



雅洁源

NEEQ : 831197

佛山市雅洁源科技股份有限公司

Foshan Yajieyuan Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

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

不适用。

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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、雅洁源	指	佛山市雅洁源科技股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、副总经理、董事会秘书
三会议事规则	指	股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东会	指	佛山市雅洁源科技股份有限公司股东会
股东大会	指	佛山市雅洁源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山市雅洁源科技股份有限公司董事会
监事会	指	佛山市雅洁源科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
公司章程	指	佛山市雅洁源科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	佛山市雅洁源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Foshan YajieYuan Technology Co., Ltd.		
	YJY		
法定代表人	李杰	成立时间	2007年12月25日
控股股东	控股股东为（李杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李杰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35-专用设备制造业-水资源专用机械制造-直饮水设备制造		
主要产品与服务项目	水处理设备的研发、生产及销售、售后服务		
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	雅洁源	证券代码	831197
挂牌时间	2014年10月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	14,625,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈寒	联系地址	佛山市南海区桂城街道瀚天科技城A区1号楼1入口4楼
电话	0757-83816099	电子邮箱	xiaohan_chen@qq.com
传真	0757-83816099		
公司办公地址	佛山市南海区桂城街道瀚天科技城A区1号楼1入口4楼	邮政编码	528200
公司网址	www.miclean.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440600669859431F		
注册地址	广东省佛山市南海区桂城科技园北约工业区G座厂房四楼东侧（住所申报）		
注册资本（元）	14,625,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家专业从事“物联网+”水处理设备研发、设计、制造及服务企业，服务涵盖“物联网+”中央分质供水、污（中）水处理、应急供水等；是国家级高新技术企业，已通过 ISO 质量、环境、职业健康管理三大体系认定，以及国际 CMMI 软件成熟度认证，知识产权贯标体系。已获得 20 项国家发明专利、40 项实用新型专利、4 项外观设计专利，目前在审专利 40 多项、参与 1 项国家标准、5 项行业标准、7 项团体标准的起草及制订。

公司专注医院、学校及商用客户三大客户群体；主要业务涵盖：高纯水、管道直饮水、热水及污水处理工程（污水、中水、雨水等）；主要营收来源包括：产品销售、维护费用、租赁收费等。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

2024 年 1-6 月，公司完成新增合同金额 788 万元，实现营业收入 831.99 万元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2010 年获得高新技术企业认定，2022 年 12 月 19 日通过复审，三年有效期； 2022 年获得省级专精特新认定。

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	8,319,887.93	7,633,800.71	8.99%
毛利率%	23.00%	38.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,521,874.20	-1,484,235.95	-2.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,148,576.39	-1,496,010.61	23.22%
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）	-11.19%	-9.86%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.45%	-9.94%	-
基本每股收益	-0.10	-0.10	-0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,368,628.00	43,339,189.74	13.91%
负债总计	34,308,256.62	28,791,246.46	19.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,668,378.47	14,357,843.95	2.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.98	2.04%

资产负债率%（母公司）	66.43%	62.85%	-
资产负债率%（合并）	69.49%	66.43%	-
流动比率	5.4	3.88	-
利息保障倍数	-1.63	-3.13	-
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	1,290,991.65	-1,659,797.11	177.78%
应收账款周转率	0.4	0.566	-
存货周转率	0.64	1.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.91%	-0.72%	-
营业收入增长率%	8.99%	6.47%	-
净利润增长率%	-2.54%	42.87%	-

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	8,029,874.41	16.27%	4,336,750.54	10.01%	85.16%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	17,866,910.83	36.19%	20,142,277.12	46.48%	-11.3%
预付账款	2,000.00	0.00%	94,492.7	0.22%	-97.88%
其他应收款	1,820,822.98	3.69%	1,258,998.06	2.90%	44.62%
存货	12,282,623.03	24.88%	7,798,506.7	17.99%	57.50%
合同资产	2,119,650.69	4.29%	2,119,650.69	4.89%	0.00%
长期股权投资	53,919.15	0.11%	56,363.40	0.13%	-4.34%
固定资产	5,232,356.42	10.60%	5,756,473.39	13.28%	-9.10%
在建工程	70,735.75	0.14%	-	-	-
使用权资产	435,284.81	0.88%	435,284.81	1.00%	0.00%
应付账款	3,212,980.68	6.51%	3,415,904.41	7.88%	-5.93%
预收款项	6,899.51	0.01%	-	-	-
合同负债	2,753,487.22	5.58%	295,709.17	0.68%	831.15%
应付职工薪酬	681,091.48	1.38%	733,046.69	1.69%	-7.09%
应交税费	708,889.14	1.44%	1,323,971.15	3.05%	-46.46%
长期借款	22,600,000.00	45.78%	19,150,000	44.19%	18.02%
租赁负债	666,988.89	1.35%	45,551.23	0.11%	1,364.26%

项目重大变动原因

货币资金较本年初增加了369.31 万元，变动比率85.16%，主要原因是：报告期内，淼淼公司收到了佛山市高新区的专项资金300万元，新收到了500万元长期借款所致；

预付账款较本年初减少9.25万元，变动比率97.88%，主要原因是：报告期内，中国石化销售股份有限公司、中国电信股份有限公司佛山分公司等减少预付账款所致；

在建工程较本年初增加7.07万元，变动比率100%，主要原因是：报告期内新增西南交通大学（犀浦校区）及广州市白云区大源街社区卫生服务中心前期投入的原因所致；

预收款项较本年初增加0.7万元，变动比率100%，主要原因是：报告期内，北京航空航天大学项目学生充值增加所致；

其他应收款较本年初增加56.18万元，变动比率44.62%，主要原因是：报告期内，用于在外项目的执行的备用金（特别是用于临时物料采购所需资金）增加所致；

存货较本年初增加448.41万元，变动比率57.50%，主要原因是：报告期内，新增了深圳市社会福利救助综合服务中心项目，另，佛山科学技术学院医学院迁建工程纯水工程项目、佛山市第二人民医院新院区建设项目医用纯水系统、广东省人民医院南海医院（平洲医院）等项目集中材料采购，项目前期投入多，存货随之增加所致；

合同负债较本年初增加245.78万元，变动比率831.15%，主要原因是：2023年底合同负债中有308.69万元放在一年内到期的非流动负债科目披露，报告期内合并并在合同负债中披露导致；

租赁负债较本年初增加62.14万元，变动比率1364.26%，主要原因是：报告期内公司与场地出租方重新签订了场地租赁合同所致；

应交税费较本年初减少61.51万元，变动比率46.46%，主要原因是：报告期内成本投入增幅大于收入的增幅，进项税多所致；

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,319,887.93	-	7,633,800.71	-	8.99%
营业成本	6,406,679.27	77.00%	4,724,715.46	61.89%	35.60%
毛利率	23.00%	-	38.11%	-	-
销售费用	463,576.59	5.57%	717,757.50	9.40%	-35.41%
管理费用	2,776,543.04	33.37%	2,293,814.11	30.05%	21.04%
研发费用	1,033,534.89	12.42%	976,133.51	12.79%	5.88%
财务费用	588,563.13	7.07%	366,483.44	4.80%	60.60%
其他收益	268,589.45	3.23%	10,190.46	0.13%	2,535.70%
投资收益	-672.57	-0.01	3,566.35	0.05%	-118.86%
营业利润	-1,582,956.08	-19.03%	-1,496,078.26	-19.60%	-5.81%
营业外收入	27,692.57	0.33%	3,924.20	0.05%	605.69%
营业外支出	16,103.53	0.19%	2,340.00	0.03%	588.19%
净利润	-1,571,367.04	-18.89%	-1,494,494.05	-19.58%	-5.14%
经营活动产生的现金流量净额	1,290,991.65	-	-1,659,797.11	-	177.78%
投资活动产生的现金流量净额	-450,794.22	-	-150,353.30	-	-199.82%
筹资活动产生的现金流量净额	2,852,926.44	-	1,603,935.14	-	77.87%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期增加68.61万元，变动比率8.99%，主要原因是：报告期内，新增广东省人民医院南海医院、中山古镇工程项目；

2、营业成本较上年同期增加 168.20 万元，变动比率 35.60%，主要原因是：报告期内，新增深圳市社会福利救助综合服务中心项目、佛山科学技术学院医学院迁建工程纯水工程项目、佛山市第二人民医院新院区建设项目医用纯水系统等项目，项目前期投入多，随之营业成本也增加；

3、销售费用较上年同期减少 25.42 万元，变动比率 35.41%，主要原因是：报告期内，销售人员及其职薪酬、宣传费用较上年减少所致；

4、其他收益较上年同期增加 25.84 万元，变动比率 2535.70%，主要原因是：报告期内，控股子公司广东淼淼医谷科技有限公司收到政府专项资金 300 万，按投入情况结转本科目所致；

5、投资收益较上年同期减少 0.42 元，变动比率 118.86%，主要原因是：上年同期参股子公司佛山市美村丽境旅游开发有限公司确认亏损所致；

6、营业利润和净利润较上年同期增加亏损，变动比率 5.81%和 5.14%，主要原因是：营业收入、营业成本、销售费用、其他收益、投资收益变化原因详见上述 1-5 项。

7、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 295.08 万，变动比率 177.78%，其中：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金增加 373.42 万元，增加 32.66%，主要原因：报告期内，较上年销量增加，回款金额增加所致。

(2) 购买商品、接受劳务支付的现金增加 176.41 万元，变动比率为 26.47%，主要原因是较上年销量增加，成本增加，库存增加所致；

(3) 支付的各项税费较上年同期减少 67.06 万元，变动比率为 48.25%，主要原因，在报告期内，成本投入增幅大于收入的增幅，进项税多所致；

8、本期投资活动所产生的现金流净额上年同期减少 30.04 万，变动比率为 199.82%，其中：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 24.82 万元所致；

9、本期筹资活动所产生的现金流净额上年同期增加 124.9 万元，变动比率 77.87%，其中：

(1) 取得借款收到的现金较上年同期增加 200 万元，变动比率为 66.67%，主要原因是新增中国银行贷款；

(2) 偿还债务支付的现金增加了 51.62 万元，变动比率为 49.94%，主要原因是中国银行贷款及广东南海农村商业银行还款增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市雅洁源科技有限公司	子公司	水处理	60,000	64,093.60	59,375.63	0.00	-36,392.53
深圳市雅洁源水处理技术有限公司	子公司	水处理	100,000	636,845.71	133,395.61	279,502.25	-111,460.92
贵州雅洁源环保科技有限公司	子公司	水处理	826,000	1,101,874.10	-686,944.59	333,262.67	-130,858.83
武汉同济科	子公司	水处理	1,000,000	570,618.07	527,572.03	40,653.48	-13,781.70

技集团雅洁源水科技有限公司							
洛阳雅洁源环保科技有限公司	子公司	水处理	826,000	325,377.91	-124,167.26	193,517.22	-51,791.97
广东淼淼医谷科技有限公司	子公司	血透水处理	10,000,000	5,314,982.63	2,794,108.68	0.00	-203,024.90

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
佛山市美村丽境旅游开发有限公司	主营业务与公司无关联	有利于公司总体战略布局的实施，扩大公司经营业务范围，提升公司的持续发展能力和综合竞争优势。
濮阳市雅洁源环保科技有限公司	主营业务与公司类同	给予公司长期发展战略规划，进一步提升公司综合视力，拓展省外市场。
成都雅洁源环保科技有限公司	主营业务与公司类同	给予公司长期发展战略规划，进一步提升公司综合视力，拓展省外市场。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营模式风险	自 2022 年起, 公司对经营模式进行了调整, 新增医院中央分质供水系统及其配套工程项目, 甲方付款进度较为滞后, 导致应收账款增加, 公司流动资金紧张。
公司股权高度集中, 实际控制人控制不当的风险	2015年通过增资扩股, 目前公司股东增至 11 名, 但股东李杰持有公司 86.57%股份, 为公司的实际控制人, 其余股东持股比例较低。公司股东人数虽有所增加, 但股权仍高度集中, 李杰在公司经营决策、人事、财务管理上可施予重大影响。若利用实际控制人的特殊地位, 通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制, 可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。

应收账款回收风险	自 2022 年起，公司新增医院中央分质供水项目，该类项目相较公司传统项目周期长，回款慢，导致公司应收账款加大，公司流动资金紧张。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	100,000	9,480
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年10月15日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年10月15日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

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	4,509,375	30.83%	0	4,509,375	30.83%
	其中：控股股东、实际控制人	3,339,375	22.83%	0	3,339,375	22.83%
	董事、监事、高管	84,500	0.58%	0	84,500	0.58%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,115,625	69.17%	0	10,115,625	69.17%
	其中：控股股东、实际控制人	10,018,125	68.50%	0	10,018,125	68.50%
	董事、监事、高管	97,500	0.67%	0	97,500	0.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		14,625,000	-	0	14,625,000	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李杰	12,660,700	0	12,660,700	86.57%	9,495,525	3,165,175	-	-
2	莫娇	696,800	0	696,800	4.76%	522,600	174,200	-	-
3	程江	341,250	0	341,250	2.33%	0	341,250	-	-
4	陈春霞	162,500	0	162,500	1.11%	0	162,500	-	-
5	陈华龙	162,500	0	162,500	1.11%	0	162,500	-	-
6	广东金睿和投资管理有限公司-金睿和定增3	162,500	0	162,500	1.11%	0	162,500	-	-

	号私募 证券投 资基金								
7	廖春华	130,000	0	130,000	0.89%	97,500	32,500	-	-
8	张国光	104,000	0	104,000	0.71%		104,000	-	-
9	丁丁	100,750	0	100,750	0.69%		100,750	-	-
10	黄永明	52,000	0	52,000	0.36%		52,000	-	-
11	郑珊	52,000	0	52,000	0.36%	0	52,000	-	-
	合计	14,625,000	-	14,625,000	100%	10,115,625	4,509,375	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

是 否

报告期内，实际控制人李杰、莫娇通过协议离婚，使得公司实际控制人发生变更，由李杰、莫娇变更为李杰，不存在新增的一致行动人。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李杰	董事长、总经理	男	1966年7月	2023年7月17日	2026年7月16日	12,660,700	0	12,660,700	86.57%
莫娇	董事、财务总监	女	1966年12月	2023年7月15日	2026年7月14日	696,800	0	696,800	4.76%
邵利红	董事	女	1985年8月	2023年7月15日	2026年7月14日	0	0	0	0%
梁朝晖	董事	男	1967年4月	2023年7月15日	2026年7月14日	0	0	0	0%
陈莉	董事	女	1977年4月	2023年7月15日	2026年7月14日	0	0	0	0%
廖春华	监事会主席	女	1969年3月	2023年7月17日	2026年7月16日	130,000	0	130,000	0.89%
周妃芳	监事	男	1975年7月	2023年6月28日	2026年6月27日	0	0	0	0%
江新发	监事	男	1970年1月	2023年6月28日	2026年6月27日	0	0	0	0%
芦小山	副总经理	男	1980年9月	2023年7月17日	2026年7月16日	0	0	0	0%
梁雄	副总经理	男	1980年7月	2023年7月17日	2026年7月16日	0	0	0	0%
张帆	副总经理	男	1983年3月	2023年7月17日	2026年7月16日	0	0	0	0%
陈寒	董事会秘书	女	1990年1月	2023年7月17日	2026年7月16日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事邵利红与副总经理芦小山系夫妻关系；监事江新发与公司股东、监事会主席廖春华系夫妻关系。除上述关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关系，与控股股东、实际控制人无关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	11
销售人员	10	10
技术人员	18	17
生产人员	29	27
财务人员	4	4
行政人员	4	4
员工总计	76	73

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,029,874.41	4,336,750.54
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、3	17,866,910.83	20,142,277.12
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,000.00	94,492.70
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、5	1,820,822.98	1,258,998.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	12,282,623.03	7,798,506.70
其中：数据资源			
合同资产	五、7	2,119,650.69	2,119,650.69
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	136,177.93	136,177.93
流动资产合计		42,258,059.87	35,886,853.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	53,919.15	56,363.40
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、10	5,232,356.42	5,756,473.39
在建工程	五、11	70,735.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	435,284.81	435,284.81
无形资产	五、13	314,072.35	334,119.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	255,313.69	121,208.95
递延所得税资产	五、15	748,885.96	748,885.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,110,568.13	7,452,336.00
资产总计		49,368,628.00	43,339,189.74
流动负债：			
短期借款			
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	3,212,980.68	3,415,904.41
预收款项	五、17	6,899.51	
合同负债	五、18	2,753,487.22	295,709.17
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、19	681,091.48	733,046.69
应交税费	五、20	708,889.14	1,323,971.15
其他应付款	五、21	467,545.11	377,023.24
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、22		3,086,891.41
其他流动负债	五、23		19,001.02
流动负债合计		7,830,893.14	9,251,547.09
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、24	22,600,000.00	19,150,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	666,988.89	45,551.23
长期应付款	五、26	401,938.50	278,855.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,743,143.37	
递延所得税负债	五、15	65,292.72	65,292.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,477,363.48	19,539,699.37
负债合计		34,308,256.62	28,791,246.46
所有者权益：			
股本	五、27	14,625,000.00	14,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	2,590,972.61	826,480.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	167,741.03	167,741.03
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-2,715,335.17	-1,261,377.54
归属于母公司所有者权益合计		14,668,378.47	14,357,843.95
少数股东权益		391,992.91	190,099.33
所有者权益合计		15,060,371.38	14,547,943.28
负债和所有者权益总计		49,368,628.00	43,339,189.74

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：莫娇

会计机构负责人：莫娇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,582,845.57	2,447,410.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	17,860,938.21	22,587,104.48
应收款项融资			
预付款项			94,492.70

其他应收款	十二、2	1,754,028.77	1,311,472.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,196,493.85	7,537,443.82
其中：数据资源			
合同资产		2,119,650.69	2,119,650.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		136,177.93	136,177.93
流动资产合计		33,650,135.02	36,233,753.06
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	十二、3	7,056,679.37	2,289,398.75
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		4,835,117.44	5,296,357.41
在建工程		70,735.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		435,284.81	435,284.81
无形资产		314,072.35	334,119.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		113,795.69	121,208.95
递延所得税资产		748,885.96	748,885.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,574,571.37	9,225,255.37
资产总计		47,224,706.39	45,459,008.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,135,120.28	3,374,660.36
预收款项		1,139.51	
合同负债		2,753,487.22	290,006.20
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		590,999.65	609,493.86
应交税费		717,542.01	1,300,726.09
其他应付款		429,746.27	351,839.64
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			3,086,891.41
其他流动负债			18,943.99
流动负债合计		7,628,034.94	9,032,561.55
非流动负债：			
长期借款		22,600,000.00	19,150,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		666,988.89	45,551.23
长期应付款		401,938.50	278,855.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		65,292.72	65,292.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,734,220.11	19,539,699.37
负债合计		31,362,255.05	28,572,260.92
所有者权益：			
股本		14,625,000.00	14,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		584,337.13	584,337.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		167,741.03	167,741.03
一般风险准备			
未分配利润		485,373.18	1,509,669.35
所有者权益合计		15,862,451.34	16,886,747.51
负债和所有者权益合计		47,224,706.39	45,459,008.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		8,319,887.93	7,633,800.71
其中：营业收入	五、29	8,319,887.93	7,633,800.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,277,642.12	9,143,635.77
其中：营业成本	五、29	6,406,679.27	4,724,715.46
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、30	8,745.20	64,731.76
销售费用	五、31	463,576.59	717,757.50
管理费用	五、32	2,776,543.04	2,293,814.10
研发费用	五、33	1,033,534.89	976,133.51
财务费用	五、34	588,563.13	366,483.44
其中：利息费用		597,073.56	362,298.84
利息收入		7,477.43	1,928.95
加：其他收益	五、35	268,589.45	10,190.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-672.57	3,566.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-672.57	3,566.35
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）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	1,099,102.60	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,778.63	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,582,956.08	-1,496,078.25
加：营业外收入	五、38	27,692.57	3,924.20
减：营业外支出	五、39	16,103.53	2,340.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,571,367.04	-1,494,494.05
减：所得税费用	五、40	0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,571,367.04	-1,494,494.05
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)		-1,571,367.04	-1,494,494.05
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)		-49,492.84	-10,258.10
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,521,874.20	-1,484,235.95
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		-1,571,367.04	-1,494,494.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,521,874.20	-1,484,235.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-49,492.84	-10,258.10
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.10	-0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 李杰

主管会计工作负责人: 莫娇

会计机构负责人: 莫娇

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二、4	7,472,952.31	6,725,594.47
减: 营业成本	十二、4	5,826,303.22	4,261,626.97
税金及附加		8,646.70	64,575.33

销售费用		433,517.09	572,112.25
管理费用		2,023,432.02	1,732,085.79
研发费用		740,355.85	976,133.51
财务费用		588,896.06	367,056.67
其中：利息费用		597,073.56	365,987.44
利息收入		3,728.55	1,543.16
加：其他收益	十二、5	3,922.96	10,190.46
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,444.25	3,566.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,444.25	3,566.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,099,102.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,778.63	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,039,838.69	-1,234,239.24
加：营业外收入		27,692.57	0.17
减：营业外支出		12,150.07	2,340.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,024,296.19	-1,236,579.07
减：所得税费用		0	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,024,296.19	-1,236,579.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,024,296.19	-1,236,579.07
（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		-1,024,296.19	-1,236,579.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.1
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,168,828.88	11,434,616.83
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		1,497.58	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	303,759.45	21,043.61
经营活动现金流入小计		15,474,085.91	11,455,660.44
购买商品、接受劳务支付的现金		8,429,380.32	6,665,270.09
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		2,290,129.81	3,679,447.61
支付的各项税费		719,149.83	1,389,781.44
支付其他与经营活动有关的现金		2,744,434.30	1,380,958.41
经营活动现金流出小计		14,183,094.26	13,115,457.55
经营活动产生的现金流量净额		1,290,991.65	-1,659,797.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,778.63	
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		7,778.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,572.85	150,353.30
投资支付的现金		60,000.00	
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		458,572.85	150,353.30
投资活动产生的现金流量净额		-450,794.22	-150,353.30
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		5,000,000.00	3,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	3,000,000
偿还债务支付的现金		1,550,000.00	1,033,766.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,073.56	362,298.84
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		
筹资活动现金流出小计		2,147,073.56	1,396,064.86
筹资活动产生的现金流量净额		2,852,926.44	1,603,935.14
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		3,693,123.87	-206,215.27
加：期初现金及现金等价物余额		4,336,750.54	5,177,170.13
六、期末现金及现金等价物余额		8,029,874.41	4,970,954.86

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：莫娇

会计机构负责人：莫娇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,146,614.41	10,651,572.61
收到的税费返还		1,497.58	
收到其他与经营活动有关的现金		36,792.69	6,928.17
经营活动现金流入小计		16,184,904.68	10,658,500.78
购买商品、接受劳务支付的现金		10,037,756.76	5,947,313.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,192,090.40	3,412,534.24

支付的各项税费		719,149.83	1,385,303.45
支付其他与经营活动有关的现金		3,792,770.95	1,355,677.86
经营活动现金流出小计		16,741,767.94	12,100,829.14
经营活动产生的现金流量净额		-556,863.26	-1,442,328.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,778.63	
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		7,778.63	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,407.08	150,353.30
投资支付的现金		3,060,000.00	
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		3,168,407.08	150,353.30
投资活动产生的现金流量净额		-3,160,628.45	-150,353.30
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		5,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,550,000.00	1,035,333.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,073.56	367,056.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,147,073.56	1,402,390.43
筹资活动产生的现金流量净额		2,852,926.44	1,597,609.57
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		-864,565.27	4,927.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,447,410.84	3,086,565.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,582,845.57	3,091,493.89

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

不适用。

(二) 财务报表项目附注

佛山市雅洁源科技股份有限公司财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的公开发行及股本等基本情况

公司名称：佛山市雅洁源科技股份有限公司

成立时间：2007年12月25日

企业类型： 股份有限公司（非上市）

法定代表人：李杰

统一社会信用代码：91440600669859431F

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

挂牌时间：2014年10月15日

分层情况：基础层

证券简称：雅洁源

证券代码：831197

注册资本：14,625,000.00元

普通股总股本（股）：14,625,000股

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：佛山市南海区桂城科技园北约工业区 G 座厂房四楼东侧。

公司总部地址：佛山市南海区桂城科技园北约工业区 G 座厂房四楼东侧。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：专用设备制造业-水资源专用机械制造-直饮水设备制造。

公司主要产品与服务项目：直饮水设备的研发、生产及销售、售后服务。

经营范围：水处理设备的研发制造、销售、租赁、安装及维修维护；水处理系统工程、空气能热水工程、环保工程、建筑机电安装工程、设计、施工、咨询及技术服务；物联网智能硬件及软件的研发、生产、销售、租赁及咨询；云端服务器应用、数据库服务、数据库管理；商用电器的研发、生产、租赁和销售；医疗器械(II类)的经营(医疗器械，消毒灭菌器械，输血、透析和体外循环器械)；货物进出口；技术进出口；国内贸易。（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。）(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)。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司广州雅洁源水处理技术有限公司、深圳市雅洁源科技有限公司、深圳市雅洁源水处理技术有限公司、嵊州市雅洁源环保科技有限公司，控股子公司贵州雅洁源环保科技有限公司、武汉同济科技集团雅洁源水科技有限公司、洛阳雅洁源环保科技有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况：报告期内无此事项。

5、财务报告批准报出日

本财务报告业经董事会批准报出，董事会批准报出日为 2024 年 8 月23日。

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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策

及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司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以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。此外，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，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。

9、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合3（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等款项

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（关联方组合）	预计存续期
组合3（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3	3
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	40	40
4至5年	80	80
5年以上	100	100

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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，本公司都按照《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。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根

据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3-4	5.00
运输工具	年限平均法	5	5.00

13、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

14、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
----	------

软件著作权	10
办公系统	3
定制软件	3

15、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、 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

公司主要业务包括整合传播业务、媒介代理业务和网络广告服务，均属于在某一时点履行的履约义务，具体收入确认方法如下：

(1) 整合传播业务

按照合同约定提供了相应服务，在达到合同约定的条件并通过客户验收后确认服务收入，合同中未约定服务期限和验收条款的，按照完成业务并交接确认服务收入。

(2) 媒介代理业务

公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。经公司和客户共同对广告发布情况核实确认后，确认收入。

(3) 网络广告服务

公司为客户提供网络信息推广服务，根据与客户确认的推广服务产生的效果及效益，确认公司收入。

(4) 技术服务

服务合同中约定服务期限和验收条款的，按合同达到约定的条件并通过客户验收确认服务收入，合同中未约定服务期限和验收条款的，按照完成业务并交接确认服务收入。

19、 政府补助

(1) 政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补

助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，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。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

（4）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、22。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

房产租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

22、 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

23、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产

的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2021年1月1日起执行财政部于2018年颁布的《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，对会计政策相关内容进行了调整，变更后的会计政策参见附注三、21、22。

2021年首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

调整合并财务报表相关项目情况如下：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		326,566.52	326,566.52
一年内到期的非流动负债		289,446.72	289,446.72
租赁负债		37,119.80	37,119.80

调整母公司财务报表相关项目情况如下：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		326,566.52	326,566.52
一年内到期的非流动负债		289,446.72	289,446.72
租赁负债		37,119.80	37,119.80

(2) 重要会计估计变更：报告期内无此事项

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1.00/6.00/9.00/13.00

税种	计税依据	税率(%)
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	注：

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山市雅洁源科技股份有限公司	15%
广州雅洁源水处理技术有限公司	25%
深圳市雅洁源科技有限公司	25%
深圳市雅洁源水处理技术有限公司	25%
贵州雅洁源环保科技有限公司	25%
武汉同济科技集团雅洁源水科技有限公司	25%
洛阳雅洁源环保科技有限公司	25%
广东淼淼医谷科技有限公司	25%

2、税收优惠

①所得税

公司于2022年12月19日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局发放的证书编号为GR202244005002的高新技术企业证书，享受所得税优惠的期限为2022年1月1日至2024年12月31日，按照15%缴纳所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,201.30	122,489.13
银行存款	7,987,273.84	4,189,545.14
其他货币资金	14,399.27	24,716.27

合计	8,029,874.41	4,336,750.54
----	--------------	--------------

2、 应收账款

(1) 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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,985,971.05	100	1,119,060.22	5.89	17,866,910.83
合计	18,985,971.05	/	1,119,060.22	/	17,866,910.83

(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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,559,876.10	100.00	2,417,598.98	10.72	20,142,277.12
合计	22,559,876.10	/	2,417,598.98	/	20,142,277.12

期末单项计提坏账准备的应收账款：报告期内无此事项

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	15,340,867.11	460,226.01	3

1至2年	2,219,591.55	207,344.87	10
2至3年	942,467.50	221,959.16	20
3至4年	345,135.91	138,054.36	40
4至5年	137,908.98	110,327.18	80
合计	18,985,971.05	1,119,060.22	/

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,298,538.76 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
佛山市第四人民医院（佛山市结核病防治所）	客户	1,884,449.26	1年以内	9.93	56,533.48
佛山禅曦房地产开发有限公司（禅医）	客户	1,696,562.71	1年以内	8.94	50,896.88
中山市古镇人民医院（纯水）	客户	1,557,163.99	1年以内	8.20	46,714.92
佛山科学技术学院医学院（佛山市口腔医院）纯水	客户	1,345,413.93	1年以内	7.09	40,362.42
贵阳市南明区妇幼保健院	客户	1,178,640.00	1年以内	6.21	35,359.20
合计	/	7,662,229.89	/	40.36	229,866.90

3、 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	2,000.00	100.00%	92,992.62	98.41
1至2年			1,500.08	1.59
合计	2,000.00	100.00%	94,492.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
武汉盛泰奇企业咨询管理有限公司	供应商	2,000.00	1年以内	未到结算期	100.00
合计	/	2,000.00	/	/	100.00

4、 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	1,820,822.98	1,258,998.06
合计	1,820,822.98	1,258,998.06

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,849,344.35	100.00	28,521.37	1.54	1,820,822.98
合计	1,849,344.35	/	28,521.37	/	1,820,822.98

(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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,297,832.68	100.00	38,834.62	2.99	1,258,998.06
合计	1,297,832.68	/	38,834.62	/	1,258,998.06

期末单项计提坏帐准备的其他应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
			100.00	预计收不回

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	244,175.02	7,325.25	3.00
1至2年	148,489.60	14,848.96	10.00
2至3年	31,735.50	6,347.10	20.00
合计	424,400.42	28,521.37	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
保证金及押金	428,811.80		
备用金	496,132.13		
政府补助	500,000.00		
合计	1,424,943.93		

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,313.25 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	428,811.80	342,180.10

往来款	390,635.25	147,081.21
备用金	496,132.13	258,424.02
社保公积金	33,765.17	50,147.35
应收政府补助	500,000.00	500,000.00
合计	1,849,344.35	1,297,832.68

(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
政府补贴	政府补贴	500,000.00	1-2 年	27.04	
备用金	备用金	496,132.13	1 年以内	26.83	
其中：安二亮		92,629.01	1 年以内	6.52	
陈开平		84,078.72	1 年以内	5.92	
林建煌		80,761.00	1 年以内	5.69	
李德枝		46,295.21	1 年以内	3.26	
刘艺营		45,929.47	1 年以内	3.24	
保证金及押金	保证金及押金	263,644.10	1 年以内	14.26	
其中：佛山市润杰物业管理有限公司		100,000.00	1 年以内	5.68%	
中国建筑第八工程局有限公司		50,000.00	1 年以内	2.84%	
中国建筑第五工程局有限公司		30,000.00	1 年以内	1.70%	
习水县官店镇 2023 年饮水补短工程		23,472.50	1 年以内	1.33%	
习水县二郎镇 2023 年饮水补短工程		23,472.50	1 年以内	1.33%	
广州华粤企业咨询有限公司	往来款	125,464.71	1 年以内	6.78	12,546.47
社保个人部分	往来款	34,500.42	1 年以内	1.87	
合计	/	1,419,741.36	/	76.77	

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,624,595.57		2,624,595.57	1,781,297.70		1,781,297.70
库存商品	1,177,923.54		1,177,923.54	1,523,026.07		1,523,026.07
发出商品	4,820,408.34		4,820,408.34			
劳务成本	2,921,081.95		2,921,081.95			
合同履约 成本	738,613.63		738,613.63	4,494,182.93		4,494,182.93
合计	12,282,623.03		12,282,623.03	7,798,506.70		7,798,506.70

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	361,534.11		361,534.11	156,843.32		156,843.32
已完工未结算 资产	1,812,491.32	54,374.74	1,758,116.58	2,017,182.11	54,374.74	1,962,807.37
合计	2,174,025.43	54,374.74	2,119,650.69	2,174,025.43	54,374.74	2,119,650.69

7、 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	136,177.93	136,177.93
合计	136,177.93	136,177.93

8、 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备		
一、联营企业										
佛山市美村丽 境旅游开发有 限公司	56,363.40			-2,444.25						53,919.15
合计	56,363.40			-2,444.25						53,919.15

9、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,232,356.42	5,756,473.39
固定资产清理		
合计	5,232,356.42	5,756,473.39

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,183,906.25	1,926,970.72	840,866.43	292,581.91	13,244,325.31
2.本期增加金额	350,603.79	108,407.08			
(1) 购置	350,603.79	108,407.08			
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	154,447.35				
(1) 处置或报废	154,447.35				

(2) 政府补助冲减					
4.期末余额	10,380,062.69	2,035,377.800	840,866.43	292,581.91	13,548,888.83
二、累计折旧					
1.期初余额	5,548,036.03	899,675.58	764,722.77	275,417.54	7,487,851.92
2.本期增加金额	883,312.60	77,456.02	13,489.23	1,148.62	393,849.07
(1) 计提	883,312.60	77,456.02	13,489.23	1,148.62	393,849.07
3.本期减少金额	146,725.98				
(1) 处置或报废	146,725.98				
4.期末余额	6,284,622.65	977,131.60	778,212.00	276,566.16	8,316,532.41
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	4,095,440.04	1,058,246.20	62,654.43	16,015.75	5,232,356.42
2.期初账面价值	4,635,870.22	1,027,295.14	76,143.66	17,164.37	5,756,473.39

10、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,735.75	
工程物资		
合计	70,735.75	

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

西南交通大学(犀浦校区)	11,623.25		11,623.25			
广州市白云区大源街社区卫生服务中心	59,112.50		59,112.50			
合计	70,735.75		70,735.75			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西南交通大学（犀浦校区）	1,000,000.00		11,623.25			11,623.25	1.16	在建				自筹
广州市白云区大源街社区卫生服务中心	60,000.00		59,112.50			59,112.50	98.52	在建				自筹
合计	/		70,735.75			70,735.75	/	/			/	/

11、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,292,837.01	1,292,837.01
2.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	1,292,837.01	1,292,837.01
二、累计折旧		
1.期初余额	857,552.20	857,552.20
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	857,552.20	857,552.20
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		

(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	435,284.81	435,284.81
2.期初账面价值	435,284.81	435,284.81

12、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	400,943.39	400,943.39
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		
(2) 失效且终止确认的部分		
4.期末余额	400,943.39	400,943.39
二、累计摊销		
1.期初余额	66,823.90	66,823.90
2.本期增加金额	20,047.14	20,047.14
(1) 计提	20,047.14	20,047.14
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4.期末余额	86,871.04	86,871.04

项目	软件	合计
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		
(2) 失效且终止确认的部分		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	314,072.35	314,072.35
2.期初账面价值	334,119.49	334,119.49

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	121,208.95	252,610.14	118,505.4		255,313.69
合计	121,208.95	252,610.14	118,505.4		255,313.69

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	2,469,519.59	370,396.82	2,469,519.59	370,396.82
可抵扣亏损	2,056,637.88	308,495.68	2,056,637.88	308,495.68
使用权资产折旧	31,338.23	4,700.74	31,338.23	4,700.74
合计	4,557,495.70	683,593.24	4,557,495.70	683,593.24

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0	0
未到期利息		
合计	0	0

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,212,980.68	3,415,904.41
合计	3,213,220.68	3,415,904.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

17、 预收账款

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	6,899.51	
合计	6,899.51	

18、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,753,487.22	295,709.17
合计	2,753,487.22	295,709.17

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	733,046.69	4,657,180.85	4,597,054.98	681,091.48
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	733,046.69	4,657,180.85	4,597,054.98	681,091.48

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	733,046.69	4,180,083.87	4,240,209.74	681,091.48
二、职工福利费		336.00	336.00	
三、社会保险费		416,635.11	416,635.11	
其中：医疗保险费		94,823.02	94,823.02	
养老保险费		266,630.99	266,630.99	
工伤保险费		5,897.60	5,897.60	
失业保险		5,897.60	5,897.60	
四、住房公积金		43,385.9	43,385.9	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	733,046.69	4,657,180.85	4,597,054.98	681,091.48

(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		266,630.99	26,6630.99	
2、失业保险费		5,897.60	5,897.60	
合计		272,528.59	272,528.59	

20、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	709,457.78	1,268,029.53
企业所得税	-11,199.25	1,782.99
城市维护建设税	4,911.52	25,201.56
教育费附加	2,117.37	10,800.30

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	1,411.59	7,200.20
个人所得税	8,602.73	10,956.57
车船使用税	-300.00	
印花税	-2,535.20	
营业税	-3,577.40	
合计	708,889.14	1,323,971.15

21、 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	467,545.11	377,023.24
合计	467,545.11	377,023.24

20.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	340,900.20	370,156.80
欠职工款项		1,322.00
社保公积金		5,544.44
往来	126,644.91	
合计	467,545.11	377,023.24

22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		2,600,000.00
未到期应付利息		9,204.03

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		421,071.81
一年内到期的长期应付款		56,615.57
合计		3,086,891.41

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		19,001.02
合计		19,001.02

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	16,500,000.00	12,450,000.00
担保借款	6,100,000.00	6,700,000.00
合计	22,600,000.00	19,150,000.00

25、租赁负债

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
租赁负债	667,182.66	476,925.59
未确认融资费用	-193.77	10,302.55
小计	666,988.89	466,623.04
减：一年内到期的租赁负债		421,071.81
合计	666,988.89	45,551.23

26、长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	438,669.59	332,883.14
未确认融资费用	-37,204.32	-54,027.72

款项性质	期末余额	期初余额
合计	401,938.50	278,855.42

27、 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,625,000.00						14,625,000.00

28、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	826,480.46	1,764,492.15		2,590,972.61
合计	826,480.46	1,764,492.15		2,590,972.61

29、 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	167,741.03			167,741.03
合计	167,741.03			167,741.03

30、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,261,377.54	189,535.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	67,916.57	
调整后期初未分配利润	-1,193,460.97	189,535.33
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,521,874.20	-1,432,063.91
减: 提取法定盈余公积	0	18,848.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,715,335.17	-1,261,377.54

31、 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,319,887.93	6,406,679.27	7,633,800.71	4,724,715.46
销售商品	3,531,183.50	1,963,953.15	1,062,183.49	755,563.44
维护收入	490,310.91	1,213,607.78	1,616,379.86	796,154.93
技术服务	1,109,796.72	933,643.04		
咨询收入	88,278.31		88,278.31	27,655.66
租赁收入	602,120.91	485,273.05	1,107,491.82	529,363.73
工程收入	2,586,475.89	1,810,202.25	3,759,467.23	2,615,977.70
合计	8,319,887.93	6,406,679.27	7,633,800.71	4,724,715.46

32、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,043.91	21,002.27
教育费附加	2,161.67	17,517.62
地方教育附加	1,441.12	16,055.43
其他税费	98.5	10,156.44
合计	8,745.20	64,731.76

33、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	55,564.33	411,424.31

业务招待费	121,002.06	49,322.70
业务宣传费	73,792.59	49,958.93
差旅费	64,362.01	70,586.17
折旧费	5,889.16	37,333.00
其他费用	142,966.44	99,132.39
合计	463,576.59	717,757.50

34、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,859,644.93	1,231,670.98
咨询服务费	240,504.40	442,902.64
摊销折旧费	130,898.91	87,990.23
业务招待费	34,669.63	11,844.04
办公费	40,708.01	130,322.97
房租	169,320.71	103,932.00
专利年费及会员费	52,987.19	127,155.73
差旅费	32,572.06	43,084.25
其他费用	199,585.00	109,895.26
工会经费	15,652.20	5,016.00
合计	2,776,543.04	2,293,814.10

35、 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	1,033,534.89	976,133.51

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	679667.42	686,060.09
物料费	75882.47	237,063.42
折旧及摊销	62594.81	41,760.00
其他费用	64663.78	11,250.00
测试及加工费	150726.41	
合计	1,033,534.89	976,133.51

36、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	588504.03	362,298.84
减：利息收入	7262.91	1,928.95
手续费支出	7322.01	6,113.55
合计	588,563.13	366,483.44

37、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税收减免	4,141.53	2,935.28	与收益相关
佛山市专利资助经费			与收益相关
科技创新券兑换经费			与收益相关
新能源汽车资金补贴			与资产相关
中小企业融资风险补偿专项资金	264,447.92	7,255.18	与收益相关
高新区领军企业资助专项经费			与收益相关
国家知识产权优势企业省级补贴			与收益相关
合计	268,589.45	10,190.46	/

38、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

权益法核算的长期股权投资收益	-2,444.25	3,566.35
其他投资收益	1,771.68	
合计	-672.57	3,566.35

39、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-1,088,872.60	93,352.78
二、其他应收款减值损失	-10,230.00	4,094.29
三、合同资产减值损失		
合计	-1,099,102.60	97,447.07

40、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	27,692.57	3,924.20	27,692.57
合计	27,692.57	3,924.20	27,692.57

41、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		0	
滞纳金		0	
其他	16,103.53	2,340.00	16,103.53
合计	16,103.53	2,340.00	16,103.53

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		

递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,571,367.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	0
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
小型微利企业所得税优惠的影响	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	0

43、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其中：政府补助	268,589.45	10,190.46
利息收入	1,928.95	1,928.95
收回保证金		5,000.00
其他	33,241.05	3,924.20
合计	303,759.45	21,043.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
其中：咨询服务费	240,504.40	442,902.64

研发费用	353,867.47	290,073.42
办公费	40,708.01	130,322.97
差旅费	96,934.07	113,670.42
业务招待费	155,671.69	61,166.74
年费及会员费	52,987.19	77,155.73
房租	169,320.71	53,932.00
业务宣传费	73,792.59	49,958.93
其他费用	1,56,0648.16	40,899.56
支付押金及保证金		120,876.00
合计	2,744,434.30	1,380,958.41

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其中：捐赠支出	0	0
收购子公司支付的现金		
合计	0	0

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,571,367.04	-1,494,494.05
加：资产减值准备	-1,099,102.60	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,382.88	522,158.03
所有权资产折旧		
无形资产摊销	20,047.14	
长期待摊费用摊销	118,505.40	46,897.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		366,483.44
投资损失（收益以“－”号填列）	672.57	-3,566.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-1,279.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,484,116.33	-1,201,655.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,713,356.88	1,285,743.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,393,612.76	-1,180,083.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,290,991.65	-1,659,797.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,029,874.41	4,970,954.86
减：现金的期初余额	4,336,750.54	5,177,170.13
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	3,693,123.87	-206,215.27

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,029,874.41	4,970,954.86

其中：库存现金	28,201.30	83458.54
可随时用于支付的银行存款	7,987,273.84	4,853,484.33
可随时用于支付的其他货币资金	14,399.27	34011.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,029,874.41	4,970,954.86
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
合计		

六、 合并范围的变更

报告期内无此事项发生

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市雅洁源科技有限公司	深圳	深圳	水处理	100.00		转让购买
深圳市雅洁源水处理技术有限公司	深圳	深圳	水处理	100.00		转让购买
贵州雅洁源环保科技有限公司	贵州	贵州	水处理	95.00		设立
武汉同济科技集团雅洁源水科技有限公司	武汉	武汉	水处理	54.00		设立

洛阳雅洁源环保科技有限公司	洛阳	洛阳	水处理	92.00		设立
广东淼淼医谷科技有限公司	佛山	佛山	血透水处理	84.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李杰	自然人股东、实际控制人、 董事长、总经理	自然人	中国	86.57	86.57

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
莫娇	公司董事；财务总监
邵利红	公司董事
陈寒	公司董事会秘书
梁朝晖	公司董事
陈莉	公司董事
廖春华	公司监事会主席
芦小山	公司副总经理
江新发	公司监事
周妃芳	公司监事
张帆	公司副总经理
梁雄	公司副总经理
佛山市美村丽境旅游开发有限公司	公司持股 28.57%的公司
濮阳市雅洁源环保科技有限公司	公司持股 20%的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
濮阳市雅洁源环保科技有限公司	销售商品	9,480.00	0

(2) 关联担保情况

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	担保是否已经履行完毕
李杰、莫娇、深圳市雅洁源科技有限公司、 深圳市雅洁源水处理技术有限公司	8,000,000.00	2022年3月18日	贷款还清日	否
李杰、莫娇、深圳市雅洁源科技有限公司、 深圳市雅洁源水处理技术有限公司	2,000,000.00	2022年3月18日	贷款还清日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	762,661.86	515,813.50

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	濮阳市雅洁源环保科技有限公司			7,731.00	773.10
合计			0	7,731.00	773.10

九、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,955,861.02	100	1,094,922.81	5.78	17,860,938.21
合计	18,955,861.02	/	1,094,922.81	/	17,860,938.21

(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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,965,206.54	100.00	2,378,102.06	9.53	22,587,104.48
合计	24,965,206.54	/	2,378,102.06	/	22,587,104.48

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	15,642,672.88	469,280.19	3
1 至 2 年	1,887,675.75	188,767.58	10
2 至 3 年	942,467.50	188,493.50	20
3 至 4 年	345,135.91	138,054.36	40
4 至 5 年	137,908.98	110,327.18	80
合计	18,955,861.02	1,094,922.81	/

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,283,179.25 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
佛山市第四人民医院（佛山市结核病防治	客户	1,884,449.26	1 年以内	9.94	56,533.48
佛山禅曦房地产开发有限公司（禅医）	客户	1,696,562.71	1 年以内	8.95	50,896.88
中山市古镇人民医院（纯水）	客户	1,557,163.99	1 年以内	8.21	46,714.92
佛山科学技术学院医学院（佛山市口腔医	客户	1,345,413.93	1 年以内	7.10	40,362.42
贵阳市南明区妇幼保健院	客户	1,178,640.00	1 年以内	6.22	35,359.20
合计	/	7,662,229.89	/	40.42	229,866.90

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	1,754,028.77	1,311,472.60
合计	1,754,028.77	1,311,472.60

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,780,841.56	100.00	26,812.79	1.51	1,754,028.77
合计	1,780,841.56	/	26,812.79	/	1,754,028.77

(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	预期信用损失 率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,348,515.39	100.00	37,042.79	2.75	1,311,472.60
合计	1,348,515.39	/	37,042.79	/	1,311,472.60

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	406,676.32	12,200.29	3.00
1至2年	82,653.51	8,265.35	10.00
2至3年	31,735.50	6,347.10	20.00
合计	521,065.33	26,812.79	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
保证金及押金	263,644.10		
备用金	496,132.13		

政府补助	500,000.00		
合计	1,259,776.23		

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,230.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	263,644.10	328,572.10
往来款	487,300.16	223,256.38
备用金	496,132.13	252,810.72
社保公积金	33,765.17	43,876.19
应收政府补助	500,000.00	500,000.00
合计	1,780,841.56	1,348,515.39

(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
政府补贴	政府补贴	500,000.00	1-2 年	28.08	
广东淼淼医谷科技有限公司	往来款	135,000.00	1 年以内	7.58	
保证金及押金	保证金及押金	263,644.10	1 年以内	14.80	
其中：佛山市润杰物业管理有限公司		100,000.00	1 年以内	6.58%	
中国建筑第八工程局有限公司		50,000.00	1 年以内	3.29%	
中国建筑第五工程局有限公司		30,000.00	1 年以内	1.97%	
习水县官店镇 2023 年饮水补短工程		23,472.50	1 年以内	1.54%	
习水县二郎镇 2023 年饮水补短工程		23,472.50	1 年以内	1.54%	
备用金	备用金	496,132.13	1 年以内	27.86	
其中：安二亮		92,629.01	1 年以内	6.09%	
陈开平		84,078.72	1 年以内	5.53%	
林建煌		80,761.00	1 年以内	5.31%	

李德枝		46,295.21	1 年以内	3.05%	
刘艺营		45,929.47	1 年以内	3.02%	
广州华粤企业咨询有限公司	往来款	125,464.71	1 年以内	7.05	
合计	/	1,520,240.94	/	85.37	

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	7,002,760.22		7,002,760.22	2,233,035.35		2,233,035.35
对联营、合营企业投资	53,919.15		53,919.15	56,363.40		56,363.40
合计	7,056,679.37		7,056,679.37	2,289,398.75		2,289,398.75

(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
广州雅洁源水处理技术有限公司						
深圳市雅洁源科技有限公司	12,704.65			12,704.65		
深圳市雅洁源水处理技术有限公司	70,330.70			70,330.70		
贵州雅洁源环保科技有限公司	850,000.00	1,769,724.87		2,619,724.87		
武汉同济科技集团雅洁源水科技有限公司	540,000.00			540,000.00		
洛阳雅洁源环保科技有限公司	760,000.00			760,000.00		
嵊州市雅洁源环保科技有限公司				7,000.00		
广东淼淼医谷科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	2,233,035.35	4,769,724.87		7,002,760.22		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动									减值准备期末
		追加	减少	权益法下确认的投资损	其他综合	其他权益	宣告发	计提	其	期末	
		加	少	损	综合	权益	放现金	减值	他	余额	期末

		投 资	投 资	益	收益 调整	变动	股利或 利润	准备		余额
一、联营企业										
佛山市美村丽境旅游开发有限公司	56,363.40			-2,444.25						53,919.15
合计	56,363.40			-2,444.25						53,919.15

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,472,952.31	5,826,303.22	7,633,800.71	4,261,626.97
销售商品	2,970,801.87	1,913,371.10	674,896.59	555,076.56
维护收入	255,897.78	694,813.78	1,215,760.52	696,553.02
技术服务收入	1,057,655.86	922,643.04		
咨询收入			88,278.31	27,655.66
租赁收入	602,120.91	485,273.05	987,191.82	479,863.73
工程收入	2,586,475.89	1,810,202.25	3,759,467.23	2,502,478.00
合计	7,472,952.31	5,826,303.22	6,725,594.47	4,261,626.97

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,444.25	3,566.35
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	-2,444.25	3,566.35

十三、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	7,106.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,589.04	
合计	18,695.10	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.19	-0.10	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.45	-0.08	

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	7,106.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,589.04
非经常性损益合计	18,695.10
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	391,992.91
非经常性损益净额	-373,297.81

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