

公司代码：605081

公司简称：太和水

# 上海太和水科技发展股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人何文辉、主管会计工作负责人姜伟及会计机构负责人(会计主管人员)姜伟声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了公司经营存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	42
第八节	优先股相关情况.....	45
第九节	债券相关情况.....	45
第十节	财务报告.....	46

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	报告期内在上海证券交易所网站及指定法披媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、太和水	指	上海太和水科技发展股份有限公司
太和水生态	指	上海太和水生态科技有限公司
广州太和水	指	广州太和水生态科技有限公司
四川太和水	指	四川太和水环境科技有限公司
九源清	指	九源清（北京）水生态科技有限公司
广东太和水	指	广东太和水环境科技有限公司
抚州建汶	指	抚州市建汶水环境工程有限公司
太和水设计	指	上海太和水环境设计有限公司
敬介投资	指	上海敬介投资管理有限公司
江西泰禾水	指	江西泰禾水环境科技发展有限公司
无锡深海华盛	指	无锡深海华盛生态科技有限公司
咸宁联太	指	咸宁市联太生态环境科技有限公司
上海呗美	指	上海呗美企业管理合伙企业（有限合伙）
开太鱼	指	上海开太鱼文化发展有限公司
开态红	指	上海开态红餐饮管理有限公司
开太蔬果	指	上海开太蔬果种植专业合作社
开太水产	指	上海开太水产养殖专业合作社
泓泉清旷	指	上海泓泉清旷投资合伙企业（有限合伙）
太和水食品饮料	指	上海太和水食品饮料有限公司
保荐机构、中原证券	指	中原证券股份有限公司
容诚、审计机构	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction 设计采购施工一体化模式
元、万元、亿元	指	如无特殊说明，均指人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海太和水科技发展股份有限公司
公司的中文简称	太和水
公司的外文名称	Shanghai Taihe Water Technology Development Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Taihe
公司的法定代表人	何文辉

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	葛艳锋
联系地址	上海市青浦区蟠龙路899弄兰韵文化中心
电话	021-65661627
传真	021-65661626-8002
电子信箱	dongmiban@shtaihe.net

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市金山区枫泾镇曹黎路38弄19号1957室
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市青浦区蟠龙路899弄兰韵文化中心
公司办公地址的邮政编码	201702
公司网址	http://www.shtaihe.com
电子信箱	dongmiban@shtaihe.net
报告期内变更情况查询索引	公司报告期内没有变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办公室
报告期内变更情况查询索引	公司报告期内没有变更

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	太和水	605081	无

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	101,108,576.37	140,296,285.96	-27.93
归属于上市公司股东的净利润	-16,844,285.55	27,775,725.66	-160.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-16,798,315.10	25,002,606.44	-167.19
经营活动产生的现金流量净额	-56,753,381.97	-69,470,484.77	-18.31
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,578,879,970.94	1,595,903,756.26	-1.07
总资产	1,861,889,525.28	1,913,165,873.55	-2.68

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.15	0.25	-160.00
稀释每股收益(元/股)	-0.15	0.25	-160.00
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.15	0.22	-167.42
加权平均净资产收益率(%)	-1.06	1.53	减少2.59个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-1.06	1.38	减少2.44个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- (1) 营业收入本期较上期下降 27.93%，主要系受到宏观环境影响、新开工程项目减少所致。
- (2) 归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降主要系收入下降、毛利率降低所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-21,096.74	
越权审批，或无正式批准文件， 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与 公司正常经营业务密切相关，符 合国家政策规定、按照一定标准	2,000.00	

定额或定量持续享受的政府补助除外		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-46,897.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	20,009.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-13.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-45,970.45	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》

中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）所处行业情况

伴随国家对环保产业重视程度提升，环保产业已成为国家的战略型新兴产业。党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把水生态环境保护摆在生态文明建设的重要位置，把解决突出水生态环境问题作为民生优先领域，把打好碧水保卫战列为污染防治攻坚战三大保卫战之一，谋划开展了一系列根本性、开创性、长远性工作。生态环境系统深入打好碧水保卫战，推动我国水生态环境保护发生重大转折性变化。

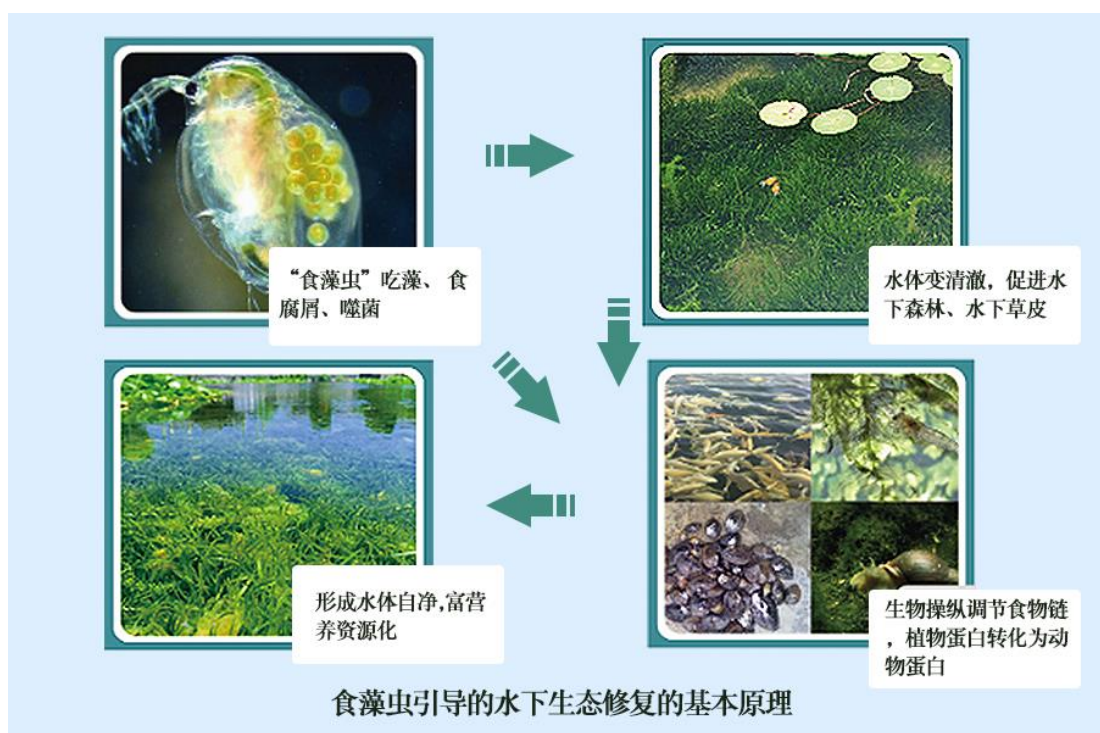
2023年，经国务院同意，生态环境部、国家发展改革委、财政部、水利部、国家林草局联合印发《重点流域水生态环境保护规划》（以下简称《规划》），明确了“十四五”时期重点流域水生态环境保护的目标任务，对各项工作作出具体部署。《规划》全面贯彻党的二十大精神，落实党中央、国务院决策部署，立足山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，统筹水资源、水环境、水生态治理，持续改善水生态环境质量，不断满足人民日益增长的美好生活需要。水环境治理行业是受政策引导明显的行业，报告期内各项政策的颁布和落地为行业提供了发展机会。

#### （二）主要业务

##### 1、水环境生态建设和水环境生态维护业务

公司是采用生物-生态方式对富营养化水体进行生态修复的高新技术企业，业务包括水环境生态建设和水环境生态维护两大类业务。其中，水环境生态建设目前主要包括湖泊、市政河道和商业景观水等三类水体。公司技术路线核心为“食藻虫为引导的富营养水生态修复方法”：①以“食藻虫”为先锋物种，其吞噬效果可有效减少、控制水体中藻类、腐屑及菌类，提高水体透明度；②通过沉水植物的种植、光合细菌及其他水生动物的投放、配置，构建以沉水植物体系为核心的稳定水下森林系统；③通过对各类水体生物的调整与完善形成稳定的虫-草共生水生态系统，将水体中富营养物质转换成植物、动物蛋白，起到大幅降低水体营养物质的效果，进而实现将富营养水体改良为具有自然净化能力的活性、健康水体的目标。





## 2、饮用水业务

公司饮用水业务的产品为天然苏打水，其水源位于黑龙江省齐齐哈尔市拜泉县西部的天然苏打水保护区，小兴安岭和五大连池支脉水源交汇处，是中国稀贵的天然自涌泉水，水质纯净透明，水中富含多种对身体有益微量元素，是优质饮用天然苏打水水源。

公司积极整合资源，发挥协同效应，成功推出系列新产品，巴拜泉-太和水联名款和全新“TAIHESHUI”品牌款等，产品上架至京东商城“TAIHESHUI 饮用水官方旗舰店”及微信小程序“太和水”店铺，获得了一定的市场反响。同时，公司积极开拓线下渠道，已与上海中石化易捷便利渠道达成战略合作伙伴关系，同时产品已进入浙江世纪联华超市、杭州快客便利、华南美宜佳便利等知名渠道。未来，公司也会持续优化渠道建设，扩大产品线，打造天然苏打水特色品牌。



## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化，具体请查阅 2022 年年度报告“第三节管理层讨论与分析 四、报告期内核心竞争力分析”。

### 三、经营情况的讨论与分析

受宏观经济、产业政策、竞争环境及地方财政等多重因素的影响，公司所处水环境治理行业投资需求减少，导致公司新签订单金额下降，项目回款结算周期延长，公司经营面临挑战和压力。面对新形势，公司努力克服外部的不利影响，在董事会的领导下，积极应对市场环境的不断变化，围绕“保存量、提增量、求变量”的发展思路，稳步推进各项工作。

报告期内，公司实现营业收入 10,110.86 万元，同比下降 27.93%；实现归属上市公司所有者的净利润-1,684.43 万元，同比下降 160.64%；2023 半年度主要经营情况分析如下：

#### （一）经营业绩阶段性承压

2023 年上半年公司主要在手订单，如崇仁 PPP 项目、资阳水生态建设项目因业主投资计划变更等原因施工进度受到影响；与此同时，受市场环境的影响，基建市场的项目发包速度明显放缓，公司上半年新接订单数量减少，因此，公司 2023 年上半年经营业绩阶段性承压。

#### （二）持续推动技术创新

公司持续深入与上海海洋大学、上海交通大学、华东师范大学等科研院校展开合作研究，共同打造水体生态修复研发、技术示范、成果转化应用方面的开放式服务平台，充分利用高校人才优势及企业资源丰富的特点，建立产学研生态链，2023 年上半年授权专利 9 项，其中发明专利 1 项；发布团体标准 1 项，2023 年 3 月 30 日，正式稿 TSSES 5-2023《城镇湖泊生态系统构建与生态修复指南》在全国团体标准信息平台发布。

#### （三）全面加强项目管理，降本增效纵深推进。

上半年，部署优化云数据库，持续推进项目管理流程审批电子化，资料储存规范化，过程管理精细化，强化项目执行力。牢固树立“勒紧裤腰带”过紧日子、苦日子的思想，引进智能机械化维护设备，精简工程外包，创新优化施工技术工艺，投入新型节能光伏材料，提高工程施工效率，降低能源消耗。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	101,108,576.37	140,296,285.96	-27.93
营业成本	62,470,359.86	60,626,620.79	3.04
销售费用	15,113,318.85	11,911,990.63	26.87
管理费用	32,443,566.01	25,261,838.1	28.43
财务费用	-3,950,464.84	-7,158,503.12	-44.81

研发费用	8,177,653.03	8,473,653.04	-3.49
经营活动产生的现金流量净额	-56,753,381.97	-69,470,484.77	-18.31
投资活动产生的现金流量净额	88,763,614.51	26,891,855.12	230.08
筹资活动产生的现金流量净额	-3,232,271.78	-80,700,134.35	-95.99

营业收入变动原因说明：受宏观经济、竞争环境及地方财政等多重因素的影响，公司所处水环境治理行业投资需求延缓，导致公司新签订单金额下降，进而营业收入下降。

销售费用变动原因说明：主要系开拓新业务费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系折旧及摊销、中介服务费增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系银行存款利息收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系定期存款到期所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期没有向股东分红。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	433,457,487.23	23.28	531,535,284.97	27.78	-18.68	
交易性金融资产	1,992,364.33	0.11	2,039,261.41	0.11	-2.30	
应收票据	2,000,000.00	0.11	2,000,000.00	0.10	0.00	
应收款项	567,365,574.86	30.47	648,824,587.15	33.91	-12.55	
预付账款	3,063,888.00	0.16	2,486,556.91	0.13	23.22	
其他应收款	11,043,357.16	0.59	11,734,729.70	0.61	-5.94	
存货	65,920,919.01	3.54	61,132,699.15	3.2	7.83	
合同资产	250,140,179.41	13.43	169,003,251.98	8.83	48.01	
一年内到期的非流动资产	4,191,752.20	0.23	8,383,504.38	0.44	-50.00	
其他流动资产	29,692,337.59	1.59	24,903,434.60	1.30	19.23	
投资性房地产						

长期应收款	6,450,813.31	0.35	6,450,813.31	0.34	0.00
长期股权投资	19,830,504.75	1.07	0.00	0.00	100
其他非流动金融资产	30,000,000.00	1.61	30,188,679.05	1.58	-0.62
固定资产	238,736,529.55	12.82	217,236,887.18	11.35	9.90
生产性生物资产	3,021,070.61	0.16	0.00	0.00	100.00
在建工程	12,676,334.43	0.68	5,404,484.68	0.28	134.55
使用权资产	52,829,215.79	2.84	38,220,923.63	2.00	38.22
无形资产	20,050,670.14	1.08	19,994,771.75	1.05	0.28
商誉	17,686,473.66	0.95	17,263,279.11	0.90	2.45
长期待摊费用	22,736,456.17	1.22	22,618,332.18	1.18	0.52
递延所得税资产	54,856,281.06	2.95	53,877,137.32	2.82	1.82
其他非流动资产	14,147,316.02	0.76	39,867,255.09	2.08	-64.51
短期借款	1,616,402.86	0.09	0.00	0.00	100.00
应付票据	726,024.20	0.04	0.00	0.00	100.00
应付账款	88,543,291.79	4.76	132,401,281.17	6.92	-33.13
合同负债	6,060,201.73	0.33	1,536,093.70	0.08	294.52
应付职工薪酬	5,007,703.89	0.27	9,581,386.50	0.50	-47.74
应交税费	70,606,469.15	3.79	80,558,940.14	4.21	-12.35
其他应付款	4,131,322.18	0.22	4,189,417.97	0.22	-1.53
一年内到期的非流动负债	4,480,898.31	0.24	2,638,446.98	0.14	69.83
其他流动负债	27,319,589.13	1.47	19,556,471.22	1.02	39.70
长期借款					
租赁负债	48,586,699.04	2.61	37,084,207.75	1.94	31.02
预计负债	3,352,773.22	0.18	7,664,965.97	0.40	-56.26
递延收益	270,000.00	0.01	0.00	0.00	100.00
递延所得税负债	4,970,021.44	0.27	5,258,321.48	0.27	-5.48
其他非流动负债	16,000,000.00	0.86	16,000,000.00	0.84	0.00

## 其他说明

- (1) 合同资产期末较期初增长 48.01%，主要系本期确认收入所致。
- (2) 一年内到期的非流动资产期末较期初下降 50.00%，主要系将于 2023 年 7 月至 2024 年 6 月到期收回的长期应收款金额减少所致。
- (3) 生产性生物资产增长 100.00%，主要系当期并购公司存在生产性生物资产所致。
- (4) 在建工程期末比期初大幅增长，主要系田园综合体项目投入较大所致。
- (5) 使用权资产期末较期初增长 38.22%，主要系公司营运需要、租入的土地和池塘、房屋及建筑物增加所致。
- (6) 其他非流动资产下降主要系房屋验收投入使用，预付购房款转入固定资产所致。
- (7) 短期借款增长主要系企业承兑汇票贴现所致。

- (8) 应付票据增长主要系用银行承兑汇票支付供应商款项所致。
- (9) 应付账款下降主要系支付到期供应商款项所致。
- (10) 合同负债期末较期初大幅增长，主要系预收工程款和预收货款增加所致。
- (11) 应付职工薪酬期末较期初下降 47.74%，主要系支付上年年终奖所致。
- (12) 一年内到期的非流动负债期末较期初增长 69.83%，主要系将于 2023 年 7 月至 2024 年 6 月支付的租赁款金额较大所致。
- (13) 租赁负债期末较期初增长 31.02%，主要系公司营运需要，相应租入的不动产增加所致。
- (14) 预计负债期末较期初下降 56.26%，主要系销售规模下降，相应计提的售后维护费减少所致。
- (15) 递延收益增长 100.00%，主要系当期并购公司存在递延收益所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	2023 年 06 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	181,149,219.18	定期存款及利息
货币资金	9,851,708.54	保函保证金、票据保证金、农民工薪酬保证金、安全文明施工费保证金及存放于第三方账户资金
合计	191,000,927.72	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

无

## (1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
海南好时节田园文化旅游有限公司	目前尚未实际开展业务	否	新设	10,000,000.00	100.00	是		自有资金						否		
海南太和水科技发展有限公司	目前尚未实际开展业务	否	新设	10,000,000.00	100.00	是		自有资金						否		
海南太和水食	目前尚未实际	否	新设	10,000,000.00	100.00	是		自有资金						否		

品饮料有限公司	开展业务															
江西荣芄建筑劳务有限公司	目前尚未实际开展业务	否	收购	280,000.00	100.00	是		自有资金						否		
江西樱乐源生态农业科技有限公司	种植	否	增资	6,500,000.00	81.25	是		自有资金						否		
崇仁县巴和生态科技有限公司	目前尚未实际开展业务	否	新设	41,144,200.00	100.00	是		自有资金						否		
嘉兴小橡股权投资	股权投资、投资咨询	是	其他	20,000,000.00	30.3030	否	其他非流动资产	自有资金						否	2023年3月23日	2023-003

合伙企业																
合计	/	/	/	97,924,200.00	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

公司 2023 年 3 月 23 日披露公告作为有限合伙人现金出资人民币 2,000 万元认缴嘉兴小橡股权投资合伙企业（有限合伙），该基金已于 2023 年 4 月完成工商备案，注册资本 6600 万元，主要投资双碳绿色产业与 AI、IC、IT 为核心技术的中国新一代信息技术及集成电路产业，包括但不限于绿色生态、信息安全、医疗器械与高端智能设备、工业软件等领域快速成长的科技创新企业。

## (2). 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	2,039,261.41	-46,897.08						1,992,364.33
合计	2,039,261.41	-46,897.08						1,992,364.33

### 证券投资情况

适用 不适用

### 证券投资情况的说明

适用 不适用

### 私募基金投资情况

适用 不适用

### 衍生品投资情况

适用 不适用



**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	主要业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	净利润
上海太和生态科技有限公司	生产公司业务所需苦草、食藻虫和光合细菌	200 万元	100%	184147058.41	124130841.92	-3665944.37
广州太和生态科技有限公司	采用生物-生态方式对富营养化水体进行水环境生态修复与构建	800 万元	100%	13995599.63	-13199382.68	-2686643.08
四川太和生态环境科技有限公司	水环境生态修复与构建相关业务	500 万元	100%	76401370.25	-6718628.90	-2743020.60
九源清(北京)水生态科技	水环境生态修复与构建相关业务	400 万元	100%	3946881.87	1917316.13	-44425.16

有 限 公 司						
广 东 太 和 水 环 境 科 技 有 限 公 司	水 环 境 生 态 修 复 与 构 建 相 关 业 务	1,000 万 元	100%	247569.99	-6257153.67	-189272.76
抚 州 市 建 汶 水 环 境 工 程 有 限 公 司	水 环 境 生 态 修 复 与 构 建 相 关 业 务	50 万 元	100%	1792910.14	-2495069.92	-258516.84
上 海 太 和 水 环 境 设 计 有 限 公 司	目 前 尚 未 实 际 开 展 业 务	300 万 元	100%	1423.39	-14891.61	-310.45
上 海 敬 介 投 资 管 理 有 限 公 司	目 前 尚 未 实 际 开 展 业 务	3,000 万 元	100%	2910.39	-11289.61	-488.21
江 西 泰 禾 水 环 境 科 技 发 展 有 限 公 司	目 前 尚 未 实 际 开 展 业 务	2,000 万 元	80%	80000.00	0.00	0.00

司						
咸宁市联太生态环境科技有限公司	目前尚未实际开展业务	1,000 万元	19%	675108.98	-4263819.58	-1250041.42
江太生态环保有限公司	水生态环境修复与构建相关业务	5,000 万元	100%	1982961.80	1982586.61	1125.58
上海太和食品饮料有限公司	食品饮料销售	8,000 万元	100%	14595877.82	-8242104.45	-3814486.47
黑龙江海赫饮品有限公司	食品饮料销售	3,293 万元	100%	38633639.74	34338494.47	1156778.61
上海常清食品饮料销售有限公司	食品饮料销售	1,000 万元	70%	9166.67	-833.33	-833.33
上海太和	水生态环境修	1,000 万元	52%	10003.97	3.36	2.21

水环境科技有限公司	复与构建相关业务					
无锡深海华盛生态科技有限公司	水环境生态修复与构建相关业务	1,000 万元	15%	0.00	0.00	0.00
广州凯云发展股份有限公司	物业管理	10,000 万元	5.56%	40866.27	27619.12	1547.41
海南好时节田园文化旅游有限公司	旅游开发项目策划咨询	1000 万元	100%	0.00	0.00	0.00
海南太和科技发展有限公司	水污染治理	1000 万元	100%	0.00	0.00	0.00
江西荣芑建筑	建筑劳务分包	800 万元	100%	0.00	0.00	0.00

劳务有限公司						
江西樱乐源生态农业科技有限公司	休闲观光活动	650 万元	81.25%	7947754.26	7136839.46	-258596.90
崇仁县巴和生态科技有限公司	生态恢复及生态保护服务	4114.42 万元	79.9999%	1000.55	0.41	0.41
国悦君安四号（台州）股权投资合伙企业	股权投资	20703 万元人民币		55581719.09	55581719.09	19.86

公司 2022 年 6 月披露作为 LP 现金出资人民币 1,000 万元认缴国悦君安四号（台州）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”），该合伙企业已于 2022 年 10 月完成工商备案登记，截至目前公司持有比例为 4.83%。截至目前已参与投资企业分别有江苏中润光能科技股份有限公司、宁波惠康国际工业有限公司、四川金汇能新材料股份有限公司、浙江博弈科技股份有限公司。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、市场竞争风险

公司作为水环境生态治理行业的专业公司，在业务开拓过程中必然与行业内的综合性公司和专业公司形成激烈竞争。若不能在行业中取得持续的竞争优势，公司将面临业绩下滑的风险。

#### 2、人才流失风险

水环境生态建设工程要求项目管理人员不仅具备技术、管理、沟通能力等多方面综合素质，还需要有发掘机会、拓展市场的综合能力。公司自设立以来高度重视人才培养，经过长时间的实务培训，已组建起一批具有丰富行业经验、专业化水平高、市场意识强的业务服务队伍。近年来水环境生态治理行业发展迅速，使得市场和人才的竞争日趋激烈，管理人员队伍的稳定性面临较大挑战。受发展前景、薪酬、福利、工作环境等因素的影响，可能会造成人才队伍的不稳定，从而给公司经营发展带来一定的风险。

#### 3、极端气候变化风险

水环境生态建设工程主要在户外施工，极端气候变化（如暴风、暴雨、持续降雨、台风、地震、滑坡或泥石流等）会影响施工的正常进行。公司在业务开展过程中，针对各项目开展的地区、水文状况、气候状况做出了适度的预期，并针对性增加部分预算成本。此外，公司完成的项目对外源污染具有一定的抗污能力，并在合同中约定了不可抗力因素的影响。但是，不可预期的极端天气变化因素仍有可能将对公司的经营活动产生不利影响，具体体现为工期延长、施工成本费用增加。

#### 4. 应收账款回收风险

公司的营业收入主要来自于水环境生态治理业务，项目结算通常包括预付款、进度款结算、完工结算和水质达标后竣工结算，公司项目大部分款项通常在竣工结算后支付。竣工结算通常需要第三方中介机构出具水质检测报告，并由业主委派的中介机构进行审核后才进行结算、安排付款，故期末应收账款余额较高。其次，由于环保行业的主要客户群体包括政府部门和国有企事业单位，现有应收账款回款存在一定的周期。受经济下行的影响，环保行业的应收账款周转天数中位数不断上升，资金回笼慢，不利于公司和整体行业的发展。虽然公司目前现金盈余充足，暂时不会面临严重财务风险，但未来仍会进一步积极推进回款催款工作，增强经营性现金流管理，防范现金流风险。

#### 5. 商誉减值风险

公司收购了黑龙江海赫饮品有限公司 100%股份，以及认购了江西樱乐源生态农业科技有限公司 81.25%，形成对应的商誉。如果公司相关的全资子公司和持股公司未来的经营状况出现不利的变化，有可能导致商誉减值的风险，进而对公司当期损益造成不利影响。目前，公司商誉占

公司总资产及净资产比例较稳健，公司未来会持续关注相关子公司和持股公司等的经营情况，做到内外部审慎监督，避免商誉减值的风险。

#### 6. 饮用水新业务发展不及预期风险

公司饮用水业务尚处于起步阶段，饮用水市场面临相对激烈的竞争。若新业务的拓展效果未达预期，一方面可能使公司失去重要的第二曲线增长点，另一方面可能致使公司业务投资及开支无法获得预期回报，对公司经营造成不利影响。在业务拓展的过程中，公司需要建立完善的风险控制机制，提高风险意识能力，严格把控新业务拓展过程中存在的风险，做到事前预防、事中控制，及时应对各种问题，争取尽早防范和化解风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2023 年 5 月 19 日	详见《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-023）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张湧	独立董事	离任
骆立云	独立董事	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

## 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

√适用 □不适用

公司及控股子公司不属于重点排污单位。公司主要采用生物-生态方式对富营养化水体进行水环境生态修复与构建，不存在对环境有严重污染的情形。报告期内，公司未发生污染事故，也不存在因违反环保法律法规而受到处罚的情况。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用



太和水作为水环境生态治理行业内的专业公司，通过水环境生态治理实现水体自我净化，恢复水体清澈、活性的“生命”特征，属于水污染治理的重要组成部分，有利于保护生态，治理水污染。

未来，公司将一如既往地积极响应国家对“绿水青山就是金山银山”、“生态文明建设”的号召，秉承“世界处处清水流”的企业理念，为全国生态文明建设、建设美丽中国而锐意进取，贡献力量。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

公司通过种植水草等多种途经，实现水体自我净化，恢复水体清澈、活性的“生命”特征。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注 1	注 1	注 1	是	是	不适用	不适用
	其他	注 2	注 2	注 2	是	是	不适用	不适用
	其他	注 3	注 3	注 3	否	是	不适用	不适用
	其他	注 4	注 4	注 4	是	是	不适用	不适用
	其他	注 5	注 5	注 5	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	注 6	注 6	注 6	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	注 7	注 7	注 7	否	是	不适用	不适用
其他	注 8	注 8	注 8	否	是	不适用	不适用	

	其他	注 9	注 9	注 9	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

注 1：股份限售的承诺

#### 1、控股股东、实际控制人承诺

控股股东、实际控制人、董事长何文辉承诺：在发行人股票上市之日起 36 个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。除前述锁定期外，在本人担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内：（1）每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；（2）离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。另外，如法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及、证券交易所对实际控制人、董事/监事/高级管理人员的股份限售有其他规定和要求的，按照该等规定和要求执行。同时，发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月。截至 2021 年 7 月 12 日收盘，公司股票的收盘价已连续 20 个交易日均低于首次公开发行股票的股价 43.3 元/股，触发了股份锁定期自动延长条件。根据股份锁定期安排及相关承诺，公司实际控制人何文辉持有的公司首次公开发行前的股份锁定期由原来的 36 个月，自动延长 6 个月，至 2024 年 8 月 9 日。

#### 2、董事和高级管理人员承诺

其他持有公司股份的董事和高级管理人员张美琼、徐小娜、姜伟、王兰刚、陈焕洪、叶褚华、王博承诺：在发行人股票上市之日起 12 个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股

份。除前述锁定期外，在本人担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内：（1）每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；（2）离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。另外，如法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证券监督管理委员会、证券交易所对董事/监事/高级管理人员的股份限售有其他规定和要求的，按照该等规定和要求执行。同时，公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有发行人股票的锁定期将自动延长 6 个月。截至 2021 年 7 月 12 日收盘，公司股票的收盘价已连续 20 个交易日均低于首次公开发行股票的价格 43.3 元/股，触发了上述人员的股份锁定期自动延长条件。根据股份锁定期安排及相关承诺，间接持有公司股份的董事和高级管理人员张美琼、徐小娜、姜伟和王兰刚持有的公司首次公开发行前的股份锁定期由原来的 36 个月，自动延长 6 个月，至 2024 年 8 月 9 日，间接持有公司股份的董事陈焕洪、叶褚华、王博持有的公司首次公开发行前的股份锁定期由原来的 12 个月，自动延长 6 个月，至 2022 年 8 月 9 日。

### 3、其他股东承诺

股东华翀投资、上海诚毅和上海陟毅承诺：在发行人股票上市之日起 12 个月之内，不转让或委托他人管理本企业于本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本企业直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。另外，如法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证券监督管理委员会、证券交易所对持股 5%以上股东的股份限售有其他规定和要求的，按照该等规定和要求执行。

股东何光辉（实际控制人之弟）承诺：在发行人股票上市之日起 36 个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。另外，如法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证券监督管理委员会、证券交易所对本人的股份限售有其他规定和要求的，按照该等规定和要求执行。

股东泓泉清旷承诺：在发行人股票上市之日起 36 个月之内，不转让或委托他人管理本企业于本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本企业直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。另外，如法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证券监督管理委员会、证券交易所对本企业的股份限售有其他规定和要求的，按照该等规定和要求执行。

注 2：持股 5%以上股东的持股意向及减持意向

公司自然人股东何文辉、机构股东华翀投资、上海诚毅和上海陟毅分别承诺：

（1）于锁定期届满后，在满足以下条件的前提下，可进行减持：①锁定期届满且没有延长锁定期相关情形，如有锁定延长期，则顺延；②如发生本人/本企业需向投资者进行赔偿的情形，本人/本企业已经全额承担赔偿责任。

（2）如进行减持，减持按照法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证券监督管理委员会、证券交易所的相关规定和要求进行，减持方式包括但不限于竞价交易、大宗交易、协议转让等方式。其中，本人/本企业所持发行人股票在锁定期满（包括延长的锁定期限）后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价。

如进行减持，本人/本企业应于法律、行政法规及规范性文件规定的时限内将减持意向、拟减持数量和减持方式等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告；自发行人公告之日起 3 个交易日后，本人/本企业方可减持发行人的股票。

### 注 3、关于招股说明书真实性的承诺

#### 1、公司承诺

公司承诺：（1）公司首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任；（2）若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将自中国证券监督管理委员会认定有关违法事实之日起 5 个工作日内制定股份回购方案并予以公告，将依法回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格将不低于发行价并加算银行同期存款利息。本公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整；（3）若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本公司将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。

#### 2、公司的控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺

公司的控股股东、实际控制人何文辉承诺：（1）公司首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任；（2）若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重

大、实质影响的，本人将利用对公司的控股地位促成公司在中国证券监督管理委员会认定有关违法事实之日起 5 个工作日内制定股份回购方案并予以公告，开展依法回购公司首次公开发行的全部新股工作，回购价格将不低于发行价并加算银行同期存款利息。公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整；（3）若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。

全体董事、监事和高级管理人员承诺：（1）公司首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任；（2）若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。

### 3、中介机构关于为公司首次公开发行制作、出具的文件无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

保荐机构（主承销商）中原证券股份有限公司承诺：“因本机构为公司首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失”。

审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：“因本机构为公司首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失”。

公司律师上海市通力律师事务所承诺：“若因本所未能勤勉尽责地履行法定职责而导致本所为公司出具的公开法律文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接损失的，本所将根据有管辖权的司法机关作出的生效司法判决，依法赔偿投资者由此遭受的直接损失。”

### 注 4、关于稳定股价的措施和承诺

#### 1、稳定公司股价预案：

##### （1）启动股价稳定措施的条件

自公司 A 股股票正式上市交易之日起三年内，非因不可抗力所致，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）。

## （2）股价稳定措施的方式及顺序

股价稳定措施包括：①公司回购股票；②公司控股股东增持公司股票；③董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票等方式。选用前述方式时应考虑：①不能导致公司不满足法定上市条件；②不能迫使控股股东履行要约收购义务。

股价稳定措施的实施顺序如下：

1) 第一选择为公司回购股票，但如公司回购股票将导致公司不满足法定上市条件，则第一选择为控股股东增持公司股票；

2) 第二选择为控股股东增持公司股票。在下列情形之一出现时将启动第二选择：

①公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，且控股股东增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务；

②公司虽实施股票回购计划但仍未满足连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一期经审计的每股净资产之条件。

3) 第三选择为董事、高级管理人员增持公司股票。启动该选择的条件为：在控股股东增持公司股票方案实施完成后，如公司股票仍未满足连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一期经审计的每股净资产之条件，并且董事、高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发董事、高级管理人员的要约收购义务。

## 2、关于稳定股价的承诺

### （1）控股股东、实际控制人的承诺

公司控股股东、实际控制人何文辉承诺：自公司股票正式挂牌上市之日起三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应调整）且满足法律、法规和规范性文件关于业绩发布、增持或回购等相关规定的情形下，本人将启动稳定股价的预案；在公司就回购股票相关事宜召开的股东大会上，本人将对回购股票的相关议案投赞成票；本人将遵守和执行《稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。

### （2）公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员的承诺

公司董事（不包括独立董事）承诺：自公司股票正式挂牌上市之日起三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应调整）且满足法律、法规和规范性文件关于业绩发布、增持或回购等相关规定的情形下，本人将启动稳定股价的预案；在公司就回购股票相关事宜召开的董事会上，本人将对回购股票的相关议案投赞成票；本人将遵守和执行《稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。

公司高级管理人员承诺：自公司股票正式挂牌上市之日起三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应调整）且满足法律、法规和规范性文件关于业绩发布、增持或回购等相关规定的情形下，本人将启动稳定股价的预案；本人将遵守和执行《稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。

### （3）公司的承诺

公司承诺：自公司股票正式挂牌上市之日起三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应调整）且满足法律、法规和规范性文件关于业绩发布、增持或回购等相关规定的情形下，本公司将启动稳定股价的预案；若公司未来新聘任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，本公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺；本公司将遵守和执行《稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。

### 注 5、全体董事及高级管理人员对于公司填补回报措施的承诺

公司董事及高级管理人员将忠实、勤勉的履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并对公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺：

- （1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- （2）承诺对本人的职务消费行为进行约束。
- （3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。
- （4）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- （5）承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。



(6) 本承诺出具日至公司本次首次公开发行股票实施完毕前，若证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足证券监管机构该等规定时，承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺。

(7) 承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关监管措施。

#### 注 6、避免同业竞争的承诺

公司实际控制人何文辉出具《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：

(1) 本人及本人控制的除发行人或/及其控股子公司外的其他企业、与本人关系密切的家庭成员及其控制的企业均未生产、开发任何与发行人或/及其控股子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人或/及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未投资于任何与发行人或/及其控股子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

(2) 本人及本人控制的除发行人或/及其控股子公司外的其他企业、与本人关系密切的家庭成员及其控制的企业将不生产、开发任何与发行人或/及其控股子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人或/及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也不投资于任何与发行人或/及其控股子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

(3) 自本承诺函签署之日起，如发行人或/及其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的除发行人或/及其控股子公司外的其他企业、与本人关系密切的家庭成员及其控制的企业将不与发行人或/及其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人或/及其控股子公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人控制的除发行人或/及其控股子公司外的其他企业、与本人关系密切的家庭成员及其控制的企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到发行人或/及其控股子公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；

(4) 如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向发行人赔偿一切直接和间接损失。

#### 注 7、减少并规范关联交易的承诺

为进一步规范和减少关联交易，公司控股股东、实际控制人何文辉出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

1、本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《上海太和水环境科技发展股份有限公司章程》、《上海太和水环境科技发展股份有限公司关联交易决策制度》、《上海太和水环境科技发展股份有限公司股东大会议事规则》、《上海太和水环境科技发展股份有限公司董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护发行人及全体股东的利益，不利用本人在发行人中的地位，为本人、本人控制的除发行人及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的企业，在与发行人或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；

2、如果本人、本人控制的除发行人及其控股子公司以外企业或本人担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的企业与发行人或其控股子公司不可避免地出现关联交易，本人将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行相关义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使发行人股东大会、董事会作出侵犯发行人及其他股东合法权益的决议；

3、发行人或其控股子公司与本人、本人控制的除发行人及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害发行人及其控股子公司的合法权益；

4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向发行人赔偿一切直接和间接损失。

#### 注 8、关于不占用公司资金的承诺

本公司实际控制人何文辉承诺：本人以及本人控制的除发行人及其控股子公司外的其他企业，自本承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用发行人及其控股子公司的资金。

#### 注 9、关于履行承诺的约束措施

##### 1、公司承诺

如公司未履行、已无法履行或无法按期履行本招股说明书载明的各项承诺，将采取以下约束措施：

如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本公司需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；（2）本公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本公司将严格依法执行该等裁判、决定。

如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本公司需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

## 2、控股股东、实际控制人的承诺

如何文辉未履行、已无法履行或无法按期履行本招股说明书载明的各项承诺，将采取以下约束措施：

如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

（1）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

（2）不得转让直接和间接持有的发行人股份（因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外），且暂不领取发行人分配利润中归属于本人直接或间接所持发行人股份的部分；

（3）可以职务变更但不得主动要求离职，主动申请调减或停发薪酬或津贴；

（4）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；

（5）本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。

如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

（1）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

## 3、公司董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员的承诺

如公司董事（不包括独立董事）、监事及高级管理人员未履行、已无法履行或无法按期履行本招股说明书载明的各项承诺，将采取以下约束措施：

如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- (1) 在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；
- (2) 如本人直接和间接持有发行人股份的，不得转让直接和间接持有的发行人股份（因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外），且暂不领取发行人分配利润中归属于本人直接或间接所持发行人股份的部分；
- (3) 可以职务变更但不得主动要求离职，主动申请调减或停发薪酬或津贴；
- (4) 如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的 5 个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；
- (5) 本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。

如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- (1) 在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；
- (2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

#### 4、公司独立董事人员的承诺

如公司独立董事未履行、已无法履行或无法按期履行本招股说明书载明的各项承诺，将采取以下约束措施：

如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- (1) 在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；
- (2) 不得主动要求离职；
- (3) 主动申请调减津贴；
- (4) 如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的 5 个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；

(5) 本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。

如公司独立董事因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- (1) 在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；
- (2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

关联交易类别	关联人	2023 年预计金额 (万元)	报告期内实际发生金额 (万元)
购买商品	上海开太鱼文化发展有限公司	500.00	28.61

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,856
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报 告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 (%)	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质 押 、 标 记 或 冻 结 情 况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
何文辉	0	25,553,567	22.56	25,553,567	冻结	4,721,218	境内 自然 人

上海华翀股权投资 基金合伙企业（有 有限合伙）	0	7,250,000	6.40	0	无	0	其他
上海诚毅新能源创 业投资有限公司	0	5,367,030	4.74	0	无	0	国有 法人
南通国信君安创 业投资有限公司	0	3,879,500	3.43	0	无	0	国有 法人
上海泓泉清旷投 资合伙企业（有限 合伙）	0	2,284,330	2.02	2,284,330	无	0	其他
上海乾爵创业投 资合伙企业（有限 合伙）	0	1,890,510	1.67	0	无	0	其他
上海国悦君安投 资中心（有限合 伙）	0	1,667,500	1.47	0	无	0	其他
上海国悦君安股 权投资基金管理有 限公司—上海国悦 君安三期股权投资 基金合伙企业（有 有限合伙）	0	1,611,483	1.42	0	无	0	其他
上海莘睿投资合 伙企业（有限合 伙）	0	1,149,560	1.02	0	无	0	其他
上海衫睿投资合 伙企业（有限合 伙）	0	1,149,560	1.02	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海华翀股权投资 基金合伙企业（有 有限合伙）	7,250,000	人民币普通股	7,250,000				
上海诚毅新能源创 业投资有限公司	5,367,030	人民币普通股	5,367,030				
南通国信君安创 业投资有限公司	3,879,500	人民币普通股	3,879,500				
上海乾爵创业投 资合伙企业（有 有限合伙）	1,890,510	人民币普通股	1,890,510				
上海国悦君安投 资中心（有限合 伙）	1,667,500	人民币普通股	1,667,500				
上海国悦君安股 权投资基金管理有 限公司—上海国 悦君安三期股权 投资基金合伙企 业（有限合伙）	1,611,483	人民币普通股	1,611,483				
上海莘睿投资合 伙企业（有限合 伙）	1,149,560	人民币普通股	1,149,560				
上海衫睿投资合 伙企业（有限合 伙）	1,149,560	人民币普通股	1,149,560				
成啸	969,470	人民币普通股	969,470				
赵东明	934,162	人民币普通股	934,162				
前十名股东中回 购专户情况说 明	不适用						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	何文辉	25,553,567	2024.8.9	0	公司股票上市之日起 36 个月内限售，后因触发了股份锁定期自动延长条件，股份锁定期自动延长 6 个月
2	上海泓泉清旷投资合伙企业（有限合伙）	2,284,330	2024.2.9	0	公司股票上市之日起 36 个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海太和水科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		433,457,487.23	531,535,284.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,992,364.33	2,039,261.41
衍生金融资产			
应收票据		2,000,000.00	2,000,000.00
应收账款		567,365,574.86	648,824,587.15
应收款项融资			
预付款项		3,063,888.00	2,486,556.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		11,043,357.16	11,734,729.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		65,920,919.01	61,132,699.15
合同资产		250,140,179.41	169,003,251.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,191,752.20	8,383,504.38
其他流动资产		29,692,337.59	24,903,434.60
流动资产合计		1,368,867,859.79	1,462,043,310.25
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,450,813.31	6,450,813.31
长期股权投资		19,830,504.75	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,188,679.05
投资性房地产			
固定资产		238,736,529.55	217,236,887.18
在建工程		12,676,334.43	5,404,484.68
生产性生物资产		3,021,070.61	
油气资产			

使用权资产		52,829,215.79	38,220,923.63
无形资产		20,050,670.14	19,994,771.75
开发支出			
商誉		17,686,473.66	17,263,279.11
长期待摊费用		22,736,456.17	22,618,332.18
递延所得税资产		54,856,281.06	53,877,137.32
其他非流动资产		14,147,316.02	39,867,255.09
非流动资产合计		493,021,665.49	451,122,563.30
资产总计		1,861,889,525.28	1,913,165,873.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,616,402.86	
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		726,024.20	
应付账款		88,543,291.79	132,401,281.17
预收款项			
合同负债		6,060,201.73	1,536,093.70
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		5,007,703.89	9,581,386.50
应交税费		70,606,469.15	80,558,940.14
其他应付款		4,131,322.18	4,189,417.97
其中：应付利息			
应付股利		46,550.00	46,550.00
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		4,480,898.31	2,638,446.98
其他流动负债		27,319,589.13	19,556,471.22
流动负债合计		208,491,903.24	250,462,037.68
<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		48,586,699.04	37,084,207.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,352,773.22	7,664,965.97
递延收益		270,000.00	
递延所得税负债		4,970,021.44	5,258,321.48
其他非流动负债		16,000,000.00	16,000,000.00
非流动负债合计		73,179,493.70	66,007,495.20

负债合计		281,671,396.94	316,469,532.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		113,247,072.00	113,247,072.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,230,902,564.31	1,231,082,064.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,547,425.08	42,547,425.08
一般风险准备			
未分配利润		192,182,909.55	209,027,195.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,578,879,970.94	1,595,903,756.26
少数股东权益		1,338,157.40	792,584.41
所有者权益（或股东权益）合计		1,580,218,128.34	1,596,696,340.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,861,889,525.28	1,913,165,873.55

公司负责人：何文辉

主管会计工作负责人：姜伟

会计机构负责人：姜伟

**母公司资产负债表**

2023年6月30日

编制单位：上海太和水科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		417,613,450.14	516,224,025.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		500,312,899.26	573,961,748.99
应收款项融资			
预付款项		1,572,569.37	1,274,317.51
其他应收款		93,125,385.89	91,139,349.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		47,753,985.75	45,664,610.24
合同资产		246,081,809.95	164,871,446.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,191,752.20	8,383,504.38
其他流动资产		29,273,428.14	24,776,474.45
流动资产合计		1,339,925,280.70	1,426,295,477.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			



其他债权投资			
长期应收款		6,450,813.31	6,450,813.31
长期股权投资		104,308,536.51	77,073,510.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,188,679.05
投资性房地产			
固定资产		210,063,260.84	190,778,998.12
在建工程		11,893,766.00	4,299,637.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,595,615.93	4,308,563.92
无形资产		1,131,162.91	263,449.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,315,562.97	5,587,488.87
递延所得税资产		57,782,603.77	56,941,094.95
其他非流动资产		12,408,163.02	39,664,955.09
非流动资产合计		458,949,485.26	415,557,191.96
资产总计		1,798,874,765.96	1,841,852,669.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,616,402.86	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		726,024.20	
应付账款		169,817,948.18	220,052,805.81
预收款项			
合同负债		4,000,000.00	305,750.01
应付职工薪酬		2,907,807.43	7,151,771.00
应交税费		67,731,398.34	75,179,882.45
其他应付款		5,554,748.31	5,704,285.17
其中：应付利息			
应付股利		46,550.00	46,550.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,042,177.24	290,340.75
其他流动负债		26,992,105.96	19,151,965.04
流动负债合计		280,388,612.52	327,836,800.23
<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		16,473,869.46	4,027,451.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,621,086.50	6,764,108.77
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,000,000.00	16,000,000.00

非流动负债合计		35,094,955.96	26,791,559.98
负债合计		315,483,568.48	354,628,360.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		113,247,072.00	113,247,072.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,229,956,190.80	1,229,956,190.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,547,425.08	42,547,425.08
未分配利润		97,640,509.60	101,473,620.99
所有者权益（或股东权益）合计		1,483,391,197.48	1,487,224,308.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,798,874,765.96	1,841,852,669.08

公司负责人：何文辉

主管会计工作负责人：姜伟

会计机构负责人：姜伟

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		101,108,576.37	140,296,285.96
其中：营业收入		101,108,576.37	140,296,285.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,867,107.75	100,108,957.42
其中：营业成本		62,470,359.86	60,626,620.79
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		1,612,674.84	993,357.98
销售费用		15,113,318.85	11,911,990.63
管理费用		32,443,566.01	25,261,838.10
研发费用		8,177,653.03	8,473,653.04
财务费用		-3,950,464.84	-7,158,503.12
其中：利息费用			
利息收入		4,611,650.09	6,978,055.63
加：其他收益		186,826.16	3,140,567.48

投资收益（损失以“-”号填列）		853,946.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		853,946.90	
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）		-46,897.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,601,635.05	-5,778,532.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,402,538.93	-5,680,030.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,134.71	75,376.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,575,693.99	31,944,708.49
加：营业外收入		2,944.47	
减：营业外支出		178,722.76	31,916.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,751,472.28	31,912,792.15
减：所得税费用		-859,150.04	4,139,078.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,892,322.24	27,773,713.51
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,892,322.24	27,773,713.51
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,844,285.55	27,775,725.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-48,036.69	-2,012.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		-16,892,322.24	27,773,713.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,844,285.55	27,773,713.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-48,036.69	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.15	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.15	0.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：何文辉

主管会计工作负责人：姜伟

会计机构负责人：姜伟

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		91,862,270.42	116,977,903.84
减：营业成本		59,178,761.76	56,928,521.27
税金及附加		1,267,106.99	852,301.90
销售费用		10,755,590.49	9,778,036.10
管理费用		26,044,718.60	20,820,578.89
研发费用		6,877,974.56	7,808,503.43
财务费用		-4,791,695.91	-7,731,571.36
其中：利息费用			
利息收入		4,596,897.20	6,962,793.85
加：其他收益		164,325.75	2,879,800.81
投资收益（损失以“－”号填列）		853,946.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		853,946.90	

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		9,372,506.86	-3,622,376.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,408,985.49	-5,582,368.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,245.20	58,441.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,496,637.25	22,255,030.89
加：营业外收入			
减：营业外支出		177,982.96	31,916.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,674,620.2	22,223,114.55
减：所得税费用		-841,508.82	4,182,065.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,833,111.39	18,041,048.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,833,111.39	18,041,048.96
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,833,111.39	18,041,048.96

七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：何文辉

主管会计工作负责人：姜伟

会计机构负责人：姜伟

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		116,021,637.58	90,027,173.70
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			
收到其他与经营活动有关的现金		3,548,675.42	6,280,194.43
经营活动现金流入小计		119,570,313.00	96,307,368.13
购买商品、接受劳务支付的现金		104,796,204.14	73,655,811.78
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		41,678,362.44	51,429,218.27
支付的各项税费		5,451,753.01	25,724,194.90

支付其他与经营活动有关的现金		24,397,375.38	14,968,627.95
经营活动现金流出小计		176,323,694.97	165,777,852.90
经营活动产生的现金流量净额		-56,753,381.97	-69,470,484.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		302,250,000.00	57,050,000.00
取得投资收益收到的现金		7,055,625.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,170.00	101,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		309,316,795.00	57,151,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,951,062.90	20,260,094.88
投资支付的现金		200,000,000.00	10,000,000.00
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		5,602,117.59	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		220,553,180.49	30,260,094.88
投资活动产生的现金流量净额		88,763,614.51	26,891,855.12
<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		1,616,402.86	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,616,402.86	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			76,272,922.40
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		4,848,674.64	4,427,211.95
筹资活动现金流出小计		4,848,674.64	80,700,134.35
筹资活动产生的现金流量净额		-3,232,271.78	-80,700,134.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		28,777,960.76	-123,278,764.00

加：期初现金及现金等价物余额		213,678,598.75	424,624,240.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>242,456,559.51</b>	<b>301,345,476.10</b>

公司负责人：何文辉

主管会计工作负责人：姜伟

会计机构负责人：姜伟

**母公司现金流量表**

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		103,547,977.37	80,248,312.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,529,564.66	5,975,856.46
经营活动现金流入小计		107,077,542.03	86,224,169.43
购买商品、接受劳务支付的现金		118,322,799.18	91,193,322.61
支付给职工及为职工支付的现金		26,749,517.80	29,271,815.27
支付的各项税费		4,202,274.23	24,331,168.44
支付其他与经营活动有关的现金		23,263,908.73	14,050,031.67
经营活动现金流出小计		172,538,499.94	158,846,337.99
经营活动产生的现金流量净额		-65,460,957.91	-72,622,168.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		302,250,000.00	57,050,000.00
取得投资收益收到的现金		7,055,625.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,870.00	67,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		309,307,495.00	57,117,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,688,815.91	13,553,089.34
投资支付的现金		203,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,280,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		213,968,815.91	23,553,089.34
投资活动产生的现金流量净额		95,338,679.09	33,563,960.66
<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		1,616,402.86	
收到其他与筹资活动有关的现金			1,418,332.19
筹资活动现金流入小计		1,616,402.86	1,418,332.19
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			76,272,922.40
支付其他与筹资活动有关的现金		3,242,854.15	1,650,000.00
筹资活动现金流出小计		3,242,854.15	77,922,922.40
筹资活动产生的现金流量净额		-1,626,451.29	-76,504,590.21
<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>		28,251,269.89	-115,562,798.11
加：期初现金及现金等价物余额		198,367,339.53	409,072,123.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		226,618,609.42	293,509,325.20

公司负责人：何文辉

主管会计工作负责人：姜伟

会计机构负责人：姜伟

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	113,247,072.00				1,231,082,064.08				42,547,425.08		209,027,195.10		1,595,903,756.26	792,584.41	1,596,696,340.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	113,247,072.00				1,231,082,064.08				42,547,425.08		209,027,195.10		1,595,903,756.26	792,584.41	1,596,696,340.67
三、本期增减变动金额（减少以					-179,499.77						-16,844,285.55		-17,023,785.32	545,572.99	-16,478,212.33

“一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额										16,844,285.55	-	-16,844,285.55	-48,036.69	-16,892,322.24
(二) 所有者 投入和 减少资 本					-179,499.77							-179,499.77	593,609.68	414,109.91
1. 所 有者投 入的普 通股														
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额														
4. 其 他					-179,499.77							-179,499.77	593,609.68	414,109.91
(三) 利润分 配														
1. 提 取盈余 公积														
2. 提 取一般														

风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结																			

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	113,247,072.00				1,230,902,564.31			42,547,425.08		192,182,909.55		1,578,879,970.94	1,338,157.40	1,580,218,128.34

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	78,101,429.00				1,266,250,974.04			42,547,425.08		451,066,466.00		1,837,966,294.12	976,646.43	1,838,942,940.55	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	78,101,429.00			1,266,250,974.04			42,547,425.08	451,066,466.00	1,837,966,294.12	976,646.43	1,838,942,940.55		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,145,643.00			-35,145,643.00				-50,325,703.34	-50,325,703.34	-2,012.15	-50,327,715.49		
（一）综合收益总额								27,775,725.66	27,775,725.66	-2,012.15	27,773,713.51		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付													

计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-		-78,101,429.00		-78,101,429.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-78,101,429.00		-78,101,429.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	35,145,643.00				-35,145,643.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,145,643.00				-35,145,643.00									
2. 盈余公积转增资本														

本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	113,247,072.00				1,231,105,331.04			42,547,425.08	400,740,762.66	1,787,640,590.78	974,634.28	1,788,615,225.06		

公司负责人：何文辉

主管会计工作负责人：姜伟

会计机构负责人：姜伟



## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	113,247,072.00				1,229,956,190.80				42,547,425.08	101,473,620.99	1,487,224,308.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	113,247,072.00				1,229,956,190.80				42,547,425.08	101,473,620.99	1,487,224,308.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-	-
（一）综合收益总额										3,833,111.39	3,833,111.39
（二）所有者投入和减少资本										-	-
1. 所有者投入的普通股										3,833,111.39	3,833,111.39
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	113,247,072.00				1,229,956,190.80				42,547,425.08	97,640,509.60	1,483,391,197.48

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	78,101,429.00				1,265,101,833.80				42,547,425.08	332,218,503.78	1,717,969,191.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	78,101,429.00				1,265,101,833.80				42,547,425.08	332,218,503.78	1,717,969,191.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,145,643.00				-35,145,643.00					-60,060,380.04	-60,060,380.04

(一) 综合收益总额										18,041,048.96	18,041,048.96
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										78,101,429.00	78,101,429.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										78,101,429.00	78,101,429.00
(四) 所有者权益内部结转	35,145,643.00					-	35,145,643.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,145,643.00					-	35,145,643.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	113,247, 072.00				1,229,9 56,190. 80				42,547, 425.08	272,158 ,123.74	1,657,9 08,811. 62

公司负责人：何文辉

主管会计工作负责人：姜伟

会计机构负责人：姜伟

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

上海太和水科技发展股份有限公司是由上海太和水环境科技发展有限公司整体变更设立，于2021年2月9日在上海证券交易所上市。截至2023年6月30日，公司累计股本总数113,247,072股，经营地址为上海市金山区枫泾镇曹黎路38弄19号1957室，法定代表人为何文辉。

本公司的经营范围：水生态修复技术研发，水处理微生态制剂技术研发，水污染治理工程设计及施工，景观设计，水草种植，绿化工程，环境工程，环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，环保建设工程专业施工，道路货物运输(普通货运,除危险化学品)，市政公用工程,水利工程,水环境污染防治,园林工程设计、施工,河湖整治工程施工,水电安装,机电设备安装,地基基础工程,节水灌溉工程,土壤环境污染防治。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本财务报表的合并范围以控制为基础确定，本公司报告期内合并范围新增上海太和水食品饮料有限公司。

### 四、 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为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于

重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先

调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，

依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。

其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

##### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

##### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

##### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### （4）报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，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。

##### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的

分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

###### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

##### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

###### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

###### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相



对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

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，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：

①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。

②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

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

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

对于应收票据、应收账款、应收融资款、其他应收款、合同资产及长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

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

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(c) 应收款项融资

确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(d) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(e) 合同资产

确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(f) 长期应收款

长期应收款组合 应收客户款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款在合同约定的收款日前，不计提坏账准备；在合同约定收款日转入应收账款，以合同约定的收款日作为账龄的起始日，按应收账款减值方法计提坏账准备

#### 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，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，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，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，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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10（6）金融工具减值。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10（5）. 金融工具减值。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 / 10. (6) 金融工具减值。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15. 存货

适用 不适用

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、消耗性生物资产、工程施工、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。消耗性生物资产在收获或出售时采用加权平均法。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**(5) 周转材料的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10。

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

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。

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见本节 18。

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用



详见本节 10。

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；  
与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；  
该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括沉水植物、食藻虫等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (一) 租赁负债的初始计量金额；
- (二) 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；
- (三) 承租人发生的初始直接费用；
- (四) 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合同约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第（四）项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	受益年限	依据
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：

企业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；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

## 35. 预计负债

适用 不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

**(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**36. 股份支付**

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；



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

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入

(2) 本公司收入的具体确认原则：

①水环境生态建设工程

本公司与客户之间的建造合同包含环境工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

②产品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。对不需要提供安装服务的系统设备，于发货后并经客户验货取得验货回单时确认收入。对需要提供安装服务的系统设备，于安装完成后并经客户验收取得验收回单时确认收入。

③水环境生态维护业务

本公司水环境生态维护业务主要是针对已完成水生态系统建设的标的水体提供的维护服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，公司在维护服务期限内，按照服务期限平均确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时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。

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。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。

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

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

##### (3) 政府补助的会计处理

###### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

###### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

###### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

###### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

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

**(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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。

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

**(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

**①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：**

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认****①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

**②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

**③可弥补亏损和税款抵减**

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，

以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ① 使用权资产

使用权资产，是指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：

##### A. 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ② 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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;
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 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。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入, 发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日, 本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到

的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，

该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称解释 15 号），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损	根据国家财政部政策及企业会计准则执行	执行该规定对说明该项规定对本公司报告期内财务报表无影响。



合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。		
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	根据国家财政部政策及企业会计准则执行	执行该规定对说明该项规定对本公司报告期内财务报表无影响。

其他说明：

无

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%、6%、13%
教育费及附加	应缴流转税额	3%、2%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应缴流转税额	25%

注 1：本公司水环境生态建设工程执行 9%的增值税税率；水环境生态维护业务及其他服务收入执行 6%的增值税税率；商品销售收入执行 13%的增值税税率

注 2：本公司及子公司均执行 25%的企业所得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### (1) 企业所得税优惠

①本公司于 2021 年 11 月 18 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202131001182 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2022 年本公司企业所得税享受高新技术企业 15% 的优惠税率。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，子公司水生态本期享受农产品初加工免征企业所得税的税收优惠政策。

### (2) 增值税优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，子公司水生态报告期销售沉水植物等享受农业生产者销售的自产农产品免征增值税的税收优惠政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,325.72	74,858.05
银行存款	423,523,452.97	521,828,760.17
其他货币资金	9,851,708.54	9,631,666.75
合计	433,457,487.23	531,535,284.97
其中：存放在境外的 款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-

其他说明：

银行存款余额中包含人民币 180,000,000.00 元期限为三个月以上的固定利率定期存款及按实际利率法计提的利息 1,149,219.18 元；其他货币资金期末余额系保函保证金、农民工薪酬保证金、安全文明施工费保证金存放于第三方账户资金。

除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,992,364.33	2,039,261.41
其中：		
私募证券投资基金	1,992,364.33	2,039,261.41
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	-

其中：		
	-	-
	-	-
合计	1,992,364.33	2,039,261.41

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,000,000.00	2,000,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,000,000.00	100.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	-	-	2,000,000.00
其中：										

银行承兑汇票	2,000,000.00	100.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	-	-	2,000,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,000,000.00	/	/	/	2,000,000.00	2,000,000.00	/	/	/	2,000,000.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,000,000.00	-	-
合计	2,000,000.00	-	-

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	210,174,840.35
1 年以内小计	210,174,840.35
1 至 2 年	265,388,097.72
2 至 3 年	203,602,866.96

3 年以上	
3 至 4 年	69,796,096.49
4 至 5 年	59,330,130.57
5 年以上	26,647,042.33
合计	834,939,074.42

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	143,134,266.31	17.14	124,679,266.31	87.11	18,455,000.00	143,134,266.31	15.55	124,679,266.31	87.11	18,455,000.00
其中：										
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	691,804,808.11	82.86	142,894,233.25	20.66	548,910,574.86	777,072,914.07	84.45	146,703,326.92	18.88	630,369,587.15
其中：										
应收客户款项	691,804,808.11	82.86	142,894,233.25	20.66	548,910,574.86	777,072,914.07	84.45	146,703,326.92	18.88	630,369,587.15
合计	834,939,074.42	/	267,573,499.56	/	567,365,574.86	920,207,180.38	/	271,382,593.23	/	648,824,587.15

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	101,350,000.00	82,895,000.00	81.79	根据预计损失计提坏账准备
客户 2	34,279,463.19	34,279,463.19	100.00	预计无法收回
客户 3	4,233,534.26	4,233,534.26	100.00	预计无法收回
客户 4	2,311,268.86	2,311,268.86	100.00	预计无法收回
客户 5	960,000.00	960,000.00	100.00	预计无法收回
合计	143,134,266.31	124,679,266.31	87.11	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	210,174,840.35	10,508,742.02	5.00
1 至 2 年	235,388,097.69	23,538,809.77	10.00
2 至 3 年	156,802,866.99	47,040,860.10	30.00
3 至 4 年	45,246,096.49	22,623,048.25	50.00
4 至 5 年	25,050,667.38	20,040,533.90	80.00
5 年以上	19,142,239.21	19,142,239.21	100.00
合计	691,804,808.11	142,894,233.25	20.66

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	124,679,266.31	-	-	-	-	124,679,266.31
按组合计提坏账准备	146,703,326.92	-	3,809,093.67	-	-	142,894,233.25
合计	271,382,593.23	/	3,809,093.67	/	/	267,573,499.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	101,350,000.00	12.14	82,895,000.00
第 2 名	69,689,202.59	8.35	6,381,354.89
第 3 名	63,500,000.00	7.61	9,572,419.87
第 4 名	53,712,764.11	6.43	15,879,928.09
第 5 名	34,279,463.19	4.11	34,279,463.19
合计	322,531,429.89	38.64	149,008,166.04

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,063,888.00	100	2,485,056.91	99.94
1 至 2 年	-	-	1,500.00	0.06
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,063,888.00	100.00	2,486,556.91	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末预付款项中无账龄超过一年的重要预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第 1 名	373,223.60	12.18
第 2 名	280,000.00	9.14
第 3 名	280,000.00	9.14
第 4 名	256,480.60	8.37
第 5 名	190,000.00	6.20
合计	1,379,704.20	45.03

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,043,357.16	11,734,729.70
合计	11,043,357.16	11,734,729.70

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用



## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	6,634,522.48
1 年以内小计	6,634,522.48
1 至 2 年	2,281,364.95
2 至 3 年	3,294,693.84
3 年以上	
3 至 4 年	338,414.90
4 至 5 年	1,369,340.72
5 年以上	2,983,532.39
合计	16,901,869.28

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	9,816,989.46	12,041,057.50
备用金及其他	7,084,879.82	4,977,064.61
往来款		
合计	16,901,869.28	17,018,122.11

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,156,892.41	1,126,500.00		5,283,392.41
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	581,491.24			581,491.24
本期转回		6,063.08		6,063.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	4,738,383.65	1,120,436.92		5,858,820.57

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提 坏账准备	1,126,500				6,063.08	1,120,436.92
按组合计提 坏账准备	4,156,892.41	581,491.24				4,738,383.65
合计	5,283,392.41	581,491.24			6,063.08	5,858,820.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	押金及保证 金	1,130,000.00	5年以上	6.69	1,130,000.00
第二名	押金及保证 金	1,000,000.00	5年以上	5.92	1,000,000.00
第三名	押金及保证 金	1,000,000.00	1年以内	5.92	50,000.00
第四名	押金及保证 金	962,292.50	2-3年	5.69	288,687.75

第五名	备用金及其他	833,734.80	2-4 年	4.93	276,867.40
合计	/	4,926,027.30	/	29.15	2,745,555.15

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,371,389.01	62,581.65	3,308,807.36	3,272,583.33	62,581.65	3,210,001.68
在产品						
库存商品	1,411,426.22		1,411,426.22	840,309.08		840,309.08
周转材料	12,081.66		12,081.66			
消耗性生物资产	13,451,444.78		13,451,444.78	12,890,935.73		12,890,935.73
合同履约成本	47,737,158.99		47,737,158.99	44,191,452.66		44,191,452.66
合计	65,983,500.66	62,581.65	65,920,919.01	61,195,280.80	62,581.65	61,132,699.15

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	62,581.65					62,581.65
在产品						
库存商品						

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	62,581.65					62,581.65

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
已完工未结算资产	319,562,805.19	80,498,877.93	239,063,927.26	231,303,338.83	73,376,339.00	157,926,999.83
未到期的质保金	15,752,029.20	1,271,188.75	14,480,840.45	15,752,029.20	1,271,188.75	14,480,840.45

减： 列示于其他非流动资产的合同资产	3,703,457.30	298,869.00	3,404,588.30	3,703,457.30	298,869.00	3,404,588.30
合计	331,611,377.09	81,471,197.68	250,140,179.41	243,351,910.73	74,348,658.75	169,003,251.98

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备				根据预计损失计提坏账准备
按组合计提减值准备	7,122,538.93			
合计	7,122,538.93			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	4,559,721.75	9,119,443.48

减：坏账准备	367,969.55	735,939.10
合计	4,191,752.20	8,383,504.38

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴增值税	1,713,835.00	54,370.07
待抵扣/认证进项税	19,417,127.39	17,466,687.31
预交所得税	8,561,375.20	7,382,377.22
合计	29,692,337.59	24,903,434.60

其他说明：

无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
应收工程款	11,576,814.43	934,248.92	10,642,565.51	16,136,536.14	1,302,218.45	14,834,317.69	4.65% - 4.9%
减：一年内到期的长期应收款	4,559,721.75	367,969.55	4,191,752.20	9,119,443.47	735,939.09	8,383,504.38	4.65% - 4.9%
合计	7,017,092.68	566,279.37	6,450,813.31	7,017,092.67	566,279.36	6,450,813.31	/

## (2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	566,279.36			566,279.36
2023年1月1日余额在本期	566,279.36			566,279.36
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	566,279.36			566,279.36

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
咸宁市太生态环境科技有限公司											



广州凯云发展股份有限公司									19,830,504.75	19,830,504.75	
小计									19,830,504.75	19,830,504.75	
合计									19,830,504.75	19,830,504.75	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中：		
广州凯云发展股份有限公司		20,188,679.05
国悦君安四号(台州)股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00
嘉兴小橡股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	
合计	30,000,000.00	30,188,679.05

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	238,736,529.55	217,236,887.18
固定资产清理		0.00
合计	238,736,529.55	217,236,887.18

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	219,381,725.63	15,897,314.60	21,336,740.55	4,593,181.51	261,208,962.29
2. 本期增加金额	25,548,835.41	2,421,441.89	1,454,562.89	469,739.55	29,894,579.74
(1) 购置	24,076,465.41	1,808,303.28	1,448,962.89	293,874.09	27,627,605.67
(2) 在建工程转入	918,500.00				918,500.00
(3) 企业合并增加	553,870.00	613,138.61	5,600	175,865.46	1,348,474.07
3. 本期减少金额		1,991.15	133,420.21	165,834.48	301,245.84
(1) 处置或报废		1,991.15	133,420.21	165,834.48	301,245.84
4. 期末余额	244,930,561.04	18,316,765.34	22,657,883.23	4,897,086.58	290,802,296.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,367,058.81	11,123,264.58	13,813,267.91	2,668,483.81	43,972,075.11
2. 本期增加金额	5,635,750.03	1,107,116.78	1,369,400.01	250,403.81	8,362,670.63
(1) 计提	5,621,941.96	875,860.42	1,366,739.91	175,675.74	8,040,218.03
(2) 企业合并增加	13,808.07	231,256.36	2,660.10	74,728.07	322,452.60

3. 本期减少 金额		1,450.24	117,449.06	150,079.80	268,979.10
(1) 处 置或报废		1,450.24	117,449.06	150,079.80	268,979.10
4. 期末余额	22,002,808.84	12,228,931.12	15,065,218.86	2,768,807.82	52,065,766.64
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	222,927,752.20	6,087,834.22	7,592,664.37	2,128,278.76	238,736,529.55
2. 期初账面 价值	203,014,666. 82	4,774,050.02	7,523,472.64	1,924,697.7 0	217,236,887. 18

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	182,777,748.17	产证办理中
桶装车间	1,417,090.71	产证办理中
新库房	667,466.96	产证办理中
合计	184,862,305.84	

其他说明：

□适用 √不适用

### 固定资产清理

适用 不适用

### 22、在建工程

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,676,334.43	5,404,484.68
工程物资		
合计	12,676,334.43	5,404,484.68

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
枫泾实验基地	4,429,608.39		4,429,608.39	4,299,637.94		4,299,637.94
罗针基地大棚安装工程				613,538.08		613,538.08
上海崇明田园综合体投资建设项目	5,044,652.01		5,044,652.01			
上海漕泾镇水库村田园综合体投资建设项目	1,607,105.15		1,607,105.15			
其他零星工程	1,594,968.88		1,594,968.88	491,308.66		491,308.66
合计	12,676,334.43		12,676,334.43	5,404,484.68		5,404,484.68

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
枫泾实验基地		4,299,637.94	129,970.45			4,429,608.39						
罗针基地大棚安装		613,538.08		613,538.08		0	100%					
上海崇明田园综合体投资建设项目			5,044,652.01			5,044,652.01						

上海漕泾镇水库村田园综合体投资建设项目		1,607,105.15			1,607,105.15					
合计	4,913,176.02	6,781,727.61	613,538.08		11,081,365.55	/	/		/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,924,424.89	42,924,424.89
2. 本期增加金额	16,947,539.71	16,947,539.71
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	59,871,964.60	59,871,964.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,703,501.26	4,703,501.26
2. 本期增加金额	2,339,247.55	2,339,247.55
(1) 计提	2,339,247.55	2,339,247.55
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,042,748.81	7,042,748.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	52,829,215.79	52,829,215.79
2. 期初账面价值	38,220,923.63	38,220,923.63

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	经营权和商标	合计
一、账面原值						

1. 期初 余额	5,943,577.59			1,311,391.75	15,042,000.00	22,296,969.34
2. 本期 增加金额				1,048,261.42		1,048,261.42
(1) 购 置				1,048,261.42		1,048,261.42
(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	5,943,577.59			2,359,653.17	15,042,000	23,345,230.76
二、累计摊销						
1. 期初 余额	713,655.79			1,046,541.80	542,000.00	2,302,197.59
2. 本期 增加金额	60,114.57			182,248.46	750,000.00	992,363.03
(1) 计提	60,114.57			182,248.46	750,000.00	992,363.03
3. 本期 减少金额						
(1) 处置						
4. 期末 余额	773,770.36			1,228,790.26	1,292,000.00	3,294,560.62
三、减值准备						
1. 期初 余额						
2. 本期 增加金额						
(1) 计提						
3. 本期 减少金额						



(1) 处 置						
4. 期末 余额						
四、账面价值						
1. 期末 账面价值	5,169,807.23			1,130,862.91	13,750,000.00	20,050,670.14
2. 期初 账面价值	5,229,921.80			264,849.95	14,500,000.00	19,994,771.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
黑龙江海赫饮品 有限公司	17,263,2 79.11					17,263,2 79.11
江西樱乐源生态 农业科技有限公 司		423,194.5 5				423,194. 55
江西荣芄建筑劳 务有限公司						
合计	17,263,2 79.11	423,194.5 5				17,686,4 73.66

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
租入固定资产改良支出	22,618,332.18	3,171,216.57	3,053,092.58		22,736,456.17
合计	22,618,332.18	3,171,216.57	3,053,092.58		22,736,456.17

其他说明：

无

## 30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	81,413,806.07	12,212,070.91	74,284,820.54	11,142,723.08
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预计负债	2,621,086.47	393,162.97	6,764,108.77	1,014,616.32
信用减值准备	255,508,306.93	38,326,246.04	259,256,356.09	38,888,453.44
未弥补亏损	26,165,340.93	3,924,801.14	18,875,629.93	2,831,344.49
合计	365,708,540.40	54,856,281.06	359,180,915.33	53,877,137.32

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	19,880,085.76	4,970,021.44	21,033,285.94	5,258,321.48
其他债权投资公允价值变动				

其他权益工具投资公允价值变动				
合计	19,880,085.76	4,970,021.44	21,033,285.94	5,258,321.48

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	43,875,097.41	34,369,714.94
预计负债	731,686.73	900,857.20
信用减值准备	18,858,262.12	18,711,848.01
资产减值准备	418,842.30	425,288.86
合计	63,883,888.56	54,407,709.01

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	7,947,176.71	7,947,176.71	
2024 年度	3,506,381.38	3,506,381.38	
2025 年度	7,563,176.93	7,563,176.93	
2026 年度	3,221,922.37	3,221,922.37	
2027 年度	12,131,057.55	12,131,057.55	
2028 年度	9,505,382.47		
合计	43,875,097.41	34,369,714.94	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同						

履约成本						
应收退货成本						
未到期的质保金	3,703,457.30	298,869.00	3,404,588.30	3,703,457.30	298,869.00	3,404,588.30
预付购房款				26,000,000.00		26,000,000.00
预付购买土地款	9,003,574.72		9,003,574.72	9,003,574.72		9,003,574.72
预付设备工程款	484,153.00		484,153.00	670,264.61		670,264.61
预付软件款				788,827.46		788,827.46
预付车辆租赁款	1,255,000.00		1,255,000.00			

合计	14,446,185.02	- 298,869.00	14,147,316.02	40,166,124.0 9	- 298,869.0 0	39,867,255.0 9
----	---------------	-----------------	---------------	-------------------	---------------------	-------------------

其他说明：  
无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
票据贴现借款	1,616,402.86	
合计	1,616,402.86	

短期借款分类的说明：  
无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	726,024.20	
合计	726,024.20	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
劳务及分包款	76,720,130.66	111,259,263.85
材料款	5,847,863.71	12,404,124.41
其他	5,975,297.42	8,737,892.91
合计	88,543,291.79	132,401,281.17

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川渝蜀建设工程有限工程	7,005,137.48	未达到合同付款条件
四川创立兴业建设有限公司	6,982,055.49	未达到合同付款条件
江苏水之杰市政工程有限公司	6,369,449.55	未达到合同付款条件
君建建设工程有限公司	5,137,614.68	未达到合同付款条件
宜兴市公用市政工程有限公司	4,916,883.95	未达到合同付款条件
合计	30,411,141.15	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	4,000,000.00	1,047,700.67
预收货款	2,060,201.73	488,393.03
合计	6,060,201.73	1,536,093.70

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,964,961.70	32,048,716.74	36,416,576.95	4,597,101.49
二、离职后福利-设定提存计划	616,424.80	3,291,404.36	3,497,226.76	410,602.40
三、辞退福利		1,234,078.65	1,234,078.65	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,581,386.50	36,574,199.75	41,147,882.36	5,007,703.89

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,227,673.93	28,593,525.53	32,689,793.49	4,131,405.97
二、职工福利费		320,163.44	320,163.44	
三、社会保险费	300,941.71	1,955,730.52	2,002,229.81	254,442.42
其中：医疗保险费	296,425.55	1,899,843.12	1,946,380.36	249,888.31
工伤保险费	4,497.39	52,807.64	52,769.69	4,535.34
生育保险费	18.77	3,079.76	3,079.76	18.77
四、住房公积金	399,543.00	1,128,013.00	1,347,354.00	180,202.00
五、工会经费和职工教育经费	36,803.06	51,284.25	57,036.21	31,051.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,964,961.70	32,048,716.74	36,416,576.95	4,597,101.49

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	591,891.50	3,186,497.24	3,379,987.40	398,401.34
2、失业保险费	24,533.30	104,907.12	117,239.36	12,201.06
3、企业年金缴费				

合计	616,424.80	3,291,404.36	3,497,226.76	410,602.40

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,119,787.48	64,264,868.43
消费税		
营业税		
企业所得税	501,319.23	1,735,046.68
个人所得税	360,009.81	4,093,873.46
城市维护建设税	4,799,282.11	4,610,354.98
教育费附加	5,242,791.06	5,085,491.00
其他	583,279.46	769,305.59
合计	70,606,469.15	80,558,940.14

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	46,550.00	46,550.00
其他应付款	4,084,772.18	4,142,867.97
合计	4,131,322.18	4,189,417.97

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	46,550.00	46,550.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		



优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	46,550.00	46,550.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未付报销费用	1,000,223.64	3,089,383.59
保证金及押金	397,701.02	397,701.02
其他	1,186,847.52	655,783.36
未付企业并购款	1,500,000.00	
合计	4,084,772.18	4,142,867.97

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	4,480,898.31	2,638,446.98
合计	4,480,898.31	2,638,446.98

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
增值税待转销项税额	27,319,589.13	19,556,471.22
合计	27,319,589.13	19,556,471.22

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	75,447,941.74	56,816,504.25

减：未确认融资费用	-22,380,344.39	-17,093,849.52
减：一年内到期的租赁负债	-4,480,898.31	-2,638,446.98
合计	48,586,699.04	37,084,207.75

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
售后维护费用	7,664,965.97	3,352,773.22	
合计	7,664,965.97	3,352,773.22	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
股权转让款	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

其他说明：

无

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	113,247,072.00						113,247,072.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,231,082,064.08		179,499.77	1,230,902,564.31
其他资本公积				
合计	1,231,082,064.08		179,499.77	1,230,902,564.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,547,425.08			42,547,425.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,547,425.08			42,547,425.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	209,027,195.10	451,066,466.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	209,027,195.10	451,066,466.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,844,285.55	-163,937,841.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		78,101,429.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	192,182,909.55	209,027,195.10

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,108,576.37	62,470,359.86	140,296,285.96	60,626,620.79
其他业务				
合计	101,108,576.37	62,470,359.86	140,296,285.96	60,626,620.79

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
水环境生态建设		77,318,266.26
水环境生态维护		11,074,344.54
其他		12,715,965.57
按商品转让的时间分类		
在某段时间确认收入		88,392,610.80
在某一时点确认收入		12,715,965.57
合计		101,108,576.37

合同产生的收入说明：

无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税		
城市维护建设税	416,969.28	491,169.49
教育费附加	194,999.66	270,826.26
资源税		
房产税	805,949.12	
土地使用税	1,490.26	
车船使用税	18,005.88	17,607.26
印花税	46,764.54	21,826.79
地方教育费附加	124,812.83	175,298.24
其他	3,683.27	16,629.94
合计	1,612,674.84	993,357.98

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后维护费用	3,013,060.49	4,602,827.75
职工薪酬	4,415,908.82	3,520,921.46
业务招待费	2,130,973.49	2,283,361.88
中介服务费	1,899,879.89	467,358.48
差旅费	589,744.67	407,375.26
业务宣传费	815,432.58	152,670.72
车辆使用费	118,019.35	123,410.85
投标费用	524,391.37	83,713.10
办公费	195,779.33	32,452.01
销售服务费	834,882.82	
房租费	358,580.87	
其他	216,665.17	237,899.12
合计	15,113,318.85	11,911,990.63

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,889,108.74	13,844,729.76
折旧及摊销	7,581,171.89	4,696,265.24
业务招待费	1,993,714.21	1,801,707.21
房租物业费	828,995.64	1,415,291.17
差旅费	1,262,941.14	955,898.21
办公费	1,535,940.51	951,830.14
车辆使用费	1,450,747.15	785,485.79
中介服务费	3,339,549.14	371,867.09

其他	561,397.59	438,763.49
合计	32,443,566.01	25,261,838.10

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,776,457.40	6,034,969.44
材料费	1,322,860.26	1,150,057.52
折旧及摊销	127,948.92	279,624.85
其他	950,386.45	1,009,001.23
合计	8,177,653.03	8,473,653.04

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入		
利息净支出	-4,611,650.09	-6,978,055.63
未实现融资收益摊销	-364,731.80	-851,719.83
未确认融资费用摊销	905,966.94	622,152.15
银行手续费	119,950.11	49,120.19
合计	-3,950,464.84	-7,158,503.12

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	17,000.00	3,040,293.10
其中：与日常经营活动相关的政府补助	17,000.00	3,040,293.10
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	169,826.16	100,274.38
其中：个税扣缴税款手续费	164,826.16	
合计	186,826.16	3,140,567.48

其他说明：

无

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	853,946.90	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	853,946.90	

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-46,897.08	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-46,897.08	0.00

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	3,809,093.67	-5,075,805.91
其他应收款坏账损失	-575,428.16	-702,726.83
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	367,969.54	
合同资产减值损失		
合计	3,601,635.05	-5,778,532.74

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-280,000.00	
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	-7,122,538.93	-5,680,030.90
十四、其他非流动资产减值损失		
合计	-7,402,538.93	-5,680,030.90

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-10,134.71	75,376.11
合计	-10,134.71	75,376.11

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	2,944.47		2,944.47
合计	2,944.47		2,944.47

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	10,962.03	13,873.63	10,962.03
其中：固定资产处置损失	10,962.03	13,873.63	10,962.03
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	166,680.00	18,000.00	166,680.00
其他	1,080.73	42.71	1,080.73
合计	178,722.76	31,916.34	178,722.76

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	408,293.74	5,094,017.10
递延所得税费用	-1,267,443.78	-954,938.46
合计	-859,150.04	4,139,078.64

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-17,751,472.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,662,720.83
子公司适用不同税率的影响	-327,273.36
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	593,032.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	2,156,829.72
研发费用加计扣除的影响	-619,017.71
	0.00
所得税费用	-859,150.04

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	988,031.51	541,035.89
政府补助	2,000.00	3,040,293.10
利息收入	2,385,873.28	2,598,591.06
其他	172,770.63	100,274.38

合计	3,548,675.42	6,280,194.43
----	--------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,124,687.70	4,085,069.09
维护费用	1,257,400.97	1,624,505.36
物业及房租费	1,187,576.51	1,601,689.23
中介服务费	6,782,946.18	1,594,720.16
差旅费	1,852,685.81	1,366,362.16
办公费	1,739,325.12	1,049,534.03
车辆使用费	1,568,766.50	908,896.64
备用金及员工借款	1,365,363.78	839,225.57
广告宣传费	815,432.58	152,670.72
投标费用	524,391.37	83,713.10
银行手续费	119,950.11	49,120.19
捐赠支出	166,680.00	18,000.00
销售服务费	834,882.82	
预缴企业所得税	1,214,982.79	
其他	842,303.14	1,595,121.70
合计	24,397,375.38	14,968,627.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		1,350,000.00
支付租赁负债的本金和利息	4,848,674.64	3,077,211.95

合计	4,848,674.64	4,427,211.95
----	--------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-16,892,322.24	27,773,713.51
加：资产减值准备	7,402,538.93	5,680,030.90
信用减值损失	-3,601,635.05	5,778,532.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,860,329.98	5,147,357.94
使用权资产摊销	1,710,321.11	1,191,519.16
无形资产摊销	991,163.03	80,925.93
长期待摊费用摊销	3,053,092.58	1,564,407.58
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）	10,134.71	-75,376.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,962.03	13,873.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	46,897.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	565,277.65	-3,757,312.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,079,520.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-979,143.74	-954,938.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-288,300.04	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,788,219.86	-5,387,531.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,769,890.44	-60,000,144.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,977,895.50	-46,525,543.63
其他	972,827.80	
经营活动产生的现金流量净额	-56,753,381.97	-69,470,484.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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	242,456,559.51	301,345,476.10
减：现金的期初余额	213,678,598.75	424,624,240.10
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	28,777,960.76	-123,278,764
--------------	---------------	--------------

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,280,000.00
江西樱乐源生态农业科技有限公司	2,000,000.00
江西荣芄建筑劳务有限公司	280,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	41,312.43
江西樱乐源生态农业科技有限公司	41,312.43
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,363,430.02
黑龙江海赫饮品有限公司	3,363,430.02
取得子公司支付的现金净额	5,602,117.59

其他说明：

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	242,456,559.51	213,678,598.75
其中：库存现金	82,325.72	74,858.05
可随时用于支付的银行存款	242,374,233.79	213,603,740.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	242,456,559.51	213,678,598.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	181,149,219.18	定期存款及利息
货币资金	1,889,972.10	保函保证金
货币资金	5,502,050.30	农民工薪酬保证金
货币资金	1,096,069.39	安全文明施工费保证金
货币资金	6,087.00	久悬账户及其他
货币资金	145,204.84	银行承兑汇票汇票保证金
货币资金	1,212,324.91	证券账户资金
合计	191,000,927.72	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

适用 不适用

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持资金	17,000.00	其他收益	17,000.00

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无



## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1)、本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江西樱乐源生态农业科技有限公司	2023年3月31日	3,500,000.00	70.00	非同一控制下企业合并	2023年3月31日	实际取得被购买方的控制权	112,853.01	-258,596.90
江西荣芄建筑劳务有限公司	2023年6月21日	280,000.00	100.00	非同一控制下企业合并	2023年6月21日	实际取得被购买方的控制权	0.00	0.00

其他说明：

无

## (2)、合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	江西樱乐源生态农业科技有限公司	江西荣芄建筑劳务有限公司
—现金	3,500,000.00	280,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	3,500,000.00	280,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,076,805.45	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	423,194.55	280,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	江西樱乐源生态农业科技有限公司		江西荣芑建筑劳务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,954,224.40	4,954,224.40		
货币资金	41,312.43	41,312.43		
应收款项				
存货				
固定资产	1,026,021.47	1,026,021.47		
无形资产				
在建工程	938,500.00	938,500.00		
生产性生物资产	2,948,390.50	2,948,390.50		
负债：	558,788.04	558,788.04		
借款				
应付款项	94,333.04	94,333.04		
递延所得税负债				
应付职工薪酬	179,455.00	179,455.00		
递延收益	285,000.00	285,000.00		
净资产	4,395,436.36	4,395,436.36		
减：少数股东权益				
取得的净资产	4,395,436.36	4,395,436.36		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	海南好时节田园文化旅游有限公司	海南好时节	2023年6月	新设子公司
2	海南太和水科技发展有限公司	海南太和水	2023年6月	新设子公司
3	海南太和水食品饮料有限公司	海南食品饮料	2023年6月	新设子公司
4	崇仁县巴和生态科技有限公司	巴和生态	2023年3月至6月	新设子公司

**6、 其他**

适用 不适用

无

## 九、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

√适用 □不适用

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	
上海太和水生态科技有限公司	中国, 上海	中国, 上海	水草种植	100		同一控制下企业合并
九源清(北京)水生态科技有限公司	中国, 北京	中国, 北京	专业承包	100		同一控制下企业合并
抚州市建汶水环境工程有限公司	中国, 江西	中国, 江西	施工	100		非同一控制下企业合并
黑龙江海赫饮品有限公司	中国, 黑龙江	中国, 黑龙江	饮用水生产与销售	100		非同一控制下企业合并
江西樱乐源生态农业科技有限公司	中国, 江西	中国, 江西	种植	81.25		非同一控制下企业合并
江西荣芄建筑劳务有限公司	中国, 江西	中国, 江西	施工	100		非同一控制下企业合并
上海敬介投资管理有限公司	中国, 上海	中国, 上海	投资管理	100		设立
上海太和水环境设计有限公司	中国, 上海	中国, 上海	设计	100		设立
上海太和水环境科技有限公司	中国, 上海	中国, 上海	施工	100		设立
上海太和水食品饮料有限公司	中国, 上海	中国, 上海	零售	100		设立
上海常清食品饮料销售有限公司	中国, 上海	中国, 上海	零售		70	设立
江太生态环保有限公司	中国, 苏州	中国, 苏州	施工	100		设立
广州太和水生态科技有限公司	中国, 广东	中国, 广东	施工	100		设立
广东太和水环境科技有限公司	中国, 广东	中国, 广东	施工	100		设立
四川太和水环境科技有限公司	中国, 四川	中国, 四川	施工	100		设立
江西泰禾水环境科技发展有限公司	中国, 江西	中国, 江西	施工	80		设立
崇仁县巴和生态科技有限公司	中国, 江西	中国, 江西	施工	100		设立
海南太和水食品饮料有限公司	中国, 海南	中国, 海南	零售	100		设立
海南好时节田园文化旅游有限公司	中国, 海南	中国, 海南	零售	100		设立

海南太和水科技 发展有限公司	中国， 海南	中国，海南	施工	100		设立
-------------------	-----------	-------	----	-----	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

**1. 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

**（1）信用风险显著增加判断标准**

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

**（2）已发生信用减值资产的定义**

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司流动性风险主要源于不能偿还到期应付账款、其他应付款等负债而产生的违约风险。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	88,543,291.79			
其他应付款	4,125,153.03			
一年内到期的非流动负债	4,374,178.31			
租赁负债		3,279,375.17	4,369,310.97	40,938,012.90
其他非流动负债				
合计	97,042,623.13	3,279,375.17	4,369,310.97	40,938,012.90

(续上表)

项 目	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	109,584,728.46			
其他应付款	4,625,334.97			
一年内到期的非流动负债	1,282,840.82			
租赁负债		2,007,125.97	1,938,131.46	33,138,950.32
其他非流动负债				
合计	115,492,904.25	2,007,125.97	1,938,131.46	33,138,950.32



## 十一、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			1,992,364.33	1,992,364.33
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			1,992,364.33	1,992,364.33
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			31,992,364.33	31,992,364.33
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本报告九、在其他主体中的权益。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海开太鱼文化发展有限公司	其他

其他说明

无

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海开太鱼文化发展有限公司	货款	286,144.80			18,750.00

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海开太鱼文化发转有限公司	土地							9,724.54	0		

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	230.2	260

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海开太鱼文化发展有限公司	54,071.00	8,262.000

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

无

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------



1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	199,506,036.53
1 年以内小计	199,506,036.53
1 至 2 年	233,448,206.48
2 至 3 年	174,900,066.22
3 年以上	
3 至 4 年	53,918,003.45
4 至 5 年	58,628,116.56
5 年以上	23,661,081.74
合计	744,061,510.98

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	142,174,266.31	19.11	123,719,266.31	87.02	18,455,000	142,174,266.31	17.18	123,719,266.31	87.02	18,455,000
其中：										
按组合计提坏账准备	601,887,244.67	80.89	120,029,345.41	19.94	481,857,899.26	685,177,411.72	82.82	129,670,662.73	18.93	555,506,748.99
其中：										

应	601,887,24	80.	120,029,34	19.	481,857,89	685,177,41	82.	129,670,66	18.	555,506,74
收	4.67	89	5.41	94	9.26	1.72	82	2.73	93	8.99
客										
户										
款										
项										
合	744,061,51	/	243,748,61	/	500,312,89	827,351,67	/	253,389,92	/	573,961,74
计	0.98		1.72		9.26	8.03		9.04		8.99

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	101,350,000.00	82,895,000.00	81.79	预计无法完全收回
客户 2	34,279,463.19	34,279,463.19	100	预计无法收回
客户 3	4,233,534.26	4,233,534.26	100	预计无法收回
客户 4	2,311,268.86	2,311,268.86	100	预计无法收回
合计	142,174,266.31	123,719,266.31	87.02	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:无

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,506,036.53	9,975,301.83	0.05
1 至 2 年	203,448,206.45	20,344,820.65	0.10
2 至 3 年	128,100,066.25	38,430,019.88	0.30
3 至 4 年	29,368,003.45	14,684,001.73	0.50
4 至 5 年	24,348,653.37	19,478,922.70	0.80
5 年以上	17,116,278.62	17,116,278.62	1.00
合计	601,887,244.67	120,029,345.41	0.20

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	
按单项计提坏账准备	123,719,266.31					123,719,266.31
按组合计提坏账准备	129,670,662.73		9,641,317.32			120,029,345.41
合计	253,389,929.04	0.00	9,641,317.32	0.00	0.00	243,748,611.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	101,350,000.00	13.62%	82,895,000.00
客户 2	69,689,202.59	9.37%	6,381,354.89
客户 3	63,500,000.00	8.53%	9,572,419.87
客户 4	53,712,764.11	7.22%	15,879,928.09
客户 5	34,279,463.19	4.61%	34,279,463.19
合计	322,531,429.89	43.35%	149,008,166.04

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	93,125,385.89	91,139,349.78
合计	93,125,385.89	91,139,349.78

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (4). 应收股利

适用 不适用

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	109,159,070.61
1 年以内小计	109,159,070.61
1 至 2 年	2,221,306.74
2 至 3 年	3,183,075.13
3 年以上	
3 至 4 年	299,235.80
4 至 5 年	1,134,250.00

5 年以上	2,757,720.50
合计	118,754,658.78

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内公司往来款	103,476,873.02	100,243,556.91
押金及保证金	8,951,506.66	9,911,540.78
备用金及其他	5,526,279.10	5,976,744.94
往来款	800,000.00	
合计	118,754,658.78	116,131,842.63

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,969,096.64	17,023,396.21		24,992,492.85
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	661,594.41	-24,814.37		636,780.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	8,630,691.05	16,998,581.84		25,629,272.89

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	17,023,396.21	-24,814.37				16,998,581.84
按组合计提坏账准备	7,969,096.64	661,594.41				8,630,691.05
合计	24,992,492.85	636,780.04				25,629,272.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	合并范围内关联方往来款	77,869,973.60	1年以内	65.57	3,893,498.68
第二名	合并范围内关联方往来款	11,480,651.45	1年以内	9.67	11,480,651.45
第三名	合并范围内关联方往来款	8,338,549.52	1年以内	7.02	416,927.48
第四名	合并范围内关联方往来款	4,044,866.60	1年以内	3.41	4,044,866.60
第五名	押金及保证金	1,130,000.00	5年以上	0.95	1,130,000.00
合计	/	102,864,041.17	/	86.62	20,965,944.21

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	94,418,071.02	9,940,039.26	84,478,031.76	86,733,550.02	9,660,039.26	77,073,510.76
对联营、合营企业投资	19,830,504.75		19,830,504.75			
合计	114,248,575.77	9,940,039.26	104,308,536.51	86,733,550.02	9,660,039.26	77,073,510.76

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
广州太和	9,160,039.26			9,160,039.26		9,160,039.26
上海太和生态	2,615,313.99			2,615,313.99		
四川太和	5,000,000.00			5,000,000.00		
九源清	2,235,545.77			2,235,545.77		
抚州市建汶	500,000.00			500,000.00		500,000.00
江太生态	1,222,651.00	904,521.00		2,127,172.00		

海赫 饮品	66,000,000.00			66,000,000.00		
江西 樱乐 源	0	6,500,000.00		6,500,000.00		
江西 荣芑	0	280,000.00		280,000.00	280000. 00	280,000.00
合计	86,733,550.02	7,684,521.00	0.00	94,418,071.02	280,000.00	9,940,039.26

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广 州 凯 云 发 展 股 份 有 限 公 司	0	20,1 88,6 79.0 5		853,9 46.90			1,212 ,121. 20			19,83 0,504 .75	
小计		20,1 88,6 79.0 5		853,9 46.90			1,212 ,121. 20			19,83 0,504 .75	
合计		20,1 88,6 79.0 5		853,9 46.90			1,212 ,121. 20			19,83 0,504 .75	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,862,270.42	59,178,761.76	116,977,903.84	56,928,521.27
其他业务				
合计	91,862,270.42	59,178,761.76	116,977,903.84	56,928,521.27

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
水环境生态建设		78,351,258.43
水环境生态维护		9,528,082.44
其他		3,982,929.55
按经营地区分类		
华东地区		61,080,787.30
西南地区		25,435,092.03
华南地区		2,247,728.89
华中地区		3,098,662.20
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

对于提供水环境生态建设、水环境生态维护及其他服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务。

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	853,946.90	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	853,946.90	

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,096.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规	2,000.00	

定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-46,897.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	20,009.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-13.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-45,970.45	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	-1.06	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.06	-0.15	-0.15

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：何文辉

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 31 日

**修订信息**

□适用 √不适用