



黄河水

NEEQ : 836847

安徽黄河水处理科技股份有限公司

Anhui Huanghe Water Treatment Science and Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	81
附件 II	融资情况	81

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	安徽黄河水处理科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、黄河水	指	安徽黄河水处理科技股份有限公司
拉尔维、控股子公司	指	安徽拉尔维生物科技股份有限公司
陶庄区厂房	指	公司坐落于雨山西路南侧、H 型钢厂以东的厂房
雨山工业园区雨翠路厂房	指	公司坐落于雨翠路西侧的厂房
唯得力	指	马鞍山唯得力润滑材料科技有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
报告期	指	2023 年上半年
主办券商	指	西南证券股份有限公司
《公司章程》	指	《安徽黄河水处理科技股份有限公司章程》
环保设备	指	“安科曼”系列污水处理一体化设备、“皖智星”环境智能运维系统、干雾抑尘设备、餐厨垃圾处理及厨余自动化养殖系统设备。
EPC	指	Engineering Procurement Construction（设计—采购—施工），工程总承包的一种模式：公司按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作。
EPC+O	指	Engineering Procurement Construction+Operation（设计—采购—施工—运营），是工程总承包的一种模式。
污水处理产业链	指	以污水处理产业为核心，由专业设备制造、工程投资与建设、设施运营以及相关技术服务等诸多环节组成并相互衔接与支持的一系列经济活动。
物联网	指	通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把物体与互联网相连接，进行信息交换和通信，实现对物体的智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。
“皖智星”环境智能运维系统设备	指	主机在满负荷情况下经过数月高低温、高湿等恶劣环境中循环不间断测试，最多可支持 256 通道数据采集，相当于可同时接入 32 个 TP1608 模组，或 128 个 TP401 温湿度设备，标配以太网、RS485、TYPE-C 通讯口、可选择 WIFI、4G 全网通、GPRS、zigbee 多种通讯方式，具有高稳定性、高扩展性、高处理性能。
低控源截污系统及构建技术	指	适用于污染源分散，截污不完全或未截污，轻度、中度及重度污染水体的治理，通过科学划分特征功能区，如在河道两岸排口处设置截留净化功能区，在河道中

		设置有益于河道生态功能恢复的生态功能区，在河道下游设置强化净化功能区。各特征功能区应用如生态截留净化沟、雨水预处理设施等装备设施，通过统筹组合优化工艺，形成生态系统完整、功能互补的水体生态治理方法，从而净化污染，恢复、强化水体生态自净能力，构建生态系统完整、功能互补的水体生态。
“安科曼”系列污水一体化设备	指	箱体采用钢结构防腐，采用阿科曼生态基，纯生物处理，界区内噪音低于 45dB，无异味，抗负荷能力强，长期稳定运行，标准化模块配置，便于增容和扩建，适用于黑臭水体治理，对氮、磷去除要求较高的生活小区、宾馆饭店、度假区、学校、写字楼等分散用户的生活污水处理，以及啤酒，制革，食品，化工等行业的有机污水处理。
干雾抑尘设备	指	从源头控制粉尘，微雾水平，10 μ m 以下可吸入性粉尘治理效果高达 90%以上，避免矽肺病危害，耗水量小，物料湿度增加重量小，物料基本无热值损失，无二次污染，设备占地面积小，全自动控制运行、维护费用低。
餐厨垃圾生物资源化利用	指	以黑水虻生物资源化利用新模式处理餐厨垃圾，公司自主设计研发的厨余自动化养殖系统设备，利用黑水虻的生物转化功能，对餐厨垃圾进行综合利用，将餐厨垃圾最终转化为有机肥料、虫干等产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽黄河水处理科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Huanghe Water Treatment Science and Technology Co., Ltd.		
法定代表人	何业俊	成立时间	2007年9月12日
控股股东	控股股东为（何业俊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何业俊），一致行动人为（何翠华）
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 77-环境治理业 772-水污染治理 7721		
主要产品与服务项目	从事污水处理工程咨询、工程设计、工程总承包和运营管理；污水处理成套设备以及干雾抑尘设备的研发、生产与销售；餐厨垃圾处理及厨余自动化养殖系统设备的研发、生产及销售。		
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	黄河水	证券代码	836847
挂牌时间	2016年4月22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）	47,995,920
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李俊峰	联系地址	安徽省马鞍山市雨山区雨山西路 1800 号 7 栋
电话	0555-2619775	电子邮箱	793623726@qq.com
传真	0555-2619788		
公司办公地址	安徽省马鞍山市雨山区雨山西路 1800 号 7 栋	邮政编码	243000
公司网址	http://www.hhscl.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9134050066623433XY		
注册地址	安徽省马鞍山市雨山区雨山西路 1800 号 7 栋		
注册资本（元）	47,995,920.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司是水环境治理、大气污染防治及固体（厨余）废弃物处理全产业链的系统环境服务商，具有先进的水治理、大气污染防治及固废生物处理技术的研发、设计和设备制造能力，拥有环境工程总承包和环境系统运管专业资质。公司的主营业务为环境工程 EPC 业务、污水处理成套设备以及干雾抑尘设备的研发、生产与销售、餐厨垃圾处理及厨余自动化养殖系统设备的研发、生产及销售。

(一) 研发模式

公司技术一直走自主创新的道路，通过市场调研，了解行业国内外前沿技术水平，根据客户的需求和业务发展方向，确定研发目标，然后制定研发方案进行技术创新研发。公司设有生态环境设计研究院，主要负责污水处理、干雾抑尘、餐厨垃圾生物资源化利用技术的研发和环保装备的应用开发。

(二) 采购模式

公司建立了完善的采购管理体系，公司采购主要根据承接的工程项目情况和销售的环保设备类型制定采购计划，公司在工程项目实施前或环保设备生产前，由项目经理制定《采购计划》，并经技术部、工程事业部、财务部审批。公司采购部对供应商进行了严格的考察及认真筛选，能够和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保了质量并有效地控制采购成本。

(三) 服务模式

环境工程方面：主要针对乡镇生活污水处理、水体生态修复治理、医疗废水处理、工业污水处理及大气粉尘治理提供解决方案、设备及后续运营维护服务。业务模式包括环境工程 EPC 业务、设备销售、技术服务、运营服务。EPC（设计—采购—施工）为工程总承包的一种模式，被环境污染治理业普遍采用。公司按照合同约定，承担工程项目的‘设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。

餐厨固废处理方面：公司具有自主知识产权的黑水虻生物资源化处理技术，并设计研发具有自主知识产权的垃圾收、运、处理系统设备，实现了餐厨垃圾收运及处理过程的全流程物联网监控及处理过程的自动化。业务模式包括区域餐厨垃圾的特许经营项目的投资与运营、购买餐厨垃圾用于黑水虻生物养殖与繁育、餐厨垃圾一体化设备设计、销售与运营维护等。主要产品有：黑水虻虫卵、虫干、虫粉、虫油；有机肥、有机土壤改良剂及黑水虻虫体深加工产品等。

(四) 销售模式

一方面，公司水污染治理及运营维护服务的主要客户为政府企事业单位。目前普遍采用招投标方式获取业务合同，因此公司目前的销售模式围绕招投标展开。公司的市场部人员通过主动拜访、公开搜集招标信息等方式收集客户的产品需求信息，在与客户接洽后，由公司的技术部根据客户需求制定方案、成本预算并投标。项目中标后，公司与客户签订销售合同、技术协议。之后进行项目的实施，实施阶段由施工、技术人员负责，最后以验收报告确认项目实施完毕，环保项目移交甲方。另一方面，公司也销售环保设备。公司提供的污水处理设备为个性化、专业性及技术性强的非标产品，主要应用于公司中标的各污水治理工程；公司生产的干雾抑尘设备主要销往矿区，由市场部人员主动拜访矿厂，洽谈销售。此外，公司餐厨垃圾处理项目未来将以实体与网络销售相结合的营销模式开展。

(二) 行业情况

近年来，我国出台的一系列水环境治理相关的法律法规和政策，“打好碧水保卫战”作为落实“五位一体”总体布局、赢得“污染防治攻坚战”、“建设美丽中国”重点规划的任务，被提升至历史性的战略高度，公司行业前景可期。

2022年初，为贯彻落实《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》以及《“十四五”工业绿色发展规划》，全面推进环保装备制造业持续稳定健康发展，提高绿色低碳转型的保障能力，制定了行动计划。工业和信息化部、科学技术部、生态环境部等三部门联合印发的《环保装备制造业高质量发展行动计划（2022-2025年）》提出：到2025年，行业技术水平明显提升，一批制约行业发展的关键短板技术装备取得突破，高效低碳环保技术装备产品供给能力显著提升，充分满足重大环境治理需求。

2022年1月，国家发展改革委、生态环境部等部门印发《关于加快推进城镇环境基础设施建设指导意见的通知》，总体目标：到2030年，基本建立系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化环境基础设施体系等。深入推行环境污染第三方治理。鼓励第三方治理模式和体制机制创新，按照排污者付费、市场化运作、政府引导推动的原则，以园区、产业基地等工业集聚区为重点，推动第三方治理企业开展专业化污染治理，提升设施运行水平和污染治理效果。

2023年政府工作报告提出：推动发展方式绿色转型。深入推进污染防治：加强流域综合治理，加强城乡环境基础设施建设，持续实施重要生态系统保护和修复重大工程。发展循环经济，推进资源节约集约利用，推动重点领域节能降碳减污。

在国家政策的大力支持下，环保产业将逐渐完成产业转型升级，公司将优化设备制造、提升创新能力，创造新的竞争优势。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>（1）2019年1月，公司获得安徽省经济和信息化厅颁发的“安徽省专精特新中小企业”认定证书，2023年5月在“优质中小企业梯度培育平台”上延期3年。</p> <p>（2）2022年10月18日，公司获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年。</p> <p>（3）2023年4月4日，公司列入安徽省科技厅公布的“安徽省2023年第一批入库科技型中小企业名单”里，有效期一年。</p>

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	27,184,788.23	26,142,744.08	3.99%
毛利率%	40.45%	41.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	959,252.41	525,543.51	82.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	897,697.37	279,578.84	221.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	1.54%	0.89%	-

司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.44%	0.48%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,443,246.39	173,555,187.83	-17.35%
负债总计	80,675,051.16	111,724,458.08	-27.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,806,659.00	61,847,406.59	1.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.29	1.55%
资产负债率% (母公司)	56.95%	64.31%	-
资产负债率% (合并)	56.24%	64.37%	-
流动比率	1.25	1.18	-
利息保障倍数	2.01	4.34	-
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	-3,604,808.86	3,439,747.82	-204.80%
应收账款周转率	0.77	0.63	-
存货周转率	4.54	4.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.35%	-3.55%	-
营业收入增长率%	3.99%	4.57%	-
净利润增长率%	79.09%	90.84%	-

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	4,418,452.32	3.08%	4,540,556.30	2.62%	-2.69%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	29,097,016.27	20.28%	31,943,748.23	18.41%	-8.91%
应收账款融资	4,560,000.00	3.18%	22,966,147.55	13.23%	-80.14%
预付款项	14,230,150.24	9.92%	17,746,173.21	10.23%	-19.81%
存货	5,546,506.46	3.87%	6,439,789.67	3.71%	-13.87%
合同资产	38,761,308.91	27.02%	43,715,132.28	25.19%	-11.33%
其他流动资产	143,862.80	0.10%	375,379.96	0.22%	-61.68%
在建工程	644,702.77	0.45%	106,172.00	0.06%	507.22%

短期借款	44,300,000.00	30.88%	42,450,000.00	24.46%	4.36%
应付账款	6,081,505.34	4.24%	17,087,927.11	9.85%	-64.41%
应付职工薪酬	1,265,401.22	0.88%	49,334.01	0.03%	2,464.97%
应交税费	429,226.93	0.30%	3,334,904.78	1.92%	-87.13%
其他应付款	4,945,185.68	3.45%	5,681,364.83	3.27%	-12.96%
其他流动负债	23,653,731.99	16.49%	43,120,927.35	24.85%	-45.15%

项目重大变动原因:

1、应收账款融资本期期末余额为 4,560,000.00 元，较上年末减少了 18,406,147.55 元，下降了 80.14%，主要因为：上年度公司将收到的票据背书或贴现，但因票据尚未到期，期末未终止确认的银行承兑汇票金额 21,015,267.74 元，而本期期末尚未终止确认的银行承兑汇票金额 4,560,000.00 元，较上年末减少了 16,455,267.74 元。

2、其他流动资产本期期末余额为 143,862.80 元，较上年末减少了 231,517.16 元，下降了 61.68%，主要因为：本期期末预交所得税 143,862.80 元，较上年末减少了 231,517.16 元。

3、在建工程本期期末余额为 644,702.77 元，较上年末增加了 538,530.77 元，增长了 507.22%，主要因为：生产厂房新建了 538,530.77 元所致。

4、应付账款本期期末余额为 6,081,505.34 元，较上年末减少了 11,006,421.77 元，下降了 64.41%，主要因为：一方面，本期预付款项冲减应付账款 3,516,022.97 元，另一方面，本期支付前期尚未支付的部分工程款、材料款、劳务费等费用。

5、应付职工薪酬本期期末余额为 1,265,401.22 元，较上年末增加了 1,216,067.21 元，增长了 2,464.97%，主要因为：公司上半年优先支付工程款、材料款、劳务费，导致公司暂时拖欠了部分员工工资。

6、应交税费本期期末余额为 429,226.93 元，较上年末减少了 2,905,677.85 元，下降了 87.13%，主要因为：因上年度税收政策支持，企业延期缴纳增值税，公司上年末尚有 3,232,744.00 元增值税未缴纳，本期已经缴纳完毕。

7、其他流动负债本期期末余额为 23,653,731.99 元，较上年末减少了 19,467,195.36 元，下降了 45.15%，主要因为：上年度公司将收到的票据背书或贴现，但因票据尚未到期，期末未终止确认的银行承兑汇票金额 21,015,267.74 元，而本期末因票据背书或贴现，期末未终止确认的银行承兑汇票金额 4,560,000.00 元，较上年末减少了 16,455,267.74 元。

（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	27,184,788.23	-	26,142,744.08	-	3.99%
营业成本	16,188,233.68	59.55%	15,178,545.09	58.06%	6.65%
毛利率	40.45%	-	41.94%	-	-
营业税金及附加	487,506.37	1.79%	430,511.73	1.65%	13.24%
销售费用	403,581.58	1.48%	1,185,507.57	4.53%	-65.96%
管理费用	7,166,242.43	26.36%	7,030,336.28	26.89%	1.93%
研发费用	1,714,757.20	6.31%	1,807,042.11	6.91%	-5.11%

财务费用	1,086,374.84	4.00%	649,953.40	2.49%	67.15%
信用减值损失	726,955.66	2.67%	400,275.45	1.53%	81.61%
营业外收入	72,417.69	0.27%	60,000.00	0.23%	20.70%
营业外支出	-	-	1,366.87	0.01%	-100.00%
所得税费用	-	-	24,580.52	0.09%	-100.00%
净利润	937,465.48	3.45%	523,449.55	2.00%	79.09%

项目重大变动原因:

1、销售费用本期为 403,581.58 元，较去年同期减少了 781,925.99 元，下降了 65.96%，主要因为：上半年市场环境不好，公司新签订单较去年同期大幅减少，对应的销售费用也有明显下降。

2、财务费用本期为 1,086,374.84 元，较去年同期增加了 436,421.44 元，增长了 67.15%，主要因为：本期偿还的利息费用较上年同期增加了 379,896.04 元，担保费用较上年同期增加了 99,000.00 元。

3、信用减值损失本期为 726,955.66 元，较去年同期多收回坏账 326,680.21 元，增长了 81.61%，主要因为：因本期应收账款余额减少相应转回坏账准备 474,716.42 元，本期合同资产余额减少相应转回跌价准备 252,239.24 元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	26,912,488.23	26,002,744.08	3.50%
其他业务收入	272,300.00	140,000.00	94.50%
主营业务成本	16,188,233.68	15,178,545.09	6.65%
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
环境工程 EPC 业务	18,496,565.33	12,577,145.95	32.00%	-1.99%	4.55%	-4.25%
设备销售	2,306,655.38	1,411,293.95	38.82%	-15.61%	1.64%	-10.38%
运营服务	5,873,418.46	2,199,793.78	62.55%	47.87%	31.40%	4.69%
技术服务收入	235,849.06	-				
其他业务	272,300.00	-	100.00%	94.50%	0.00%	0.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司的营业收入总额 27,184,788.23 元，较上年同期增加了 1,042,044.15 元，增长

了 3.99%，主要收入构成有环境工程 EPC 业务、设备销售、运营服务。本期环境工程 EPC 业务收入与去年同期基本持平，设备销售收入较去年同期减少了 426,759.39 元，本期设备销售主要是干雾抑尘设备，而去年同期的设备销售主要是污水处理一体化设备，干雾抑尘设备毛利率低于污水处理一体化设备毛利率，使得本期设备毛利率较去年同期下降了 10.38%。

本期运营服务 5,873,418.46 元，较去年同期增加了 1,901,467.12 元，主要为 3P 项目马鞍山市水环境治理运维收入，公司通过“物联网+运维管控”系统，开发出的“皖智星”运营数据采集系统，技术水平高、毛利率高，是公司发展的主要方向之一。

其他业务收入 272,300.00 元，较去年同期增加了 132,300.00 元，主要为公司在江心洲种植的小麦收入 156,100.00 元，废品收入 115,000.00 元，检测费收入 1,200.00 元。

（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	-3,604,808.86	3,439,747.82	-204.80%
投资活动产生的现金流量净额	-560,205.46	-1,987,597.80	71.81%
筹资活动产生的现金流量净额	5,374,046.71	-643,823.64	934.71%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 -3,604,808.86 元，较上年同期减少 7,044,556.68 元，主要因为：本期企业间往来款净流入较上期减少 9,825,479.24 元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额 -560,205.46 元，较上年同期少投资 1,427,392.34 元，主要因为：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 560,222.13 元，较上年同期减少 1,427,485.67 元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额 5,374,046.71 元，较上年同期增加 6,017,870.35 元，主要因为：一方面，本期取得借款收到的现金为 26,500,000.00 元，较上年同期增加 2,000,000.00 元，另一方面，本期公司将未到期的票据背书或贴现，收到其他与筹资活动有关的现金为 4,560,000.00 元，较上年同期增加了 4,560,000.00 元。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽拉尔维生物科技股份有限公司	控股子公司	餐厨垃圾处理	2000 万元	4,476,939.59	3,395,844.35	1,100	-91,297.91

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

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
公司治理机制及内部控制的风险	概述：公司自有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的《公司章程》，《公司章程》明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易管理制度、对外投资管理制度以及对外担保决策制度。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对“三会”制度及规范运作的意识有待提高，公司可能存在内部控制不严，执行力不强的风险。因此，在未来的一段时间内，公司治理及内部控制仍然会存在不规范的风险。
实际控制人不当控制的风险	概述：公司实际控制人为何业俊和何翠华，二人系兄妹关系，截至 2023 年 6 月 30 日，合计持股比例为 52.01%，能够实际支配公司的经营决策。同时，何业俊担任公司董事长、何翠华担任公司董事，在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果相关制度执行不严格，公司存在实际控制人利用其控制地位损害中小股东利益的风险。
业务区域集中度较高的风险	概述：公司目前实施的污水处理项目均位于安徽省区域内，公司也制定了积极的发展战略，以安徽为依托向周边区域特别是华东区域逐步拓展，以寻求进一步的业务扩张。但华东区域经济发展较快，企业竞争激烈，且各地在项目引进、审批及实施等过程的相关政策上也存在较大差异，公司为适应当地市场环境并取得项目的不确定性较强，从而使公司未来的业务发展及盈利能力面临考验。
经营规模较小的风险	概述：公司 2023 年上半年实现营业收入 27,184,788.23 元，经营规模总体偏小。公司通过产品技术优势和质量优势，在原有客户群体中形成了良好的声誉，使其在保证原有客户的同时，逐步打开了新市场及销售渠道，经营规模得以迅速扩大。但在目前发展阶段，与上市公司及国际上资金雄厚的水环境治理公司相比仍存在经营规模较小的风险。

行业和市场竞争风险	概述：国家支持污水处理、循环利用、节能环保行业的发展，随着市场环境逐步成熟，市场化程度逐步提高，市场规模迅速扩大，新的竞争者也会随之出现，竞争者的增加可能促使污水处理行业利润下滑，不利于公司未来继续扩大市场份额或业绩增长。
项目建设风险	概述：污水治理项目具有实施过程复杂、涉及环节多、周期较长的特点。业主在与公司签订工程建造合同后，即将与整个工程项目相关的设计、采购、施工、试运行等直至交付使用为止的各项工作全部交由公司负责，公司需要在约定的时间内将完工项目交付业主。但由于工程项目实施过程复杂、周期较长，因此，在项目施工过程中，可能会出现设计文件不能按时提供或发生变更，工程款不能及时到位，原材料、设备供应不及时等情况，从而导致不能按期建成交付而造成违约的风险。
关键技术流失风险	概述：公司自成立以来积极与高校合作，成功研发了很多新型污水处理技术，虽然公司已经为其技术申请了专利保护并与核心技术人员签订了保密协议。可随着环境治理企业的不断增多，市场竞争的不断加剧，如果核心技术人员流动、公司技术保密措施的执行不严，以致技术泄密，均可能削弱公司的技术优势，对公司的竞争力产生不利影响。
政策风险	概述：环保产业成为我国经济可持续发展的战略性新兴产业之一、国民经济新的支柱产业之一。未来我国对于环保政策的修订将逐步趋于完善，对于环保产业企业的资质及技术的要求也将更加严格。政策出台时间及力度的不确定性可能会导致企业经营策略产生偏差，致使企业的经营存在一定的政策风险。
资产负债率较高风险	概述：伴随着环保工程 EPC 业务的发展，公司的短期借款是公司负债的主要构成。截至 2020 年末、2021 年末、2022 年末及本期期末公司的资产负债率分别为 47.62%、59.44%、64.37% 和 56.24%。公司负债总额和资产负债率较高，存在一定的偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		58,015,494.72	58,015,494.72	92.43%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
安徽腾飞园林建设工程有限公司	安徽黄河水处理科技股份有限公司、中冶华天工程技术	建设工程施工合同纠纷	否	20,000,000.00	否	2023年6月28日公司收到一审法院判决，判决如下：“一、安徽黄河水处理科技股份有限公司在判决	2023年6月29日

	有限公司、 马鞍山中冶 华欣水环境 治理有限公 司					生效后起十日内支付 安徽腾飞园林建设工 程有限公司工程款 1173569.9 元并支付 利息（利息以 1173569.9 元为基数， 自 2022 年 1 月 7 日起 按全国银行间同业拆 借中心公布的一年期 贷款市场报价利率计 算至付清之日止）。 二、驳回安徽腾飞园 林建设工程有限公司 的其他诉讼请求。案 件受理费 55900 元， 保全费 5000 元，鉴定 费 300000 元，合计 360900 元，由安徽黄 河水处理科技股份有 限公司负担 72180 元，安徽腾飞园林建 设工程有限公司负担 288720 元。”	
安徽八达 工程建设 有限公司	安徽黄河水 处理科技股 份有限公 司、马鞍山 中冶华欣水 环境治理有 限公司、中 冶华天工程 技术有限公 司、安徽欣 创节能环保 科技股份有 限公司	建设工 程施工 合同纠 纷	否	38,015,494.72	否	2023 年 5 月 22 日 公司收到一审法院判 决，判决如下：“一、 安徽黄河水处理科技 股份有限公司在判决 生效后起十日内支付 安徽八达工程建设有 限公司 577713.91 元 并支付利息（利息以 577713.91 元未给付 部分为基数，自 2022 年 7 月 4 日起按全国 银行间同业拆借中心 公布的一年期贷款市 场报价利率计算至付 清日止）。二、驳回安 徽八达工程建设有限 公司的其他诉讼请 求。案件受理费 115939 元，保全费 5000 元，鉴定费	2023 年 5 月 23 日

						300000 元，合计 420939 元，由安徽黄河水处理科技股份有限公司负担 6397 元，安徽八达工程建设有限公司负担 414542 元。当事人未按判决指定的期间履行给付金钱义务的，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条的规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。”	
总计	-	-	-	58,015,494.72	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

具体内容详见公司 2022 年 8 月 12 日、2023 年 5 月 23 日、2023 年 6 月 29 日在股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《安徽黄河水处理科技股份有限公司涉及诉讼公告（补发）》（2022-027）、《安徽黄河水处理科技股份有限公司涉及诉讼公告（补发）》（2022-028）、《安徽黄河水处理科技股份有限公司重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-016）、《安徽黄河水处理科技股份有限公司重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-019）。

上述诉讼事项对公司日常经营情况造成一些不良影响，公司将积极妥善处理相关诉讼，根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

截至本公告披露日，公司的银行账户未被冻结，本次诉讼不会对公司财务方面产生不利影响。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
债权债务往来及担保等事项	34,000,000.00	18,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于拟向银行申请 2023 年度贷款额度的议案》公司 2023 年度拟向银行申请流动资金贷款额度不超过 5400 万元，其中以公司资产抵押、第三方担保及关联方担保的贷款额度不超过 3400 万元，公司控股股东、实际控制人何业俊及其配偶盛桂林、公司董事何翠华共同为公司向银行借款 1850 万元提供连带责任保证。上述关联方无偿为公司提供担保，有助于公司获得银行贷款，是公司持续经营和不断创新发展的正常所需，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司财务状况及公司独立性不会产生不利的影响。

（四） 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	2016 年 3 月 25 日	-	股份公司改制	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	2016 年 3 月 25 日	-	股份公司改制	办理职工社保和住房公积金的承诺	承诺为在职员工办理社会保险和住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 25 日	-	股份公司改制	关联交易承诺	关联交易必须遵照《公司关联交易管理制度》及正常商业条件进行	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 25 日	-	股份公司改制	占用资金及违规担保的承诺	承诺不占用公司资金及违规担保	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 25 日	-	股份公司改制	关联交易承诺	关联交易必须遵照《公司关联交易管理制度》及正常商业条件进行	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 25 日	-	股份公司改制	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 25 日	-	股份公司改制	竞业禁止承诺	承诺不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷	正在履行中

其他股东	2016年3月25日	-	股份公司改制	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月25日	-	股份公司改制	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼、厂房	固定资产	抵押、反担保	25,627,415.24	17.87%	资产抵押
土地使用权	无形资产	反担保	12,174,914.07	8.49%	资产抵押
货币资金	货币资金	保函保证金	115,000.00	0.08%	保函保证金
总计	-	-	37,917,329.31	26.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司进行的资产抵押是公司日常业务发展及生产经营的正常所需，有助于补充公司资金，有利于公司持续、稳定、健康地发展，符合公司及全体股东的整体利益，不会对公司产生不利影响。

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	24,602,220	51.26%	0	24,602,220	51.26%
	其中：控股股东、实际控制人	2,354,100	4.90%	0	2,354,100	4.90%
	董事、监事、高管	90,060	0.19%	0	90,060	0.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,393,700	48.74%	0	23,393,700	48.74%
	其中：控股股东、实际控制人	22,610,520	47.11%	0	22,610,520	47.11%
	董事、监事、高管	521,100	1.09%	0	521,100	1.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		47,995,920	-	0	47,995,920	-
普通股股东人数						38

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何业俊	16,997,100	0	16,997,100	35.41%	14,810,400	2,186,700	0	0
2	何翠华	7,967,520	0	7,967,520	16.60%	7,800,120	167,400	0	0
3	安徽省高新创业投资有限责任公司	5,760,000	0	5,760,000	12.00%	0	5,760,000	0	0
4	舒昶	3,079,500	0	3,079,500	6.42%	0	3,079,500	0	450,000
5	张秋琴	2,361,600	0	2,361,600	4.92%	0	2,361,600	0	0
6	张红	1,656,000	0	1,656,000	3.45%	0	1,656,000	0	0
7	吴德刚	1,584,000	0	1,584,000	3.30%	0	1,584,000	0	0
8	彭群	1,298,880	0	1,298,880	2.71%	0	1,298,880	0	0
9	王岚	1,008,000	0	1,008,000	2.10%	0	1,008,000	0	0
10	安徽建川市政工程有限公司	1,008,000	0	1,008,000	2.10%	0	1,008,000	0	0
合计		42,720,600	-	42,720,600	89.01%	22,610,520	20,110,080	0	450,000

普通股前十名股东间相互关系说明:
何业俊与何翠华系兄妹关系。除此之外,其他股东之间不存在任何亲属关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何业俊	董事长、总经理	男	1963年3月	2018年11月12日	2024年12月27日
何翠华	董事	女	1972年2月	2018年11月12日	2024年12月27日
赵月	董事	女	1989年7月	2022年5月13日	2024年12月27日
李俊峰	董事、董事会秘书、财务负责人、副总经理	男	1963年3月	2018年11月12日	2024年12月27日
韦国兴	董事	男	1963年4月	2018年11月12日	2024年12月27日
冯坤	董事	男	1993年4月	2021年12月28日	2024年12月27日
何婷	董事	女	1985年1月	2018年11月12日	2024年12月27日
王栋	监事会主席	男	1986年12月	2018年11月12日	2024年12月27日
沙慧娇	监事	女	1991年1月	2018年11月12日	2024年12月27日
杨小妹	职工代表监事	女	1978年9月	2018年11月12日	2024年12月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除何业俊、何翠华系兄妹关系外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有关系。

(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
何业俊	16,997,100	0	16,997,100	35.41%	0	0
何翠华	7,967,520	0	7,967,520	16.60%	0	0
李俊峰	100,800	0	100,800	0.21%	0	0
韦国兴	108,000	0	108,000	0.23%	0	0
何婷	80,640	0	80,640	0.17%	0	0
王栋	191,520	0	191,520	0.40%	0	0
杨小妹	130,200	0	130,200	0.27%	0	0
合计	25,575,780	-	25,575,780	53.29%	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	9		1	8
行政人员	9		1	8
财务人员	6			6
技术人员	37		2	35
生产人员	26			26
销售人员	9		2	7
员工总计	96		6	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/（一）	4,418,452.32	4,540,556.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五/（二）	29,097,016.27	31,943,748.23
应收款项融资	五/（三）	4,560,000.00	22,966,147.55
预付款项	五/（四）	14,230,150.24	17,746,173.21
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/（五）	4,062,917.31	4,028,542.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五/（六）	5,546,506.46	6,439,789.67
合同资产	五/（七）	38,761,308.91	43,715,132.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五/（八）	143,862.80	375,379.96
流动资产合计		100,820,214.31	131,755,469.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五/（九）	4,176,000.00	4,176,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五/（十）	25,627,415.24	25,162,834.67
在建工程	五/（十一）	644,702.77	106,172.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五/（十二）	12,174,914.07	12,354,711.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,623,032.08	41,799,718.26
资产总计		143,443,246.39	173,555,187.83
流动负债：			
短期借款	五/（十三）	44,300,000.00	42,450,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五/（十四）	6,081,505.34	17,087,927.11
预收款项			
合同负债			
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/（十五）	1,265,401.22	49,334.01
应交税费	五/（十六）	429,226.93	3,334,904.78
其他应付款	五/（十七）	4,945,185.68	5,681,364.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五/（十八）	23,653,731.99	43,120,927.35
流动负债合计		80,675,051.16	111,724,458.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		80,675,051.16	111,724,458.08
所有者权益：			
股本	五/（十九）	47,995,920.00	47,995,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五/（二十）	1,216,751.50	1,216,751.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五/（二十一）	1,726,021.41	1,726,021.41
一般风险准备			
未分配利润	五/（二十二）	11,867,966.09	10,908,713.68
归属于母公司所有者权益合计		62,806,659.00	61,847,406.59
少数股东权益		-38,463.77	-16,676.84
所有者权益合计		62,768,195.23	61,830,729.75
负债和所有者权益合计		143,443,246.39	173,555,187.83

法定代表人：何业俊

主管会计工作负责人：李俊峰

会计机构负责人：李俊峰

（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		4,417,683.65	4,508,337.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三/（一）	28,932,134.52	29,775,866.48
应收款项融资		4,560,000.00	22,266,147.55
预付款项		14,230,150.24	17,746,173.21
其他应收款	十三/（二）	4,052,917.31	4,017,862.99
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,546,506.46	6,439,789.67
合同资产		38,761,308.91	43,715,132.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		143,862.80	373,475.20
流动资产合计		100,644,563.89	128,842,785.18
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/（三）	3,586,553.43	3,526,553.43
其他权益工具投资		4,176,000.00	4,176,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,627,415.24	25,162,834.67
在建工程		536,720.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,831,964.07	12,008,151.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,758,653.51	44,873,539.69
资产总计		146,403,217.40	173,716,324.87
流动负债：			
短期借款		44,300,000.00	42,450,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,081,505.34	17,087,927.11
预收款项		2,700,000.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,265,401.22	49,334.01
应交税费		431,131.69	3,329,273.48
其他应付款		4,945,185.68	5,681,364.83
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			
其他流动负债		23,653,731.99	43,120,927.35
流动负债合计		83,376,955.92	111,718,826.78
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			
非流动负债合计			
负债合计		83,376,955.92	111,718,826.78
所有者权益：			
股本		47,995,920.00	47,995,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,216,751.50	1,216,751.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,726,021.41	1,726,021.41
一般风险准备			
未分配利润		12,087,568.57	11,058,805.18
所有者权益合计		63,026,261.48	61,997,498.09
负债和所有者权益合计		146,403,217.40	173,716,324.87

（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		27,184,788.23	26,142,744.08
其中：营业收入	五/（二十三）	27,184,788.23	26,142,744.08
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,046,696.10	26,281,896.18
其中：营业成本	五/(二十三)	16,188,233.68	15,178,545.09
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/(二十四)	487,506.37	430,511.73
销售费用	五/(二十五)	403,581.58	1,185,507.57
管理费用	五/(二十六)	7,166,242.43	7,030,336.28
研发费用	五/(二十七)	1,714,757.20	1,807,042.11
财务费用	五/(二十八)	1,086,374.84	649,953.40
其中：利息费用		930,531.95	550,635.91
利息收入		66,991.10	3,121.81
加：其他收益			228,273.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五/(二十九)	726,955.66	400,275.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		865,047.79	489,396.94
加：营业外收入	五/(三十)	72,417.69	60,000.00
减：营业外支出			1,366.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		937,465.48	548,030.07
减：所得税费用			24,580.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		937,465.48	523,449.55
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）		937,465.48	523,449.55
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）		-21,786.93	-2,093.96
2.归属于母公司所有者的净利润		959,252.41	525,543.51
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		937,465.48	523,449.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		959,252.41	525,543.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-21,786.93	-2,093.96
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.01

法定代表人：何业俊

主管会计工作负责人：李俊峰

会计机构负责人：李俊峰

(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/(四)	27,183,688.23	26,142,744.08
减：营业成本	十三/(四)	16,188,233.68	15,178,545.09
税金及附加		486,637.54	424,880.43
销售费用		403,581.58	1,185,207.57
管理费用		7,075,598.37	7,016,487.28
研发费用		1,714,757.20	1,807,042.11
财务费用		1,085,489.82	648,794.06
其中：利息费用		929,935.45	549,452.41
利息收入		66,679.62	3,097.65
加：其他收益			228,273.59
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		726,955.66	400,275.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		956,345.70	510,336.58
加：营业外收入		72,417.69	60,000.00
减：营业外支出			1,366.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,028,763.39	568,969.71
减：所得税费用			24,580.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,028,763.39	544,389.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,028,763.39	544,389.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,028,763.39	544,389.19
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		30,761,048.98	26,379,744.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,987.72	
收到其他与经营活动有关的现金	五/（三十一）	4,859,742.42	19,094,106.12
经营活动现金流入小计		35,623,779.12	45,473,851.10
购买商品、接受劳务支付的现金		24,184,084.78	23,007,306.65
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		4,562,656.98	5,605,508.92
支付的各项税费		4,058,198.40	2,590,158.54
支付其他与经营活动有关的现金	五/（三十一）	6,423,647.82	10,831,129.17
经营活动现金流出小计		39,228,587.98	42,034,103.28
经营活动产生的现金流量净额		-3,604,808.86	3,439,747.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金		16.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,016.67	110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		560,222.13	1,987,707.80
投资支付的现金		10,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		570,222.13	1,987,707.80
投资活动产生的现金流量净额		-560,205.46	-1,987,597.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,500,000.00	24,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五/（三十一）	4,560,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,060,000.00	24,500,000.00
偿还债务支付的现金		24,650,000.00	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		838,953.29	545,823.64
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/（三十一）	197,000.00	98,000.00
筹资活动现金流出小计		25,685,953.29	25,143,823.64
筹资活动产生的现金流量净额		5,374,046.71	-643,823.64
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		1,209,032.39	808,326.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,094,419.93	2,289,993.78
六、期末现金及现金等价物余额		4,303,452.32	3,098,320.16

法定代表人：何业俊

主管会计工作负责人：李俊峰

会计机构负责人：李俊峰

（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		30,756,948.98	26,379,744.98
收到的税费返还		2,987.72	
收到其他与经营活动有关的现金		4,859,430.94	18,897,580.78
经营活动现金流入小计		35,619,367.64	45,277,325.76
购买商品、接受劳务支付的现金		24,131,230.78	23,007,306.65
支付给职工以及为职工支付的现金		4,546,425.16	5,604,308.92
支付的各项税费		4,051,698.27	2,584,527.24
支付其他与经营活动有关的现金		6,403,372.46	10,696,814.67
经营活动现金流出小计		39,132,726.67	41,892,957.48
经营活动产生的现金流量净额		-3,513,359.03	3,384,368.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金		16.67	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,016.67	110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		560,222.13	1,987,707.80
投资支付的现金		70,000.00	
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		630,222.13	1,987,707.80
投资活动产生的现金流量净额		-620,205.46	-1,987,597.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,500,000.00	24,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,560,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,060,000.00	24,500,000.00
偿还债务支付的现金		24,650,000.00	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		838,953.29	545,823.64
支付其他与筹资活动有关的现金		197,000.00	98,000.00
筹资活动现金流出小计		25,685,953.29	25,143,823.64
筹资活动产生的现金流量净额		5,374,046.71	-643,823.64
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		1,240,482.22	752,946.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,062,201.43	2,287,230.07
六、期末现金及现金等价物余额		4,302,683.65	3,040,176.91

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

安徽黄河水处理科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

编制单位：安徽黄河水处理科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

安徽黄河水处理科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经马鞍山市工商行政管理局核准，由何业俊和何翠华出资设立，于2007年9月12日成立。2015年12月经全体股东一致同意公司由“有限公司”改制为“股份有限公司”。公司统一社会信用代码：9134050066623433XY。截止2018年12月31日

止，本公司注册资本为4799.592万元人民币，注册地：马鞍山市雨山区雨山西路1800号7栋。

本公司主要经营水污染防治、大气污染防治、固体废物处理处置、物理污染防治和污染修复工程的设计、施工、咨询、运营；环保设备的研发、生产及销售；环保设备的维修；劳动服务；房屋建筑工程施工、市政公用工程施工、机电工程施工、水利水电工程施工、园林绿化工程；建筑工程劳务；工矿工程建筑；金属材料、矿产品(不含煤炭)、化工产品(不含危险化学品及易制毒品)批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业或禁止进出口的商品和技术除外)；土壤修复；土壤质量监测服务；环境工程；水污染监测服务；水污染治理；河道疏浚及清淤工程；水质净化处理技术研发与服务；餐厨垃圾处理；钢制品加工；钢结构工程；水生动植物、微生物菌剂的培育与销售。(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)。本公司的实际控制人为何业俊本公司的营业期限为 2007-9-12 至无固定期限，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

2016年3月21日,本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]2366号《关于同意安徽黄河水处理科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于2016年4月22日起在全国股转系统（新三板）挂牌公开转让，证券简称黄河水，证券代码为：836847。

本财务报表由本公司董事会于2023年8月18日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起6个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况、2023年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（七）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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产

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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负

债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转

入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分

配处理。

（八）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

（1）预期信用损失的计量

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

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，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应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
----	------	------

银行承兑汇票	信用风险较低的银行	风险较小不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	按照应收账龄计提

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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
应收账款组合 1	应收客户性质	按照账龄计提
应收账款组合 2	合并范围内关联方	风险较小不计提

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据：

项目	组合类型	计提方式
其他应收款 1	应收股利	按照账龄计提
其他应收款 2	应收利息	按照账龄计提
其他应收款 3	应收保证金、押金等	风险较小不计提
其他应收款 4	应收其他款项	按照账龄计提

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

②股权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通

过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

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

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

3、金融资产终止确认

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，虽然企业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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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的情况下，使用不可观察输入值。

（九）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、（七）“金融工具”及附注三、（八）“金融资产减值”。

（十）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产结合过去经验、当前状况及未来预测，采用账龄法估算减值损失并计提减值准备：

按账龄合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（十二）长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-5	5	19-32
运输工具	5-8	5	12-19
其他设备	3-5	5	19-32

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

上述长期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。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

（二十）收入

1、收入确认原则

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

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

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

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

2、收入计量原则

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

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

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

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

3、收入确认的具体方法

①销售商品

本公司商品销售主要为污水处理设备，在产品安装验收合格经业主确认后确认营业收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

②提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预

计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司业务部门与客户签订施工合同，公司按照施工合同要求提供相应服务，在资产负债表日，根据客户确认的工作量金额减去以前年度已累计确认的工作量金额确认当期收入。项目完工后，项目进行决算审计，则以决算审计金额减去以前期间已累计确认的收入确认为决算审计当期的收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构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。

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。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

（2）对于子公司、联营公司及合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。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，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；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，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。

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

（二十三）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

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。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 准则变化涉及的会计政策变更

本公司报告期无重要会计政策变更。

2. 会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、10%、16%、13%、9%等	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 重要税收优惠及批文

经复审，公司 2022 年 10 月 18 日获得证书为 GR202234002365 号《高新技术企业证书》，公司自 2022 年 10 月 18 日起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。2023 年上半年实际执行的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
现金	10,284.71	2,428.89
银行存款	4,408,167.61	4,538,127.41

其他货币资金	-	-
合 计	4,418,452.32	4,540,556.30

注：期末受到限制的货币资金 115,000.00 元，为保函保证金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	33,416,464.51	100.00	4,319,448.24	12.93
其中：组合 1：账龄组合	33,416,464.51	100.00	4,319,448.24	12.93
合 计	33,416,464.51	100.00	4,319,448.24	12.93

续

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	36,737,912.89	100.00	4,794,164.66	13.05
其中：组合 1：账龄组合	36,737,912.89	100.00	4,794,164.66	13.05
合 计	36,737,912.89	100.00	4,794,164.66	13.05

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

无

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1 年以内	23,710,081.83	3.00	711,302.45	19,170,643.19	3.00	575,119.30
1 至 2 年	4,431,635.90	10.00	443,163.59	12,907,652.97	10.00	1,290,765.30
2 至 3 年	2,605,852.97	30.00	781,755.89	2,463,923.92	30.00	739,177.18
3 至 4 年	563,923.94	50.00	281,961.97	5,000.00	50.00	2,500.00
4 至 5 年	18,527.67	80.00	14,822.14	20,449.67	80.00	16,359.74
5 年以上	2,086,442.20	100.00	2,086,442.20	2,170,243.14	100.00	2,170,243.14
合计	33,416,464.51	-	4,319,448.24	36,737,912.89	-	4,794,164.66

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 474,716.42 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无

4、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	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
中冶华天工程技术有限公司	非关联方	13,387,129.77	1,830,313.62	40.06
安徽省交通航务工程有限公司	非关联方	2,410,489.02	72,314.67	7.21
中国三冶集团有限公司	非关联方	2,605,737.84	78,172.14	7.80
马钢集团设计研究院有限责任公司	非关联方	2,878,159.56	86,344.79	8.61
马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	非关联方	3,437,410.00	210,308.78	10.29
合计		24,718,926.19	2,277,454.00	73.97

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 应收款项融资

1、按票据类型列示如下：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收票据	4,560,000.00	22,966,147.55
应收账款		
合计	4,560,000.00	22,966,147.55

2、已背书或贴现但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	21,015,267.74	4,560,000.00
商业承兑汇票		
合计	21,015,267.74	4,560,000.00

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,238,879.45	64.93	12,754,902.42	71.87
1-2年 (含2年)	3,337,483.73	23.45	3,337,483.73	18.81
2-3年 (含3年)	1,653,787.06	11.62	1,653,787.06	9.32

合 计	14,230,150.24	100.00	17,746,173.21	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：

无

(五) 其他应收款

性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	4,062,917.31	4,028,542.37
减：坏账准备	-	-
合 计	4,062,917.31	4,028,542.37

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,407,616.31	3,848,921.21
备用金	655,301.00	179,621.16
减：坏账准备	-	-
合 计	4,062,917.31	4,028,542.37

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	334,374.94	8.23	-	1,165,616.06	28.93	-
1 至 2 年	865,616.06	21.31	-	233,272.85	5.79	-
2 至 3 年	233,272.85	5.74	-	386,147.59	9.59	-
3 至 4 年	386,147.59	9.50	-	33,813.99	0.84	-
4 至 5 年	33,813.99	0.83	-	280,926.30	6.97	-
5 年以上	2,209,691.88	54.39	-	1,928,765.58	47.88	-
合计	4,062,917.31	100.00	-	4,028,542.37	100.00	-

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

无

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
马鞍山市国库集中支付中心往来资金户	履约保证金	1,565,319.56	1年以上	38.53	
利辛县公共资源交易中心	履约保证金	350,000.00	1年以上	8.61	
中国三冶集团有限公司	履约保证金	346,363.21	1年以上	8.52	
庐江县公共资源交易中心	履约保证金	320,000.00	1年以上	7.88	
马鞍山市雨山区非税收入管理局	履约保证金	259,125.00	1年以上	6.38	
合计		2,840,807.77		69.92	-

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,821,516.12	-	3,821,516.12	3,965,811.96	-	3,965,811.96
在产品	1,724,990.34	-	1,724,990.34	2,473,977.71	-	2,473,977.71
合 计	5,546,506.46	-	5,546,506.46	6,439,789.67	-	6,439,789.67

1、存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(七) 合同资产

1、合同资产情况

类别	2023 年 6 月 30 日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
施工合同形成的已完工未结算资产	41,717,949.33	2,956,640.42	38,761,308.91
履约成本			
合计	41,717,949.33	2,956,640.42	38,761,308.91

续

类别	2022 年 12 月 31 日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
施工合同形成的已完工未结算资产	42,190,137.45	3,208,879.66	38,981,257.79
履约成本	4,733,874.49	-	4,733,874.49
合计	46,924,011.94	3,208,879.66	43,715,132.28

本期计提跌价准备金额为 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 252,239.24 元。

(八) 其他流动资产

性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预交所得税	143,862.80	375,379.96
合计	143,862.80	375,379.96

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	4,176,000.00	4,176,000.00	4,176,000.00	-	-	无
合计	4,176,000.00	4,176,000.00	4,176,000.00	-	-	

(十) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	33,061,624.55	2,364,450.79	1,752,437.57	1,834,148.07	39,012,660.98
2. 本期增加金额		1,253,097.34		5,398.23	1,258,495.57
(1) 购置		1,253,097.34		5,398.23	1,258,495.57
3. 本期减少金额	-	-	-		
(1) 处置或报废	-	-	-		
4. 期末余额	33,061,624.55	3,617,548.13	1,752,437.57	1,839,546.30	40,271,156.55

二、累计折旧					-
1.期初余额	9,897,451.83	1,010,317.32	1,345,750.04	1,596,307.12	13,849,826.31
2.本期增加金额	580,677.66	121,891.84	60,828.80	30,516.70	793,915.00
(1) 计提	580,677.66	121,891.84	60,828.80	30,516.70	793,915.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	10,478,129.49	1,132,209.16	1,406,578.84	1,626,823.82	14,643,741.31
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	22,583,495.06	2,485,338.97	345,858.73	212,722.48	25,627,415.24
2. 期初账面价值	23,164,172.72	1,354,133.47	406,687.53	237,840.95	25,162,834.67

2、期末暂时闲置的固定资产

无

3、期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、期末通过经营租赁租出的固定资产

无

5、固定资产期末账面价值中 25,627,415.24 元为所有权或使用权受限，详见附注五/（三十二）。

（十一）在建工程

在建工程分项列示如下：

工程项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产厂房	644,702.77	-	644,702.77	106,172.00	-	106,172.00
二期厂房					-	
合计	644,702.77	-	644,702.77	106,172.00	-	106,172.00

（十二）无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	15,421,400.00	607,397.83	16,028,797.83
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	15,421,400.00	607,397.83	16,028,797.83
二、累计摊销	-	-	-
1. 期初余额	3,096,941.17	577,145.07	3,674,086.24
2. 本期增加金额	156,510.82	23,286.70	179,797.52
(1) 计提	156,510.82	23,286.70	179,797.52
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	3,253,451.99	600,431.77	3,853,883.76
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	12,167,948.01	6,966.06	12,174,914.07
2. 期初账面价值	12,324,458.83	30,252.76	12,354,711.59

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

3、期末未办妥产权证书的土地使用权情况：无

4、无形资产期末账面价值中 12,174,914.07 元为所有权或使用权受限，详见附注五/（三十二）。

（十三）短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日
抵押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
保证借款	23,000,000.00	23,000,000.00
信用借款	16,800,000.00	14,950,000.00
合 计	44,300,000.00	42,450,000.00

注：①短期借款相关抵押、质押情况详见附注九/（二）。

②抵押+保证借款 450 万元，公司用位于马鞍山市雨山区雨山西路 1800 号 7-1 全部，房产证号为《皖（2017）马鞍山市不动产权第 0048797 号》，位于马鞍山市雨山区雨山西路 1800 号 7-2 全部，房产证

号为《皖(2017)马鞍山市不动产权第 00488801 号》，位于马鞍山市雨山区雨山西路 1800 号 7-3 全部，房产证号为《皖(2017)马鞍山市不动产权第 0048804 号》等工业厂房进行抵押担保，最高担保额 8,200,000.00 元，同时公司实际控制人何业俊及其配偶盛桂林，股东何翠华作为连带保证人。

③保证借款 2300 万元，1) 马鞍山市金福融资担保有限公司（以下简称金福融资）为本公司与中国银行股份有限公司马鞍山分行签订的 9,000,000.00 元借款提供保证金质押，马鞍山唯得力润滑材料科技有限公司，公司实际控制人何业俊及其配偶盛桂林，股东何翠华作为连带保证人；马鞍山市金福融资担保有限公司（以下简称金福融资）为本公司与中国建设银行股份有限公司马鞍山分行签订的 5,000,000.00 元借款提供保证金质押，公司实际控制人何业俊及其配偶盛桂林，股东何翠华作为连带保证人，为金福融资提供最高额反担保，担保债权最高本金余额 14,000,000.00 元。2) 本公司与光大银行马鞍山分行签订的 9,000,000.00 元借款，公司实际控制人何业俊及其配偶盛桂林提供连带责任保证。

2、本报告期末逾期借款的期末汇总金额 0 元。

3、重要的已逾期借款情况

无

(十四) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	6,081,505.34	17,087,927.11
合 计	6,081,505.34	17,087,927.11

2、应付账款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款总额比例 (%)
马鞍山市胜兴建筑工程有限公司	工程款	1,360,690.65	2-3 年	22.37
安徽八达工程建设有限公司	工程款	1,035,646.03	2-3 年	17.03
马鞍山市长顺钢材贸易有限公司	材料款	819837.76	1 年以内	13.48
安徽省于湖环境建设工程有限公司	工程款	800,000.00	2-3 年	13.15
安徽弘源市政工程有限公司	工程款	664,006.00	2-3 年	10.92
合 计		4,680,180.44		76.95

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款总额比例 (%)
马鞍山市胜兴建筑工程有限公司	工程款	1,360,690.65	2-3 年	22.37
安徽八达工程建设有限公司	工程款	1,035,646.03	2-3 年	17.03
安徽省于湖环境建设工程有限公司	工程款	800,000.00	2-3 年	13.15
安徽弘源市政工程有限公司	工程款	664,006.00	2-3 年	10.92
合 计		3,860,342.68		63.47

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	49,334.01	5,679,879.50	4,463,812.29	1,265,401.22
离职后福利-设定提存计划	-	387,125.19	387,125.19	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他长期福利	-	-	-	-
合 计	49,334.01	6,067,004.69	4,850,937.48	1,265,401.22

2、短期薪酬

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,334.01	4,617,009.12	3,365,317.31	1,301,025.82
2、职工福利费	-	246,548.96	245,711.56	837.40
3、社会保险费	-	589,629.42	589,629.42	-
其中：基本医疗保险费	-	196,318.25	196,318.25	-
工伤保险费	-	4,101.98	4,101.98	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	226,692.00	263,154.00	-36,462.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	49,334.01	5,679,879.50	4,463,812.29	1,265,401.22

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	375,682.90	375,682.90	-
2、失业保险费	-	11,442.29	11,442.29	-
3、年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	387,125.19	387,125.19	-

(十六) 应交税费

类 别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	69,918.69	3,232,744.00
个人所得税	-72,818.15	-
企业所得税	432,126.39	-
房产税	-	25,126.24
土地使用税	-	77,034.54
合 计	429,226.93	3,334,904.78

(十七) 其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	4,945,185.68	5,681,364.83
合 计	4,945,185.68	5,681,364.83

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金和保证金	3,415,865.87	3,515,420.87
往来款及其他	1,529,319.81	2,165,943.96
合 计	4,945,185.68	5,681,364.83

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：无

(十八) 其他流动负债

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	3,292,173.93	3,442,082.41
预提成本	15,801,558.06	18,663,577.20
已背书或贴现未终止确认的银行承兑汇票	4,560,000.00	21,015,267.74
合 计	23,653,731.99	43,120,927.35

(十九) 股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动 (+、-)					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
何业俊	16,992,000.00						16,992,000.00
何翠华	7,967,520.00						7,967,520.00
安徽省高新创业投资有限责任公司	5,760,000.00						5,760,000.00
舒昶	3,081,600.00						3,081,600.00
张秋琴	2,361,600.00						2,361,600.00
其他股东	11,833,200.00						11,833,200.00
合 计	47,995,920.00	-	-	-	-	-	47,995,920.00

注：上述股本业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 验字（2017）0202 号验资报告验证。

(二十) 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	1,216,751.50	-	-	1,216,751.50
其中：	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	1,216,751.50	-	-	1,216,751.50

(二十一) 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	1,726,021.41	-	-	1,726,021.41
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,726,021.41	-	-	1,726,021.41

(二十二) 未分配利润

项目	2023年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,908,713.68	-
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	10,908,713.68	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,286,980.75	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	12,195,694.43	-

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	26,912,488.23	16,188,233.68	26,002,744.08	15,178,545.09
环境工程 EPC 业务	18,496,565.33	12,577,145.95	18,871,906.27	12,029,853.67
设备销售	2,306,655.38	1,411,293.95	2,733,414.77	1,388,548.44
运营服务	5,873,418.46	2,199,793.78	3,971,951.34	1,674,105.24
技术服务收入	235,849.06	-	425,471.70	86,037.74
虫卵销售	-	-	-	-
二、其他业务小计	272,300.00	-	140,000.00	-
合计	27,184,788.23	16,188,233.68	26,142,744.08	15,178,545.09

(二十四) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
地方教育费附加	57,652.61	30,661.80
城市维护建设税	201,784.12	107,337.06

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
教育费附加	86,478.91	45,992.71
其他	141,590.73	246,520.16
合 计	487,506.37	430,511.73

(二十五) 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	319,313.68	298,867.39
差旅费	21,972.09	14,455.49
业务宣传费		41,793.61
招投标费用	2,600.00	2,915.00
业务招待费		708,908.00
办公费	1,256.00	367.9
社会保险费	38,116.44	49,363.76
住房公积金	13,680.00	13,480.00
通讯费	3,141.48	4,400.00
其他	3,501.89	50,956.42
合 计	403,581.58	1,185,507.57

(二十六) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	3,469,120.41	3,277,708.54
社会保险费	416,366.86	334,105.50
住房公积金	132,540.00	126,620.00
福利费	245,137.24	295,331.04
职工教育经费	43,474.92	17,608.00
水电费	34,756.13	41,260.05
差旅费	38,409.13	82,154.33
通讯费	72,223.96	89,292.36
车辆费	138,185.68	132,211.82
折旧费	318,158.46	326,020.27
资产摊销	179,797.52	195,052.65
办公费	26,930.19	144,773.00
招待费	797,793.56	972,573.96
咨询费	199,714.73	128,513.23
劳动保护费	24,928.08	25,464.00
劳务费	431,974.12	486,172.08
招聘费	3,762.38	3,762.38
审计费	115,187.74	136,792.45
证券费	170,943.40	57,735.85

维修费	21,242.60	37,000.06
团体意外险	72,320.77	37,859.63
专利费	90,582.63	74,960.85
其他	122,691.92	7,364.23
合 计	7,166,242.43	7,030,336.28

(二十七) 研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,092,909.03	1,112,730.81
耗材费	458,160.01	246,748.91
差旅费	5,838.68	51,165.13
折旧费	8,798.26	9,269.04
其他	149,051.22	387,128.22
合 计	1,714,757.20	1,807,042.11

(二十八) 财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用	930,531.95	550,635.91
减：利息收入	66,991.10	3,121.81
手续费支出	25,833.99	4,439.30
担保费用	197,000.00	98,000.00
合 计	1,086,374.84	649,953.40

(二十九) 信用减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	444,155.37	886,990.76
其他应收款坏账损失	-	-
合同资产跌价准备	282,800.29	-486,715.31
合 计	726,955.66	400,275.45

(三十) 营业外收入

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	72,417.69	-
非流动资产处置利得	-	-
工程奖励	-	-
其他	-	60,000.00
合 计	72,417.69	60,000.00

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月

政府补助	72,417.69	-
非流动资产处置利得	-	-
工程奖励	-	-
其他		60,000.00
合 计	72,417.69	60,000.00

(三十一) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
企业间往来款	2,729,000.00	17,358,947.65
备用金、押金、保证金	1,991,333.63	1,443,763.07
利息收入	66,991.10	3,121.81
营业外收入、补助款等	72,417.69	288,273.59
合 计	4,859,742.42	19,094,106.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
企业间往来款	2,173,944.74	6,978,413.15
支付押金保证金备用金等	2,383,912.00	2,331,333.21
经营性费用	1,865,791.08	1,521,382.81
合 计	6,423,647.82	10,831,129.17

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
已背书或贴现未终止确认的票据	4,560,000.00	-
合 计	4,560,000.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付担保费	197,000.00	98,000.00
融资费用		
合 计	197,000.00	98,000.00

2、现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,264,827.01	523,449.55
加：信用减值准备	-726,955.66	400,275.45
固定资产折旧	793,915.00	729,664.83

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
无形资产摊销	179,797.52	195,052.65
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		1,366.87
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,086,374.84	649,953.40
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	893,283.21	-752,652.67
经营性应收项目的减少	-2,846,131.97	3,157,146.81
经营性应付项目的增加	-4,249,918.81	-1,464,509.07
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,604,808.86	3,439,747.82
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,303,452.32	3,098,320.16
减：现金的期初余额	3,094,419.93	2,289,993.78
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	1,209,032.39	808,326.38

3、现金和现金等价物

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	4,303,452.32	3,098,320.16
其中：库存现金	10,284.71	9,720.57
可随时用于支付的银行存款	4,293,167.61	3,088,599.59
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,303,452.32	3,098,320.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(三十二) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
-----	------	---------------

固定资产	25,627,415.24	资产抵押
无形资产	12,174,914.07	资产抵押
货币资金	115,000.00	保函保证金
合 计	37,917,329.31	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 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 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
安徽拉尔维生物科技股份有限公司	滁州市	滁州市	餐厨垃圾处理	90.00	-	90.00	设立

2、重要的非全资子公司

无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无

4、使用资产和清偿债务的重大限制：

无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

八、关联方

(一) 关联方

1、实际控制人所持股份及其变化情况

本公司的控股股东及实际控制人为自然人何业俊，对公司的持股比例为 35.4136%。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、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
何翠华	股东、董事
盛桂林	控股股东配偶
马鞍山唯得力润滑材料科技有限公司	同一控制公司

(二) 关联方交易情况

1、本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
马鞍山唯得力润滑材料科技有限公司	9,000,000.00	2022/3/21	2026/3/20	否
何翠华	9,000,000.00	2022/3/21	2026/3/20	否
何业俊	9,000,000.00	2022/3/21	2026/3/20	否
盛桂林	9,000,000.00	2022/3/21	2026/3/20	否
何翠华	5,000,000.00	2022/4/14	2026/4/13	否
何业俊	5,000,000.00	2022/4/14	2026/4/13	否
盛桂林	5,000,000.00	2022/4/14	2026/4/13	否
何翠华	4,500,000.00	2022/3/8	2026/3/7	否
何业俊	4,500,000.00	2022/3/8	2026/3/7	否
盛桂林	4,500,000.00	2022/3/8	2026/3/7	否
何业俊	9,000,000.00	2022/9/29	2026/9/28	否
盛桂林	9,000,000.00	2022/9/29	2026/9/28	否

2、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
拆入资金					
马鞍山唯得力润滑材料科技有限公司	851,000.00	2,729,000.00	2,173,944.74	1,406,055.26	

九、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无

(二) 与收益相关的政府补助

补助项目	本期发生额	计入当期损益或冲减相关成本的项目
税收返还	3,483.72	其他收益
人才专项奖金		其他收益
产业扶持政策兑现	50,840.00	其他收益
创新企业奖励	10,000.00	其他收益
农业补贴	8,093.97	其他收益

补助项目	本期发生额	计入当期损益或冲减相关成本的项目
合计	72,417.69	

十、或有事项

1、2022年1月17日，安徽腾飞园林建设工程有限公司向安徽省马鞍山市雨山区人民法院提起诉讼，认为本公司违反2017年8月1日双方签订的《马鞍山市中心城区水环境综合整治PPP项目永丰河及碧溪河初期雨水收集截污管线工程II标段劳务承包合同》的约定，申请①判令三被告连带支付工程款暂计2000万(后续以司法审计结果为准)；②判令三被告连带承担逾期付款利息(以第一项诉讼请求中的工程款金额为基数，从2019年1月1日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的市场贷款报价利率计算至款清之日止)；③本案诉讼费、保全费、鉴定费等全部费用由三被告承担。

公司于2023年6月28日收到安徽省马鞍山市雨山区人民法院做出的“(2022)皖0504民初103号”的民事判决书，判决如下：“一、安徽黄河水处理科技股份有限公司在判决生效后十日内支付安徽腾飞园林建设工程有限公司工程款1173569.9元并支付利息(利息以1173569.9元为基数，自2022年1月7日起按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至付清之日止)。二、驳回安徽腾飞园林建设工程有限公司的其他诉讼请求。案件受理费55900元，保全费5000元，鉴定费300000元，合计360900元，由安徽黄河水处理科技股份有限公司负担72180元，安徽腾飞园林建设工程有限公司负担288720元。”公司认为一审法院遗漏了公司支付原告的20万元进度款，而且对案件受理费、保全费、鉴定费的分摊比例不认可，拟向安徽省马鞍山市中级人民法院上诉。

2、2022年7月4日，安徽八达工程建设有限公司向安徽省马鞍山市雨山区人民法院提起诉讼，原告(安徽八达工程建设有限公司)对马鞍山市中心城区水环境综合治理PPP项目经政府指定的审计机构审计的金额存在异议，申请①依法确认原告与被告一签订的《马鞍山市中心城区水环境综合治理PPP项目阳湖塘水系建安工程施工合同》无效，被告一立即支付原告工程款2734.532817万元，退还保证金324.133020万元，支付利息516.811435万元(其中：工程款利息460.898499万元，保证金利息55.912946万元)；②判令被告一赔偿停工期间的损失226.0722万元；③被告承担本案的诉讼费用及保全担保发生的费用。

公司于2023年5月22日收到安徽省马鞍山市雨山区人民法院做出的“(2022)皖0504民初3193号”的民事判决书，判决如下：“一、安徽黄河水处理科技股份有限公司在判决生效后十日内支付安徽八达工程建设有限公司577713.91元并支付利息(利息以577713.91元未给付部分为基数，自2022年7月4日起按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至付清之日止)。二、驳回安徽八达工程建设有限公司的其他诉讼请求。案件受理费115939元，保全费5000元，鉴定费300000元，合计420939元，由安徽黄河水处理科技股份有限公司负担6397元，安徽八

达工程建设有限公司负担 414542 元。当事人未按判决指定的期间履行给付金钱义务的,应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条的规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。” 公司认为一审法院遗漏了本公司向原告代垫的甲供材 1606098.12 元,扣除 577713.91 元,本公司超付原告工程款 1028384.21 元,本公司将上诉于安徽省马鞍山市中级人民法院,向原告追回超付的工程款 1028384.21 元。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况:无。

2、其他资产负债表日后事项

截至半年报披露日,本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

何业俊及盛桂林因与安徽省高新创业投资有限责任公司股票回购合同纠纷一案,不服马鞍山市花山区人民法院作出的(2022)皖 0503 民初 4613 号民事判决书,于 2023 年 1 月 8 日上诉于安徽省马鞍山市中级人民法院,于 2023 年 5 月 17 日收到安徽省马鞍山市中级人民法院作出的(2023)皖 05 民终 510 号民事判决书,判决如下:“驳回上诉,维持原判。案件受理费 85964 元,由何业俊、盛桂林负担。本判决为终审判决。”何业俊及盛桂林认为一审、二审法官有失公平,混淆了股票预售合同与股票回购合同,双方签订的《协议》属于是有条件的股票预售合同,不是股票回购合同,何业俊及盛桂林向安徽省高级人民法院申请再审,于 2023 年 7 月 28 日收到了安徽省高级人民法院作出的(2023)皖民申 6107 号民事申请再审案件应诉通知书,并于 2023 年 8 月 11 日收到马鞍山市花山区人民法院作出的(2023)皖 0503 执 2953 号执行通知书。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,246,483.34	100.00	4,314,348.82	12.98
其中:组合 1: 账龄组合	33,246,483.34	100.00	4,314,348.82	12.98
合 计	33,246,483.34	100.00	4,314,348.82	12.98

续

类 别	2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,492,673.97	100.00	4,726,807.49	13.70
其中：组合 1：账龄组合	34,492,673.97	100.00	4,726,807.49	13.70
合计	34,492,673.97	100.00	4,726,807.49	13.70

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

无

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	23,540,100.61	3.00	706,203.02	16,925,404.27	3.00	507,762.13
1至2年	4,431,635.95	10.00	443,163.60	12,907,652.97	10.00	1,290,765.30
2至3年	2,605,852.97	30.00	781,755.89	2,463,923.92	30.00	739,177.18
3至4年	563,923.94	50.00	281,961.97	5,000.00	50.00	2,500.00
4至5年	18,527.67	80.00	14,822.14	20,449.67	80.00	16,359.74
5年以上	2,086,442.20	100.00	2,086,442.20	2,170,243.14	100.00	2,170,243.14
合计	33,246,483.34	-	4,314,348.82	34,492,673.97	-	4,726,807.49

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 479,815.84 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无

4、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	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
中冶华天工程技术有限公司	非关联方	13,387,129.77	1,830,313.62	39.44
安徽省交通航务工程有限公司	非关联方	2,410,489.02	72,314.67	7.19
中国三冶集团有限公司	非关联方	2,605,737.84	78,172.14	7.77
马钢集团设计研究院有限责任公司	非关联方	2,878,159.56	86,344.79	8.59
马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	非关联方	3,437,410.00	210,308.78	10.26
合计		24,718,926.19	2,277,454.00	73.75

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

性质	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	4052917.31	4,017,862.99
减：坏账准备	-	-
合计	4,052,917.31	4,017,862.99

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
押金及保证金	3,397,616.31	3,838,921.21
备用金	655,301.00	178,941.78
合并范围内关联方		
减：坏账准备	-	-
合计	4,052,917.31	4,017,862.99

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	324,374.94	8.00	-	1154,936.68	28.75	-
1至2年	865,616.06	21.36	-	233,272.85	5.81	-
2至3年	233,272.85	5.76	-	386,147.59	9.61	-
3至4年	386,147.59	9.53	-	33,813.99	0.84	-
4至5年	33,813.99	0.83	-	280,926.30	6.99	-
5年以上	2,209,691.88	54.52	-	1,928,765.58	48.00	-
合计	4,052,917.31	100.00	-	4,017,862.99	100.00	-

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

无

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
马鞍山市国库集中支付中心往来资金户	履约保证金	1,565,319.56	1年以上	38.43	
利辛县公共资源交易中心	履约保证金	350,000.00	1年以上	8.59	
中国三冶集团有限公司	履约保证金	346,363.21	1年以上	8.50	
庐江县公共资源交易中心	履约保证金	320,000.00	1年以上	7.86	
马鞍山市雨山区非税收入管理局	履约保证金	259,125.00	1年以上	6.36	
合计		2,840,807.77		69.74	-

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 长期股权投资分类

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
子公司投资	3,586,553.43	3,526,553.43
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	-	-
小 计	3,586,553.43	3,526,553.43
减：长期股权投资减值准备	-	-
合 计	3,586,553.43	3,526,553.43

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	2022年12月31日	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
安徽拉尔维生物科技股份有限公司	-	3,526,553.43	60,000.00	-	-	-
合计	-	3,526,553.43	60,000.00	-	-	-

续：

被投资单位	2022年12月31日	减值准备期末余额	本期计提减值准备	2023年6月30日	备注
安徽拉尔维生物科技股份有限公司	3,526,553.43	-	-	3,586,553.43	-
合计	3,526,553.43	-	-	3,586,553.43	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	26,912,488.23	16,188,233.68	26,002,744.08	15,178,545.09
环境工程 EPC 业务	18,496,565.33	12,577,145.95	18,871,906.27	12,029,853.67
设备销售	2,306,655.38	1,411,293.95	2,733,414.77	1,388,548.44
运营服务	5,873,418.46	2,199,793.78	3,971,951.34	1,674,105.24
技术服务收入	235,849.06	-	425,471.70	86,037.74
虫卵销售	-	-	-	-
二、其他业务小计	271,200.00	-	140,000.00	-
合计	27,183,688.23	16,188,233.68	26,142,744.08	15,178,545.09

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	72,417.69
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-

项 目	金 额
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	72,417.69
减：所得税影响额	10,862.65
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	61,555.04

2、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目

无

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.54	0.89	0.02	0.01	0.02	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.48	0.02	0.01	0.02	0.01

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无

安徽黄河水处理科技股份有限公司

2023 年 8 月 18 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	72,417.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	72,417.69
减：所得税影响数	10,862.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	61,555.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用