



华清环境

NEEQ : 872430

河北华清环境科技集团股份有限公司



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、公司负责人路凤祎、主管会计工作负责人刘占才及会计机构负责人（会计主管人员）刘占才保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	91
附件 II	融资情况 .....	91

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华清环境、集团	指	河北华清环境科技集团股份有限公司
华清有限	指	河北华清环境科技有限公司
北京智慧九洲	指	北京智慧九洲环保科技有限公司
地势坤	指	河北地势坤环保工程有限公司
河北维正、维正环保	指	河北维正环保科技有限公司
河北新宇、新宇环保	指	河北华清新宇环保科技有限公司
山东耀天	指	山东耀天环境科技有限公司
智慧九洲	指	北京智慧九洲环保科技有限公司
鸿图高科	指	鸿图高科（上海）环保设备有限公司
股东会	指	河北华清环境科技有限公司股东会
股东大会	指	河北华清环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北华清环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北华清环境科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月—6月

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北华清环境科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	HeBei Haqing Environnt Technology Group Co.,Ltd HQBKJ		
法定代表人	贾莉	成立时间	2006年2月8日
控股股东	控股股东为(路凤祎)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(路凤祎、贾莉)，一致行动人为(路洋、石家庄星河企业管理咨询中心(有限合伙))
行业(挂牌公司管理型行业分类)	科学研究和技术服务业-专业技术服务业(M74)-环境与生态监测-环境保护监测(M7461)		
主要产品与服务项目	环境保护监测。环境与生态监测检测服务、质检技术服务、技术推广服务；职业健康评价；职业卫生技术检测；环保技术咨询；环保设备的研发；自动检测站的运营与维护；防雷检测；污染地块土壤污染状况调查服务；污染地块土壤污染风险评估服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华清环境	证券代码	872430
挂牌时间	2017年12月15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)	53,485,000
主办券商(报告期内)	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	路国彬	联系地址	河北省石家庄市裕华区富强大街131号众创大厦23层
电话	0311-83031173	电子邮箱	653664053@qq.com
传真	0311-83031173		
公司办公地址	河北省石家庄市裕华区富强大街131号众创大厦23层	邮政编码	050000
公司网址	www.hqkj.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	91130104784084838J		
注册地址	河北省石家庄市裕华区富强大街131号众创大厦23层		
注册资本(元)	53,485,000	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

公司作为一家综合性的独立第三方检测服务机构，在环境监测、自动监测站运维、环境治理、环保工程、环保技术咨询、生态环境损害司法鉴定、环境监测仪器研发与销售等方面，利用先进的检验检测仪器、健全的技术服务体系和完善的服务流程，为客户提供综合性的环境保护检测和技术评价服务。主要经营计划指标完成情况如下：

1、公司 2023 年上半年实现营业总收入 6186 万元，比上年同期增长 30.05%，主要是公司扩展了环保工程领域，充分利用国家对环境的重视，借力政策的春风，积极参加国家的项目，公司在 2022 年加大了对环保治理工程业务的拓展，该业务在 2023 年上半年实现营业收入 2188.46 万元。

2、公司 2023 年上半年实现净利润 296 万元，同比增加 112.27%。

#### (二) 行业情况

环境保护监测行业是国家产业政策重点支持的行业，2011 年 12 月，国务院出台《关于加快发展高技术服务业的指导意见》和《关于加快发展生产性服务业促进产业结构调整升级的指导意见》，确定了检验检测服务业作为八大高技术服务业之一的突出地位，部署了产业发展的主要任务，并制定和完善相关政策措施，使检验检测服务业取得前所未有的发展成就。

党的十八大以来，党中央以前所未有的力度抓生态文明建设，党中央提出深入实施大气、水、土壤污染防治三大行动计划，打好蓝天、碧水、净土保卫战。为了进一步发展环境监测基础工程，2020 年 6 月，生态环境部印发《生态环境监测规划纲要（2020-2035 年）》。2020 年 9 月 22 日，在第七十五届联合国大会一般性辩论上，习近平主席在会上表示，中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和。2021 年 3 月 5 日，政府工作报告提出，扎实做好碳达峰、碳中和各项工作，制定 2030 年前碳排放达峰行动方案。2021 年 9 月，中共中央、国务院印发《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，对中国碳达峰碳中和进行顶层设计，并提出具体目标和措施。国务院印发《2030 年前碳达峰行动方案》，聚焦 2030 年前碳达峰目标，对推进碳达峰工作作出总体部署。2021 年 12 月，生态环境部印发《“十四五”生态环境监测规划》，提出到 2025 年，政府主导、部门协同、企业履责、社会参与、公众监督的“大监测”格局更加成熟定型，高质量监测网络更加完善，以排污许可制为核心的固定污染源监测监管体系基本形成，与生态环境保护相适应的监测评价制度不断健全，监测数据真实、准确、全面得到有效保证，新技术融合应用能力显著增强，生态环境监测现代化建设取得新成效。形成“一张网”智慧感知，“一套数”真实准确，“一体化”综合评估，“一盘棋”顺畅高效的生态环境监测格局。

“十四五”时期，我国生态环境保护将进入减污降碳协同治理的新阶段。在大气环境监测方面，以京津冀及周边、长三角、汾渭平原等重点区域为主，调整优化产业结构、能

源结构、运输结构、用地结构，强化区域联防联控和重污染天气应对，进一步明显降低PM2.5浓度，明显减少重污染天数，明显改善大气环境质量。在水环境监测方面，以水生态为核心，统筹水资源利用、水生态保护、水环境治理，实现水环境监测从现状监测向预警监测跨越，水质监测向水生态监测跨越。在土壤环境监测方面，以生态监测为契合点，推动土壤和地下水监测由质量监测向生态生物监测发展，扩大监测范围、增加监测指标，以更好的满足土壤和地下水质量评估、考核、预警需求，为污染防治攻坚战提供精细化支撑。2022年，全国启动第三次全国土壤普查工作。

### （三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	61,861,024.09	47,567,148.24	30.05%
毛利率%	29.41%	34.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,018,842.55	1,411,818.31	113.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	279,691.69	683,113.60	-59.06%
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）	3.72%	1.97%	-
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）	0.34%	0.96%	-
基本每股收益	0.06	0.03	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	125,959,004.39	127,361,535.06	-1.10%
负债总计	43,388,219.35	47,753,747.19	-9.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,612,120.86	79,593,278.31	3.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.49	3.66%
资产负债率%（母公司）	28.76%	24.32%	-
资产负债率%（合并）	34.45%	37.49%	-

流动比率	2.58	2.42	-
利息保障倍数	27.90	22.27	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-12,614,768.45	-14,375,338.99	12.25%
应收账款周转率	0.84	0.91	-
存货周转率	5.57	12.14	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.10%	6.68%	-
营业收入增长率%	30.05%	22.43%	-
净利润增长率%	112.27%	29.00%	-

### 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	21,318,672.77	16.93%	18,714,278.37	14.69%	13.92%
应收票据					
应收账款	66,046,793.46	52.44%	69,113,134.94	54.27%	-4.44%
预付账款	4,016,771.11	3.19%	3,964,605.54	3.11%	1.32%
其他应收款	3,139,729.98	2.49%	7,959,456.52	6.25%	-60.55%
存货	10,379,255.10	8.24%	5,312,069.66	4.17%	95.39%
合同资产	380,555.40	0.30%	265,208.40	0.21%	43.49%
其他流动资产	557,577.18	0.44%	177,427.22	0.14%	214.26%
固定资产	17,217,844.94	13.67%	18,648,756.70	14.64%	-7.67%
无形资产	272,670.53	0.22%	301,460.03	0.24%	-9.55%
商誉	280,000.00	0.22%	280,000.00	0.22%	0.00%
长期待摊费用	614,516.99	0.49%	631,677.38	0.50%	-2.72%
递延所得税资产	967,550.13	0.77%	1,263,645.63	0.99%	-23.43%
使用权资产	767,066.80	0.61%	729,814.67	0.57%	5.10%
短期借款	20,351,923.50	16.16%	6,110,000.00	4.80%	233.09%
应付账款	480,594.57	0.38%	20,222,755.07	15.88%	-97.62%
预收款项	0	0%	0	0%	0%
应付职工薪酬	4,138,619.53	3.29%	5,441,083.25	4.27%	-23.94%
应交税费	3,810,186.95	3.02%	4,272,770.20	3.35%	-10.83%
合同负债	11,375,020.17	9.03%	6,555,645.37	5.15%	73.51%
其他应付款	61,409.19	0.05%	214,902.22	0.17%	-71.42%
一年内到期的非流动负债	767,066.80	0.61%	733,403.53	0.58%	4.59%



流动负债合计	40,984,820.71	32.54%	43,550,559.64	34.19%	-5.89%
长期应付款	0.00	0.00%			
递延所得税负债	1,189,637.95	0.94%	1,489,469.60	1.17%	-20.13%
递延收益	1,213,760.69	0.96%	2,713,717.95	2.13%	-55.27%
租赁负债	0.00	0.00%			
非流动负债合计	2,403,398.64	1.91%	4,203,187.55	3.30%	-42.82%
股本	53,485,000.00	42.46%	53,485,000.00	41.99%	0.00%
资本公积	314,254.67	0.25%	314,254.67	0.25%	0.00%
盈余公积	4,454,524.30	3.54%	4,454,524.30	3.50%	0.00%
未分配利润	24,358,341.89	19.34%	21,339,499.34	16.76%	14.15%
股东权益合计	82,612,120.86	65.55%	79,593,278.31	62.49%	3.79%

### 项目重大变动原因:

报告期间，公司资产负债总体稳定，变动超过 30%的重要项目主要包括其他应收款、存货、短期借款、应付账款、合同负债、递延收益。

- 1、其他应收款下降 60.55%，主要是收回借款所致。
- 2、存货上涨 95.39%，主要是公司上半年部分项目尚在进行中，未达到收入确认条件，其相关成本在合同履约成本中核算。
- 3、短期借款上涨 233.09%，主要是因为公司业务增加，对经营性资金需求增加所致。
- 4、应付账款下降 97.62%，主要是今年年初支付了大量的应付账款所致。
- 5、合同负债上涨 73.51%，主要是新项目增加，尚未履行完毕的履约义务增加所致。
- 6、递延收益下降 55.27%，主要是随着公司获得的政府补助逐步摊销到其他收益导致递延收益下降。

## (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	61,861,024.09	-	47,567,148.24	-	30.05%
营业成本	43,669,860.60	70.59%	31,346,775.68	65.90%	39.31%
毛利率	29.41%	-	34.10%	-	-
营业税金及附加	233,967.50	0.38%	75,746.81	0.16%	208.88%
销售费用	2,934,962.38	4.74%	2,676,176.54	5.63%	9.67%
管理费用	9,732,617.30	15.73%	8,081,817.84	16.99%	20.43%
研发费用	4,951,947.49	8.00%	5,288,526.52	11.12%	-6.36%
财务费用	120,152.39	0.19%	164,701.56	0.35%	-27.05%
信用减值损失	-241,309.55	-0.39%	-37,433.53	-0.08%	544.63%

资产处置收益	-5,271.79	-0.01%	0	0%	100%
资产减值损失	-2,153.00	0.00%	2,744.40	0.01%	-178.45%
投资收益	0.00	0.00%	2,629.30	0.01%	-100.00%
其他收益	3,580,280.55	5.79%	932,174.72	1.96%	284.08%
营业利润	3,549,062.64	5.74%	833,518.18	1.75%	325.79%
加：营业外收入	21,260.77	0.03%	198,031.40	0.42%	-89.26%
营业外支出	296,125.05	0.48%	87,146.28	0.18%	239.80%
利润总额	3,274,198.36	5.29%	944,403.30	1.99%	246.69%
所得税费用	311,201.19	0.50%	-451,485.70	-0.95%	168.93%
净利润	2,962,997.17	4.79%	1,395,889.00	2.93%	112.27%

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司总体运营平稳。变动较大的财务数据包括营业收入、营业成本、营业税金及附加、信用减值损失、其他收益、营业利润、营业外收入、营业外支出、利润总额、所得税费用、净利润。

上述财务数据变动原因如下：

- 1、营业收入上涨 30.05%，主要是工程收入增加所致，营业成本上涨 39.31%，主要是随业务收入增加，对应成本同步增加，另外还有所需原料、人工等成本上涨原因。
- 2、营业税金及附加增加 208.88%，主要是本期增值税缴纳增加导致附加税费增长较多。
- 3、信用减值损失增加 544.63%，主要是部分应收账款账龄增加，导致坏账准备计提比例增加所致。
- 4、资产减值损失下降 178.45%，主要是计提应收质保金坏账所致。
- 5、投资收益下降 100.00%，主要是随公司因资金需求，减少银行理财产品投资所致。
- 6、其他收益上涨 284.08%，主要是公司获得政府补助增加所致。
- 7、营业外收入下降 89.26%，主要是公司去年处理报废一批旧的固定资产所致。
- 8、营业外支出增加 239.80%，主要是本期发生捐赠支出 25 万元所致。
- 9、所得税费用增加 168.93%，主要是当期利润增加，导致计算当期所得税增加所致。
- 10、以上事项变动较大，综合导致营业利润、利润总额、净利润变动较大。

## 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	61,861,024.09	46,836,965.53	32.08%
其他业务收入		730,182.71	-100.00%
主营业务成本	43,669,860.60	31,311,716.68	39.47%
其他业务成本		35,059.00	-100.00%

### 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
检测收入	3,699,884.25	3,222,624.58	12.90%	-59.73%	-49.89%	-17.11%
销售设备收入	1,129,421.76	560,612.79	50.36%	5,004.98%	2,730.62%	39.88%
运维收入	24,272,262.98	19,216,045.62	20.83%	70.11%	104.10%	-13.18%
技术服务收入	5,765,340.90	4,529,935.33	21.43%	-68.41%	-60.99%	-14.94%
工程	26,994,114.20	16,140,642.28	40.21%	428.31%	320.97%	15.25%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

随着环境检测业务、技术服务行业竞争压力逐年增大，公司逐步减少检测和技术服务业务，根据国家环境政策的调整，公司增大对水环境技术咨询、污水治理，土壤治理等工程业务的投入，使工程收入较去年有大幅度增加；受疫情影响，销售的设备在今年上半年验收较多，导致销售设备收入大幅增加；随着张家口、青岛运维项目收入增加以及东南区域空气运维项目收入的确认，导致运维收入增加较多。

#### （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	-12,614,768.45	-14,375,338.99	12.25%
投资活动产生的现金流量净额	2,280,342.63	-3,255,059.90	170.06%
筹资活动产生的现金流量净额	13,343,061.12	11,388,324.95	17.16%

#### 现金流量分析：

公司环境治理工程项目增加，本期工程回款增多，导致经营活动产生的现金流量净额增加 12.25%；去年同期固定资产投入较多，本年投入减少，以及收回了在外借款，导致投资活动产生的现金流量净额增加 170.06%；本期减少银行理财产品投入，增加银行短期借款，导致筹资活动产生的现金流量净额上升 17.16%。

### 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
河北地势坤环保工程有限公司	控股子公司	环境治理	40,000,000	26,416,277.05	10,905,627.60	10,622,168.81	3,217,949.89
河北普润环境工程有限公司	控股子公司	污染治理	5,000,000	20,508,799.26	7,142,507.59	9,910,890.25	-437,150.98
河北华清旭隆智能设备有限公司	控股子公司	机械制造	10,000,000	7,385,040.20	-157,552.72	1,203,451.32	-1,187,347.99
河	控	环	10,000,00	2,204,067.11	-1,552,358.2	381,936.80	-558,453.85

北雄安维标环境科技有限公司	控股子公司	境检测	0		1		
河北维正环保科技有限公司	控股子公司	技术服务	5,000,000	7,155,747.04	444,389.08	3,052,663.65	1,295,224.57
河北华清新宇环保科技有限公司	控股子公司	环境监测	10,000,000	0	0	0	0
山东耀天环	控股子公司	环境监测	3,000,000	267,869.67	-312,653.12	0.00	-127,862.51

境 科 技 有 限 公 司							
山 东 海 太 环 境 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	技 术 开 发	5,000,000	10,862.77	-745,563.95	0.00	-301,512.66
山 西 力 华 环 境 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	环 境 监 测	5,000,000	0	0	0	0
北 京 智 慧 九 洲 环 保 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	技 术 开 发	10,000,000	20,590.10	-107,352.07	0.00	-35,588.37

司							
四川鑫昊康建筑工程有限公司	控股子公司	环境治理	30,000,000	23,831,759.29	5,672,766.63	18,064,542.35	2,866,047.01
鸿图高科（上海）环保设备有限公司	控股子公司	设备销售	10,000,000	4,513.10	-251,470.32		-148,209.12
贵州正标环境科技有限公司	控股子公司	环境监测	3,000,000	1,723,680.37	-409,023.04	0.00	2,866,047.01

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

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任。

## 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
1、实际控制人不当控制风险	公司股东路凤祎、贾莉、路洋合计直接持有公司 65.79% 股权，持有公司 14.21% 股权的石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）亦由路凤祎担任执行事务合伙人，受其控制。路凤祎、贾莉、路洋能通过股东大会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重大影响，若其利用控制权对进行不当控制，可能会导致公司利益受损。
2、租赁场地搬迁风险	2019 年 10 月，华清环境与河北怀特集团股份有限公司签订房屋租赁合同，承租位于石家庄市裕华区怀特文化大厦 23 层/24 层，计租面积 2,940.00 平米，月租金 82,320.00 元。怀特文化大厦所处地块为槐底居委会所有的集体土地，该土地无土地使用权证，因此亦无法办理建设工程规划许可证、房产证、消防验收等手续。华清环境的租赁行为存在租赁协议到期不能续租，租赁期内租赁被终止的风险。
3、社会公信力和品牌受到不利影响的风险	对于独立第三方检测机构来说，社会公信力和品牌是企业得以生存的根本。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源，品牌的知名度也会越来越高。因此，对于检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，将会影响企业的业务拓展和利润水平，严重情况下，将会影响到企业的持续经营。社会公信力和品牌受损风险是公司所面临的重要风险。



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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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) 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	2017年8月30日	2017年11月15日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无



1	路凤祎	23,891,780	0	23,891,780	44.67%	23,583,750	308,030	0	0
2	石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）	7,598,690	0	7,598,690	14.21%	5,066,667	2,532,023	0	0
3	贾莉	7,597,530	0	7,597,530	14.21%	5,700,000	1,897,530	0	0
4	路洋	3,700,000	0	3,700,000	6.92%	0	3,700,000	0	0
5	王庆忠	1,834,519	705,259	2,539,778	4.75%	0	2,539,778	0	0
6	河北冀财嘉德股权投资基金（有限合	3,420,000	-1,500,000	1,920,000	3.59%	0	1,920,000	0	0

	伙)								
7	王迪	1,090,681	-700	1,089,981	2.04%	0	1,089,981	0	0
8	李淼	984,100	361	984,461	1.84%	0	984,461	0	0
9	高克明	838,001	-54,500	783,501	1.46%	0	783,501	0	0
10	李凡	380,000	0	380,000	2.04%	280,000	100,000	0	0
<b>合计</b>		51,335,301	-	50,485,721	95.73%	34,630,417	15,855,304	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

路凤祎与贾莉为夫妻关系，路凤祎与路洋为父子关系，贾莉与路洋为母子关系，路凤祎系公司股东石家庄星河企业管理咨询中心的执行事务合伙人，路凤祎持有星河管理中心55.00%合伙份额，贾莉持有星河管理中心20.00%合伙份额，公司副总经理倪正正持有星河管理中心12.50%合伙份额，公司副总经理宋欣持有星河管理中心12.50%合伙份额。路凤祎与路国彬为叔侄关系。除此之外，股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
路凤祎	董事长	男	1964年8月	2020年6月23日	2023年6月22日
贾莉	董事、总经理	女	1968年10月	2020年6月23日	2023年6月22日
宋欣	董事、副总经理	男	1968年4月	2020年6月23日	2023年6月22日
倪正正	董事、副总经理	男	1972年11月	2020年6月23日	2023年6月22日
董娴娴	董事、主任	女	1985年8月	2020年6月23日	2023年6月22日
刘伟元	监事会主席、主任	男	1990年12月	2020年6月23日	2023年6月22日
严彦	监事、主任	女	1988年12月	2020年6月23日	2023年6月22日
王兰秀	监事、技术总监	女	1971年6月	2020年6月23日	2023年6月22日
路国彬	董事会秘书	男	1982年1月	2020年6月23日	2023年6月22日
刘占才	财务总监	男	1976年9月	2020年6月23日	2023年6月22日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

路凤祎与贾莉为夫妻关系，路凤祎与路国彬为叔侄关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

第三届董事会8月5日已换届完成，任期三年，具体变动如下：

2023年8月5日召开2023年第二次临时股东大会、第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议。会议选举路凤祎、贾莉、宋欣、倪正正、董娴娴、路国彬、霍静为第三届董事会董事，选举刘伟元、严彦、吴利顺为第三届监事会监事，推选路凤祎为董事长，聘任路凤祎为总经理，聘任路洋为董事会秘书，聘任宋欣、倪正正、霍静、李世英为副总经理，聘任刘占才为财务总监，聘任刘伟元为监事会主席。

#### (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
路凤祎	23,891,780	0	23,891,780	44.67%	0	0
贾莉	7,597,530	0	7,597,530	14.21%	0	0
宋欣	95,000	0	95,000	0.36%	0	0
倪正正	95,000	0	95,000	0.18%	0	0
路国彬	190,101	0	190,101	0.18%	0	0
刘占才	95,000	0	95,000	0.18%	0	0
合计	31,964,411	-	31,964,411	59.76%	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
行政人员	27	0	3	24
销售人员	19	7	2	26
财务人员	7	1	0	8
技术人员	410	0	5	405
员工总计	463	8	8	463

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	21,318,672.77	18,714,278.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		66,046,793.46	69,113,134.94
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,016,771.11	3,964,605.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,139,729.98	7,959,456.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,379,255.10	5,312,069.66
合同资产	五、7	380,555.40	265,208.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	557,577.18	177,427.22
<b>流动资产合计</b>		<b>105,839,355.00</b>	<b>105,506,180.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3		
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、9	17,217,844.94	18,648,756.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	767,066.80	729,814.67
无形资产	五、11	272,670.53	301,460.03
开发支出		-	
商誉	五、12	280,000.00	280,000.00
长期待摊费用	五、13	614,516.99	631,677.38
递延所得税资产	五、14	967,550.13	1,263,645.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,119,649.39	21,855,354.41
<b>资产总计</b>		125,959,004.39	127,361,535.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	20,351,923.50	6,110,000.00
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、16	480,594.57	20,222,755.07
预收款项			
合同负债	五、17	11,375,020.17	6,555,645.37
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、18	4,138,619.53	5,441,083.25
应交税费	五、19	3,810,186.95	4,272,770.20
其他应付款	五、20	61,409.19	214,902.22
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、21	767,066.80	733,403.53
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		40,984,820.71	43,550,559.64
<b>非流动负债：</b>			
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	五、22	1,213,760.69	2,713,717.95
递延所得税负债	五、14	1,189,637.95	1,489,469.60
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		2,403,398.64	4,203,187.55
<b>负债合计</b>		43,388,219.35	47,753,747.19
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	53,485,000.00	53,485,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	314,254.67	314,254.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	4,454,524.30	4,454,524.30
一般风险准备			
未分配利润	五、26	24,358,341.89	21,339,499.34
归属于母公司所有者权益合计		82,612,120.86	79,593,278.31
少数股东权益		-41,335.82	14,509.56
<b>所有者权益合计</b>		82,570,785.04	79,607,787.87
<b>负债和所有者权益合计</b>		125,959,004.39	127,361,535.06

法定代表人：贾莉  
占才

主管会计工作负责人：刘占才

会计机构负责人：刘

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	11,065,039.91	11,650,263.99
交易性金融资产	五、2		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		24,647,416.37	27,572,947.13
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,074,549.12	2,588,226.23

其他应收款		39,153,748.75	30,643,710.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,477,876.24	3,242,872.20
合同资产	五、7	357,327.90	241,002.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	159,050.00	110,850.02
<b>流动资产合计</b>		<b>79,935,008.29</b>	<b>76,049,872.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	9,901,000.00	4,661,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	14,490,300.23	17,077,741.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	767,066.80	729,814.67
无形资产	五、11	258,170.84	281,550.74
开发支出			
商誉	五、12		
长期待摊费用	五、13		
递延所得税资产	五、14	921,902.80	1,191,908.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,338,440.67</b>	<b>23,942,015.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,273,448.96</b>	<b>99,991,888.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	20,351,923.50	4,110,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	1,434,725.45	5,309,019.03
预收款项			
合同负债	五、17	2,339,580.38	2,747,286.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	1,806,029.04	2,561,634.97
应交税费	五、19	1,648,964.17	1,897,835.74
其他应付款	五、20	49,230.33	2,919,784.02

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	767,066.80	733,403.53
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		28,397,519.67	20,278,964.03
<b>非流动负债：</b>			
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	五、22	972,094.02	2,547,051.28
递延所得税负债	五、14	1,189,637.95	1,489,469.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,161,731.97	4,036,520.88
<b>负债合计</b>		30,559,251.64	24,315,484.91
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	53,485,000.00	53,485,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	314,254.67	314,254.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	4,454,524.30	4,454,524.30
一般风险准备			
未分配利润	五、26	17,460,418.35	17,422,624.45
<b>所有者权益合计</b>		75,714,197.32	75,676,403.42
<b>负债和所有者权益合计</b>		106,273,448.96	99,991,888.33

### （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		61,861,024.09	47,567,148.24
其中：营业收入		61,861,024.09	47,567,148.24
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		61,643,507.66	47,633,744.95
其中：营业成本		43,669,860.60	31,346,775.68
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、28	233,967.50	75,746.81
销售费用	五、29	2,934,962.38	2,676,176.54
管理费用	五、30	9,732,617.30	8,081,817.84
研发费用	五、31	4,951,947.49	5,288,526.52
财务费用	五、32	120,152.39	164,701.56
其中：利息费用		121,703.84	147,977.31
利息收入		28,128.43	7,333.72
加：其他收益	五、33	3,580,280.55	932,174.72
投资收益（损失以“-”号填列）			2,629.30
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、35	-241,309.55	-37,433.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,153.00	2,744.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-5,271.79	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,549,062.64	833,518.18
加：营业外收入	五、38	21,260.77	198,031.40
减：营业外支出	五、39	296,125.05	87,146.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,274,198.36	944,403.30
减：所得税费用	五、40	311,201.19	-451,485.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,962,997.17	1,395,889.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,962,997.17	1,395,889.00
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)		-55,845.39	-15,929.31
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,018,842.55	1,411,818.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,962,997.17	1,395,889.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,018,842.55	1,411,818.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-55,845.39	-15,929.31
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.06	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	0.03

法定代表人: 贾莉  
占才

主管会计工作负责人: 刘占才

会计机构负责人: 刘

#### (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		25,528,749.90	31,190,137.28
减: 营业成本		18,879,358.82	20,858,567.69

税金及附加	五、28	155,555.73	43,471.75
销售费用	五、29	1,350,065.10	1,565,761.58
管理费用	五、30	4,988,864.93	5,492,750.12
研发费用	五、31	3,364,970.33	3,716,045.84
财务费用	五、32	102,186.01	160,294.10
其中：利息费用		108,978.84	147,977.31
利息收入		16,549.81	6,368.59
加：其他收益	五、33	3,423,610.39	807,520.25
投资收益（损失以“-”号填列）			-197,370.70
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、35	226,258.42	63,175.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,175.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-5,271.79	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		331,171.00	26,570.94
加：营业外收入	五、38	18,260.77	98,402.31
减：营业外支出	五、39	293,507.73	82,621.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		55,924.04	42,351.26
减：所得税费用	五、40	18,130.14	-406,377.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		37,793.90	448,728.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,793.90	448,728.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		37,793.90	448,728.82
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			0.03

**（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,564,578.28	35,877,498.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,781.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	7,216,609.78	4,465,930.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,781,188.06</b>	<b>40,345,211.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,634,566.53	15,843,903.06
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		28,323,966.59	27,574,741.85
支付的各项税费		3,390,165.34	1,277,505.56



支付其他与经营活动有关的现金	五、41	16,047,258.05	10,024,399.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		91,395,956.51	54,720,550.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,614,768.45	-14,375,338.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,610,000.00
取得投资收益收到的现金			2,629.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	五、41	5,501,150.04	1,582,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,506,150.04	4,194,629.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,225,807.41	4,569,689.20
投资支付的现金			2,000,000.00
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	五、41		880,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,225,807.41	7,449,689.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,280,342.63	-3,255,059.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		53,051,923.50	28,893,369.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,051,923.50	28,893,369.60
偿还债务支付的现金		38,810,000.00	16,939,852.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,202.48	142,663.54
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、41	775,659.90	422,529.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,708,862.38	17,505,044.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,343,061.12	11,388,324.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,008,635.30	-6,242,073.94
加：期初现金及现金等价物余额		14,730,774.79	7,993,514.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,739,410.09	1,751,440.93

法定代表人：贾莉

主管会计工作负责人：刘占才

会计机构负责人：刘占才

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,704,815.78	27,866,158.71
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	23,844,255.64	9,696,993.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,549,071.42</b>	<b>37,563,152.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,458,684.84	10,988,000.69
支付给职工以及为职工支付的现金		13,773,183.26	15,037,205.74
支付的各项税费		1,201,971.87	660,263.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	41,043,079.47	24,091,453.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,476,919.44</b>	<b>50,776,923.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,927,848.02</b>	<b>-13,213,771.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,110,000.00
取得投资收益收到的现金			2,629.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	五、41	796,775.02	1,582,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>801,775.02</b>	<b>3,694,629.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,175,807.41	4,200,689.20
投资支付的现金		5,240,000.00	2,000,000.00
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	五、41		90,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,415,807.41</b>	<b>6,290,689.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,614,032.39</b>	<b>-2,596,059.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,051,923.50	26,893,369.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,051,923.50</b>	<b>26,893,369.60</b>
偿还债务支付的现金		32,810,000.00	16,933,327.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,366.37	142,663.54
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	775,659.90	422,529.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,691,026.27</b>	<b>17,498,519.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,360,897.23</b>	<b>9,394,849.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-180,983.18	-6,414,981.20
加：期初现金及现金等价物余额		7,666,760.41	7,181,349.64
六、期末现金及现金等价物余额		7,485,777.23	766,368.44

### 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

# 河北华清环境科技集团股份有限公司

## 2023 半年度财务报表附注

(无特别指明本报财务报表附注货币单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 企业概况

河北华清环境科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2006 年 2 月 8 日成立，公司统一社会信用代码：91130104784084838J，注册资本：5,348.50 万元。法定代表人：贾莉；注册地址：河北省石家庄市裕华区富强大街 131 号众创大厦 23 层。

公司经营范围：环境保护监测。环境与生态监测检测服务、质检技术服务、技术推广服务；职业健康评价；职业卫生技术检测；环保技术咨询；环保设备的研发；自动检测站的运营与维护；防雷检测；污染地块土壤污染状况调查服务；污染地块土壤污染风险评估服务。（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）

公司所属行业和主要服务：环境检测及技术服务业，主要为客户提供环境检测与评价服务和环保监测设备的运营维护服务。

#### (二) 历史沿革

##### 1. 公司成立至改制之前

2006 年 2 月贾莉、贾淑芳出资设立河北华清数码科技有限公司，注册资本 50.00 万元，其中贾莉出资 45.00 万元，占注册资本的 90%，贾淑芳出资 5.00 万元，占注册资本的 10%。2009 年 7 月公司名称变更为“河北华清环境科技有限公司”（以下简称“华清有限”）。经多次股东变更和增资，2017 年 1 月华清有限注册资本增加为 1,200.00 万元，股权结构：路凤祎出资 800.00 万元，股权比例 66.66%；贾莉出资 200.00 万元，股权比例 16.67%；石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）出资 200.00 万元，股权比例 16.67%。

##### 2. 有限公司整体变更为股份公司

2017 年 5 月经股东会审议通过，华清有限以截止 2017 年 1 月 31 日的经审计的净资产 18,882,379.67 元折合股本 1200.00 万元，整体变更为河北华清环境科技股份有限公司，净资产超过股本的部分计入资本公积。2017 年 6 月 22 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华验字（2017）第 010083 号《验资报告》予以验证。2017 年 7 月 7 日，河北华清环境科技股份有限公司在石家庄市行政审批局登记注册设立，并领取统一社会信用代码为 91130104784084838J 的《营业执照》。股东及持股比例为：路凤祎出资 800 万元，股权比例 66.66%；贾莉出资 200.00 万元，股权比例 16.67%；石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）出资 200.00 万元，股权比例 16.67%。

##### 3. 公司改制后第一次增资

2017年9月21日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了公司增资方案：公司注册资本由1,200.00万元增加至1,297.50万元，增加的97.50万元由14名投资者认购，增资价格4.00元/股，溢价部分计入资本公积。2017年10月13日，河北正祥会计师事务所有限公司出具了正祥会验字(2017)第YZ-ZX011号《验资报告》予以验证。

#### **4.公司在全国中小企业股份转让系统挂牌及公司更名**

本公司于2017年12月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“华清环境”，证券代码“872430”。

2018年6月公司名称变更为“河北华清环境科技集团股份有限公司”。

#### **5.2019年5月公司以资本公积及未分配利润转增股本**

2019年5月24日，公司第三次临时股东大会决议通过2018年度权益分派方案：以公司总股本12,975,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.60元（含税），送红股2.45股（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增7.55股（含税）。本次权益分派后，公司股本增至2,595.00万元。

#### **6.2020年4月公司定向发行股份**

2020年4月21日，根据公司2020年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司定向发行股份2,200,000股，发行价格为6.00元/股，本次定向发行募集资金总额13,200,000.00元，其中：新增注册资本（股本）2,200,000.00元，溢价11,000,000.00元计入资本公积。本次定向发行后，公司股本增至2,815.00万元。本次定向发行业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)进行审验，并出具中喜验字【2020】第00030号验资报告。

#### **7.2020年9月公司以资本公积及未分配利润转增股本**

2020年9月22日，公司第六次临时股东大会决议通过2020年半年度权益分派方案：以公司总股本28,150,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），送红股5.20股（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增3.80股（含税）。本次权益分派后，公司股本增至5,348.50万元。公司于2020年10月完成本次权益分派。

截至2023年6月30日，公司股本53,485,000.00元，其中有限售条件的股份35,823,718.00元，无有限售条件的股份17,661,282.00元。

#### **（三）财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于2023年8月25日批准报出。

#### **（四）合并财务报表范围**

截至2023年6月30日，本公司共设立14家子公司及5家孙公司，明细如下，其他情况详见本财务报表附注六“合并范围的变更”和附注七“在其他主体中的权益”。

序号	子公司全称	成立时间	注册资本 (万元)	持股比例	备注
1	河北维正环保科技有限公司	2018.5.29	500.00	100%	
2	河北普润环境工程有限公司	2018.5.24	500.00	100%	
3	河北华清旭隆智能设备有限公司	2018.8.3	1,000.00	100%	
4	河北华清新宇环保科技有限公司	2018.8.6	1,000.00	100%	未开始经营
5	河北雄安维标环境科技有限公司	2019.2.20	1,000.00	90%	
6	河北地势坤环保工程有限公司	2019.4.2	4,000.00	100%	
7	山东耀天环境科技有限公司	2019.11.27	300.00	100%	未开始经营
8	河南新维环境科技有限公司	2019.12.02	500.00	100%	未开始经营
9	陕西新清达环境科技有限公司	2019.12.10	500.00	100%	未开始经营
10	山西力华环境科技有限公司	2019.12.13	500.00	100%	未开始经营
11	安徽格康环境科技有限公司	2019.12.26	500.00	100%	未开始经营
12	北京智慧九洲环保科技有限公司	2020.6.30	1,000.00	100%	
13	天津华海环境科技有限公司	2020.8.31	1,000.00	100%	未开始经营
14	山东海太环境科技有限公司	2021.3.22	500.00	100%	孙公司
15	四川鑫昊康建筑工程有限公司	2020.9.2	3000.00	100%	孙公司
16	鸿图高科(上海)环保设备有限公司	2021.9.6	1000.00	100%	孙公司
17	贵州正标环境科技有限公司	2022.2.16	300.00	100%	孙公司
18	山东翼华环境科技有限公司	2022.4.12	500.00	100%	孙公司, 未开始经营

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、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》（2014年修订）的相关规定编制。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 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**

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

### **4、记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并中形成母子关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量，因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期至合并日所发生的收入、费用和利润，被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。编制合并财务报表时，参与合并各方的内部的交易等，按照合并财务报表的有关规定处理。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

非同一控制下的企业合并中，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。购买方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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量。商誉存在减值迹象的，估计其可收回金额。商誉的可收回金额低于其账面价值的，将商誉的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的商誉减值准备。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：对取得的被购买方的各项可辨认资产、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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### **6、合并会计报表的编制方法**

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报



表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

## **7、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。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易折算**

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。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，除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额予以资本化外，其余情况下所产生的外币折算差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

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为人民币。

### **（2）外币财务报表的折算方法**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，计入资产负债表中的其他综合收益。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## **9、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。

### **（1）金融工具的确认和终止确认**

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **（2）金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **①以摊余成本计量的金融资产**

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

### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

a 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

b 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司

自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，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。

#### A. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预

期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合包括银行承兑汇票、代缴职工款项、职工备用金、应收合并范围内公司款项等。

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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	预期信用损失率 (%)
----	-------------

1 年以内（含 1 年，以下同）	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## B. 债权投资、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

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 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的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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 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；

C. 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；

D. 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；

E. 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；

F. 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；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 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。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

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。

### 10、存货核算方法

#### （1）存货分类：

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

#### （2）存货取得和发出的计价方法：



存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。对于不能替代使用的存货、为特定目的专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

### （3）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 11、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

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

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。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 12、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

①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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②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；

③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；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，

确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

**公允价值计量转权益法核算：**原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

**公允价值计量或权益法核算转成本法核算：**投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

**权益法核算转公允价值计量：**原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

**成本法转权益法：**因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 向被投资单位派出管理人员；
- D. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

E.与被投资单位之间发生重要交易。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

### 13、投资性房地产

(1)确认依据：投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

- ①该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2)计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

(3)后续计量：在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物的后续计量，适用《企业会计准则第 4 号—固定资产》；采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用《企业会计准则第 6 号—无形资产》。

(4) 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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。

③投资者投入固定资产的成本，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。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

### (3) 固定资产的分类

固定资产分类为：仪器设备、运输设备、办公设备。

### (4) 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
仪器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

### (5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

### (6) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## 15、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 16、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②

借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、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。

（4）借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，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；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 17、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

根据新租赁准则要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。

## 18、无形资产

### （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。

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：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.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。

F.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) 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，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

摊销年限按以下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

#### 19、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 20、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、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、辞退福利和其他长期职工薪酬。

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。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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 24、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 25、股份支付

### （1）以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

### （2）以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

③完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

### ④后续计量

A.在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B.公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 26、收入



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的控制权时确认收入。

#### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （2）收入计量原则

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

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

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

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

#### （3）收入确认的具体方法

##### ①提供劳务合同

本公司提供的运营维护服务，在运维合同约定的服务期内按月确认收入。

本公司提供的环境检测服务和技术服务，属于某一时点履行履约义务的，在提交客户环境检测报告、技术服务报告、技术咨询成果等并经过客户认可后一次性确认相关的劳务收入；属于在某一时段内履行履约义务的，按照履约进度确认收入。

## ②工程类合同

A 公司空气站建设及更换设备业务，于项目完成并验收合格后确认收入。

B 环境污染第三方治理业务：由于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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照已提供服务工作量占总服务工作量的比例作为提供服务的履约进度。

## ③销售合同

本公司销售环保设备及其他商品属于在某一时点履行的履约义务，在公司将商品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

### （1）合同履约成本

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

（3）与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

（4）与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 28、政府补助

政府补助，是公司指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照应收金额计量的政府补助在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权、风险和报酬转移时确认政府补助。

#### （4）政府补助的退回

已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### 30、租赁

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法：

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。

#### （1）租赁合同的分拆

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### （2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### （3）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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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（详见本附注三、14“固定资产”），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，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或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （4）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

于租赁期开始日，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。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

本年度无重要会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	一般纳税人按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值。	6%、9%、13%
	小规模纳税人	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

### （二）税收优惠

#### 1、企业所得税优惠

2020年11月本公司通过了高新技术企业认定，获得了高新技术企业证书，证书编号：GR202013001092。自2020年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。2023年高新技术企业复审认定正在办理中，2023年暂按照15%所得税优惠税率预缴企业所得税。

2021年12月子公司地势坤通过了高新技术企业认定，获得了高新技术企业证书，证书编号：GR202113003554。自2021年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

2022年11月子公司普润工程通过了高新技术企业认定，获得了高新技术企业证书，证书编号：GR202213003852。自2022年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

#### 2、其他税收优惠政策

税种	优惠政策	具体内容	相关文件	适用本税收优惠的公司
----	------	------	------	------------

企业所得税	研发费用优惠政策	企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。	财税【2023】7号	本公司、子公司地势坤、普润工程及旭隆设备。
	小微企业税收减免政策	对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。	财税【2023】12号	子公司及孙公司
增值税	小规模纳税人税率优惠政策	1、对月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元，下同）的增值税小规模纳税人，免征增值税 2、增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。 本公告执行至2027年12月31日。	财税【2023】19号	子公司维正环保、雄安维标、孙公司四川鑫昊康行唐分公司、子公司地势坤涿鹿分公司
	增值税加计抵减政策	自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。	财税【2023】1号	
其他税费	“六税两费”减免政策	增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。	财税【2022】10号	子公司维正环保、雄安维标、地势坤、旭隆设备、普润工程

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2022年12月31日，“期末”指2023年06月30日，“本期”指2023年1月1日至06月30日，“上期”指2022年1月1日至06月30日，货币单位为人民币元。

### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	7,064.55	4,199.95
银行存款	17,732,345.54	14,726,574.84
其他货币资金	3,579,262.68	3,983,503.58
<b>合计</b>	<b>21,318,672.77</b>	<b>18,714,278.37</b>
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金中，不作为现金流量表中的现金及现金等价物共计3,579,262.68元，全部为履约保函

保证金。期末除上述资金外，不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品		
<b>合计</b>		

## 3.应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	40,455,542.06
1-2年	21,510,684.59
2-3年	6,354,268.69
3-4年	3,676,799.00
4-5年	207,250.00
5年以上	331,606.46
<b>合计</b>	<b>72,536,150.80</b>

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,805,216.00	3.98	2,805,216.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	69,730,934.80	96.02	3,684,141.34	5.41	66,046,793.46
其中：					
账龄组合					
<b>合计</b>	<b>72,536,150.80</b>	<b>100.00</b>	<b>6,489,357.34</b>	<b>8.95</b>	<b>66,046,793.46</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,805,216.00	3.73	2,805,216.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	72,348,808.42	96.27	3,235,673.48	4.47	69,113,134.94
其中：					
账龄组合	72,348,808.42	96.27	3,235,673.48	4.47	69,113,134.94
<b>合计</b>	<b>75,154,024.42</b>	<b>100.00</b>	<b>6,040,889.48</b>	<b>8.04</b>	<b>69,113,134.94</b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
河北省生态环境监测中心	2,805,216.00	2,805,216.00	100.00	3年以上,难以收回。
<b>合计</b>	<b>2,805,216.00</b>	<b>2,805,216.00</b>	<b>100.00</b>	

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	40,455,542.06	1	404,555.42
1-2年	21,510,684.59	5	1,075,534.23
2-3年	6,354,268.69	20	1,270,853.74
3-4年	871,583.00	50	435,791.50
4-5年	207,250.00	80	165,800.00
5年以上	331,606.46	100	331,606.46
<b>合计</b>	<b>69,730,934.80</b>		<b>3,684,141.34</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,805,216.00					2,805,216.00
组合计提	3,235,673.48	448,467.86				3,684,141.34
<b>合计</b>	<b>6,040,889.48</b>	<b>448,467.86</b>				<b>6,489,357.34</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0.00 元。

(5) 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	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
石家庄市生态环境局行唐县分局	13,405,800.00	1年以内	19.15	134,058.00
正定县天诚水电工程有限责任公司	11,863,200.05	1年以内 3,000,000.00 元 1-2年 8,863,200.05 元	16.94	473,160.00
涿鹿县赵家蓬区公所	6,507,695.15	1年以内	9.29	65,076.95
四川高噢建筑工程有限公司	3,908,548.00	1-2年	5.58	195,427.40
中国雄安集团生态建设投资有限公司	3,523,226.63	1年以内 13,250.00 元; 1-2年 241,972.61 元; 2-3年 3,268,004.02 元;	5.03	665,831.93
<b>合计</b>	<b>39,208,469.83</b>		<b>55.99</b>	<b>1,533,554.28</b>

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,519,555.98	87.62	3,746,306.01	94.49
1-2年	467,735.56	11.64	193,969.96	4.89
2-3年	16,045.67	0.4	24,329.57	0.62
3-4年	13,433.90	0.34		
合计	<b>4,016,771.11</b>	<b>100.00</b>	<b>3,964,605.54</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前5名的预付款项合计数为1,649,209.67元,占预付款项期末余额合计数的比例为41.05%。

5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,444,697.87	7,959,456.52
合计	<b>3,444,697.87</b>	<b>7,959,456.52</b>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 (含1年)	1,666,274.61	1,900,284.84
1-2年	99,799.26	5,139,809.88
2-3年	1,678,474.00	1,431,488.00
3-4年	150.00	
4-5年		
5年以上		
小计	3,444,697.87	8,471,582.72
坏账准备	304,967.89	512,126.20
合计	<b>3,139,729.98</b>	<b>7,959,456.52</b>

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、保证金及押金	1,738,757.80	1,658,540.10
备用金	894,935.08	548,164.20
员工社保及公积金	391,980.01	657,776.68
借款本金及利息		5,501,150.04
其他	419,024.98	105,951.70
合计	<b>3,444,697.87</b>	<b>8,471,582.72</b>

(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)	
2022 年 12 月 31 日余额	512,126.20			512,126.20
本期计提	-207,158.31			-207,158.31
本期收回				0.00
本期转回				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023 年 6 月 30 日余额	<b>304,967.89</b>			<b>304,967.89</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	512,126.20	1,312.71	208,471.02			304,967.89
<b>合计</b>	<b>512,126.20</b>	<b>1,312.71</b>	<b>24,824.72</b>	<b>183,646.30</b>		<b>304,967.89</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
河北省生态环境监测中心	履约保证金	1,202,724.00	2-3 年	34.91	240,544.80
四川高噢建筑工程有限公司	保证金	403,224.98	1 年以内	11.71	4032.25
河北怀特集团股份有限公司	房屋押金	211,700.00	2-3 年	6.12	42,340.00
河北大学	履约保证金	102,900.00	1-2 年	2.99	5,145.00
张道平(北京办事处北苑家园)	房屋押金	10,500.00	1-2 年	0.30	525.00
<b>合计</b>		<b>728,324.98</b>		<b>49.91</b>	<b>52,042.25</b>

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	186,635.21		186,635.21	47,149.80		47,149.80
库存商品	986,590.21		986,590.21	986,590.21		986,590.21
合同履约成本	9,206,029.68		9,206,029.68	4,230,900.25		4,230,900.25
低值易耗品	0.00		0.00	47,429.40		47,429.40
<b>合计</b>	<b>10,379,255.10</b>		<b>10,379,255.10</b>	<b>5,312,069.66</b>		<b>5,312,069.66</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## 7.合同资产

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	393,660.00	13,104.60	380,555.40	276,160.00	10,951.60	265,208.40
合计	<b>393,660.00</b>	<b>13,104.60</b>	<b>380,555.40</b>	<b>276,160.00</b>	<b>10,951.60</b>	<b>265,208.40</b>

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### ① 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提							
按组合计提	10,951.60	2,153.00					13,104.60
合计	<b>10,951.60</b>	<b>2,153.00</b>					<b>13,104.60</b>

#### ② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	164,460.00	1,644.60	1
1-2年	229,200.00	11,460.00	5
合计	<b>393,660.00</b>	<b>13,104.60</b>	

## 8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租	159,050.00	177,427.22
预付物业费		
待转销项税	398,527.18	
合计	<b>557,577.18</b>	<b>177,427.22</b>

## 9.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,217,844.94	18,648,756.70
固定资产清理		
合计	<b>17,217,844.94</b>	<b>18,648,756.70</b>

### (1) 固定资产情况

项目	仪器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	31,211,394.74	10,874,144.14	2,298,815.91	44,384,354.79
2.本期增加金额	66,504.41	1,761,780.53	30,345.90	1,858,630.84
(1) 购置	66,504.41	1,761,780.53	30,345.90	1,858,630.84
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额	0.00	321,364.83	0.00	321,364.83
(1) 处置或报废	0.00	321,364.83	0.00	321,364.83
(2) 其他转出				
4.期末余额	31,277,899.15	12,314,559.84	2,329,161.81	45,921,620.80
二、累计折旧				
1.期初余额	16,933,067.81	7,069,881.75	1,732,648.53	25,735,598.09
2.本期增加金额	2,256,199.89	920,733.93	96,540.53	3,273,474.35
(1) 计提	2,256,199.89	920,733.93	96,540.53	3,273,474.35
3.本期减少金额	0.00	305,296.58	0.00	305,296.58
(1) 处置或报废	0.00	305,296.58	0.00	305,296.58
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,189,267.70	7,685,319.10	1,829,189.06	28,703,775.86
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	<b>12,088,631.45</b>	<b>4,629,240.74</b>	<b>499,972.75</b>	<b>17,217,844.94</b>
2.期初账面价值	<b>14,278,326.93</b>	<b>3,804,262.39</b>	<b>566,167.38</b>	<b>18,648,756.70</b>

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

**10.使用权资产**

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
1、账面原值				
期初数	3,774,320.81			3,774,320.81
本期增加金额	768,774.51			768,774.51
1) 租入	768,774.51			768,774.51
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	4,543,095.32			4,543,095.32
2、累计折旧和累计摊销				
期初数	3,044,506.14			3,044,506.14

本期增加金额	731,522.38		731,522.38
1) 计提或摊销	731,522.38		731,522.38
2) 企业合并增加			
3) 其他增加			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 企业合并减少			
3) 其他减少			
期末数	3,776,028.52		3,776,028.52
3、减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他减少			
期末数			
4、账面价值			
期末账面价值	767,066.80		767,066.80
期初账面价值	729,814.67		729,814.67

(2)本期增减变动的说明

本期增加为续租形成。

## 11.无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	498,647.57	498,647.57
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	498,647.57	498,647.57
<b>二、累计摊销</b>		
1.期初余额	197,187.54	197,187.54
2.本期增加金额	28,789.50	28,789.50
(1) 计提	28,789.50	28,789.50
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	225,977.04	225,977.04
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	<b>272,670.53</b>	<b>272,670.53</b>
2.期初账面价值	<b>301,460.03</b>	<b>301,460.03</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况  
无。

## 12.商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并 形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
四川鑫昊康	280,000.00				280,000.00
<b>合计</b>	<b>280,000.00</b>				<b>280,000.00</b>

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
四川鑫昊康						
<b>合计</b>						

## 13.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	631,677.38	9,000.00	131,160.39		509,516.99
租赁费	0.00	428,827.22	368,827.22	0.00	60,000.00
土地赔偿款	0.00	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00
<b>合计</b>	<b>631,677.38</b>	<b>416,250.02</b>	<b>499,987.61</b>	<b>0.00</b>	<b>614,516.99</b>

## 14.递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,677,111.95	821,736.03	6,442,064.39	877,421.27
递延收益	1,013,760.69	145,814.10	2,713,717.95	386,224.36
<b>合计</b>	<b>7,690,872.64</b>	<b>967,550.13</b>	<b>9,155,782.34</b>	<b>1,263,645.63</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单位价值 500 万元 以下固定资产一次 性税前抵扣	7,930,919.61	1,189,637.95	9,929,797.28	1,489,469.60
<b>合计</b>	<b>7,930,919.61</b>	<b>1,189,637.95</b>	<b>9,929,797.28</b>	<b>1,489,469.60</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

## 15.短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		1,000,000.00
保证借款		3,110,000.00
信用借款	20,351,923.50	2,000,000.00
合计	<b>20,351,923.50</b>	<b>6,110,000.00</b>

## 16.应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
外委检测、运维费、技术服务费等	70,788.96	3,671,319.03
购买仪器设备款	276,300.00	2,121,700.00
货款	133,505.61	1,834,247.26
房租物业费		110,892.14
工程款		12,484,596.64
合计	<b>480,594.57</b>	<b>20,222,755.07</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款列示

无。

## 17.合同负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	11,375,020.17	6,555,645.37
合计	<b>11,375,020.17</b>	<b>6,555,645.37</b>

## 18.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,435,803.26	25,429,737.35	26,737,783.04	4,127,757.57
二、离职后福利-设定提存计划	5,279.99	1,796,414.75	1,790,832.78	10,861.96
合计	<b>5,441,083.25</b>	<b>27,226,152.10</b>	<b>28,528,615.82</b>	<b>4,138,619.53</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,337,749.64	23,070,073.76	24,296,483.28	4,111,340.12
二、职工福利费		404,886.91	404,886.91	0.00
三、社会保险费	10,203.62	1,340,487.32	1,344,101.01	6,589.93
其中：1、医疗保险费	10,121.62	1,278,908.33	1,282,825.43	6,204.52
2、工伤保险费	82.00	61,578.99	61,275.58	385.41

3、生育保险费		0	0	0.00
四、住房公积金	87,850.00	600,382.00	681,232.00	7,000.00
五、工会经费和职工教育经费		13,247.36	10,419.84	2,827.52
六、短期带薪缺勤		0	0	0.00
七、短期利润分享计划		0	0	0.00
八、其他短期薪酬		660.00	660.00	0.00
<b>合计</b>	<b>5,435,803.26</b>	<b>25,429,737.35</b>	<b>26,737,783.04</b>	<b>4,127,757.57</b>

(3) 设定提存计划列示

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	5,120.00	1,727,646.59	1,722,329.26	10,437.33
2、失业保险费	159.99	68,768.16	68,503.52	424.63
<b>合计</b>	<b>5,279.99</b>	<b>1,796,414.75</b>	<b>1,790,832.78</b>	<b>10,861.96</b>

19. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,289,300.94	3,610,601.64
企业所得税	277,102.35	463,361.04
个人所得税	207,245.44	129,321.13
城市维护建设税	15,304.67	31,495.41
教育费附加	10,908.97	22,528.98
印花税	10,324.58	15,462.00
<b>合计</b>	<b>3,810,186.95</b>	<b>4,272,770.20</b>

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,409.19	214,902.22
<b>合计</b>	<b>61,409.19</b>	<b>214,902.22</b>

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
生育津贴	55,622.18	61,643.89
个人款项	2,124.00	
其他	3,663.01	153,258.33
<b>合计</b>	<b>61,409.19</b>	<b>214,902.22</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

21. 一年内到期的非流动负债



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	767,066.80	733,403.53
<b>合计</b>	<b>767,066.80</b>	<b>733,403.53</b>

## 22.递延收益

### 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,713,717.95	600,000.00	2,099,957.26	1,213,760.69	与收益相关的补助收入
<b>合计</b>	<b>2,713,717.95</b>	<b>600,000.00</b>	<b>2,099,957.26</b>	<b>1,213,760.69</b>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
白洋淀流域水平潜流人工湿地低温运行关键技术研究	33,333.33			33,333.33			与收益相关
基于荧光法的藻类在线自动监测仪及水环境监测仪研发及产业化	333,333.33			166,666.67		166,666.66	与收益相关
省级技术创新中心奖励	625,000.00			250,000.00		375,000.00	与收益相关
基于 M2M 数据算法模型物联网技术的智慧水环境质量监测系统及水污染溯源应用示范项目	1,500,000.00			1,500,000.00		-	与收益相关
生鲜果蔬精准气调存储中多组分气体检测关键技术研究	55,384.62			13,846.15		41,538.47	与收益相关
烟气远程在线监测控制系统、碳排放在线监测仪		400,000.00		11,111.11		388,888.89	与收益相关
道路积尘负荷监测系统研发项目	166,666.67			125,000.00		41,666.67	与收益相关
市级高新技术企业认定奖补		100,000.00				100,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖补		100,000.00				100,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,713,717.95</b>	<b>600,000.00</b>		<b>2,099,957.26</b>		<b>1,213,760.69</b>	

根据《关于下达 2021 年度河北省引进国外智力》，2021 年 9 月 30 日本公司收到石家庄市科学技术局拨付的白洋淀流域水平潜流人工湿地低温运行关键技术研究资金 200,000.00 元，项目期间 2021 年 5 月-2023 年 5 月，本期摊销计入其他收益的金额为 33,333.33 元。

根据《关于拨付第六批高层次科技创新创业人才专项资助经费的通知》，2021年12月28日本公司收到石家庄市科学技术局拨付的基于荧光法的藻类在线自动监测仪及水环境监测仪研发及产业化专项资金1,000,000.00元，项目期间2021年1月-2023年12月，本期摊销计入其他收益的金额为166,666.67元。

根据《石家庄市科学技术局关于下达2022年石家庄市后补助奖励专项资金项目的通知》，2022年4月20日本公司收到石家庄市科学技术局拨付的省级技术创新中心奖励1,000,000.00元，项目期间2022年4月-2024年4月，本期摊销计入其他收益的金额为250,000.00元。

根据《河北省财政厅关于下达2022年第二批战略性新兴产业发展专项资金预算的通知》，2022年9月29日本公司收到石家庄市裕华区发展和改革局拨付的基于M2M数据算法模型物联网技术的智慧水环境质量监测系统及水污染溯源应用示范项目专项资金2,500,000.00元，项目期间2021年7月-2023年6月，本期摊销计入其他收益的金额为1,500,000.00元。

根据河北省重点研发项目任务书，2022年11月9日本公司收到河北省科学技术厅（河北大学）拨付的生鲜果蔬精准气调存储中多组分气体检测关键技术研究资金60,000.00元，项目期间2022年7月-2024年12月，本期摊销计入其他收益的金额为13,846.15元。

根据《河北省科学技术厅关于公布2023年河北省院士合作重点单位名单的通知》，2023年3月2日本公司收到河北省科学技术厅（石家庄市科学技术局）拨付的烟气远程在线监测控制系统、碳排放在线监测仪专项资金400,000.00元，项目期间2023年6月-2026年6月，本期摊销计入其他收益的金额为11,111.11元。

根据石家庄市重点研发计划项目申请书(民生科技专项)，2022年9月20日本公司收到石家庄市裕华区科学技术局拨付的道路积尘负荷监测系统研发资金250,000.00元，项目期间2022年9月-2023年9月，本期摊销计入其他收益的金额为125,000.00元。

根据《关于印发<石家庄市加快推进科技创新若干措施>的通知》（石政办发〔2017〕54号），2023年5月15日本公司收到石家庄市裕华区科学技术局拨付的市级高新技术企业认定后补助资金支持100,000.00元。

根据《石家庄市裕华区加大招商引资促进城市经济发展扶持办法》，2023年4月14日本公司收到石家庄市裕华区科学技术局拨付的市级高新技术企业认定扶持资金100,000.00元。

### 23.股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,485,000.00						53,485,000.00

### 24.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	314,254.67			314,254.67
其他资本公积				
合计	314,254.67			314,254.67

### 25.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,454,524.30			4,454,524.30
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>4,454,524.30</b>			<b>4,454,524.30</b>

## 26.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	21,339,499.34	12,960,819.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,339,499.34	12,960,819.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,018,842.55	8,809,500.70
减：提取法定盈余公积		430,820.54
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		
其他		
期末未分配利润	24,358,341.89	21,339,499.34

## 27.营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,861,024.09	43,669,860.60	46,836,965.53	31,311,716.68
其他业务			730,182.71	35,059.00
<b>合计</b>	<b>61,861,024.09</b>	<b>43,669,860.60</b>	<b>47,567,148.24</b>	<b>31,346,775.68</b>

### （2）主营业务分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测	3,699,884.25	3,222,624.58	9,188,441.68	6,430,909.18
运维	24,272,262.98	19,216,045.62	14,268,282.99	9,415,066.77
工程	26,994,114.20	16,140,642.28	5,109,544.11	3,834,158.08
技术服务	5,765,340.90	4,529,935.33	18,248,572.85	11,611,777.34
销售环保设备	1,129,421.76	560,612.79	22,123.90	19,805.31
<b>合计</b>	<b>61,861,024.09</b>	<b>43,669,860.60</b>	<b>46,836,965.53</b>	<b>31,311,716.68</b>

## 28.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,511.47	26,615.60
教育费附加	75,181.28	18,672.54

印花税	29,837.37	10,329.87
车船使用税	29,437.38	20,128.80
<b>合计</b>	<b>233,967.50</b>	<b>75,746.81</b>

### 29.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,670,184.64	1,720,786.58
广告宣传费	100,442.97	122,667.97
技术服务费	34,465.57	46,593.92
差旅费	119,482.64	50,008.16
业务招待费	529,066.90	93,532.53
招标费	219,744.07	328,316.84
折旧费	36,604.71	78,984.98
办公费	60,584.44	14,936.80
交通费	150,713.39	208,287.78
车辆使用费		
其他费用	13,673.05	12,060.98
<b>合计</b>	<b>2,934,962.38</b>	<b>2,676,176.54</b>

### 30.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,980,128.54	4,512,171.52
差旅费	56,420.35	7,039.06
折旧费	1,005,008.55	1,018,453.88
水电费	95,352.39	75,088.21
低值易耗品摊销		
培训费	46,806.64	106,530.34
会费	11,000.00	41,223.61
业务招待费	609,208.38	612,713.13
无形资产摊销		
中介服务费	225,312.17	117,616.03
办公费	198,043.33	180,542.28
交通费	247,768.14	389,195.21
房租物业费	617,642.89	181,544.18
装修费	102,534.00	589,809.35
通讯费	115,285.00	86,869.16
咨询服务费	302,853.86	109,638.00
车辆使用费		
其他费用	119,253.06	131,386.53
<b>合计</b>	<b>9,732,617.30</b>	<b>8,081,817.84</b>

### 31.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,706,752.97	3,302,371.78
研发材料	436,739.12	1,187,675.12
折旧费用	97,274.61	116,445.15
委托外部研究开发支出	221,321.62	138,253.60
其他费用	489,859.17	543,780.87
<b>合计</b>	<b>4,951,947.49</b>	<b>5,288,526.52</b>

### 32.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	121,703.84	147,977.31
减：利息收入	28,371.07	7,333.72
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	26,819.62	24,057.97
未确认融资费用		
<b>合计</b>	<b>120,152.39</b>	<b>164,701.56</b>

### 33.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	80,929.42	176,348.67	
减免增值税		1,570.53	
与收益相关的政府补助	3,441,553.26	754,217.74	3,441,553.26
代扣个人所得税手续费返还	3,847.87	37.78	
其他	53,950.00		
<b>合计</b>	<b>3,580,280.55</b>	<b>932,174.72</b>	<b>3,441,553.26</b>

### 34.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,629.30
理财产品收益		
<b>合计</b>		<b>2,629.30</b>

### 35.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-448,467.86	-35,157.23
其他应收款坏账损失	207,158.31	-2,276.30
<b>合计</b>	<b>-241,309.55</b>	<b>-37,433.53</b>

### 36.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

合同资产减值损失		-2,153.00	2,744.40
合计		<b>-2,153.00</b>	<b>2,744.40</b>

### 37.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-5,271.79		-5,271.79
合计	<b>-5,271.79</b>		<b>-5,271.79</b>

### 38.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的金额
固定资产报废利得			
政府补助			
其他	21,260.77	198,031.40	21,260.77
合计	<b>21,260.77</b>	<b>198,031.40</b>	<b>21,260.77</b>

### 39.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		22,857.52	
其中：固定资产毁损报废损失		22,857.52	
对外捐赠	250,000.00		250,000.00
罚款及赔偿金	25,979.07	44,192.96	25,979.07
其他	20,145.98	20,095.80	
合计	<b>296,125.05</b>	<b>87,146.28</b>	<b>275,979.07</b>

### 40.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	314,937.34	-11,599.68
递延所得税费用	-3,736.15	-439,886.02
合计	<b>311,201.19</b>	<b>-451,485.70</b>

### 41.现金流量表项目

#### (1) 收到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	27,227.22	2,674.74
质保金、保证金、押金及备用金	2,193,521.39	2,403,139.55
往来款	-	
政府补助	1,945,241.63	1,665,328.77
其他	3,050,619.54	394,787.53
合计	<b>7,216,609.78</b>	<b>4,465,930.59</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	25,424.26	17,081.06
质保金、保证金、押金及备用金	2,711,250.00	3,111,552.50
往来款	-	-
各项费用支出	13,310,583.79	6,895,766.14
<b>合计</b>	<b>16,047,258.05</b>	<b>10,024,399.70</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到偿还的借款	5,501,150.04	1,582,000.00
<b>合计</b>	<b>5,501,150.04</b>	<b>1,582,000.00</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款		880,000.00
<b>合计</b>		<b>880,000.00</b>

(5) 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
支付房租	775,659.90	422,529.00
<b>合计</b>	<b>775,659.90</b>	<b>422,529.00</b>

**42.现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
净利润	2,962,997.17	1,395,889.00
加：资产减值准备	243,462.55	-34,689.13
固定资产折旧、汽油资产折耗、生产性生物资产折旧	3,273,474.35	3,408,149.67
使用权资产折旧	731,522.38	765,599.64
无形资产摊销	28,789.50	24,516.61
长期待摊费用摊销	499,987.61	104,143.12
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）	5,271.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		22,857.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	121,703.84	-148,845.71
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,629.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	296,095.50	-121,922.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-299,831.65	-317,963.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,067,185.44	-1,435,577.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,015,194.19	-9,964,429.04

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,426,250.24	-8,070,437.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-12,614,768.45</b>	<b>-14,375,338.99</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	17,739,410.09	1,751,440.93
减：现金的期初余额	14,730,774.79	7,993,514.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>3,008,635.30</b>	<b>-6,242,073.94</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	17,739,410.09	1,751,440.93
其中：库存现金	7,064.55	8,408.94
可随时用于支付的银行存款	17,732,345.54	1,743,031.99
可随时用于支付的其他现金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<b>17,739,410.09</b>	<b>1,751,440.93</b>
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		

43.所有权或使用权受到限制的资产

项目名称	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,579,262.68	项目保函保证金未到期
<b>合计</b>	<b>3,579,262.68</b>	

六、合并范围的变更

1.本期合并范围变化

无。

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

子公司或孙公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
维正环保	石家庄市	石家庄市	环境保护监测	100.00		新设



普润工程	石家庄市	石家庄市	大气、水、土壤污染治理与修复，环保工程施工	100.00		新设
旭隆设备	石家庄市	石家庄市	环境保护监测	100.00		新设
新宇环保	石家庄市	石家庄市	环境保护监测	100.00		新设
雄安维标	保定市容城县	保定市容城县	环境与生态监测	90.00		新设
地势坤	石家庄市	石家庄市	土壤质量监测服务，环保技术咨询	100.00		新设
山东耀天	济南市	济南市	环境与生态监测检测服务	100.00		新设
河南新维	郑州市	郑州市	环境监测服务	100.00		新设
陕西新清达	西安市	西安市	环境生态监测	100.00		新设
山西力华	太原市	太原市	环境与生态检验检测	100.00		新设
安徽格康	合肥市	合肥市	环境科学技术研究服务	100.00		新设
智慧九洲	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术服务	100.00		新设
天津华海	天津市	天津市	检验检测服务	100.00		新设
山东海太	东营市	东营市	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00	新设
四川鑫昊康	绵阳市	绵阳市	住宅房屋建筑、机电工程等		100.00	非同一控制下合并
鸿图高科	中国(上海)自由贸易试验区	中国(上海)自由贸易试验区	环保设备销售		100.00	新设
贵州正标	贵阳市	贵阳市	环境保护监测		100.00	新设
山东翼华	山东省滨州市	山东省滨州市	技术服务		100.00	新设

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司对子公司维正环保出资 53.00 万元，对普润工程出资 367.00 万元，对旭隆设备出资 127.00 万元，对雄安维标出资 66.10 万元，对地势坤出资 370.00 万元，对山东耀天出资 5.00 万元，对智慧九洲出资 2.00 万元，合计出资 990.10 万元，本公司对其他子公司均未实际出资。

## (2) 重要的非全资子公司

无。

### 2.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。

### 3.在合营企业或联营企业中的权益

公司无合营企业、联营企业。

### 4.重要的共同经营

无。

### 5.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对

风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性，以确保将风险控制在限定的范围之内。

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

#### （1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司对新客户的信用风险进行评估，并对赊销客户设置赊销限额。同时，公司通过对已有客户信用等级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控范围内。对于其他应收款，本公司的其他应收款主要系押金及保证金，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。

#### （2）流动风险

流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### （3）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### ①外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本期内，本公司无外币业务，于资产负债表日，本公司无外币货币性资产和负债。

##### ②利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司期末借款为固定利率，不存在利率风险。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为以下三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十、关联方及其关联方交易

### 1.本公司的母公司情况

公司股东路风祎持有公司 44.6701%的股份，为公司控股股东。股东贾莉持有公司 14.2050%的股份，路风祎与贾莉为夫妻关系，二人合计持有公司 58.8751%的股份，为公司实际控制人。

股东路洋持有公司 6.9178%的股份，路风祎与路洋为父子关系。股东石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司 14.2071%的股份，路风祎系石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事

务合伙人，路风祎持有石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）55.00%的合伙份额，贾莉持有石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）20.00%的合伙份额。路风祎、贾莉、路洋、石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司合计持有公司80.00%的股份。

## 2.本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”

## 3.其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）	持有本公司5%以上股份的非自然人股东，公司实际控制人控制的企业
维标科技河北有限公司	受同一股东控制
河北太隆科技有限公司	受同一股东控制
北京求实文化发展有限公司	董事会秘书配偶持股50%
宋欣	董事兼副总
倪正正	董事兼副总
董娴娴	董事
刘伟元	监事主席
路国彬	董事会秘书
刘占才	财务总监
严彦	监事
王兰秀	监事

维标科技河北有限公司于2023年2月24日注销，河北太隆科技有限公司2023年2月23日注销。

## 4.关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### （2）关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
路风祎/贾莉	10,000,000.00	9,998,076.50	2023年6月27日	2024年6月26日	否
路风祎	1,699,000.00	0	2022年10月31日	2023年10月31日	否
路风祎/贾莉	7,000,000.00	5,000,000.00	2023年5月22日	2026年7月30日	否

2023年6月26日，路风祎、贾莉与华夏银行股份有限公司石家庄分行（以下简称“华夏银行石家庄分行”）签订个人最高额保证合同，为华夏银行石家庄分行与本公司签订的授信业务提供最高额担保，最高债权数额1000万元，同时本公司与华夏银行石家庄分行签订法人账户透支协议，最高债权限额1000万元，借款提款期12个月。

2022年11月4日，路风祎与河北银行股份有限公司北站支行（以下简称“河行北站支行”）签订抵押合同，为河行北站支行而将要与本公司签订的授信业务提供抵押担保，最高债权数额169.9万元，同时本公司与河行北站支行签订贷款额度授信合同，最高债权限额500万元，借款提款期12个月。抵押财产为路风祎位于裕华区裕翔街5号海德园8-1-2903房产，房产证号为冀（2018）石家庄市不动产权第0049670号。

2023年5月22日，路凤祎、贾莉与上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行（以下简称“浦发银行石家庄分行”）签订个人最高额保证合同，为浦发银行石家庄分行与本公司签订的授信业务提供最高额担保，同时本公司与浦发银行石家庄分行签订流动资金借款合同，最高债权数额700万元，借款提款期36个月。

### （3）关联方资金拆借

无。

### （4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	708,236.79	880,643.00
合计	708,236.79	880,643.00

### （5）其他关联方交易

报告期内，本公司无需要披露的其他关联方交易。

## 5.关联方应收应付款项

### （1）应收项目

无。

### （2）应付项目

无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

截至2023年06月30日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2.或有事项

截至2023年06月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至2023年06月30日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1.应收账款

#### （1）按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	16,114,097.47
1-2年	5,005,075.06
2-3年	4,358,468.69
3-4年	3,494,799.00
4-5年	207,250.00
5年以上	331,606.46

合计	29,511,296.68
----	---------------

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,805,216.00	8.59	2,805,216.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,706,080.68	90.50	2,058,664.31	10.27	24,647,416.37
其中：					
组合 1：账龄组合	20,043,869.05	67.92	2,058,664.31	10.27	17,985,204.74
组合 2：合并范围内关联方组合	6,662,211.63	22.58	0	0.00	6,662,211.63
<b>合计</b>	<b>29,511,296.68</b>	<b>100.00</b>	<b>4,863,880.31</b>	<b>16.48</b>	<b>24,647,416.37</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,805,216.00	8.59	2,805,216.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,833,045.14	91.41	2,260,098.01	7.58	27,572,947.13
其中：					
组合 1：账龄组合	24,188,233.51	74.11	2,260,098.01	9.34	21,928,135.50
组合 2：合并范围内关联方组合	5,644,811.63	17.3	0	0	5,644,811.63
<b>合计</b>	<b>32,638,261.14</b>	<b>100.00</b>	<b>5,065,314.01</b>	<b>15.52</b>	<b>27,572,947.13</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
河北省生态环境监测中心	2,805,216.00	2,805,216.00	100.00	3 年以上，难以收回。
<b>合计</b>	<b>2,805,216.00</b>	<b>2,805,216.00</b>	<b>100.00</b>	

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	9,451,885.84	1.00	94,518.86
1-2 年	5,005,075.06	5.00	250,253.75
2-3 年	4,358,468.69	20.00	871,693.74
3-4 年	689,583.00	50.00	344,791.50
4-5 年	207,250.00	80.00	165,800.00

5年以上	331,606.46	100.00	331,606.46
<b>合计</b>	<b>20,043,869.05</b>		<b>2,058,664.31</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,805,216.00					2,805,216.00
组合计提	2,260,098.01	-201,433.70				2,058,664.31
<b>合计</b>	<b>5,065,314.01</b>	<b>-201,433.70</b>				<b>4,863,880.31</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0.00 元。

(5) 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	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
中国雄安集团生态建设投资有限公司	3,523,226.63	11.94	665,831.93
邯郸市环境监控中心	3,280,200.00	11.12	174,693.30
河北雄安新区管理委员会	3,110,705.28	10.54	32,228.49
河北省环境监测中心	2,805,216.00	9.51	2,805,216.00
河北普润环境工程有限公司	2,592,692.11	8.79	0.00
<b>合计</b>	<b>15,312,040.02</b>	<b>51.89</b>	<b>3,677,969.72</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,153,748.75	30,643,710.32
<b>合计</b>	<b>39,153,748.75</b>	<b>30,643,710.32</b>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	30,860,543.87	20,718,768.44
1-2年	5,611,181.91	7,716,799.13
2-3年	2,980,035.22	2,531,129.72
3-4年	150.00	
4-5年		
5年以上		
<b>小计</b>	<b>39,451,911.00</b>	<b>30,966,697.29</b>

坏账准备	298,162.25	322,986.97
<b>合计</b>	<b>39,153,748.75</b>	<b>30,643,710.32</b>

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、保证金及押金	1,606,884.00	1,618,444.00
备用金	475,145.20	394,605.20
往来款项	37,187,246.81	27,808,668.67
员工社保及公积金	166,834.99	339,604.40
借款本金及利息		796,775.02
其他	15,800.00	8,600.00
<b>合计</b>	<b>39,451,911.00</b>	<b>30,966,697.29</b>

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	322,986.97			322,986.97
本期计提				
本期转回	24,824.72			24,824.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<b>298,162.25</b>			<b>298,162.25</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	322,986.97	24,824.72			298,162.25	
<b>合计</b>	<b>322,986.97</b>	<b>24,824.72</b>			<b>298,162.25</b>	

本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	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
河北地势坤环保工程有限公司	往来款	8,810,086.78	1 年以内	22.33	
四川鑫昊康建筑工程有限公司行唐分公司	往来款	6,296,775.02	1 年以内	15.96	
河北维正环保科	往来款	5,151,812.00	1 年以内 2,360,000.00,	13.06	

技术有限公司			1-2年 2,544,812.00, 2-3年 247,000.00		
河北华清旭隆智能设备有限公司	往来款	4,608,092.06	1年以内 3,062,000.00, 1-2年 1,546,092.06	11.68	
河北雄安维标环境科技有限公司	往来款	3,568,427.86	1年以内 1,018,721.92, 1-2年 1,245,044.72, 2-3年 1,304,661.22	9.05	
<b>合计</b>		<b>2,8435,193.72</b>		<b>72.08</b>	

应收合并范围内子公司款项不计提坏账准备。

### 3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,901,000.00		9,901,000.00	4,661,000.00		4,661,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>9,901,000.00</b>		<b>9,901,000.00</b>	<b>4,661,000.00</b>		<b>4,661,000.00</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北雄安维标环境科技有限公司	661,000.00			661,000.00		
河北地势坤环保工程有限公司	2,670,000.00	1,030,000.00		3,700,000.00		
河北普润环境工程有限公司	320,000.00	3,350,000.00		3,670,000.00		
山东耀天环境科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
河北维正环保科技有限公司	380,000.00	150,000.00		530,000.00		
河北华清旭隆智能设备有限公司	560,000.00	710,000.00		1,270,000.00		
北京智慧九洲环保科技有限公司	20,000.00			20,000.00		
<b>合计</b>	<b>4,661,000.00</b>	<b>5,240,000.00</b>		<b>9,901,000.00</b>		

#### (2) 对联营、合营企业投资

无。

### 4.营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,528,749.90	18,879,358.82	31,076,473.74	20,858,567.69
其他业务			113,663.54	
<b>合计</b>	<b>25,528,749.90</b>	<b>18,879,358.82</b>	<b>31,190,137.28</b>	<b>20,858,567.69</b>



## (2) 主营业务分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测	3,317,947.45	2,520,011.98	8,423,944.17	6,284,228.29
运维	20,221,708.15	14,767,031.24	14,240,348.70	9,436,123.94
工程				
技术服务	1,989,094.30	1,592,315.60	8,412,180.87	5,138,215.46
销售环保设备	0.00	0.00		
合计	<b>25,528,749.90</b>	<b>18,879,358.82</b>	<b>31,076,473.74</b>	<b>20,858,567.69</b>

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,271.79	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,441,553.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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，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		
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	-274,864.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	478,109.44	

少数股东权益影响额	2.27
合计	2,683,305.48

**(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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于本公司股东的净利润	3.72%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34%	0.01	0.01

河北华清环境科技集团股份有限公司

法定代表人：贾莉

主管会计工作负责人：刘占才

会计机构负责人：刘占才

2023年8月25日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	-5,271.79
计入当期损益的政府补助	3,441,553.26
营业外收入和支出	-274,864.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,161,417.19</b>
减：所得税影响数	478,109.44
少数股东权益影响额（税后）	2.27
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,683,305.48</b>

### 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