营活动现金流入小计		69,761,353.65	49,254,281.23
购买商品、接受劳务支付的现金		53,340,043.75	42,103,904.21
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		10,201,101.73	6,125,280.20
支付的各项税费		5,130,586.84	2,360,616.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	8,728,594.40	4,673,766.98
经营活动现金流出小计		77,400,326.72	55,263,567.51
经营活动产生的现金流量净额		-7,638,973.07	-6,009,286.28
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		357,084.80	
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	五、45（3）		36,654.56
投资活动现金流入小计		357,084.80	36,654.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,115,500.00	4,482,016.24

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		5,433,594.75	
支付其他与投资活动有关的现金	五、45（4）		
投资活动现金流出小计		6,549,094.75	4,482,016.24
投资活动产生的现金流量净额		-6,192,009.95	-4,445,361.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,700,000.00	20,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,700,000.00	3,150,000.00
取得借款收到的现金		33,980,000.00	20,282,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45（5）	10,600,000.00	1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		46,280,000.00	41,782,000.00
偿还债务支付的现金		14,282,000.00	19,148,953.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,346,348.55	1,151,919.02
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、45（6）	10,390,000.00	2,458,983.37
筹资活动现金流出小计		26,018,348.55	22,759,855.78
筹资活动产生的现金流量净额		20,261,651.45	19,022,144.22
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		6,430,668.43	8,567,496.26
加：期初现金及现金等价物余额		16,742,093.52	3,803,983.99
六、期末现金及现金等价物余额		23,172,761.95	12,371,480.25

法定代表人：迪建东

主管会计工作负责人：赵娅丽

会计机构负责人：赵娅丽

（六） 母公司现金流量表

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		26,187,456.93	34,492,659.57
收到的税费返还		31,170.82	
收到其他与经营活动有关的现金		739,061.49	1,255,513.91
经营活动现金流入小计		26,957,689.24	35,748,173.48
购买商品、接受劳务支付的现金		38,197,972.50	26,574,445.88
支付给职工以及为职工支付的现金		1,864,354.53	2,272,737.93
支付的各项税费		747,575.19	1,853,973.37
支付其他与经营活动有关的现金		3,527,584.55	3,961,936.35
经营活动现金流出小计		44,337,486.77	34,663,093.53
经营活动产生的现金流量净额		-17,379,797.53	1,085,079.95
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		1,100,000.00	
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			36,654.56
投资活动现金流入小计		1,100,000.00	36,654.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,521.24
投资支付的现金		8,240,000.00	8,930,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,240,000.00	8,937,521.24
投资活动产生的现金流量净额		-7,140,000.00	-8,900,866.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,250,000.00
取得借款收到的现金		19,000,000.00	4,302,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,700,000.00	800,000.00
筹资活动现金流入小计		35,700,000.00	22,352,000.00
偿还债务支付的现金		4,302,000.00	2,491,485.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,346.11	494,052.70
支付其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	4,445,794.83
筹资活动现金流出小计		5,944,346.11	7,431,332.53
筹资活动产生的现金流量净额		29,755,653.89	14,920,667.47
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		5,235,856.36	7,104,880.74
加：期初现金及现金等价物余额		8,810,785.83	2,451,702.96
六、期末现金及现金等价物余额		14,046,642.19	9,556,583.70

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、1
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：

润峰环保公司于2023年2月13日完成工商变更登记，润峰环保公司从2023年2月起纳入公司合并报表范围内。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

天津中福环保科技股份有限公司的前身名为天津中福工程技术有限公司（以下简称公司或本公司）系由迪建东、华超和王红星出资组建，于2014年3月26日成立，领取了天津市工商行政管理局核发的注册号为120193000086579的营业执照。获取天津市滨海新区市场和质量监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为911201160941018050。2020年12月29日获取天津市滨海新区市场和质量监督管理局颁发的新版营业执照。公司股票已于2018年8月14日在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称为中福环保，证券代码为872985。

公司2020年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定：申请增发人民币普通股800,000股，每股面值1.00元，每股增发价2.50元，变更后公司股本总额20,800,000.00元，其余出资额计入公司资本公积，并修改公司章程。该项出资于2020年11月24日，经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2020）第303005号验资报告。

公司2022年第一次临时股东大会决议：申请定向增发人民币普通股不超过7,000,000.00股，每股面

值 1.00 元，每股发行价 3.00 元。截止至 2022 年 6 月 16 日，公司收到新股认股款合计 17,250,000.00 元。2022 年第二次临时股东大会决议和章程修正案规定：增加人民币普通股 5,750,000.00 股，变更后公司股本总额 26,550,000.00 元，其余出资额计入公司资本公积，并修改公司章程。该项出资于 2022 年 6 月 20 日，经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2022）第 303001 号验资报告。

法定代表人：迪建东。

地址：天津华苑产业区华天道 2 号 5012 房屋。

经营期限：2014 年 03 月 26 日至长期。

本公司控股股东为迪建东。本报告期内，2017 年 9 月 4 日之前的实际控制人为迪建东，自 2017 年 9 月 4 日起迪建东、王红星和郑晓舟为公司的共同控制人，有效期三年。迪建东、王红星、郑晓舟三人在 2020 年 9 月 20 日续签《一致行动人协议》，自 2020 年 9 月 20 日起迪建东、王红星和郑晓舟为公司的共同控制人，有效期三年。

本公司批准的经营经营范围包括：科学研究和技术服务业；环保工程设计、施工；机械设备研发及设计；工业自控系统设计、安装；机械设备、化工产品（危险化学品、易制毒品除外）的批发兼零售；货物及技术进出口（法律法规限制进出口的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司及二级子公司共六户，合并范围比上年度增加两户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司子公司天津中福泰克化工科技有限公司批准的经营经营范围包括：化工、节能环保、机电一体化技术开发、咨询、服务、转让；化工（危险品及易制毒品除外）、仪器仪表、机械设备批发兼零售；机电设备安装。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）

本公司子公司山东中福环保设备有限公司批准的经营经营范围包括：第一类压力容器、第二类低、中压容器设计、制造、销售，压力管道安装，环保设备、非标设备、石油化工生产专用设备、换热设备生产、销售，机械加工、环保技术研发、工业自动控制装置设计、制造、安装，机电设备销售、安装及维修，化工产品（化学危险品及易制毒产品除外）研发，室内外装饰装潢设计及施工，空气净化工程处理，噪声处理工程、建筑智能化工程、消防工程、钢结构工程，建筑劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司子公司天津中福工程技术有限公司批准的经营经营范围包括：建设工程设计；建设工程施工；危险废物经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工业工程设计服务；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水污染治理；大气环境污染防治服务；机械设备研发；机械设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；普通机械设备安装服务。（除依法须经批准

的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)天津中福工程技术有限公司于2023年5月更名为天津中福循环科技有限公司，并换发了新营业执照。

本公司子公司扬州中福新能源科技有限公司批准的经营经营范围包括：新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；机械设备销售；金属材料销售；金属制品销售；环境保护专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备销售；工业自动化控制系统装置销售；合成材料销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）；科技推广和应用服务；新材料技术推广服务；工业设计服务；工程和技术研究和试验发展；环境保护专用设备制造；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；新型金属功能材料销售；新型催化材料及助剂销售；电池销售；生态环境材料销售；技术推广服务；环保咨询服务；生产性废旧金属回收；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；新材料技术研发；资源再生利用技术研发；资源循环利用服务技术咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司二级子公司连云港润峰环保产业有限公司批准的经营经营范围包括：处置、利用废有机溶剂和含有机溶剂废物 HW06(900-401-06、900-402-06、900-403-06、900-404-06、900-407-06、900-408-06)4000t/a、苯胺废液 HW11(261-019-11、261-020-11)1000t/a、医药废物 HW02(271-001-02、271-002-02、272-001-02、272-002-02、276-001-02、276-002-02，只能涉及含有机溶剂废液的收集处置)1540t/a。共计6540吨/年#；有机废物（危险品除外）处理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营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）一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；再生资源加工；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司二级子公司连云港中福环保科技有限公司批准的经营经营范围包括：一般项目：资源再生利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；资源循环利用服务技术咨询；新型催化材料及助剂销售；科技推广和应用服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司财务报表及附注已经本公司董事会于2023年8月16日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允

价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的

权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担

相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。本公司持有的此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债券投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。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。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
组合 2 其他组合	本组合包含关联方往来款等不存在回收风险。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2 其他组合	本组合包含本公司内部员工备用金、押金、保证金及关联方往来款等不存在回收风险。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、周转材料、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、委托加工物资发出时采用月末一次加权平均法，周转材料发出时采用月末一次加权平均法，产成品、合同履约成本发出时采用个别计价法。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不

属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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：**A.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；B.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；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩

大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

公司的主要经营业务为设备销售业务、技术服务业务、危废处置和资源化化学品销售。

（1）设备销售业务

本公司设备销售业务分为需要安装调试的设备销售、不需要安装调试的设备销售和**设备配料销售**。需要安装调试的设备销售按照合同签订模式分为普通模式设备销售和**EPC 模式设备销售**。

①需要安装调试的设备销售

A 按照合同约定普通销售模式下的需要安装调试的设备销售将在安装调试后达到合同约定验收标准的验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

B 按照合同约定 EPC 模式设备销售由于客户在履约过程中能够控制本公司在建设设备，满足按时段确认收入，因此本公司根据已完成的设备完工进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。

②不需要安装调试的设备销售将达到合同约定验收标准的验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

③ 设备配料销售业务，将客户收货验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

（2）提供技术服务业务

本公司对外提供的技术服务分为工艺包技术服务和技术咨询服务。

①按照合同约定工艺包技术服务不满足属于在某一时段内履行履约义务的任一条件，作为在某一时点履行的履约义务，将达到合同约定验收标准的验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

②技术咨询服务由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，满足在时间段确认收入，按照合同约定的技术服务进度在一段时间内确认收入。

本公司对于按照时间段确认收入的 EPC 模式设备销售业务和技术咨询业务，资产负债表日，本公司对已完成进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为技术服务业务而发生的成本和设备销售业务产生的运输成本确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取技术服务业务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

（3）危废处置业务

危废处置收入按当期废物处置量以及合同约定的单价确认收入。

（4）资源化化学品销售业务

资源化化学品销售在发货时确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

1、本公司主要适用的税种和税率：

项目	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
防洪费	应纳流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、税收优惠政策的说明：

(1) 本公司于 2022 年 12 月 19 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202212002603，有效期三年，2022 年度至 2024 年度企业所得税税率按照 15%征收。

(2) 本公司下属子公司天津中福泰克化工科技有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202212004082，有效期三年，2022 年度至 2024 年度企业所得税税率按照 15%征收。

(3) 本公司下属子公司山东中福环保设备有限公司于 2021 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202137003471，有效期三年，2021 年度至 2023 年度企业所得税税率按照 15%征收。

(4) 本公司下属子公司天津中福循环科技有限公司 2023 年符合小型微利企业所得税优惠政策，根据财政部税务局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

(5) 本公司下属子公司扬州中福新能源科技有限公司 2023 年符合小型微利企业所得税优惠政策，根据财政部税务局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

(6) 本公司下属二级子公司连云港润峰环保产业有限公司 2023 年符合小型微利企业所得税优惠政策，根据财政部税务局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
现金	3,921.13	2,410.13
银行存款	23,168,840.82	16,739,683.39
其他货币资金	500.00	500.00
合计	23,173,261.95	16,742,593.52
其中：存放在境外的款项		

说明：本公司货币资金 2023 年 6 月 30 日余额中存在 ETC 保证金冻结资金 500.00 元。

期末除上述受限资金外，无其他受限资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,559,051.80	69,128.49	8,489,923.31
商业承兑汇票	10,636,452.38	38,291.23	10,598,161.15
合计	19,195,504.18	107,419.72	19,088,084.46

(续)

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面余额
银行承兑汇票	11,891,686.98	101,969.94	11,789,717.04
商业承兑汇票	2,127,481.13	7,658.93	2,119,822.20
合计	14,019,168.11	109,628.87	13,909,539.24

注：银行承兑汇票期末余额为信用等级不高的非“6+9”银行承兑的银行承兑汇票。

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

①2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
银行承兑汇票	8,559,051.80	0.81	69,128.49
商业承兑汇票	10,636,452.38	0.36	38,291.23
合计	19,195,504.18		107,419.72

②坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	109,628.87	107,419.72	109,628.87		107,419.72

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,642,108.80
商业承兑票据		
合计		7,642,108.80

3、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	13,234,851.14	4,237,986.93	8,996,864.21
合计	13,234,851.14	4,237,986.93	8,996,864.21

(续)

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	13,596,750.46	5,017,724.23	8,579,026.23
合计	13,596,750.46	5,017,724.23	8,579,026.23

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①单项计提坏账准备：

单位名称	2023.6.30			
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
临沂中天环保科技有限公司	290,000.00	100.00	290,000.00	账龄较长，回款风险较高
珠海飞扬新材料股份有限公司	8,000.00	100.00	8,000.00	账龄较长，回款风险较高
烟台远东精细化工有限公司	22,750.00	100.00	22,750.00	账龄较长，回款风险较高
北京新源国能科技集团股份有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	账龄较长，回款风险较高
天津威德泰科石化科技发展有限公司	765,200.00	100.00	765,200.00	对方公司严重失信,回款风险较高
海荣广贺（北京）科技有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	账龄较长，回款风险较高
烟台宇佳化工有限公司	10,300.00	100.00	10,300.00	账龄较长，回款风险较高
湖南松本林业科技股份有限公司	58,418.05	100.00	58,418.05	对方公司无可执行财产，回款风险较高
合计	1,364,668.05		1,364,668.05	

②按组合1计提坏账准备：

账龄	2023.6.30		
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
180天以内	738,291.60		0.00
180天至1年	371,500.00	5.00	18,575.00
1至2年	5,130,690.88	10.00	513,069.09

2至3年	2,283,209.50	20.00	456,641.90
3至4年	2,151,820.00	50.00	1,075,910.00
4至5年	993,716.11	80.00	794,972.89
5年以上	14,150.00	100.00	14,150.00
合计	11,683,378.09		2,873,318.88

③按组合2计提坏账准备

单位名称	2023.6.30			
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
江苏禾裕泰化学有限公司	82,161.00			回收可能性
连云港市迪亚波罗化工有限公司	75,142.00			回收可能性
泰兴市鑫华化工产品有限公司	29,502.00			回收可能性
合计	186,805.00		0	

④坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,017,724.23	482,826.10	1,262,563.40		4,237,986.93

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款情况如下：

单位名称	转回或收回金额	收回方式

北京首创环境科技有限公司	876,060.00	银行回款
四川达威科技股份有限公司	66,950.00	银行回款
中船重工船舶设计研究中心有限公司	50,000.00	银行回款
连云港润峰环保产业有限公司	1,500,000.00	银行回款
河南海源精细化工有限公司	852,720.00	票据回款
天津赛普泰克科技有限公司	476,300.00	银行回款
河南金丹乳酸科技股份有限公司	148,000.00	票据回款
厦门耀磊泓飞环保科技有限公司	127,800.00	票据回款
沧州大化股份有限公司聚海分公司	110,000.00	票据回款
荣成青木高新材料有限公司	75,000.00	银行回款
山东巨元生物科技有限公司	36,000.00	银行回款
天津市汇筑恒升科技有限公司	4,260.00	银行回款
合计	4,323,090.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津赛普泰克科技有限公司	692,100.00	1-2 年	5.23	69,210.00
	1,141,200.00	2-3 年	8.62	228,240.00
	347,100.00	3-4 年	2.62	173,550.00
中科瑞奥能源科技股份有限公司	56,700.00	2-3 年	0.43	11,340.00
	1,092,100.00	3-4 年	8.25	546,050.00

湖北金泉新材料有限公司	892,500.00	1-2 年	6.74	89,250.00
	146,500.00	180 天-1 年	1.11	7,325.00
天津盛泰伟业燃气设备有限公司	880,000.00	4-5 年	6.65	704,000.00
天津威德泰科石化科技发展有限公司	350,000.00	4-5 年	2.64	350,000.00
	415,200.00	5 年以上	3.14	415,200.00
合计	6,013,400.00		45.44	2,594,165.00

4、 应收款项融资

项目	2023.6.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	341,929.95	1,880,200.00
合计	341,929.95	1,880,200.00

注：本公司在日常资金管理中将 6+9 银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

2023年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2,110,725.00	
合计	2,110,725.00	

5、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.6.30	2022.12.31
----	-----------	------------

	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,513,022.39	94.60	7,947,504.55	99.99
1至2年	295,328.93	2.07		
2至3年	424.53		424.53	0.01
3至4年	199,649.00	1.40		
4至5年	276,604.76	1.93		
5年以上				
合计	14,285,029.61	100.00	7,947,929.08	100.00

(2) 按预付对象归集的2023年6月30日余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中润建安集团有限公司松原分公司	6,312,270.65	44.19	1年以内	货物尚未提供完毕
浙江幸星装备有限公司	1,347,006.22	9.43	1年以内	货物尚未提供完毕
山东弘润环保科技有限公司	830,132.72	5.81	1年以内	货物尚未提供完毕
北京远东仪表有限公司	472,682.50	3.31	1年以内	货物尚未提供完毕
上海迦莅机电成套设备有限公司	427,636.34	2.99	1年以内	货物尚未提供完毕
合计	9,389,728.43	65.73		

6、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,440,584.08	767,580.23
合计	2,440,584.08	767,580.23

(1) 其他应收款情况

类别	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,704,616.30	264,032.22	2,440,584.08
合计	2,704,616.30	264,032.22	2,440,584.08

(续)

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,031,612.45	264,032.22	767,580.23
合计	1,031,612.45	264,032.22	767,580.23

①坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1—账龄组合	568,458.54	39.41	224,032.22	回收可能性
组合 2—其他组合	2,096,157.76		0.00	回收可能性
合计	2,664,616.30		224,032.22	

B. 期末本公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
----	------	-------------------	------	----

单项计提：				
盐山通源钢管制造有限公司	40,000.00	100.00	40,000.00	对方公司无偿还能力
合计	40,000.00		40,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	224,032.22		40,000.00	264,032.22
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年6月30余额	224,032.22		40,000.00	264,032.22

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
借款性质往来	1,060,607.92	
应收预付款	678,126.40	306,362.45
员工备用金	222,631.98	17,650.00
押金保证金	743,250.00	707,600.00
总计	2,704,616.30	1,031,612.45

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
吕子健	否	借款性质往来	500,000.00	4-5年	18.49	
宁国时代新能源有限公司	否	押金保证金	300,000.00	180天以内	11.09	
安徽利维能动力电池有限公司	否	押金保证金	200,000.00	180天以内	7.39	
浙江建业微电子材料有限公司	否	押金保证金	200,000.00	180天以内	7.39	
蔡润芝	否	借款性质往来	170,648.00	1年以内	6.31	
合计			1,370,648.00		50.68	

7、 存货

(1) 存货分类

项目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	63,992,474.73	694,601.55	63,297,873.18
在产品	6,937,588.86		6,937,588.86
库存商品	4,538,999.34		4,538,999.34
周转材料	3,959.86		3,959.86
原材料	10,178,348.03		10,178,348.03
委托加工物资	2,814,903.04		2,814,903.04
合同履约成本	3,575,294.85		3,575,294.85
合计	92,041,568.71	694,601.55	91,346,967.16

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	62,076,977.79	1,679,611.84	60,397,365.95
在产品	2,951,291.97		2,951,291.97
库存商品	322,997.66		322,997.66
周转材料	3,867.08		3,867.08
原材料	7,083,685.52		7,083,685.52
委托加工物资	1,868,092.11		1,868,092.11
合同履约成本	2,780,320.61		2,780,320.61
合计	77,087,232.74	1,679,611.84	75,407,620.90

(2) 存货跌价准备

项目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回	转销	
发出商品	1,679,611.84			985,010.29		694,601.55
合计	1,679,611.84			985,010.29		694,601.55

(3) 存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因
发出商品	存货的可变现净值低于成本	存货的成本变动

(4) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(5) 本公司期末无用于债务担保的存货。

8、 合同资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
合同资产	31,440,735.97	21,059,659.31
减：合同资产减值准备	746,079.68	345,533.34
小计	30,694,656.29	20,714,125.97
减：列示于其他非流动资产的部分		
账面余额		
减值准备		
小计		
合计	30,694,656.29	20,714,125.97

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

①本期无单项计提减值准备的合同资产。

②组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：				
180天以内	16,519,142.40			预期信用损失
180天至1年	14,921,593.57	5.00	746,079.68	预期信用损失
合计	31,440,735.97		746,079.68	

9、 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
预缴企业所得税	228,603.13	258,209.73
待认证进项税	548,302.57	274,643.28
待抵扣进项税		378.33
预缴个人所得税	3.60	
合计	776,909.30	533,231.34

10、长期股权投资

被投资单位	2023.01.01	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
山东中福石化装备有限公司	917,729.72			-20,417.13		
山西金沚高洲环境科技有限公司						
合计	917,729.72			-20,417.13		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023.6.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
山东中福石化装备有限公司				897,312.59	
山西金沚高洲环境科技有限公司					
合计				897,312.59	

11、固定资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	48,444,953.46	40,541,864.64
固定资产清理		
合计	48,444,953.46	40,541,864.64

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	36,797,629.81	5,510,996.53	1,328,138.09	888,732.38	44,525,496.81
2、本期增加金额	4,320,189.99	4,691,273.50	68,988.89	134,536.12	9,214,988.50
购置		116,460.19	40,900.00	9,824.33	167,184.52
企业合并增加	4,320,189.99	4,574,813.31	28,088.89	124,711.79	9,047,803.98
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	41,117,819.80	10,202,270.03	1,397,126.98	1,023,268.50	53,740,485.31
二、累计折旧					
1、期初余额	723,814.37	1,422,316.73	1,172,283.90	665,217.17	3,983,632.17
2、本期增加金额	524,899.28	683,448.20	29,933.32	73,618.88	1,311,899.68
计提	524,899.28	683,448.20	29,933.32	73,618.88	1,311,899.68
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	1,248,713.65	2,105,764.93	1,202,217.22	738,836.05	5,295,531.85
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					

1、期末账面价值	39,869,106.15	8,096,505.10	194,909.76	284,432.45	48,444,953.46
2、期初账面价值	36,073,815.44	4,088,679.80	155,854.19	223,515.21	40,541,864.64

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	414,474.96	183,908.59		598,383.55
2、本年增加金额				-
3、本年减少金额				-
4、年末余额	414,474.96	183,908.59		598,383.55
二、累计折旧				
1、年初余额	57,745.92	91,954.30		149,700.22
2、本年增加金额	175,958.40	22,988.57		198,946.97
3、本年减少金额				
4、年末余额	233,704.32	114,942.87		348,647.19
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	180,770.64	68,965.72		249,736.36
2、年初账面价值	356,729.04	91,954.29		448,683.33

13、无形资产

项目	软件	商标版权	土地使用权	特许权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	267,585.20	20,543.69	11,992,598.02		12,280,726.91
2、本期增加金额			3,438,200.17	14,237,868.30	17,676,068.47
(1) 购置					
(2) 企业合并增加			3,438,200.17	14,237,868.30	17,676,068.47
3、本期减少金额					
(1) 处置					

4、期末余额	267,585.20	20,543.69	15,430,798.19	14,237,868.30	29,956,795.38
二、累计摊销					
1、期初余额	231,243.13	8,263.65	839,480.52		1,078,987.30
2、本期增加金额	24,227.88	958.44	162,372.86	175,776.15	363,335.33
(1) 计提	24,227.88	958.44	162,372.86	175,776.15	363,335.33
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	255,471.01	9,222.09	1,001,853.38	175,776.15	1,442,322.63
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,114.19	11,321.60	14,428,944.81	14,062,092.15	28,514,472.75
2、期初账面价值	36,342.07	12,280.04	11,153,117.50		11,201,739.61

14、长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.6.30	其他减少的原因
北京天勤时代云之家服务费	11,006.17		1,886.82		9,119.35	
阿里云计算有限公司服务器	10,979.51		1,135.80		9,843.71	
泰安焦点网络科技有限公司服务费	2,706.32		1,084.00		1,622.32	
泰安三军网络科技有限公司服务费	1,637.19		544.00		1,093.19	
合计	26,329.19		4,650.62		21,678.57	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	216,102.19	1,440,681.23	303,771.78	2,025,145.18
信用减值准备	691,415.84	4,609,438.87	808,707.81	5,391,385.32
可抵扣亏损	3,195,348.19	22,952,826.40	3,423,565.25	23,026,466.47
递延收益	56,464.54	376,430.28	61,614.17	410,761.13
未实现内部利润	218,714.50	1,458,096.68	341,884.18	2,279,227.81
合计	4,378,045.26	30,837,473.46	4,939,543.19	33,132,985.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	1,853,991.92	7,415,967.71		
长期股权投资公允价值调整				
合计	1,853,991.92	7,415,967.71		

16、其他非流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
合同资产		
减：减值准备		
小计		
合同履约成本	729,909.43	1,150,570.51
减：减值准备		
小计	729,909.43	1,150,570.51

合计	729,909.43	1,150,570.51
----	------------	--------------

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.6.30			2022.12.31		
	本金	利息	合计	本金	利息	合计
抵押借款	15,000,000.00	7,152.67	15,007,152.67	10,000,000.00	12,222.22	10,012,222.22
保证借款	28,980,000.00	29,718.89	29,009,718.89	14,282,000.00	21,091.09	14,303,091.09
合计	43,980,000.00	36,871.56	44,016,871.56	24,282,000.00	33,313.31	24,315,313.31

(2) 抵押借款情况：

贷款单位	金额	年借款利率（%）	抵押物
泰安银行股份有限公司肥城支行	10,001,111.00	4.00%	【鲁（2022）肥城市不动产权第 0010901】
山东肥城农村商业银行股份有限公司	5,006,041.67	4.35%	【鲁（2022）肥城市不动产权第 0010770】
合计	15,007,152.67		

说明：以上抵押借款同时存在迪建东保证情况。

(3) 保证借款情况：

贷款单位	金额	年借款利率（%）	保证人
中国光大银行天津滨海分行营业部	3,002,916.67	3.50%	迪建东、高元影
天津农村商业银行股份有限公司高新区支行	4,005,000.00	4.50%	迪建东
中国邮政储蓄银行股份有限公司天津津南区支行	5,005,972.22	4.30%	迪建东、高元影
中国民生银行股份有限公司天津白堤路支行	2,001,500.00	4.50%	迪建东，高元影

中国银行股份有限公司天津河东支行	5,001,250.00	3.00%	迪建东
山东肥城农村商业银行股份有限公司	1,983,080.00	5.60%	迪建东、高元影
山东肥城农村商业银行股份有限公司	8,010,000.00	4.50%	迪建东、高元影
合计	29,009,718.89		

说明：截至2023年6月30日本公司无已到期但尚未偿还的借款。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付设备原料采购款	19,728,735.10	20,766,412.12
应付技术服务采购款	2,436,102.25	3,571,888.86
应付工程款	409,753.32	1,180,503.00
应付运费款	42,629.80	
合计	22,617,220.47	25,518,803.98

(2) 截止2023年6月30日本公司账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023.6.30	未偿还或结转的原因
深圳市百瑞空气处理设备有限公司	1,523,218.66	合同执行中
瑞达南洋（天津）机电设备安装有限公司	936,349.51	合同执行中
天津美天科技有限公司	161,500.00	合同执行中
天津君和顺泰科技有限公司	120,930.72	合同执行中
潍坊术人信息科技有限公司	120,000.00	合同执行中
合计	2,861,998.89	

19、合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	104,365,112.34	74,638,948.20

减：列示于其他非流动负债的部分	1,907,308.51	2,277,750.99
合计	102,457,803.83	72,361,197.21

(1) 分类

项目	2023.6.30	2022.12.31
预收设备销售款	95,649,942.82	67,430,667.15
预收技术服务款	6,702,902.60	4,930,530.06
预收化学品销售款	104,958.41	
合计	102,457,803.83	72,361,197.21

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
一、短期薪酬	669,808.66	11,567,690.47	9,783,698.92	2,453,800.21
二、离职后福利-设定提存计划		565,347.56	565,347.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	669,808.66	12,133,038.03	10,349,046.48	2,453,800.21

(2) 短期薪酬列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	665,141.36	10,720,574.62	8,954,205.79	2,431,510.19
2、职工福利费	4,667.30	244,560.95	249,228.25	
3、社会保险费		379,707.02	379,707.02	
其中：医疗保险费		335,424.53	335,424.53	
工伤保险费		31,414.89	31,414.89	
生育保险费		12,867.60	12,867.60	
4、住房公积金		136,921.00	136,921.00	
5、工会经费和职工教育经费		85,926.88	63,636.86	22,290.02
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	669,808.66	11,567,690.47	9,783,698.92	2,453,800.21

(3) 设定提存计划列示

项目	2023.01.01	本年增加	本年减少	2023.6.30
1、基本养老保险		545,449.28	545,449.28	
2、失业保险费		19,898.28	19,898.28	
3、企业年金缴费				
合计		565,347.56	565,347.56	

21、应交税费

项目	2023.6.30	2022.12.31
企业所得税	62,443.09	1,311,160.30
增值税	3,632,558.35	2,267,266.84
城市维护建设税	142,236.88	143,833.69
教育费附加	61,181.19	61,643.02
地方教育费附加	40,787.45	41,095.35
个人所得税	319,363.27	39,944.85
印花税	50,940.21	22,176.50
土地使用税	55,460.50	39,298.80
房产税	99,171.08	96,494.73
合计	4,464,142.02	4,022,914.08

22、其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		

应付股利		
其他应付款	8,268,245.07	695,687.33
合计	8,268,245.07	695,687.33

(1) 其它应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付房租物业费	276,624.25	276,624.25
应付外部借款	4,453,020.00	
职工代垫款	1,471.35	235,063.08
保证金	9,800.00	
应付股权款	3,430,358.65	
其他	96,970.82	184,000.00
合计	8,268,245.07	695,687.33

②公司2023年6月30日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津滨海高新区资产管理有限公司	276,624.25	对方未结算
宁波鼎行工程技术有限公司	24,000.00	对方未结算
郭焕美	140,000.00	未到偿还期
合计	440,624.25	

23、一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注一、25）	348,637.43	382,109.32
合计	348,637.43	382,109.32

24、其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税	2,989,303.20	1,162,540.02
已背书未到期银行承兑汇票	7,642,108.80	10,627,186.98
合计	10,631,412.00	11,789,727.00

25、租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额	366,066.16	427,406.16
减：未确认融资费用	2,268.73	9,835.78
小计	363,797.43	417,570.38
减：一年内到期部分（附注一、23）	348,637.43	382,109.32
合计	15,160.00	35,461.06

26、递延收益

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
政府补助	410,761.13		34,330.85	376,430.28
合计	410,761.13		34,330.85	376,430.28

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2023.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023.6.30	与资产相关/与收益相关
煤制乙二醇残液资源化利用的研发-创新基金	90,761.13			14,330.85			76,430.28	与资产相关
基础设施建设补助资金	320,000.00			20,000.00			300,000.00	与资产相关
合计	410,761.13			34,330.85			376,430.28	

27、其他非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	1,907,308.51	2,277,750.99
减：一年内到期的其他非流动负债		
合计	1,907,308.51	2,277,750.99

28、股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,550,000.00						26,550,000.00
合计	26,550,000.00						26,550,000.00

29、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	18,665,530.95			18,665,530.95
合计	18,665,530.95			18,665,530.95

30、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	564,058.91			564,058.91
任意盈余公积	282,029.45			282,029.45
合计	846,088.36			846,088.36

31、未分配利润

项目	2023.6.30	计提比例
调整前上期末未分配利润	-4,749,124.56	
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	-4,749,124.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,676,902.53	
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润		-1,072,222.03

32、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,174,514.07	38,651,894.40	22,948,996.81	17,336,229.40
其他业务				
合计	54,174,514.07	38,651,894.40	22,948,996.81	17,336,229.40

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	47,830,481.39	35,064,992.24	22,737,204.35	17,181,512.42
技术服务	943,396.20	420,661.08	211,792.46	154,716.98
危废处置	5,320,732.19	3,147,288.43		
化学品销售	79,904.29	18,952.65		
合计	54,174,514.07	38,651,894.40	22,948,996.81	17,336,229.40

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北	8,514,488.30	3,391,823.28	6,785,470.05	4,505,608.19
东北	7,522.12	7,230.15	1,604,516.63	977,974.56
华东	22,492,826.30	19,192,988.43	2,153,087.18	1,946,338.50

华中	12,320,213.56	7,996,163.88	7,437,185.56	5,643,190.16
华南	266,902.64	153,452.79	160,177.00	74,892.75
西北	599,109.74	577,570.07	4,808,560.39	4,188,225.24
西南	9,973,451.41	7,332,665.80		
合计	54,174,514.07	38,651,894.40	22,948,996.81	17,336,229.40

(4) 2023年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	设备销售/工艺包技术服务	技术咨询服务	危废处置	化学品销售	合计
在某一时段内确认收入	7,351,279.73				7,351,279.73
在某一时点确认收入	41,422,597.86		5,320,732.19	79,904.29	46,823,234.34
合计	48,773,877.59		5,320,732.19	79,904.29	54,174,514.07

(5) 履约义务相关的信息

公司涉及履约义务的交易类型为设备销售、技术服务、危废处置服务、资源化化学品销售。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

需要安装调试的普通模式设备销售业务取得客户验收凭据时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

EPC模式设备销售业务根据完工进度在一段时间内确认收入。

不需要安装调试的设备销售业务和设备配料销售业务取得客户验收凭据时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

工艺包技术服务取得客户验收凭据时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

技术咨询服务按照合同约定的技术服务进度在一段时间内确认收入。

危废处置收入按当期废物处置量以及合同约定的单价确认收入。

资源化化学品销售在发货时确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	181,631.50	170,433.06
教育费附加	79,307.06	73,003.68
地方教育费附加	52,871.35	48,669.09
车船使用税	1,780.44	1,405.44
印花税	73,835.25	30,834.50
土地使用税	12,674.00	182,952.50
房产税	5,352.70	91,628.44
残疾人保障金	192,989.46	
水利基金	88,422.30	
垃圾处理费	30.00	
合计	688,894.06	598,926.71

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,001,083.95	801,576.59
交通差旅费	183,397.22	32,019.71
广告宣传费	15,000.00	
业务招待费	31,166.48	9,361.00
中介服务费	220,000.00	
其他	90,789.19	9,069.28
合计	1,541,436.84	852,026.58

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,386,941.90	1,587,517.77
交通差旅通讯费	139,569.10	17,851.82
折旧与摊销	720,603.80	471,633.16
办公费	218,085.50	140,633.14

中介服务费	627,348.65	492,710.45
业务招待费	329,922.40	111,147.30
汽车费用	145,744.02	71,838.72
房屋租赁及配套费用	50,416.00	29,856.43
外协技术服务费	23,299.96	379,575.93
装修费	79,706.20	
其他	63,938.04	47,680.65
合计	4,785,575.57	3,350,445.37

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,350,774.38	2,050,935.97
折旧与摊销	67,037.21	42,207.00
专利费		
实验材料费	872,130.16	114,617.19
设计费		
其他	85,617.92	35,273.58
合计	3,375,559.67	2,243,033.74

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	595,810.04	1,162,660.16
减：利息收入	147,182.98	15,900.92
手续费及其他	9,867.43	55,928.07
合计	458,494.49	1,202,687.31

说明：财务费用中本期确认租赁负债利息费用为 7,567.05 元。

38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	104,430.85	172,654.50

代扣代缴个人所得税手续费	6,453.75	2,360.72
合计	110,884.60	175,015.22

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
滨海新区科技型中小企业技术创新资金项目	14,330.85	14,330.85	与资产相关
基础建设补助	20,000.00	20,000.00	与资产相关
天津市企业研发投入后补助资金项目	70,100.00	5,141.00	与收益相关
稳岗补贴		33,182.65	与收益相关
2022 年度中小微企业升级高新技术企业财政补助资金		100,000.00	与收益相关
合计	104,430.85	172,654.50	

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,417.13	-20,363.91
处置长期股权投资产生的投资收益	357,084.80	
合计	336,667.67	-20,363.91

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	779,737.30	-432,541.84
其他应收款信用减值损失		
应收票据信用减值损失	2,209.15	
合计	781,946.45	-432,541.84

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-428,097.08
合同资产减值损失	-400,546.34	-130,591.49

其他非流动资产减值损失		
合计	-400,546.34	-558,688.57

42、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
无需支付的往来款			
罚款收入	100.00	3,562.44	100.00
其他	0.23	7,726.71	0.23
合计	100.23	11,289.15	100.23

43、 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
罚款支出及滞纳金			
其他	89,734.51	48,687.66	89,734.51
合计	89,734.51	48,687.66	89,734.51

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	70,811.94	327,557.07
递延所得税费用	486,399.81	-787,884.91
合计	557,211.75	-460,327.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月
利润总额	5,411,977.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	811,796.57
子公司适用不同税率的影响	278,792.35
调整以前期间所得税的影响	21,828.56
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-187,168.10
亏损超过可弥补年限对所得税的影响	
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	
合并范围内分公司按核定征收缴纳所得税差额	
研发费用加计扣除的影响	-336,236.61
税法规定的额外可扣除费用	
所得税税率变动产生的影响	
递延所得税	-31,801.02
所得税费用	557,211.75

45、现金流量表项目

(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
利息收入	61,037.70	15,900.92
政府补助	179,215.55	138,323.65
个税手续费返还	6,840.98	2,502.37
往来款	620,000.00	217,519.00
其他营业外收入项	0.23	3,736.71
诉讼冻结资金解冻		1,138,187.80
工会经费返还	8,173.15	
合计	875,267.61	1,516,170.45

(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
往来款	436,000.00	
手续费	9,880.19	55,974.35
付现费用	8,282,714.21	4,569,104.97
营业外支出		48,687.66
合计	8,728,594.40	4,673,766.98

(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
拆出资金利息收入		36,654.56
拆出资金收回		
合计		36,654.56

(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
拆出资金		
合计		

(5) 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
拆入资金	10,600,000.00	1,100,000.00
合计	10,600,000.00	1,100,000.00

(6) 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
偿还拆入资金	10,390,000.00	1,579,000.00
售后回租支付本金		630,489.49
租赁负债支付本金		249,493.88
合计	10,390,000.00	2,458,983.37

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,854,765.39	-3,048,002.07

加：信用减值损失	-781,946.45	432,541.84
资产减值准备	400,546.34	558,688.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,311,899.68	664,074.09
使用权资产折旧	198,946.97	219,817.44
无形资产摊销	363,335.33	143,610.00
长期待摊费用摊销	4,650.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	595,810.04	1,162,660.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-336,667.67	20,363.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	561,497.93	-787,884.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-75,098.12	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,954,335.97	-35,590,896.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,611,761.40	3,164,609.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,394,138.56	27,051,130.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,638,973.07	-6,009,286.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	23,172,761.95	12,371,480.25
减：现金的年初余额	16,742,093.52	3,803,983.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,430,668.43	8,567,496.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,698,392.51
其中：连云港润峰环保产业有限公司	5,698,392.51
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	264,797.76
其中：连云港润峰环保产业有限公司	264,797.76
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	5,433,594.75

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	23,172,761.95	12,371,480.25
其中：库存现金	3,921.13	5,112.53
可随时用于支付的银行存款	23,168,840.82	12,366,367.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,172,761.95	12,371,480.25

47、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.6.30	受限原因
货币资金	500.00	ETC 冻结资金
固定资产		售后回租
使用权资产		融资租赁
无形资产	11,033,191.54	借款抵押

48、 政府补助

(1) 2023 年 1-6 月确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实

		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	际收到
天津市企业研发投入后补助资金项目	70,100.00				70,100.00			是
普惠小微贷款贴息	36,115.55						36,115.55	是
2023年度山东省科技成果转化贷款贴息补助资金	73,000.00						73,000.00	是
合计	179,215.55				70,100.00		109,115.55	

(2) 计入 2023 年 1-6 月损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
滨海新区科技型中小企业技术创新资金项目	与资产相关	14,330.85		
基础设施建设补助资金	与资产相关	20,000.00		
天津市企业研发投入后补助资金项目	与收益相关	70,100.00		
普惠小微贷款贴息	与收益相关			36,115.55
2023年度山东省科技成果转化贷款贴息补助资金	与收益相关			73,000.00
合计		104,430.85		109,115.55

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	------------	--------	-----	----------	---------------	----------------

连云港润峰环保产业有限公司	2023.2.13	15,214,585.27	60%	现金购买	2023.2.13	工商变更	5,400,636.48	823,770.50
---------------	-----------	---------------	-----	------	-----------	------	--------------	------------

(4) 合并成本及商誉

项 目	连云港润峰环保产业有限公司
合并成本	
—现金	9,128,751.16
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	9,128,751.16
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,128,751.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

说明：被合并净资产公允价值以经同致信德（北京）资产评估有限公司按资产基础法确定的估值结果确定

(5) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	连云港润峰环保产业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	29,687,309.29	7,733,080.82
货币资金	264,797.76	264,797.76
应收款项	457,811.90	457,811.90
预付款项	768,504.28	768,504.28
其他应收款	1,472,322.90	1,472,322.90
固定资产	9,047,803.98	4,566,643.98
无形资产	17,676,068.47	203,000.00
负债：	14,472,724.02	12,543,633.98
应付款项	3,367,105.03	3,367,105.03
预收款项	9,840.00	9,840.00
应付职工薪酬	4,514,378.74	4,514,378.74
应交税费	149,290.21	149,290.21

其他应付款	4,503,020.00	4,503,020.00
递延所得税负债	1,929,090.04	
净资产	15,214,585.27	-4,810,553.16
减：少数股东权益		
取得的净资产	15,214,585.27	-4,810,553.16

2、同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并范围的变更。

3、其他原因的合并范围变动

①通过设立方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
连云港中福环保科技有限公司	有限责任公司	江苏连云港	50,000,000.00	化工、节能环保等	60.00	60.00

注释：2023年1月，由扬州中福新能源科技有限公司、江海龙川环境科技（扬州）有限公司共同出资，设立连云港中福环保科技有限公司，注册资本人民币5000万元，公司认缴出资人民币3000万元。截止2023年6月30日，无实缴出资额。本年度该公司尚未经营。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津中福泰克化工科技有限公司	天津	天津	化工、节能环保等	100.00		同一控制下合并
山东中福环保设备有限公司	山东肥城	山东肥城	压力容器设计制造销售等	55.00		新设
天津中福循环科技有限公司	天津	天津	建设工程设计、施工，化工、节	100.00		新设

			能环保等			
扬州中福新能源科技有限公司	江苏扬州	江苏扬州	化工、节能环保等	55.00		新设
连云港润峰环保产业有限公司	江苏连云港	江苏连云港	化工、节能环保等		33.00	非同一控制下合并
连云港中福环保科技有限公司	江苏连云港	江苏连云港	化工、节能环保等		33.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分配的股利	年末少数股东权益余额
山东中福环保设备有限公司	45.00	629,498.86	900,000.00	22,145,276.69
扬州中福新能源科技有限公司	45.00	548,364.00		7,834,698.16

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东中福环保设备有限公司	67,409,759.86	51,076,557.27	118,486,317.13	61,890,513.00	997,731.41	62,888,244.41
扬州中福新能源科技有限公司	5,856,223.80	25,929,316.29	31,785,540.09	11,329,042.68	1,853,991.92	13,183,034.60

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东中福环保设备有限公司	68,410,120.60	51,703,545.63	120,113,666.23	64,461,271.30	1,038,032.47	65,499,303.77
扬州中福新能源科技有限公司	3,000,825.09		3,000,825.09	8.13		8.13

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东中福环保设备有限公司	22,166,720.41	2,483,710.26	2,483,710.26	-4,193,626.83
扬州中福新能源科技有限公司	5,400,636.48	815,854.42	815,854.42	-3,846,044.77

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东中福环保设备有限公司	19,443,037.26	1,321,697.27	1,321,697.27	-6,306,700.45
扬州中福新能源科技有限公司				

2、在联营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东中福石化装备有限公司	山东	山东	装备制造	33.00		权益法
山西金沁高洲环境科技有限公司	山西	山西	零售业	20.00		权益法

3、本公司重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东中福石化装备有限公司	
流动资产	8,891,200.90	8,901,477.08
非流动资产	380,626.94	427,701.08
资产合计	9,271,827.84	9,329,178.16
流动负债	7,378,418.07	7,373,898.32
非流动负债		
负债合计	7,378,418.07	7,373,898.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,893,409.77	1,955,279.84
按持股比例计算的净资产份额	897,312.59	917,729.72
调整事项		

—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	897,312.59	917,729.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-61,870.07	-61,708.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他非流动金融资产				
（三）衍生金融资产				
（四）一年内到期的其他债权投资				
（五）其他权益工具投资				
（六）应收款项融资			341,929.95	341,929.95
持续以公允价值计量的资产总额			341,929.95	341,929.95
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

2、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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

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

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司按票面金额作为公允价值的合理估计。

九、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	公司任职	2023.6.30		2022.12.31	
				股东对本公司持股比例	股东对本公司的表决权比例	股东对本公司持股比例	股东对本公司的表决权比例
迪建东	实际控制人	自然人	董事长	28.4516%	42.0862%	28.4516%	42.0862%
王红星	共同控股人	自然人		11.7137%	11.7137%	11.7137%	11.7137%
郑晓舟	共同控股人	自然人	总经理	4.5951%	4.5951%	4.5951%	4.5951%

说明：迪建东、王红星、郑晓舟三人在2017年9月4日签署了《一致行动人协议》，协议规定有关公司经营发展的重大事项向股东会行使提案权和在相关股东会上行使表决权时保持一致，出现意见不一致时，以迪建东意见为准。该协议有效期三年。迪建东、王红星、郑晓舟三人在2020年9月20日续签《一致行动人协议》，迪建东对本公司持股比例28.4516%，王红星对本公司持股比例11.7137%，郑晓舟对本公司持股比例4.5951%，三人合计持有公司44.7604%股权。该协议有效期三年。另外迪建东为天津中福玺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）唯一执行事务合伙人，天津中福玺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）对本公司持股比例为4.5951%，迪建东为安吉智嘉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）唯一执行事务合伙人，安吉智嘉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）对本公司持股比例9.0395%。迪建东、王红星、郑晓舟三人通过直接、间接对本公司的表决权比例为58.3950%，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、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
樊三全	持股 5%以上的股东
华超	持股 5%以上的股东
天津久日新材料股份有限公司	持股 5%以上的股东
刘全茂	直接或间接持股 5%以上的股东
曹文林	持股 5%以上的股东、董事
安吉智嘉企业管理合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的企业； 直接或间接持有挂牌公司 5%以上股份的法人或其他组织
天津中福玺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的企业
天津中毅玺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的企业
赵娅丽	董事、高级管理人员
雷蕾	监事会主席
姚茂谦	监事
咎昆钰	监事
杜凯丽	高级管理人员
高元影	与控股股东存在密切关系的家庭成员
彭宁	与持股 5%以上股东、董事存在密切关系的家庭成员
彭耘	与持股 5%以上股东、董事存在密切关系的家庭成员
天津智橙物联科技有限公司	实际控制人之一王红星控制的公司
泰安中福泰克化工科技有限公司	实际控制人之一王红星有重大影响的公司
质数物联科技（太仓）有限公司	实际控制人之一王红星有重大影响的公司
北京华和拓科技开发有限责任公司	持股 5%以上股东华超控制的公司
雅邦新材料研发南京有限公司	持股 5%以上股东华超控制的公司
天津柒零柒科技有限公司	实际控制人之一王红星有重大影响的公司
天津中孚化工科技有限公司	实控人控制企业施加重大影响的企业、控股股东任职公司
武汉环福科技有限公司	实控人控制企业过去 12 个月内曾可施加重大影响的企业

天津元庆商贸有限公司	实控人关系密切的家庭成员控制的企业
湖南久日新材料有限公司	持股 5%以上股东天津久日新材料股份有限公司控制的公司
内蒙古久日新材料有限公司	持股 5%以上股东天津久日新材料股份有限公司控制的公司
江苏新城气体有限公司	持股 5%以上股东、董事曹文林控制的企业
江苏润亿车身有限公司	持股 5%以上股东、董事曹文林控制的企业
江海龙川环境科技（扬州）有限公司	持股 5%以上股东、董事曹文林控制的企业

5、关联方交易情况

（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
武汉环福科技有限公司	采购商品	435,486.73	
合计		435,486.73	

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
天津中孚化工科技有限公司	出售商品		802,300.88
合计			802,300.88

（2）关联租赁情况

无

（3）关联方资产转让、债务重组情况

无

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
迪建东	银行借款	2,570,000.00	2022/5/31	2023/5/30	是

迪建东、高元影	银行借款	1,732,000.00	2022/4/2	2023/4/1	是
迪建东	银行借款	4,000,000.00	2023/6/2	2024/6/1	否
迪建东、高元影	银行借款	3,000,000.00	2023/3/24	2024/3/23	否
迪建东、高元影	银行借款	5,000,000.00	2023/4/12	2024/4/12	否
迪建东、高元影	银行借款	3,000,000.00	2023/6/15	2024/6/15	否
迪建东	银行借款	5,000,000.00	2023/6/28	2024/6/27	否
迪建东、高元影	银行借款	1,980,000.00	2022/3/30	2023/3/14	是
迪建东、高元影	银行借款	8,000,000.00	2022/6/8	2023/6/7	是
迪建东	银行借款	10,000,000.00	2022/12/16	2023/12/15	否
迪建东	银行借款	5,000,000.00	2023/1/16	2024/1/15	否
迪建东、高元影	银行借款	8,000,000.00	2023/6/8	2024/6/7	否
迪建东、高元影	银行借款	1,980,000.00	2023/3/15	2024/3/14	否

(5) 关联方资金往来情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
江海龙川环境科技（扬州）有限公司	2,000,000.00	2023/6/28		
江苏新城气体有限公司	600,000.00	2023/2/13		
拆出：				

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东中福石化装备有限公司	211,651.17	169,320.94	211,651.17	169,320.94
预付账款	武汉环福科技有限公司			137,522.13	
合同资产	湖南久日新材料有限公司			99,550.00	
合同资产	天津中孚化工科技有限公司			41,900.00	
其他应收款	姚茂谦	94,641.10			
应收账款	天津中孚化工科技有限公司	41,900.00	4,190.00		

应收账款	湖南久日新材料有限公司	99,550.00	9,955.00		
------	-------------	-----------	----------	--	--

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
应付账款	天津智橙物联科技有限公司		106,132.07
应付账款	天津元庆商贸有限公司	48,958.06	48,958.06
应付账款	北京华和拓科技开发有限责任公司	1,800.00	1,800.00
应付账款	武汉环福科技有限公司	160,442.47	
合同负债	内蒙古久日新材料有限公司	74,339.62	74,339.62
合同负债	天津中孚化工科技有限公司	460,176.99	283,185.84
其他应付款	迪建东		8,664.99
其他应付款	姚茂谦		37,400.68
其他应付款	谷昆钰		1,911.53
其他应付款	雷蕾		9,785.00
其他应付款	郑晓舟		8,945.75
其他应付款	赵娅丽		16.00
其他应付款	江苏新城气体有限公司	600,000.00	
其他应付款	江海龙川环境科技（扬州）有限公司	2,000,000.00	

7、其他关联交易

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,618,083.76	1,112,535.90	2,505,547.86
合计	3,618,083.76	1,112,535.90	2,505,547.86

(续)

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,518,093.76	2,370,774.30	3,147,319.46
合计	5,518,093.76	2,370,774.30	3,147,319.46

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年6月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
烟台宇佳化工有限公司	10,300.00	100.00	10,300.00	账龄较长，回款风险较高
海荣广贺（北京）科技有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	账龄较长，回款风险较高
湖南松本林业科技股份有限公司	58,418.05	100.00	58,418.05	对方公司无可执行财产，回款风险较高

合计	78,718.05		78,718.05	
----	-----------	--	-----------	--

②2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合1——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
180天以内			
180天至1年	371,500.00	5.00	18,575.00
1至2年	2,157,299.60	10.00	215,729.96
2至3年			
3至4年	29,800.00	50.00	14,900.00
4至5年	980,766.11	80.00	784,612.89
5年以上			
合计	3,539,365.71		1,033,817.85

② 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,370,774.30	341,062.60	1,599,301.00		1,112,535.90

A、本报告期收回或转回坏账准备的应收账款情况：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京首创环境科技有限公司	876,060.00	银行回款
四川达威科技股份有限公司	66,950.00	银行回款
中船重工船舶设计研究中心有限公司	50,000.00	银行回款
连云港润峰环保产业有限公司	1,500,000.00	银行回款

合计	2,493,010.00
----	--------------

B、本报告期无实际核销的应收账款情况：

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北金泉新材料有限公司	892,500.00	1-2 年	24.67	89,250.00
	146,500.00	180-1 年	4.05	7,325.00
天津盛泰伟业燃气设备有限公司	880,000.00	4-5 年	24.32	704,000.00
中电环宇(北京)建设工程有限公司	586,799.60	1-2 年	16.22	58,679.96
湖北亿纬动力有限公司	493,500.00	1-2 年	13.64	49,350.00
沧州临海龙科环保科技有限公司	225,000.00	180-1 年	6.22	11,250.00
合计	3,224,299.60		89.12	919,854.96

2、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,572,428.22	13,255,268.55
合计	12,572,428.22	13,255,268.55

(1) 其他应收款情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,741,749.16	169,320.94	12,572,428.22	13,424,589.49	169,320.94	13,255,268.55
合计	12,741,749.16	169,320.94	12,572,428.22	13,424,589.49	169,320.94	13,255,268.55

①坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1—账龄组合	211,651.17	80.00	169,320.94	回收可能性
组合 2—其他组合	12,530,097.99			回收可能性
合计	12,741,749.16		169,320.94	

B. 期末本公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 期末本公司无处于第三阶段的其他应收款

②坏账准备的变动

本报告期无其他应收款坏账准备变动

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
单位往来	11,828,883.12	12,570,438.32
员工备用金	158,876.27	211,651.17
应收预付款项	243,289.77	11,800.00
押金保证金	510,700.00	630,700.00
总计	12,741,749.16	13,424,589.49

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	--------	------	------	----	----------------------	----------

山东中福环保设备有限公司	是	单位往来	11,824,438.32	1-2 年	92.80	
宁国时代新能源有限公司	否	押金保证金	300,000.00	180 天以内	2.35	
山东中福石化装备有限公司	是	应收预付款项	211,651.17	4-5 年	1.66	169,320.94
安徽利维能动力电池有限公司	否	押金保证金	200,000.00	180 天以内	1.57	
姚茂谦	是	备用金	74,641.10	180 天以内	0.59	
合计			12,610,730.59		98.97	169,320.94

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	37,999,022.12		37,999,022.12	29,759,022.12		29,759,022.12
对联营、合营企业投资	897,312.59		897,312.59	917,729.72		917,729.72
合计	38,896,334.71		38,896,334.71	30,676,751.84		30,676,751.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
天津中福泰克化工科技有限公司	1,749,022.12			1,749,022.12
山东中福环保设备有限公司	24,750,000.00			24,750,000.00
天津中福循环科技有限公司	260,000.00	740,000.00		1,000,000.00
扬州中福新能源科技有限公司	3,000,000.00	7,500,000.00		10,500,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	29,759,022.12	8,240,000.00		37,999,022.12

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2023.01.01	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
山东中福石化装备有限公司	917,729.72			-20,417.13		
山西金沚高洲环境科技有限公司						
合计	917,729.72			-20,417.13		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2022.6.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
山东中福石化装备有限公司				897,312.59	
山西金沚高洲环境科技有限公司					
合计				897,312.59	

(4) 本公司报告期内无长期股权投资减值准备。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,848,274.24	24,406,370.94	10,564,809.13	8,426,521.48
其他业务				
合计	29,848,274.24	24,406,370.94	10,564,809.13	8,426,521.48

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	28,848,274.27	23,985,709.86	10,353,016.67	8,271,804.50
技术服务	999,999.97	420,661.08	211,792.46	154,716.98
合计	29,848,274.24	24,406,370.94	10,564,809.13	8,426,521.48

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北			237,682.41	104,887.53
西南	9,973,451.41	7,332,665.80	1,598,764.42	972,555.73
华东	14,363,635.83	13,711,865.51	187,264.16	132,075.47
华中	5,511,187.00	3,361,839.63	3,876,785.54	3,172,910.64
华南				
西北			4,664,312.60	4,044,092.11
合计	29,848,274.24	24,406,370.94	10,564,809.13	8,426,521.48

(4) 2023年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	设备销售/工艺包技术服务	技术咨询 服务	合计
在某一时段内确认收入	7,351,279.73		7,351,279.73
在某一时点确认收入	22,496,994.51		22,496,994.51
合计	29,848,274.24		29,848,274.24

(5) 履约义务相关的信息

本公司根据合同的约定，本公司作为主要责任人按照客户需求的标准及时履行设备销售义务和技术服务义务。

需要安装调试的普通模式设备销售业务取得客户验收凭据时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

EPC模式设备销售业务根据完工进度在一段时间内确认收入。

不需要安装调试的设备销售业务和设备配料销售业务取得客户验收凭据时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

工艺包技术服务取得客户验收凭据时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

技术咨询服务按照合同约定的技术服务进度在一段时间内确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

5、投资收益

款项性质	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,079,582.87	-20,363.91
总计	1,079,582.87	-20,363.91

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	357,084.80
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	213,546.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,634.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	480,996.92
减：非经常性损益的所得税影响数	43,981.42
非经常性损益净额	437,015.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	49,424.95
归属于公司普通股股东的非经常性损益	387,590.55

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		本期发生额	
	本期发生额	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	8.52%	0.1385	0.1385
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.62%	0.1239	0.1239

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益	357,084.80
2. 计入当期损益的政府补助	213,546.40
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,634.28
非经常性损益合计	480,996.92
减：所得税影响数	43,981.42
少数股东权益影响额（税后）	49,424.95
非经常性损益净额	387,590.55

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用