



太湖湖泊

NEEQ : 871803

无锡市太湖湖泊治理股份有限公司

(Wuxi Taihu Lake Remediation Co.,LTD.)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年3月，公司十三五水专项——断头浜型滞留河道生态强化技术综合示范课题成功通过验收。

2021年3月，公司成功中标太湖梅梁湖生态修复示范工程项目代管理，标志着公司跨出“重返太湖”第一步。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	11
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第七节	财务会计报告	16
第八节	备查文件目录	72

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄晓峰、主管会计工作负责人沈冀及会计机构负责人（会计主管人员）陶永法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款回收风险	公司 2021 年 6 月 30 日应收账款账面净额为 36,009,945.85 元，占期末流动资产的比例为 51.30%，公司 2021 年半年度应收账款周转率为 0.38。虽然公司应收账款业主单位偿还信用较好，但 2021 年半年度公司应收账款净额和其占流动资产的比例较高，公司应收账款周转率处于较低水平，面临应收账款回收风险。
未来发生重大关联交易的风险	公司与控股股东城建发展集团是无锡市国资委下属的全资国有集团，主要从事无锡市人民政府授权范围内的资产经营和资本运作，利用自有资产进行对外投资工作。虽然公司已制定相关制度确保关联交易决策程序的合法合规性以及定价的公允性，但是，鉴于我国土地开发、土地整理市场多为政府主导，具有垄断性质，政府一般委托当地大型国有城建单位实施，公司控股股东城建发展集团承担了较多无锡市建设开发项目，在开发前期，存在环境修复业务需求。公司作为城建发展集团内唯一有环境修复资质的子公司，未来城建发展集团可能会继续委托公司实施相关业务。因此，未来发生重大关联交易的风险仍然存在。
行业竞争风险	环境治理行业存在较高的技术门槛，同时，其业务发展需要一定的资金投入。随着国家产业政策对环境修复问题的日益重视

	<p>和社会公众环保意识的不断提高，未来，土壤及水体修复行业将得到进一步发展，行业内现有企业竞争实力将得到提升，同时，更多资金、技术实力雄厚的企业将进入该行业。尽管公司积累了大量修复经验和技能，并在行业内保持良好的口碑，但未来，如公司在修复技术、工程施工经验等方面不能得到进一步提升，面对竞争日益激烈的市场，公司将有可能失去竞争优势，市场开拓受阻，从而导致业绩下滑。</p>
宏观经济波动和产业政策变化风险	<p>环境治理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府亦推出一系列产业政策支持环保行业健康发展。长期来看，国家将会持续加大对环境治理产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善，因此对业内企业的资质、技术实力也会提出更为严格的要求。而从短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性。未来如果由于政策的不确定性导致企业经营策略产生偏差，将由此引发企业一定的经营风险。</p>
公司控股股东控制不当的风险	<p>公司控股股东为无锡城建发展集团有限公司，直接持有公司 41,670,000 股的股份，占公司股份总数的 83.33%，间接持有公司 8,330,000 股的股份，占公司股份总数的 16.67%，合计持有 100.00% 的股份。虽然公司已按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，制定了三会议事规则以及相关管理制度，内控体系正在逐步完善，但公司控股股东仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。</p>
客户集中度较高风险	<p>目前公司整体经营规模不大，由此导致前五大项目业务收入对公司主营业务收入影响较大，公司主营业务收入尚依赖于少数主要项目。2021 年上半年，前五大客户收入合计为 11,830,265.94 元，占营业收入 88.22%。如果大客户因行业周期影响、自身生产经营变化或其他原因减少对公司服务的需求，将会在短期内对公司持续经营的稳定性构成一定影响。因此，公司存在客户集中的风险。</p>
人才流失风险	<p>高端的技术和人员是环境治理类企业经营发展的基础和根本，稳定的核心技术人才队伍是公司核心竞争力之所在，对公司的生存和发展十分重要。随着行业竞争的日益激烈，行业内同类企业对优秀人才的需求也日趋增加，公司可能会面临核心技术人才流失的风险。一旦公司核心技术人才流失，且不能得到及时有效补充，将对公司的业务发展造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
股份公司、湖泊股份、湖泊公司、本公司、公司	指	无锡市太湖湖泊治理股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、公司章程	指	《无锡市太湖湖泊治理股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
董事会	指	无锡市太湖湖泊治理股份有限公司董事会
监事会	指	无锡市太湖湖泊治理股份有限公司监事会
股东大会	指	无锡市太湖湖泊治理股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
实际控制人、无锡市国资委	指	无锡市国有资产监督管理委员会
控股股东、城建发展集团	指	无锡城建发展集团有限公司
城发集团	指	无锡城市发展集团有限公司
房开集团	指	无锡市房地产开发集团有限公司
华英证券、主办券商	指	华英证券有限责任公司
苏亚金诚	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡市太湖湖泊治理股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Taihu Lake Remediation Co.,LTD. -
证券简称	太湖湖泊
证券代码	871803
法定代表人	黄晓峰

二、 联系方式

信息披露事务负责人	沈冀
联系地址	无锡市滨湖区仙蠡路溪岸观邸 88 号
电话	0510-85021366
传真	0510-85021366
电子邮箱	1013412667@qq.com
公司网址	http://www.wxthhp.com/
办公地址	无锡市滨湖区仙蠡路溪岸观邸 88 号
邮政编码	214000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 10 月 15 日
挂牌时间	2017 年 8 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-其他污染治理业（N7729）
主要业务	污染水体修复、污染土壤修复等环境修复工程和污染调查与评估
主要产品与服务项目	污染水体修复、污染土壤修复等环境修复工程和污染调查与评估
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（无锡城建发展集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（无锡市国资委），一致行动人为（无）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913202007431448656	否
注册地址	无锡市惠山经济开发区前洲配套 区宝露路	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	无锡市太湖新城金融一街 10 号五楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券
会计师事务所	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

八、 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,409,773.53	12,751,760.42	5.16%
毛利率%	-3.48%	23.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,481,020.86	-2,582,592.72	42.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,482,197.34	-2,556,698.02	42.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.52%	-101.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.52%	-100.20%	-
基本每股收益	-0.03	-0.22	86.36%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,818,368.50	83,354,564.63	-15.04%
负债总计	29,495,835.01	40,551,010.28	-27.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,322,533.49	42,803,554.35	-3.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	0.86	-3.49%
资产负债率%（母公司）	42.00%	48.96%	-
资产负债率%（合并）	41.65%	48.65%	-
流动比率	2.51	2.21	-
利息保障倍数	-	2.24	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,003,812.36	7,062,881.36	-255.80%
应收账款周转率	0.38	0.24	-
存货周转率	1.98	1.69	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.04%	1.14%	-
营业收入增长率%	5.16%	-39.24%	-
净利润增长率%	42.65%	-16.19%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是无锡城建发展集团有限公司下属子公司，是生态保护和环境治理业的服务提供商，拥有环保工程专业承包贰级资质、江苏省环境污染治理（生态修复）甲级资质，拥有经验丰富的核心团队，拥有4项发明专利，24项实用新型专利，致力于为政府机构和有政府背景的投资平台、企事业单位、拟在受污染地进行开发的大型房地产开发企业及有环境修复需求的其他单位提供专业的技术咨询及技术服务。

公司通过公开招标网站投标、协商谈判、区域战略合作等方式开拓业务，收入来源是污染场地调查及风险评估、土壤修复工程、黑臭河道治理工程、环保设备安装调试等。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,753,934.41	16.60%	22,701,483.00	27.23%	-48.22%
应收票据	1,597,998.00	2.26%	400,000.00	0.48%	299.50%
应收账款账面价值	36,009,945.85	50.85%	33,898,412.38	40.67%	6.23%
存货	9,528,580.89	13.45%	4,462,996.87	5.35%	113.50%
固定资产	568,458.76	0.80%	638,555.89	0.77%	-10.98%
无形资产	57,160.16	0.08%	63,085.04	0.08%	-9.39%
合同资产	9,942,607.40	14.04%	19,304,030.90	23.16%	-48.49%
应付账款	26,952,762.75	38.06%	34,989,460.49	41.98%	-22.97%

项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额11,753,934.41元与本期期初相比较减少48.22%原因为：本期项目垫支资金相对较多而收到的项目款又相对较少。

应收票据本期期末金额1,597,998.00元与本期期初相比较上涨299.50%原因为：本期部分项目结算以承兑汇票形式结算，致本期应收票据金额增大。

存货本期期末金额9,528,580.89元与本期期初相比较上涨113.50%原因为：本期实施未到结算周期的项目相对较多。

合同资产本期期末金额9,942,607.40元与本年期初相比较减少48.49%原因为：部分期初确认为合同资产的项目本期进行了结算，所以合同资产期末减少。

应付账款本期期末金额26,952,762.75元与本年期初相比较减少22.97%原因为：本期部分项目与供应商进行了结算，支付了工程款，所以应付账款金额减少。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,409,773.53	-	12,751,760.42	-	5.16%

营业成本	13,876,254.94	103.48%	9,745,933.08	76.43%	42.38%
毛利率	-3.48%	-	23.57%	-	-
管理费用	3,139,103.60	23.41%	3,686,125.77	28.91%	-14.84%
研发费用	2,038,656.70	15.20%	1,211,314.11	9.50%	68.30%
财务费用	-82,475.76	-0.62%	678,260.59	5.32%	-112.16%
信用减值损失	4,098,706.16	30.57%	15,250.00	0.12%	26,776.76%
营业利润	-1,482,197.34	-11.05%	-2,556,698.02	-20.05%	42.03%
营业外收入	4,444.83	0.03%	600.00	0.00%	640.80%
营业外支出	3,268.35	0.02%	26,494.70	0.21%	-87.66%
净利润	-1,481,020.86	-11.04%	-2,582,592.72	-20.25%	42.65%
经营活动产生的现金流量净额	-11,003,812.36	-	7,062,881.36	-	-255.80%
投资活动产生的现金流量净额	56,263.77	-	-406,481.38	-	113.84%
筹资活动产生的现金流量净额		-	-697,387.68	-	

项目重大变动原因：

营业成本本期期末金额 13,876,254.94 元与上年期末相较上涨 42.38% 原因为：本期收入增加致成本相应增加，部分项目利润率较低，所以成本上涨较多。

研发费用本期期末金额 2,038,656.70 元与上年期末相较上涨 68.30% 原因为：本期公司增加了研发投入，研发费用相应增加。

财务费用本期期末金额-82,475.76 元与上年期末相较减少 112.16% 原因为：本期公司无有息负债，故财务费用大幅减少。

信用减值损失本期期末金额 4,098,706.16 元与上年期末相较上涨 26,776.76% 原因为：本期收回了账龄较长的应收账款，转回了前期确认的信用减值损失，故与前期相比金额上涨。

营业利润本期期末金额-1,482,197.34 元与上年期末相较上涨 42.03% 原因为：本期收入有所增加，同时转回了之前确认的信用减值损失，两个因素导致了营业利润减亏。

营业外收入本期期末金额 4,444.83 元与上年期末相较上涨 640.80% 原因为：本年收到税务局退还的个税手续费 2 笔，而上期末收到相关款项。

营业外支出本期期末金额 3,268.35 元与上年期末相较减少 87.66% 原因为：本期为设备报废净值损失，与去年同期相比相对较少。

净利润本期期末金额-1,481,020.86 元与上年期末相较上涨 42.65% 原因为：本期收入比上期增加，费用比上期减少，所以净利润增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或者定量享受的政府补助除外）	4,444.83
非流动资产处置损益	-3,268.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	1,176.48
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,176.48

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股参股公司基本情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收 入	净利润
无锡市城发环境 科技有限公司	子公司	河湖整治	1,000,0 00.00	1,255,58 6.55	1,254,415.6 2	148514. 85	-49302. 06

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极参与十三·五水专项“滨湖城市水体出入湖河口水域生境改善技术与工程示范课”和“河网区上游滞留河道治理和生态净化关键技术研发与工程示范课题”的研究工作；参与市场竞争获取水环境治理项目。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（一） 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	300,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	500,000.00	228,571.43

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017-001	实际控制人或 控股股东	其他承诺	2017年7月25 日	-	正在履行中
2017-001	公司	其他承诺	2017年7月25 日	-	正在履行中
2017-001	实际控制人或 控股股东	同业竞争 承诺	2017年7月25 日	-	正在履行中
2017-001	董监高	同业竞争 承诺	2017年7月25 日	-	正在履行中
2017-001	实际控制人或 控股股东	关联交易 承诺	2017年7月25 日	-	正在履行中
2017-001	董监高	资金占用 承诺	2017年7月25 日	-	正在履行中
2017-001	董监高	其他承诺	2017年7月25 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

城发集团已出具《无锡城市发展集团有限公司关于与无锡市太湖湖泊治理股份有限公司合作研发相关事项的确认函》，承诺对与公司科研合作项目形成的共有专利，城发集团对该等专利不存在专利权属、专利或技术使用费、收益分配等权利主张，双方亦无其他任何权利争议或纠纷。同时承诺自本承诺出具之日起六个月内办理将共有专利权无偿转让给太湖湖泊的手续。

公司与城发集团共有的专利有：一种深度处理污水厂二级出水的多级生态单元组合系统（ZL 201620457023.X）、一种用于水体恢复的新型生态浮床装置（ZL 201620794679.0）、一种沉水植物播种装置（ZL 201620689067.5）、一种用于在通航航道中拦截水葫芦的组合装置（ZL 201620731358.6）、一种浅水区沉水植物种植设备（ZL 201620688662.7）、用于城市河道直立硬化驳岸的沉水植物种植系统（ZL201720188232.3）、电动道路清扫车（ZL 201720406997.X），共计 7 项。目前城发集团尚未完成将共有专利权无偿转让给太湖湖泊的手续，原因是：上述 7 项专利均为“太湖新城湖滨流域水质改善与生态修复综合示范课题”实施中申请的，而该课题承担单位为城发集团，且课题在验收时需审查承担单位的专利成果，课题于 2018 年 12 月通过验收，验收通过后，还有后续的工作尚未完成，故尚未将共有的 7 项专利的所有人无偿转让给太湖湖泊。

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(五) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	38,000,000	76.00%	0	38,000,000	76.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,000,000	76.00%	0	38,000,000	76.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	24.00%	0	12,000,000	24.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	24.00%	0	12,000,000	24.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(六) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	无锡城建发展集团有限公司	41,670,000	0	41,670,000	83.33%	10,000,000	31,670,000	0	0
2	无锡市房地产开发集团有限公司	8,330,000	0	8,330,000	16.67%	2,000,000	6,330,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	12,000,000	38,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

无锡城建发展集团有限公司持有无锡市房地产开发集团有限公司 80%的股权，是其控股股东。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	38,000,000	689,883.66	否	-	-	已事前及时履行

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄晓峰	董事长	男	1978年11月	2019年2月21日	2022年2月20日
沈冀	董事、总经理、信息披露事务负责人	男	1984年6月	2020年4月29日	2022年2月20日
谈志伟	董事	男	1963年8月	2019年2月21日	2022年2月20日
王嫒	董事	女	1984年10月	2020年10月12日	2022年2月20日
李向阳	职工董事	男	1979年7月	2019年2月21日	2022年2月20日
孟元	监事会主席	男	1987年3月	2020年4月29日	2022年2月20日
周虹	监事	女	1986年3月	2019年2月21日	2022年2月20日
蒋焱	职工监事	女	1982年8月	2020年4月13日	2022年2月20日
孙磊	副总经理	男	1983年10月	2020年9月25日	2022年2月20日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；公司董事长黄晓峰为控股股东无锡城建发展集团有限公司副总裁，监事会主席孟元为党群部部长；公司监事会主席孟元、监事周虹，两人在公司控股股东无锡城建发展集团有限公司领取薪酬；公司董事王嫒在股东无锡市房地产开发集团有限公司领取薪酬并担任房开集团党委副书记、工会主席，无锡市房地产开发集团有限公司为无锡城建发展集团有限公司的控股子公司。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
技术人员	24	22
财务人员	3	3
员工总计	37	35

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	11,753,934.41	22,701,483.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	1,597,998.00	400,000.00
应收账款	3	36,009,945.85	33,898,412.38
应收款项融资			
预付款项	4	573,763.78	718,763.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	279,364.00	319,364.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	9,528,580.89	4,462,996.87
合同资产	7	9,942,607.40	19,304,030.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	506,555.25	847,872.77
流动资产合计		70,192,749.58	82,652,923.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9	568,458.76	638,555.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	10	57,160.16	63,085.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		625,618.92	701,640.93
资产总计		70,818,368.50	83,354,564.63
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	13	318,000.00	1,658,000.00
应付账款	14	26,952,762.75	34,989,460.49
预收款项			
合同负债		0.00	7,339.45
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	15		
应交税费	16	2,068.22	27,114.00
其他应付款	17	708,989.96	670,039.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		0.00	660.55
流动负债合计		27,981,820.93	37,352,613.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	18	1,514,014.08	3,198,396.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,514,014.08	3,198,396.37
负债合计		29,495,835.01	40,551,010.28

所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	1,417,909.43	1,417,909.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	28,763.61	28,763.61
一般风险准备			
未分配利润	22	-10,124,139.55	-8,643,118.69
归属于母公司所有者权益合计		41,322,533.49	42,803,554.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		41,322,533.49	42,803,554.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		70,818,368.50	83,354,564.63

法定代表人：黄晓峰

主管会计工作负责人：沈冀

会计机构负责人：陶永法

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,772,930.32	21,631,723.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,597,998.00	400,000.00
应收账款	1	35,998,962.39	33,887,428.92
应收款项融资			
预付款项		573,763.78	718,763.78
其他应收款	2	279,364.00	319,364.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,514,981.89	4,462,996.87
合同资产		9,942,607.40	19,304,030.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		506,555.25	847,872.77
流动资产合计		69,187,163.03	81,572,180.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		568,458.76	638,555.89

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,160.16	63,085.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,625,618.92	1,701,640.93
资产总计		70,812,781.95	83,273,821.69
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		318,000.00	1,658,000.00
应付账款		27,202,762.75	35,214,806.49
预收款项			
合同负债		0.00	7,339.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,672.18	26,149.58
其他应付款		708,215.07	668,632.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			660.55
流动负债合计		28,230,650.00	37,575,588.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,514,014.08	3,198,396.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,514,014.08	3,198,396.37
负债合计		29,744,664.08	40,773,985.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,343,398.03	1,343,398.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,763.61	28,763.61
一般风险准备			
未分配利润		-10,304,043.77	-8,872,324.97
所有者权益（或股东权益）合计		41,068,117.87	42,499,836.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		70,812,781.95	83,273,821.69

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	23	13,409,773.53	12,751,760.42
其中：营业收入	23	13,409,773.53	12,751,760.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,990,677.03	15,323,708.44
其中：营业成本	23	13,876,254.94	9,745,933.08
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	24	19,137.55	2,074.89
销售费用			
管理费用	25	3,139,103.60	3,686,125.77
研发费用	26	2,038,656.70	1,211,314.11
财务费用	27	-82,475.76	678,260.59
其中：利息费用		0.00	684,884.91
利息收入		86,665.08	8,823.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	28	4,098,706.16	15,250.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,482,197.34	-2,556,698.02
加：营业外收入	29	4,444.83	600.00

减：营业外支出	30	3,268.35	26,494.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,481,020.86	-2,582,592.72
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,481,020.86	-2,582,592.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,481,020.86	-2,582,592.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,481,020.86	-2,582,592.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,481,020.86	-2,582,592.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,481,020.86	-2,582,592.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.22

法定代表人：黄晓峰

主管会计工作负责人：沈冀

会计机构负责人：陶永法

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	4	13,261,258.68	12,737,861.97
减：营业成本	4	13,783,680.94	9,740,663.08
税金及附加		19,061.28	2,060.30
销售费用			
管理费用		3,032,722.53	3,551,177.19
研发费用		2,038,656.70	1,211,314.11

财务费用		-81,261.33	679,156.82
其中：利息费用		0.00	684,884.91
利息收入		85,207.45	7,674.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,098,706.16	15,250.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,432,895.28	-2,431,259.53
加：营业外收入		4,444.83	600.00
减：营业外支出		3,268.35	26,494.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,431,718.80	-2,457,154.23
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,431,718.80	-2,457,154.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,431,718.80	-2,457,154.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,431,718.80	-2,457,154.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.20

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,571,968.80	19,351,559.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		683,011.19	
收到其他与经营活动有关的现金	32	316,594.29	2,745,079.55
经营活动现金流入小计		22,571,574.28	22,096,639.35
购买商品、接受劳务支付的现金		24,933,694.27	8,105,819.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,257,595.67	3,926,243.89
支付的各项税费		97,807.14	118,482.27
支付其他与经营活动有关的现金	32	4,286,289.56	2,883,212.76
经营活动现金流出小计		33,575,386.64	15,033,757.99
经营活动产生的现金流量净额		-11,003,812.36	7,062,881.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		65,551.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
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		65,551.77	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,288.00	407,081.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,288.00	407,081.38
投资活动产生的现金流量净额		56,263.77	-406,481.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			697,387.68
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			
筹资活动现金流出小计			697,387.68
筹资活动产生的现金流量净额			-697,387.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,947,548.59	5,959,012.30
加：期初现金及现金等价物余额		22,701,483.00	9,114,821.09
六、期末现金及现金等价物余额		11,753,934.41	15,073,833.39

法定代表人：黄晓峰

主管会计工作负责人：沈冀

会计机构负责人：陶永法

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,421,968.80	19,079,632.30
收到的税费返还		683,011.19	
收到其他与经营活动有关的现金		315,136.66	2,728,288.55
经营活动现金流入小计		22,420,116.65	21,807,920.85
购买商品、接受劳务支付的现金		24,803,650.27	8,022,649.07
支付给职工以及为职工支付的现金		4,151,626.64	3,790,061.50
支付的各项税费		94,913.35	108,932.72
支付其他与经营活动有关的现金		4,284,983.36	2,864,608.63
经营活动现金流出小计		33,335,173.62	14,786,251.92
经营活动产生的现金流量净额		-10,915,056.97	7,021,668.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		65,551.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
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		65,551.77	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,288.00	407,081.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,288.00	407,081.38
投资活动产生的现金流量净额		56,263.77	-406,481.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			697,387.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			697,387.68
筹资活动产生的现金流量净额			-697,387.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,858,793.20	5,917,799.87
加：期初现金及现金等价物余额		21,631,723.52	8,355,792.66
六、期末现金及现金等价物余额		10,772,930.32	14,273,592.53

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（三） 财务报表项目附注

无锡市太湖湖泊治理股份有限公司 2021 年度半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

无锡市太湖湖泊治理股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2002 年 10 月 15 日，原由无锡市城市投资发展总公司出资 2,000.00 万元和无锡市国联发展（集团）有限公司出资 1,000.00 万元共同组建的有限责任公司，出资已经无锡普信会计师事务所有限公司锡普财内验[2002]818 号验资报告验证。于 2016 年 4 月 11 日取得统一社会信用代码 913202007431448656 的《企业法人营业执照》。公司注册地：无锡惠山经济开发区前洲配套区宝露路；法定代表人：黄晓峰；注册资本（股本）：人民币 5,000.00 万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意无锡市太湖湖泊治理股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2017）4275 号），公司在全国中小企业股份转让系

统挂牌，证券简称：太湖湖泊，证券代码：871803

经营范围：水污染治理；大气污染治理；环保工程、园林绿化工程、市政公用工程、机电设备安装工程的设计、施工；土石方工程施工；环境保护技术咨询、技术服务；废旧物资回收（不含危险废物）；环境保护专用设备、水处理设备的设计、销售、安装；花卉苗木、化工产品及原料（不含危险化学品）的销售；生物技术、生态修复技术的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

总部地址：无锡惠山经济开发区前洲配套区宝露路。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终

控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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等),于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下,该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,在编制合并财务报表时,按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中,母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额冲减归属于母公司的所有者权益(未分配利润);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,其余额继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

(1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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：

- 1.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；
- 2.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。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

3.单独评估信用风险的应收票据及应收账款

如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

4.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项及日常经常活动中应收取的各项保证金、押金、备用金等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

（二）发出存货的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和状态所发生的支出；存货发出采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（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至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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注七（八）“金融资产减值”。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十三、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
专利权	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十四、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十五、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期

应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十六、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

- 1.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。
- 2.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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，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：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.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。

十七、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和水环境整治工程、土

壤修复工程、污染调查与评估等项目收入，其确认原则如下：

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

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。

合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

（1）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，应当考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户

对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

（1）水环境整治工程的收入确认

对于水环境整治工程类合同，分为三个阶段，第一阶段为工程施工阶段、第二第三阶段为维护期阶段，第二阶段为工程验收合格后1年，第三阶段为工程验收合格后2年，根据新收入准则，此类收入满足在某一时段内履行履约义务的条件，公司在合同履行期间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，公司按照已经发生的成本并且预计能够收回的成本按确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）土壤修复工程的收入确认

对于土壤修复工程类合同，公司一般以出具通过专家组评审的竣工报告或获取客户完工确认单为控制权转移时点；无需出具验收报告的，获取客户完工确认单即视为修复工作的完成，并确认收入。

（3）污染调查与评估的收入确认

对于污染调查与评估类合同，需要项目所在地环境保护部门进行环评验收的，以通过专家组评审或取得客户完工确认单为控制权转移时点；无需取得环评验收的，提交报告并取得客户完工确认单即视为提供劳务的完成，并确认收入。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差

异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初

始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、环境修复、污染调查与评估的增值额	6%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、3.5%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
无锡市城发环境科技有限公司	25%

二、税收优惠及批文

税率优惠：根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定，公司2017年12月被认定高新技术企业，有效期三年。根据2020年度企业所得税税率为高新技术企业优惠税率15%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)有关规定：对增值税小规模纳税人，按照税额的50%减征城市维护建设税。根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号)的规定：自2016年2月1日起，对按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育费附加。

三、其他说明

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,924.38	1,406.28
银行存款	11,750,009.83	22,700,076.72

项目	期末余额	期初余额
合计	11,753,934.21	22,701,483.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,597,998.00	400,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	16,936,026.66	8,258,018.12
1~2年	18,311,756.77	21,192,518.00
2~3年	510,121.00	510,121.00
3~4年	2,518,140.00	10,302,560.00
4~5年	10,983.46	10,983.46
小计	38,287,027.89	40,274,200.58
减：应收账款坏账准备	2,277,082.04	6,375,788.20
净额	36,009,945.85	33,898,412.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,287,027.89	100.00	2,277,082.04	5.94	36,009,945.85
其中：风险组合	21,360,017.77	55.79	2,277,082.04	10.66	19,082,935.73
其他组合	16,927,010.12	44.21			16,927,010.12
合计	38,287,027.89	/	2,277,082.04	/	36,009,945.85

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,274,200.58	100.00	6,375,788.20	15.83	33,898,412.38
其中：风险组合	35,148,104.00	87.27	6,375,788.20	18.14	28,772,315.80
其他组合	5,126,096.58	12.73			5,126,096.58
合计	40,274,200.58	/	6,375,788.20	/	33,898,412.38

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期1年以内	20,000.00	400.00	2.00	3,142,905.00	62,858.10	2.00
逾期1-2年	18,311,756.77	915,587.84	5.00	21,192,518.00	1,059,625.90	5.00
逾期2-3年	510,121.00	102,024.20	20.00	510,121.00	102,024.20	20.00
逾期3-4年	2,518,140.00	1,259,070.00	50.00	10,302,560.00	5,151,280.00	50.00
合计	35,148,104.00	2,277,082.04	18.14	35,148,104.00	6,375,788.20	18.14

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	6,375,788.20		4,098,706.16			2,277,082.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
天津美天水环境科技有限公司	22,315,171.77	60.43	914,758.59
江苏省无锡惠山经济开发区管理委员会	9,998,227.55	27.08	0
江苏大地益源环境修复有限公司	2,518,140.00	6.82	1,259,070.00
无锡城建发展集团有限公司	1,659,000.00	4.49	
北京通成达水务建设有限公司	436,000.00	1.18	87,200.00
合计	36,926,539.32	96.47	2,261,028.59

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	211,763.78	29.46	211,763.78	29.46
1~2年	362,000.00	70.54	507,000.00	70.54
合计	573,763.78	100.00	718,763.78	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
青岛恩能机械有限公司	324,000.00	未到结算日期
无锡江微庆丰环境生态工程有限公司	145,000.00	未到结算日期
河南省矿山起重机有限公司	38,000.00	未到结算日期
合计	507,000.00	/

(3) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛恩能机械有限公司	324,000.00	45.08
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	211,763.78	29.46
河南省矿山起重机有限公司	38,000.00	5.29
合计	573,763.78	100.00

5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	279,364.00	319,364.00
合计	279,364.00	319,364.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	269,364.00	309,364.00
1~2年		
3~4年		
5年以上	10,000.00	10,000.00
合计	279,364.00	319,364.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,000.00	
押金及保证金	234,364.00	319,364.00
预付款	30,000.00	
合计	279,364.00	319,364.00
减：坏账准备		
净额	279,364.00	319,364.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
无锡惠山经济开发区水利管理站	押金及保证金	120,000.00	1年以内	42.95	
张家港市乐余镇财务结算中心	押金及保证金	37,000.00	1年以内	13.24	
无锡惠山经济开发区开发建设总公司	押金及保证金	30,000.00	1年以内	10.74	
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	预付款	30,000.00	1年以内	10.74	
张家港市杨舍镇财政集中收付中心	押金及保证金	27,000.00	1年以内	9.66	
合计	/	244,000.00	/	87.34	

6.存货

(1) 存货分类

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
合同履行成本	4,462,996.87		4,462,996.87	4,462,996.87		4,462,996.87

7.合同资产

(1) 合同资产的分类

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
水环境整治工程款	9,977,348.96	34,741.56	9,977,348.96	19,338,772.46	34,741.56	19,304,030.90

(2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		

水环境整治工程款	34,741.56			34,741.56
----------	-----------	--	--	-----------

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	506,555.25	847,872.77
预交的税费		
合计	506,555.25	847,872.77

9.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	568,458.76	638,555.89
固定资产清理		
合计	568,458.76	638,555.89

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	344,946.90	40,435.62	641,822.07	1,027,204.59
2.本期增加金额			8,265.48	8,265.48
(1)购置			8,265.48	8,265.48
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额			41,293.00	41,293.00
(1)处置或报废			41,293.00	41,293.00
(2)企业合并减少				
4.期末余额	344,946.90	40,435.62	608,794.55	994,177.07
二、累计折旧				
1.期初余额	24,577.47	12,494.30	351,576.93	388,648.70
2.本期增加金额	16,384.98	3,264.84	55,444.44	75,094.26
(1)计提	16,384.98	3,264.84	55,444.44	75,094.26
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额			38,024.65	38,024.65
(1)处置或报废			38,024.65	38,024.65
(2)企业合并减少				

项目	运输设备	办公家具	电子设备及其他	合计
4.期末余额	40,962.45	15,759.14	368,996.72	425,718.31
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	303,984.45	24,676.48	239,797.83	568,458.76
2.期初账面价值	320,369.43	27,941.32	239,797.83	638,555.89

10.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权
一、账面原值	
1.期初余额	118,498.59
2.本期增加金额	
(1)购置	
(2)内部研发	
(3)企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1)处置	
(2)企业合并减少	
4.期末余额	
二、累计摊销	
1.期初余额	55,413.55
2.本期增加金额	5,924.88
(1)计提	5,924.88
(2)企业合并增加	
3.本期减少金额	

项目	专利权
(1)处置	
(2)企业合并减少	
4.期末余额	61,338.43
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1)计提	
(2)企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1)处置	
(2)企业合并减少	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	57,160.16
2.期初账面价值	63,085.04

11.资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	6,410,529.76		4,098,706.16		2,311,823.60

12.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,311,823.60	6,410,529.76
可抵扣亏损	12,768,599.38	11,287,578.52
合计	15,080,422.98	17,698,108.28

[注]列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022 年度		
2023 年度	6,124,295.13	6,124,295.13

年份	期末余额	期初余额
2024 年度	3,995,114.12	3,995,114.12
2025 年度	1,168,169.27	1,168,169.27
2026 年度	1,481,020.86	
合计	12,768,599.38	11,287,578.52

13.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	318,000.00	1,658,000.00

14.应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	27,202,762.75	34,989,460.49

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市鑫诚丰源环保科技有限公司	5,665,347.90	未到结算日期
中节能大地（杭州）环境修复有限公司	2,636,207.37	未到结算日期
江苏安绿新能源科技有限公司	1,154,051.71	未到结算日期
合计	9,422,890.98	/

③应付账款前五名余额明细

项目	期末余额	账龄	款项内容
天津市鑫诚丰源环保科技有限公司	5,670,057.52	1~2 年	材料款
中节能大地（杭州）环境修复有限公司	5,427,735.14	1 年以内 2,791,527.77； 1~2 年 2,293,577.97； 4~5 年 342,629.40	工程款
山东华悦环保工程有限公司	3,487,522.10	1 年以内	材料款
江苏河润溪环境科技有限公司	1,467,691.81	1 年以内	工程款
江苏安绿新能源科技有限公司	1,154,051.71	1 年以内	材料款
合计	17,207,058.28		

15.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		3,714,935.91	3,714,935.91	
二、离职后福利—设定提存计划		412,924.68	412,924.68	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		4,127,860.59	4,127,860.59	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,803,456.16	2,803,456.16	
二、职工福利费		101,097.89	101,097.89	
三、社会保险费		247,530.82	247,530.82	
其中：1. 医疗保险费		211,200.52	211,200.52	
2. 工伤保险费		13,975.85	13,975.85	
3. 生育保险费		22,354.45	22,354.45	
四、住房公积金		242,187.00	242,187.00	
五、工会经费和职工教育经费		57,117.04	57,117.04	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、新职工住房补贴		263,547.00	263,547.00	
合计		3,714,935.91	3,714,935.91	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		400,411.76	400,411.76	
2、失业保险费		12,512.92	12,512.92	
3、企业年金缴费				
合计		412,924.68	412,924.68	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	396.04	889.42
城市维护建设税	271.82	
教育费附加	194.16	
代扣代缴个人所得税		22,736.08
印花税	1,206.20	3,488.50
合计	2,068.22	27,114.00

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	708,989.96	670,039.42
合计	708,989.96	670,039.42

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
先锋英才计划补贴	460,000.00	460,000.00
保证金	150,000.00	150,000.00
代扣职工社保	28,858.49	38,789.42
抵扣企业年金	22,384.58	
挂靠费	21,250.00	21,250.00
其他	25,722.00	
合计	708,215.07	670,039.42

18.长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	1,514,014.08	3,198,396.37
合计	1,514,014.08	3,198,396.37

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
河口水域生境改善 技术集成与示范	17,945.57	52,862.64	14.20	70,794.01	国家科技重大专项子课题
断头浜型滞留河道 生态强化净化技术 综合示范	2,461,343.18	3,090.80	1,313,471.54	1,150,962.44	国家科技重大专项子课题
扰动和光质对太湖 微囊藻抑制的耦合 效应研究	219,907.62	902.71	178,152.70	42,657.63	国家科技重大专项子课题
政产学研用相结合 的湖泊小流域多元	499,200.00		249,600.00	249,600.00	国家科技重大专项子课题

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合作治理新模式探索					
合计	3,198,396.37	2,027,195.43	2,357,120.06	1,514,014.08	/

19.股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
无锡城建发展集团有限公司	41,670,000.00	83.33			41,670,000.00	83.33
无锡市房地产开发集团有限公司	8,330,000.00	16.67			8,330,000.00	16.67
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

20.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,417,909.43			1,417,909.43

21.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积[注]	28,763.61			28,763.61

本期盈余公积的减少额系公司定向增发发生的券商费、会计师费、律师费等与发行权益性证券的新增外部费用，在权益性证券发行无溢价，应对冲减盈余公积和未分配利润所致。

22.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,643,118.69	-9,831,815.75
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	-8,643,118.69	-9,831,815.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,481,020.86	1,188,697.06
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,124,139.55	-8,643,118.69

23.营业收入和营业成本**(1) 营业收入与营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,409,773.53	13,876,254.94	12,751,760.42	9,745,933.08
其他业务				
合计	13,409,773.53	13,876,254.94	12,751,760.42	9,745,933.08

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境修复工程	13,409,773.53	13,876,254.94	10,548,835.90	7,899,346.08
污染调查与评估			2,202,924.52	1,846,587.00
合计	13,409,773.53	13,876,254.94	12,751,760.42	9,745,933.08

(3) 公司前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宜兴市新庄街道办事处	5,925,391.73	44.19
天津美天水环境科技有限公司	3,557,522.10	26.53
无锡市滨湖区太湖街道办事处	1,605,504.58	11.97
江苏省无锡惠山经济开发区管理委员会	388,636.52	2.90
无锡市惠山区玉祁街道办事处	353,211.01	2.63
合计	11,830,265.94	88.22

24.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	363.29	
教育费附加	194.16	
印花税	18,580.10	2,074.89
合计	19,137.55	2,074.89

25.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,281,630.87	2,854,431.59
办公费	27,721.50	44,334.97
差旅费、交通费	22,307.72	28,219.27

项目	本期发生额	上期发生额
房租费	228,571.43	80,000.00
业务招待费	34,188.00	55,728.14
折旧	30,168.19	22,252.73
审计、咨询费等	152,811.51	356,127.41
职工培训费	16,179.73	20,857.85
低值易耗品		1,653.10
其他	345,524.65	222,520.71
合计	3,139,103.60	3,686,125.77

26.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,905,049.99	1,151,914.20
材料费	82,755.76	20,884.95
研发设备折旧	50,850.95	38,514.96
合计	2,038,656.70	1,211,314.11

27.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		684,884.91
减：利息收入	153,038.73	8,823.73
加：手续费支出	4,533.92	2,199.41
合计	808,320.52	678,260.59

28.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	460,014.38	15,250.00

29.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
(1)政府补助		600.00	
(2)个税手续费返还	4,444.83		4,444.83
合计	4,444.83	600.00	4,444.83

注：政府补助明细情况详见附注五-39.政府补助。

30.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失	3,268.35	18,032.20	3,268.35
(2)其他		8,462.50	
合计	3,268.35	26,494.70	3,268.35

31.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,431,718.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-214,757.82
子公司适用不同税率的影响	-4930.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,051.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	277,589.52
研发费用加计扣除的影响	-229,348.88
所得税费用	

32.合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付款		1,076,700.00
利息收入	24,620.06	12,446.62
往来款	279,506.23	1,627,302.93
政府奖励、专利资助款及违约金	12,468.00	28,630.00
合计	316,594.29	2,745,079.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,464,089.42	2,655,372.31
手续费	4,758.56	1,981.21
专项应付款	1,816,897.89	225,859.24
合计	4,286,289.56	2,883,212.76

33.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,481,020.86	-2,582,592.72
加：资产减值损失	-4,098,706.16	-15,250.00
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,094.26	54,842.81
无形资产摊销	5,824.88	5,924.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,268.35	18,032.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-82,475.76	684,884.91
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,065,584.02	-2,596,045.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,236,892.03	8,104,316.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,597,105.08	3,388,768.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,003,812.36	7,062,881.36
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,753,934.41	15,073,833.39

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	22,701,483.00	9,114,821.09
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	-10,947,548.59	5,959,012.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,753,934.41	22,701,483.00
其中：库存现金	3,924.38	1,406.28
可随时用于支付的银行存款	11,750,010.03	22,700,076.72
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	11,753,934.41	22,701,483.00
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		

34.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	与收益相关	4,444.83	营业外收入	4,444.83
合计		4,444.83		

附注六、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

附注七、在其他主体中的权益**1.在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
无锡市城发环境科技有限公司	无锡市	无锡市	河湖治理 工程建设	100.00		设立

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
无锡城建发展集团有限公司	无锡市	无锡市	1,188,398.06	83.33	83.33	无锡市国有资产监督管理委员会

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1在子公司中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡市房地产开发集团有限公司	受同一母公司控制
无锡市梁溪河整治投资管理有限公司	受同一母公司控制
无锡市城市投资发展有限公司	受同一母公司控制
无锡市金佳物业管理有限公司	受同一母公司控制

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡城建发展集团有限公司	修复工程	0	7,009,000.00
合计		0	7,009,000.00

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
无锡市房地产开发集团有限公司	房屋	228,571.43	100,000.00
合计		228,571.43	100,000.00

(3) 接受劳务的关联交易

劳务提供方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市金佳物业管理有限公司	安保服务	44,889.08	0
无锡市金佳物业管理有限公司	食堂服务	93,630.62	0
合计		138,519.70	0

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡城建发展集团有限公司	1,659,000.00		1,659,000.00	
其他应收款	无锡城建发展集团有限公司	10,000.00		10,000.00	
合计		1,669,000.00		1,669,000.00	

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2021年6月30日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

截至2021年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	16,936,026.66	8,258,018.12
1~2年	18,311,756.77	21,192,518.00
2~3年	510,121.00	510,121.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3~4年	2,518,140.00	10,302,560.00
4~5年		
合计	38,276,044.43	40,263,217.12
减：应收账款坏账准备	2,277,082.04	6,375,788.20
净额	35,998,962.39	33,887,428.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,276,044.43	100.00	2,277,082.04	5.95	35,998,962.39
其中：风险组合	21,360,017.77	55.81	2,277,082.04	10.66	19,082,935.73
其他组合	16,916,026.66	44.19			16,916,026.66
合计	38,276,044.43	/	2,277,082.04	/	35,998,962.39

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,263,217.12	100.00	6,375,788.20	15.84	33,887,428.92
其中：风险组合	35,148,104.00	87.30	6,375,788.20	18.14	28,772,315.80
其他组合	5,115,113.12	12.70			5,115,113.12
合计	40,263,217.12	/	6,375,788.20	/	33,887,428.92

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期1年以内	20,000.00	400.00	2.00	3,142,905.00	62,858.10	2.00
逾期1-2年	18,311,756.77	915,587.84	5.00	21,192,518.00	1,059,625.90	5.00
逾期2-3年	510,121.00	102,024.20	20.00	510,121.00	102,024.20	20.00
逾期3-4年	2,518,140.00	1,259,070.00	50.00	10,302,560.00	5,151,280.00	50.00
合计	35,148,104.00	2,277,082.04	18.14	35,148,104.00	6,375,788.20	18.14

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	6,375,788.20		4,098,706.16		2,277,082.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
天津美天水环境科技有限公司	22,315,171.77	60.43	914,758.59
江苏省无锡惠山经济开发区管理委员会	9,998,227.55	27.08	0
江苏大地益源环境修复有限公司	2,518,140.00	6.82	1,259,070.00
无锡城建发展集团有限公司	1,659,000.00	4.49	
北京通成达水务建设有限公司	436,000.00	1.18	87,200.00
合计	36,926,539.32	96.47	2,261,028.59

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	319,364.00	319,364.00
合计	319,364.00	319,364.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	269,364.00	309,364.00
1~2年		
3~4年		
5年以上	10,000.00	10,000.00
合计	279,364.00	319,364.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	15,000.00	
押金及保证金	234,364.00	319,364.00
预付款	30,000.00	
合计	279,364.00	319,364.00
减：坏账准备		

款项性质	期末余额	期初余额
净额	279,364.00	319,364.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
无锡惠山经济开发区水利管理站	押金及保证金	120,000.00	1年以内	42.95	
张家港市乐余镇财务结算中心	押金及保证金	37,000.00	1年以内	13.24	
无锡惠山经济开发区开发建设总公司	押金及保证金	30,000.00	1年以内	10.74	
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	预付款	30,000.00	1年以内	10.74	
张家港市杨舍镇财政集中收付中心	押金及保证金	27,000.00	1年以内	9.66	
合计	/	244,000.00	/	87.34	

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
无锡市城发环境科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,261,258.68	13,783,680.94	12,737,861.42	9,740,663.08
其他业务				
合计	13,261,258.68	13,783,680.94	12,737,861.42	9,740,663.08

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

环境治理工程	13,261,258.68	13,783,680.94	10,534,936.90	7,894,076.08
污染调查与评估			2,202,924.52	1,846,587.00
合计	13,261,258.68	13,783,680.94	12,737,861.42	9,740,663.08

（3）公司前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宜兴市新庄街道办事处	5,925,391.73	44.68
天津美天水环境科技有限公司	3,557,522.10	26.83
无锡市滨湖区太湖街道办事处	1,605,504.58	12.11
江苏省无锡惠山经济开发区管理委员会	388,636.52	2.93
无锡市惠山区玉祁街道办事处	353,211.01	2.66
合计	11,830,265.94	89.21

附注十二、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,268.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,444.83	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回、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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,176.48	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	1,176.48	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,176.48	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	-3.43%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.43%	-0.02	-0.02

本期净资产收益率的计算过程

项目	序号	期末余额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,431,718.80
非经常性损益	B	1,176.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,432,895.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	42,499,836.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	0
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	0
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	41,783,977.27
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-3.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-3.43%

无锡市太湖湖泊治理股份有限公司

二〇二一年八月二十日

第七节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室