

无锡市工业废物安全处置有限公司
2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 合并所有者权益变动表	5-7
— 母公司资产负债表	8-9
— 母公司利润表	10
— 母公司现金流量表	11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-87



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021JNAA70616

无锡市工业废物安全处置有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了无锡市工业废物安全处置有限公司（以下简称工业废物）财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1-6月、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了工业废物2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于工业废物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

工业废物管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括工业废物2020年、2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估工业废物的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算工业废物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督工业废物财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对工业废物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致工业废

物不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就工业废物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年九月三十日

合并资产负债表

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	36,544,266.18	41,428,891.05	9,464,535.16
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	13,262,729.16	14,074,141.22	14,436,261.14
应收款项融资				
预付款项	六、3	2,035,348.41	1,267,675.17	1,073,038.65
其他应收款	六、4	214,731.97	179,158.00	620,125.00
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、5	402,413.88	360,705.33	1,041,644.50
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	258,822.82	1,043,831.88	116,646.42
流动资产合计		52,718,312.42	58,354,402.65	26,752,250.87
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、7	8,052,031.33	8,489,267.98	9,363,741.20
固定资产	六、8	49,663,882.96	72,347,240.09	79,770,294.07
在建工程	六、9	18,262,079.43	14,401,652.68	7,639,987.53
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、10	4,423,300.00	11,940,219.28	12,541,069.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、11	7,149,175.76	6,217,243.80	3,904,076.29
递延所得税资产	六、12	82,867.57	86,475.75	84,995.94
其他非流动资产	六、13	545,466.40	309,600.00	210,542.20
非流动资产合计		88,178,803.45	113,791,699.58	113,514,706.77
资 产 总 计		140,897,115.87	172,146,102.23	140,266,957.64

合并资产负债表（续）

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、14		20,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、15	8,286,276.97	15,238,384.67	26,362,522.74
预收款项	六、16	65,625.00	300,944.24	3,020,526.60
合同负债	六、17	10,980,626.76	4,773,727.31	
应付职工薪酬	六、18		2,154,470.00	1,956,063.41
应交税费	六、19	2,861,068.16	5,435,253.22	2,016,860.24
其他应付款	六、20	180,923.66	90,374,537.12	471,419.18
其中：应付利息				
应付股利			90,000,000.00	
其他应付款		180,923.66		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、21	307,227.25	99,202.72	
流动负债合计		22,681,747.80	138,376,519.28	33,827,392.17
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	六、22	350,000.00	1,017,500.00	1,507,500.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、23			11,454,670.51
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		350,000.00	1,017,500.00	12,962,170.51
负 债 合 计		23,031,747.80	139,394,019.28	46,789,562.68
股东权益：				
股本	六、24	50,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、25	6,804,128.08	6,804,128.08	3,311,872.35
未分配利润	六、26	60,571,154.17	15,459,055.27	80,165,522.61
归属于母公司所有者权益合计		117,373,079.71	32,263,183.35	93,477,394.96
少数股东权益		490,085.82	488,899.60	
股东权益合计		117,865,368.07	32,752,082.95	93,477,394.96
负债和股东权益总计		140,897,115.87	172,146,102.23	140,266,957.64

法定代表人：冷奇

主管会计工作负责人：刘慧英

会计机构负责人：刘慧英

合并利润表

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021-6-30	2020年度	2019年度
一、营业收入	六、27	40,618,033.36	102,931,277.67	85,790,997.96
减：营业成本	六、27	24,175,907.74	56,128,510.07	48,810,075.64
税金及附加	六、28	349,063.05	1,253,932.10	1,628,121.59
销售费用	六、29	1,094,088.24	1,947,194.16	1,699,211.71
管理费用	六、30	4,525,562.66	8,969,958.17	8,468,435.84
研发费用	六、31	1,225,487.68	2,659,426.85	-
财务费用	六、32	346,456.66	206,467.34	-167,484.28
其中：利息费用		397,833.36	297,305.57	
利息收入		75,377.44	108,017.60	183,899.45
加：其他收益	六、33	457,474.33	4,361,952.02	5,579,721.72
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				
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）	六、34	20,188.36	-196,755.37	-103,559.37
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）		9,379,130.02	35,930,985.63	30,828,799.81
加：营业外收入	六、35	168,068.34	309,123.36	307,172.95
减：营业外支出	六、36	100,747.29	811,188.43	180,484.78
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		9,446,451.07	35,428,920.56	30,955,487.98
减：所得税费用	六、37	1,553,236.65	6,644,232.57	4,995,906.94
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		7,893,214.42	28,784,687.99	25,959,581.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,893,214.42	28,784,687.99	25,959,581.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、按所有权归属分类				
（一）归属于母公司所有者的净利润		7,892,028.20	28,785,788.39	25,959,581.04
（二）少数股东损益		1,186.22	-1,100.40	
六、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		7,893,214.42	28,784,687.99	25,959,581.04

法定代表人： 冷奇

主管会计工作负责人：刘慧英

会计机构负责人：刘慧英

合并现金流量表

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021-6-30	2020年度	2019年度
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		49,752,788.72	102,199,859.99	100,764,111.10
收到的税费返还		2,024.39	2,707,091.89	5,555,239.43
收到其他与经营活动有关的现金		39,047,193.56	1,862,232.69	26,109,229.73
经营活动现金流入小计		88,802,006.67	106,769,184.57	132,428,580.26
购买商品、接受劳务支付的现金		25,408,644.00	56,283,392.11	36,320,764.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,695,955.57	8,504,002.13	9,265,716.39
支付的各项税费		4,436,923.98	7,900,857.77	13,378,903.11
支付其他与经营活动有关的现金		299,796.97	2,815,747.24	26,063,815.11
经营活动现金流出小计		36,841,320.52	75,503,999.25	85,029,199.24
经营活动产生的现金流量净额	六、38	51,960,686.15	31,265,185.32	47,399,381.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		109,300.00	2,850.00	
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				500,000.00
投资活动现金流入小计		109,300.00	2,850.00	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,491,843.07	19,496,373.86	7,120,317.70
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		6,491,843.07	19,496,373.86	7,120,317.70
投资活动产生的现金流量净额		-6,382,543.07	-19,493,523.86	-6,620,317.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	490,000.00	8,400,000.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	20,490,000.00	8,400,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,397,833.36	297,305.57	52,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		60,110.59		
筹资活动现金流出小计		90,457,943.95	297,305.57	52,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-50,457,943.95	20,192,694.43	-43,600,000.00
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				
加：期初现金及现金等价物余额		41,424,067.05	9,464,535.16	12,285,471.84
六、期末现金及现金等价物余额				
		36,544,266.18	41,428,891.05	9,464,535.16

法定代表人：冷奇

主管会计工作负责人：刘慧英

会计机构负责人：刘慧英

合并所有者权益变动表

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月													
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,804,128.08	15,459,055.27	-	32,607,884.12	488,899.60	35,277,038.08
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
其他														-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,804,128.08	15,459,055.27	-	32,263,183.35	488,899.60	32,752,082.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	45,112,098.90	-	85,112,098.90	1,186.22	85,113,285.12
（一）综合收益总额										7,892,028.20		7,892,028.20	1,186.22	7,893,214.42
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	37,220,070.70		77,220,070.70	-	77,220,070.70
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00											40,000,000.00		40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
4. 其他										37,220,070.70		37,220,070.70		37,220,070.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-		-
1. 提取盈余公积														-
2. 对股东的分配														-
3. 其他														-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
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. 本年提取														-
2. 本年使用														-
（六）其他														-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,804,128.08	60,571,154.17	-	117,375,282.25	490,085.82	117,865,368.07

法定代表人：冷奇

主管会计工作负责人：刘慧英

会计机构负责人：刘慧英

合并所有者权益变动表

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,311,872.35	80,165,522.61	-	93,695,861.47	-	95,737,236.08
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
其他														-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,311,872.35	80,165,522.61	-	93,477,394.96	-	93,477,394.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,492,255.73	-64,706,467.34	-	-61,214,211.61	488,899.60	-60,725,312.01
（一）综合收益总额										28,785,788.39		28,785,788.39	-1,100.40	28,784,687.99
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490,000.00	490,000.00
1. 股东投入的普通股														-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
4. 其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,492,255.73	-93,492,255.73		-90,000,000.00		-90,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,492,255.73	-3,492,255.73		-		-
2. 对股东的分配										-90,000,000.00		-90,000,000.00		-90,000,000.00
3. 其他														-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
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. 本年提取														-
2. 本年使用														-
（六）其他														-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,804,128.08	15,459,055.27	-	32,263,183.35	488,899.60	32,752,082.95

法定代表人：冷奇

主管会计工作负责人：刘慧英

会计机构负责人：刘慧英

合并所有者权益变动表

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度													
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,600,000.00	-	-	-	-	-	-	800,000.00	56,717,813.92	-	59,327,162.83		61,071,737.08	
加：会计政策变更													-	
前期差错更正													-	
其他													-	
二、本年初余额	1,600,000.00	-	-	-	-	-	-	800,000.00	56,717,813.92	-	59,117,813.92		59,117,813.92	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,400,000.00	-	-	-	-	-	-	2,511,872.35	23,447,708.69	-	34,359,581.04	-	34,359,581.04	
（一）综合收益总额									25,959,581.04		25,959,581.04		25,959,581.04	
（二）股东投入和减少资本	8,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		8,400,000.00		8,400,000.00	
1. 股东投入的普通股	8,400,000.00										8,400,000.00		8,400,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-	
3. 股份支付计入股东权益的金额											-		-	
4. 其他											-		-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,511,872.35	-2,511,872.35		-		-	
1. 提取盈余公积								2,511,872.35	-2,511,872.35		-		-	
2. 对股东的分配											-		-	
3. 其他											-		-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
1. 资本公积转增股本											-		-	
2. 盈余公积转增股本											-		-	
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. 本年提取											-		-	
2. 本年使用											-		-	
（六）其他											-		-	
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,311,872.35	80,165,522.61	-	93,477,394.96		93,477,394.96	

法定代表人：冷奇

主管会计工作负责人：刘慧英

会计机构负责人：刘慧英

母公司资产负债表

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		35,538,924.59	40,253,923.70	9,005,264.57
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	13,261,741.32	14,074,141.22	14,436,261.14
应收款项融资		-	-	-
预付款项		2,021,987.41	1,267,675.08	1,073,038.65
其他应收款	十三、2	214,731.97	38,501,740.00	38,942,707.00
其中：应收利息				
应收股利				
存货		384,537.88	360,705.33	1,041,644.50
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		258,822.82	927,474.25	-
流动资产合计		51,680,745.99	95,385,659.58	64,498,915.86
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	510,000.00	20,510,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		8,052,031.33	8,489,267.98	9,363,741.20
固定资产		49,663,882.96	53,098,829.88	56,545,713.30
在建工程		18,262,079.43	14,401,652.68	7,639,987.53
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		4,423,300.00	4,476,700.00	4,893,622.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		7,149,175.76	6,217,243.80	3,904,076.29
递延所得税资产		82,867.57	86,475.75	84,995.94
其他非流动资产		545,466.40	309,600.00	210,542.20
非流动资产合计		88,688,803.45	107,589,770.09	102,642,679.00
资产总计		140,369,549.44	202,975,429.67	167,141,594.86

母公司资产负债表（续）

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款			20,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		8,286,276.97	11,132,352.67	21,656,490.18
预收款项		65,625.00	196,875.00	2,919,488.50
合同负债		10,946,369.21	4,773,727.31	-
应付职工薪酬			2,154,470.00	1,956,063.41
应交税费		2,859,989.87	5,381,296.12	1,961,784.71
其他应付款		180,923.66	90,214,536.68	311,419.18
其中：应付利息				
应付股利			90,000,000.00	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		305,171.80	99,202.72	
流动负债合计		22,644,356.51	133,952,460.50	28,805,245.98
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		350,000.00	400,000.00	500,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				11,454,670.51
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		350,000.00	400,000.00	11,954,670.51
负 债 合 计		22,994,356.51	134,352,460.50	40,759,916.49
股东权益：				
股本		50,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		6,804,128.08	6,804,128.08	3,311,872.35
未分配利润		60,571,064.85	51,818,841.09	113,069,806.02
少数股东权益				
股东权益合计		117,375,192.93	68,622,969.17	126,381,678.37
负债和股东权益总计		140,369,549.44	202,975,429.67	167,141,594.86

法定代表人：冷奇

主管会计工作负责人：刘慧英

会计机构负责人：刘慧英

母公司利润表

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021-6-30	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、4	40,403,200.11	102,309,357.08	85,128,764.33
减：营业成本	十三、4	23,138,134.15	52,370,878.61	44,813,466.05
税金及附加		289,418.34	1,026,239.00	1,388,849.75
销售费用		1,094,088.24	1,947,194.16	1,699,211.71
管理费用		4,452,526.96	8,485,401.67	7,991,313.52
研发费用		1,225,487.68	2,659,426.85	-
财务费用		346,030.19	207,725.51	-165,629.33
其中：利息费用		397,833.36	297,305.57	
利息收入		73,700.01	106,258.07	181,944.50
加：其他收益		359,609.33	3,971,852.53	5,186,766.05
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				
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）		20,208.52	-196,755.37	-103,559.37
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）		10,237,332.40	39,387,588.44	34,484,759.31
加：营业外收入		168,068.34	309,123.36	307,172.95
减：营业外支出		100,747.29	811,188.43	180,441.80
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		10,304,653.45	38,885,523.37	34,611,490.46
减：所得税费用		1,552,429.69	6,644,232.57	4,995,906.94
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		8,752,223.76	32,241,290.80	29,615,583.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,752,223.76	32,241,290.80	29,615,583.52
（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		8,752,223.76	32,241,290.80	29,615,583.52

法定代表人：冷奇

主管会计工作负责人：刘慧英

会计机构负责人：刘慧英

母公司现金流量表

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021-6-30	2020年度	2019年度
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		49,681,252.72	101,577,939.40	100,713,447.42
收到的税费返还		2,024.39	2,707,091.89	5,555,239.43
收到其他与经营活动有关的现金		39,080,189.52	1,822,161.27	25,456,004.78
经营活动现金流入小计		88,763,466.63	106,107,192.56	131,724,691.63
购买商品、接受劳务支付的现金		25,345,084.00	56,283,392.11	36,221,330.09
支付给职工以及为职工支付的现金		6,695,955.57	8,247,408.81	9,265,716.39
支付的各项税费		4,373,302.56	7,813,909.84	13,107,692.77
支付其他与经营活动有关的现金		278,923.18	2,812,993.24	25,773,327.56
经营活动现金流出小计		36,693,265.31	75,157,704.00	84,368,066.81
经营活动产生的现金流量净额		52,070,201.32	30,949,488.56	47,356,624.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		109,300.00	2,850.00	
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		109,300.00	2,850.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,491,843.07	18,896,373.86	6,820,317.70
投资支付的现金			510,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		6,491,843.07	19,406,373.86	6,820,317.70
投资活动产生的现金流量净额		-6,382,543.07	-19,403,523.86	-6,820,317.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		40,000,000.00		8,400,000.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	20,000,000.00	8,400,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,397,833.36	297,305.57	52,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		90,397,833.36	297,305.57	52,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-50,397,833.36	19,702,694.43	-43,600,000.00
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				
加：期初现金及现金等价物余额		40,249,099.70	9,005,264.57	12,068,957.45
六、期末现金及现金等价物余额				
		35,538,924.59	40,253,923.70	9,005,264.57

法定代表人：冷奇

主管会计工作负责人：刘慧英

会计机构负责人：刘慧英

母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,804,128.08	51,818,841.09	-	71,147,924.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,804,128.08	51,818,841.09	-	68,622,969.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	8,752,223.76	-	48,752,223.76
（一）综合收益总额										8,752,223.76		8,752,223.76
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00				-							40,000,000.00
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00				20,000,000.00							60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					-20,000,000.00							-20,000,000.00
（三）利润分配										-		
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,804,128.08	60,571,064.85	-	117,375,192.93

法定代表人：冷奇

主管会计工作负责人：刘慧英

会计机构负责人：刘慧英

母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,311,872.35	113,069,806.02	-	126,381,678.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,311,872.35	113,069,806.02	-	126,381,678.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,492,255.73	-61,250,964.93	-	-57,758,709.20
（一）综合收益总额										32,241,290.80		32,241,290.80
（二）股东投入和减少资本	-				-							-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配									3,492,255.73	-93,492,255.73		-90,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,492,255.73	-3,492,255.73		-
2. 对股东的分配										-90,000,000.00		-90,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,804,128.08	51,818,841.09	-	68,622,969.17

法定代表人：冷奇

主管会计工作负责人：刘慧英

会计机构负责人：刘慧英

母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡市工业废物安全处置有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	800,000.00	85,966,094.85	-	88,366,094.85
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	1,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	800,000.00	85,966,094.85	-	88,366,094.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,511,872.35	27,103,711.17	-	38,015,583.52
（一）综合收益总额										29,615,583.52		29,615,583.52
（二）股东投入和减少资本	8,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-		8,400,000.00
1. 股东投入的普通股	8,400,000.00											8,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,511,872.35	-2,511,872.35		-
1. 提取盈余公积									2,511,872.35	-2,511,872.35		-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,311,872.35	113,069,806.02	-	126,381,678.37

法定代表人：冷奇

主管会计工作负责人：刘慧英

会计机构负责人：刘慧英

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

无锡市工业废物安全处置有限公司(以下简称公司或本公司)于2001年10月25日成立,本公司经锡市滨湖区市场监督管理局核准,取得了市场监督管理局颁发的统一社会信用代码9132021173224545X8,法定代表人:顾利星。公司注册资本为5,000.00万元,实收资本5,000.00万元。公司地址位于无锡市滨湖区荣巷街道青龙山村(桃花山)。

(二) 经营范围

工业废物安全焚烧处理、医疗固体废弃物安全处置(凭危险废物经营许可证及医疗废物经营许可证经营);普通货运、危险品运输(凭道路运输经营许可证所列项目经营);工业废物、医院临床废物(HW01)、工业废物资源利用的技术咨询及服务;工业废物资源利用。水资源管理(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)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司无锡市工业废物安全处置有限公司、两家子公司无锡市惠山固废处置有限公司(以下简称惠山固废)、无锡市桃花山环境科技有限公司(以下简称桃花山环科)。报告期内合并范围发生变化,情况详见“附注九、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

(二) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易。分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(七) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 金融资产和金融负债

1. 自2019年1月1日起适用的会计政策

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

本公司于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。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

(2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时,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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,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。

(4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同义务符合金融负债的定义。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

(6) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、(二十六)。

(7) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款、租赁应收款划分组合，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：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款：

应收账款组合1：关联方组合

应收账款组合2：账龄组合

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。

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

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用损失。

② 其他应收款

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：关联方组合

其他应收款组合 2：风险较低组合，包括保证金、押金、备用金、垫付员工款等。

其他应收款组合组合 3：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

③ 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。

④ 信用风险显著增加的评估

本公司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：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

⑤ 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

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；

本公司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。

⑥ 预期信用损失准备的列报

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

⑦ 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

2. 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 金融资产分类和计量

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利,在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,本公司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,与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债的分类和计量

①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。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

(4) 金融工具减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

1) 以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

2) 可供出售金融资产减值：

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

3) 针对应收款项的坏账核算方法

A、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准：期末单项金额大于等于100万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

B、按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，预期信用损失率列示如下：

账龄	预期信用损失率
一年以内	2%
一至二年	10%
二至三年	15%
三至四年	50%
四至五年	70%
五年以上	100%

押金保证金按一年以内计提比例计提坏账准备。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围内各公司之间往来不计提坏账准备。

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

本公司存货主要包括原材料。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

(十一) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和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单位的股权后产生的影响，如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。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销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比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产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，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。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十一) 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十二) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、运输设备、机器设备、办公设备、电子设备等,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	运输设备	4	5	23.75
3	机器设备	10	5	9.50
4	电子设备	3	5	31.67
5	办公设备	5	5	19.00

融资租入的固定资产采用与自有资产一致的政策在预计使用寿命与相关租赁期两者较短的期间内计提折旧。

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十四) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款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加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十五) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、计算机软件、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,满足以下条件之一的,按公允价值确认为无形资产:1.源于合同性权利或其他法定权利;2.能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十六) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 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;

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十七) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

(十八) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。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,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要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。本公司的短期薪酬具体包括: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。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3. 辞退福利,是指本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。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同,但未来不再为本公司提供服务,不能为本公司带来经济利益,本公司承诺提供实质上具有辞退

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本公司按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。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:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;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。总净额计人当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债: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企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十一) 收入确认原则

2020年1月1日以前

(1) 收入确认原则

①销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;3) 收入的金额能够可靠地计量;4) 相关的经济利益很可能流入;5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司危险废物处置收入包括工业危险废物、医疗危险废物。

1) 工业危险废物收入

在收到应焚烧处置的危险废物时,根据合同约定价格及接收的危险废物数量开具发票,并将未达到收入确认条件的危险废物处置收入计入递延收益。处置完成后,根据生产部门危险废物出库记录的危险废物焚烧的处置量和与各客户约定的每吨不含税单价乘积计算确认收入,将计入递延收益的金额转入危险废物处置收入。

2) 医疗危险废物收入

主要为与医疗机构签署处置合同,若合同中约定服务期间,按照合同约定的服务期间完成医疗废物的收集处置,于服务期间内按服务价格直线法确认收入;若合同中约定为以数量结算,于服务期间内按结算量确认收入。

2020年1月1日后

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务;(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司危险废物处置收入包括工业危险废物、医疗危险废物。

1) 工业危险废物收入

在收到应焚烧处置的危险废物时,根据合同约定价格及接收的危险废物数量开具发票,并将未达到收入确认条件的危险废物处置收入计入合同负债。处置完成后,根据生产部门危险废物出库记录的危险废物焚烧的处置量与与各客户约定的每吨不含税单价乘积计算确认收入,将计入合同负债的金额转入危险废物处置收入。

2) 医疗危险废物收入

主要为与医疗机构签署处置合同,若合同中约定服务期间,按照合同约定的服务期间完成医疗废物的收集处置,于服务期间内按服务价格直线法确认收入;若合同中约定为以数量结算,于服务期间内按结算量确认收入。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(二十四) 租赁

(1) 2021年1月1日以前

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2) 2021年1月1日以后

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁本公司作为出租人，对经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

作为承租人

1) 使用权资产及租赁负债的确认及初始计量：

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当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；(b) 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；(c) 承租人发生的初始直接费用；(d) 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。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。租赁负债的确认及初始计量 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。

2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司作为承租人，采用成本模式对使用权资产进行后续计量，并采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。租赁负债的后续计量 对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。承租人应将这些与租赁有关的付款确认为支出。

(二十五) 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本公司对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；决定不再出售之日的再收回金额。符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产，比照上述原则处理。

(二十六) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以公允价值计量相关资产或负债,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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,在应用估值技术时,优先使用相关可观察输入值,只有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,才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次:第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二十七) 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

(一) 会计政策变更及影响

(1) 执行新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新金融工具准则,根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 执行修订后债务重组、非货币性资产交换准则

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》,财政部修订了非货币性资产交换及债务重组核算要求,相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2020年度1月1日起执行新收入准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

(4) 财务报表格式

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)(以下简称“《通知》”),本公司按照《通知》的附件《一般企业财务报表格式》(适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业)的规定,对会计政策进行相应的变更并编制公司财务报表,本公司对可比期间的比较数据按照财《通知》的要求进行调整,按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,本公司对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(5) 执行新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则21号——租赁》(财办会[2018]35号)。

本公司首次施行新租赁工具准则日为2021年1月1日,本公司选择不对比较期间信息进行重述。在首次执行新租赁准则的过程中,本公司使用了该准则允许采用的下列实务简易处理方法:对具有合理相似特征的租赁组合采用单一折现率;截至2021年1月1日的剩余租赁期短于12个月的经营租赁作为短期租赁处理,不确认使用权资产和租赁负债,对财务报表无影响。

(二) 会计估计变更及影响

报告期内本公司无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 本公司适用的主要税种及税率如下:

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率 3%、5%、6%、9%、13%、16% 计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠批文

(1) 增值税

根据财政部国家税务总局财税[2015]78号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知,规定纳税人销售自产的资料综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退政策。本公司的工业废渣处置等业务属于资源综合利用劳务,经主管税务机关同意,本公司从2016年5月1日起按上述文件规定,工业废渣处置业务征收的增值税享受70%的即征即退政策。

(2) 所得税

根据财政部公告2019年第60号《财政部税务总局国家发展改革委生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》的通知,对符合条件的从事污染防治的第三方企业(以下称第三方防治企业)减按15%的税率征收企业所得税。本公司为从事污染防治的第三方企业,经主管税务机关同意,本公司从2019年度起按上述文件规定,减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除另有注明外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
库存现金	3,972.01	1,067.12	55.04
银行存款	36,540,294.17	41,427,823.93	9,464,480.12
合计	36,544,266.18	41,428,891.05	9,464,535.16

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报告期内不存在因抵押、质押或冻结对使用有限制,以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	2021-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,545,669.36	98.05	282,940.20	2.09	13,262,729.16
其中:关联方组合					
账龄组合	13,545,669.36	98.05	282,940.20	2.09	13,262,729.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	269,530.44	1.95	269,530.44	100.00	
合计	13,815,199.80	100.00	552,470.64		13,262,729.16

续上表

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,377,269.78	98.16	303,128.56	2.11	14,074,141.22
其中:关联方组合					
账龄组合	14,377,269.78	98.16	303,128.56	2.11	14,074,141.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	269,530.44	1.84	269,530.44	100.00	0.00
合计	14,646,800.22	100.00	572,659.00		14,074,141.22

续上表

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,818,364.77	100.00	382,103.63	2.58	14,436,261.14
其中:关联方组合					
账龄组合	14,818,364.77	100.00	382,103.63	2.58	14,436,261.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,818,364.77	100.00	382,103.63		14,436,261.14

2、按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,397,404.16	267,948.08	2.00
1-2年	147,851.20	14,785.12	10.00
2-3年			15.00
3-4年	414.00	207.00	50.00
4-5年			70.00
5年以上			100.00
合计	13,545,669.36	282,940.20	

续上表

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,211,960.18	284,239.20	2.00
1-2年	159,875.60	15,987.56	10.00
2-3年	-	-	15.00
3-4年	4,510.00	2,255.00	50.00
4-5年	924.00	646.80	70.00
5年以上		-	100.00
合计	14,377,269.78	303,128.56	

续上表

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,551,403.03	291,028.06	2.00
1-2年	24,462.00	2,446.20	10.00
2-3年	98,630.00	14,794.50	15.00
3-4年	134,369.74	67,184.87	50.00
4-5年	9,500.00	6,650.00	70.00
5年以上			100.00
合计	14,818,364.77	382,103.63	

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提的坏账准备	收回或转回	转销或核销	其他变动
2021年1-6月	20.16	20,208.52		
2020年度	196,755.37		6,200.00	
2019年度	99,713.37			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	2021-6-30	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
捷普电子(无锡)有限公司	844,465.10	6.11	25,954.13
无锡优科多镀膜科技有限公司	545,215.72	3.95	10,904.31
保诺生物科技(江苏)有限公司	265,594.00	1.92	5,311.88
无锡华润上华科技有限公司	248,804.54	1.80	4,976.09
无锡市梁溪区卫生健康委员会	222,391.60	1.61	4,447.83
合计	2,126,470.96	15.39	51,594.24

续上表

债务人名称	2020-12-31	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
健鼎(无锡)电子有限公司	950,046.84	6.49	19,000.94
捷普电子(无锡)有限公司	709,081.16	4.84	23,246.46
无锡阿科力科技股份有限公司	626,531.42	4.28	12,530.63
无锡优科多镀膜科技有限公司	618,617.20	4.22	12,372.34
绿点科技(无锡)有限公司	529,539.96	3.62	10,590.80
合计	3,433,816.58	23.45	77,741.17

续上表

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	2019-12-31	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
绿点科技(无锡)有限公司	749,003.05	5.05	14,980.06
宜兴硅谷电子科技有限公司	317,526.40	2.14	6,350.53
统盟(无锡)电子有限公司	293,996.00	1.98	5,879.92
无锡药明生物技术股份有限公司	285,902.40	1.93	5,718.05
无锡延嘉物资再生利用有限公司	281,247.00	1.90	5,624.94
合计	1,927,674.85	13.00	38,553.50

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下:

账龄	2021-6-30		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,035,348.41	100.00	1,267,675.17	100.00	450,154.80	41.95
1-2年					479,383.85	44.68
2-3年					143,500.00	13.37
合计	2,035,348.41	100.00	1,267,675.17	100.00	1,073,038.65	100.00

3、期末预付款项余额前五名单位情况

债务人名称	2021-6-30 账面余额	占预付账款合计的比例 (%)
无锡市滨湖区荣巷街道青龙山社区居民委员会	529,478.87	26.01
南京源恒环境研究所有限公司	153,301.88	7.53
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	251,700.00	12.37
无锡市优利可运输有限公司	700,000.00	34.39
无锡希元网络科技有限公司	148,514.85	7.30
合计	1,782,995.60	87.60

续上表

债务人名称	2020-12-31 账面余额	占预付账款合计的比例 (%)
无锡市滨湖区荣巷街道青龙山社区居民委员会	498,801.81	39.35
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	372,300.00	29.37
宜兴市张泽浇注耐火材料有限公司	226,950.00	17.90
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	116,223.27	9.17
中宜建安科技有限公司	13,900.00	1.10
合计	1,228,175.08	96.89

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续上表

债务人名称	2019-12-31 账面余额	占预付账款合计的比例 (%)
无锡太湖锅炉股份有限公司	376,882.06	35.12
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	344,300.00	32.09
上海圆迈贸易有限公司	142,160.00	13.25
无锡市滨湖区荣巷街道青龙山社区居民委员会	100,000.00	9.32
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	43,500.00	4.05
合计	1,006,842.06	93.83

(四) 其他应收款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	214,731.97	179,158.00	620,125.00
合计	214,731.97	179,158.00	620,125.00

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	2021-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	214,731.97	98.24			214,731.97
其中:关联方组合	117,325.00	53.68			117,325.00
风险较低组合	97,406.97	44.56			97,406.97
账龄组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,846.00	1.76	3,846.00	100.00	0.00
合计	218,577.97	100.00	3,846.00		214,731.97

续上表

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	313,598.84	98.79	134,440.84	42.87	179,158.00
其中:关联方组合	117,325.00	36.96			117,325.00
风险较低组合	61,833.00	19.48			61,833.00
账龄组合	134,440.84	42.35	134,440.84	100.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,846.00	1.21	3,846.00	100.00	0.00
合计	317,444.84	100.00	138,286.84		179,158.00

续上表

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	935,255.84	99.59	315,130.84	33.69	620,125.00
其中:关联方组合	117,325.00	12.49			117,325.00
风险较低组合	502,800.00	53.54			502,800.00
账龄组合	315,130.84	33.56	315,130.84	100.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,846.00	0.41	3,846.00	100.00	0.00
合计	939,101.84	100.00	318,976.84		620,125.00

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款:

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2020-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	134,440.84	134,440.84	100.00
合计	134,440.84	134,440.84	100.00

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续上表

账龄	2019-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	315,130.84	315,130.84	100.00
合计	315,130.84	315,130.84	100.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021-6-30		2020-12-31		2019-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	117,325.00		117,325.00		117,325.00	
风险较低组合	97,406.97		61,833.00		502,800.00	
合计	214,731.97		179,158.00		620,125.00	

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

年度	计提的坏账准备	收回或转回	转销或核销	其他变动
2021年1-6月				-134,440.84
2020年度			180,690.00	
2019年度	3,846.00			

注:其他减少原因为无锡市惠山固废处置有限公司于2021年不再纳入合并范围。

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2021-6-30	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
无锡华润燃气有限公司	保证金	117,325.00	1-2年	53.68	
SK海力士半导体(中国)有限公司	保证金	61,833.00	1年以内	28.29	
SK海力士系统集成电路(无锡)有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	13.73	
长春一汽国际招标有限公司	保证金	5,000.00	1年以内	2.29	
吕晓舟	其他	3,846.00	5年以上	1.76	3,846.00
合计		218,004.00		99.75	3,846.00

续上表

单位名称	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
无锡华润燃气有限公司	保证金	117,325.00	1-2年	36.96	

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
无锡市惠山区堰桥新浩自来水安装队	工程款	100,000.00	5年以上	31.50	100,000.00
SK海力士半导体(中国)有限公司	保证金	61,833.00	1年以内	19.48	
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	押金	25,840.84	5年以上	8.14	25,840.84
凯发新泉水务(无锡)有限公司	押金	8,600.00	5年以上	2.71	8,600.00
合计		313,598.84		98.79	134,440.84

续上表

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
无锡深南电路有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	53.24	
无锡华润燃气有限公司	保证金	117,325.00	1年以内	12.49	
无锡市惠山区堰桥新浩自来水安装队	往来款	100,000.00	5年以上	10.65	100,000.00
上海易有久悠电子科技有限公司	往来款	72,000.00	5年以上	7.67	72,000.00
无锡康霸环保设备有限公司	往来款	50,000.00	5年以上	5.32	50,000.00
合计		839,325.00		89.38	222,000.00

(五) 存货

1、存货分类列示如下:

项目	2021-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	402,413.88		402,413.88
合计	402,413.88		402,413.88

续上表

项目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	360,705.33		360,705.33
合计	360,705.33		360,705.33

续上表

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,041,644.50		1,041,644.50
合计	1,041,644.50		1,041,644.50

(六) 其他流动资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
期末留抵进项税	258,822.82	1,043,831.88	116,646.42
合计	258,822.82	1,043,831.88	116,646.42

(七) 投资性房地产

公司的投资性房地产全部以成本模式计量,具体如下:

2021年6月30日

项目	房屋构筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,409,962.46	18,409,962.46
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.期末余额	18,409,962.46	18,409,962.46
二、累计折旧		
1.期初余额	9,920,694.48	9,920,694.48
2.本年增加金额	437,236.65	437,236.65
(1) 计提	437,236.65	437,236.65
3.本年减少金额		
4.期末余额	10,357,931.13	10,357,931.13
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,052,031.33	8,052,031.33
2.期初账面价值	8,489,267.98	8,489,267.98

2020年12月31日

项目	房屋构筑物	合计
一、账面原值		

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋构筑物	合计
1.期初余额	18,409,962.46	18,409,962.46
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.期末余额	18,409,962.46	18,409,962.46
二、累计折旧		
1.期初余额	9,046,221.26	9,046,221.26
2.本年增加金额	874,473.22	874,473.22
(1) 计提	874,473.22	874,473.22
3.本年减少金额		
4.期末余额	9,920,694.48	9,920,694.48
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,489,267.98	8,489,267.98
2.期初账面价值	9,363,741.20	9,363,741.20

2019年12月31日

项目	房屋构筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,409,962.46	18,409,962.46
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.期末余额	18,409,962.46	18,409,962.46
二、累计折旧		
1.期初余额	8,171,748.04	8,171,748.04
2.本年增加金额	874,473.22	874,473.22
(1) 计提	874,473.22	874,473.22
3.本年减少金额		
4.期末余额	9,046,221.26	9,046,221.26
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋构筑物	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,363,741.20	9,363,741.20
2. 期初账面价值	10,238,214.42	10,238,214.42

(八) 固定资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
固定资产	49,663,882.96	72,347,240.09	79,770,294.07
固定资产清理			
合计	49,663,882.96	72,347,240.09	79,770,294.07

(1) 固定资产情况

2021年6月30日

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,062,774.14	97,251,690.26	5,602,003.26	1,034,599.84	152,951,067.50
2. 本年增加金额		495,336.28	132,566.38	61,846.01	689,748.67
(1) 购置		495,336.28	132,566.38	61,846.01	689,748.67
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	23,186,083.00	31,391,801.12	881,941.00	263,491.00	55,723,316.12
(1) 处置或报废			877,126.00		877,126.00
(2) 其他	23,186,083.00	31,391,801.12	4,815.00	263,491.00	54,846,190.12
4. 期末余额	25,876,691.14	66,355,225.42	4,852,628.64	832,954.85	97,917,500.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,359,710.21	58,402,024.01	4,152,186.89	689,906.30	80,603,827.41
2. 本年增加金额	559,244.75	3,263,311.36	46,699.02	240,370.87	4,109,626.00
(1) 计提	559,244.75	3,263,311.36	46,699.02	240,370.87	4,109,626.00
3. 本年减少金额	8,221,921.77	26,681,848.81	866,749.75	252,079.37	36,022,599.70
(1) 处置或报废			862,175.50		862,175.50
(2) 其他	8,659,158.39	26,681,848.81	4,574.25	252,079.37	35,597,660.82
4. 期末余额	9,259,796.57	34,983,486.56	3,332,136.16	678,197.80	48,253,617.09

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,616,894.57	31,371,738.86	1,520,492.48	154,757.05	49,663,882.96
2. 期初账面价值	31,703,063.93	38,849,666.25	1,449,816.37	344,693.54	72,347,240.09

注: 其他减少原因为无锡市惠山固废处置有限公司于2021年不再纳入合并范围。

2020年12月31日

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	47,996,868.42	96,665,570.81	5,062,310.30	852,338.32	150,577,087.85
2. 本年增加金额	2,734,364.72	1,550,920.02	864,470.96	206,235.52	5,355,991.22
(1) 购置		1,447,502.49	864,470.96	206,235.52	2,518,208.97
(2) 在建工程转入	2,734,364.72	103,417.53			2,837,782.25
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	1,668,459.00	964,800.57	324,778.00	23,974.00	2,982,011.57
(1) 处置或报废	1,668,459.00	964,800.57	324,778.00	23,974.00	2,982,011.57
(2) 其他					
4. 期末余额	49,062,774.14	97,251,690.26	5,602,003.26	1,034,599.84	152,951,067.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,306,395.25	49,760,502.89	4,094,882.13	645,013.51	70,806,793.78
2. 本年增加金额	2,280,375.36	9,375,507.01	382,082.76	67,665.09	12,105,630.22
(1) 计提	2,280,375.36	9,375,507.01	382,082.76	67,665.09	12,105,630.22
3. 本年减少金额	1,227,060.40	733,985.89	324,778.00	22,772.30	2,308,596.59
(1) 处置或报废	1,227,060.40	722,582.89	324,778.00	22,772.30	2,297,193.59
(2) 其他		11,403.00			11,403.00
4. 期末余额	17,359,710.21	58,402,024.01	4,152,186.89	689,906.30	80,603,827.41
三、减值准备					

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 期初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,703,063.93	38,849,666.25	1,449,816.37	344,693.54	72,347,240.09
2. 期初账面价值	31,690,473.17	46,905,067.92	967,428.17	207,324.81	79,770,294.07

2019年12月31日

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	47,833,862.98	94,481,012.30	4,435,151.31	1,121,892.80	147,871,919.39
2. 本年增加金额	163,005.44	2,304,558.51	627,158.99	195,829.52	3,290,552.46
(1) 购置		429,905.12	627,158.99	195,829.52	1,252,893.63
(2) 在建工程转入	163,005.44	1,874,653.39			2,037,658.83
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额		120,000.00		465,384.00	585,384.00
(1) 处置或报废		120,000.00		465,384.00	585,384.00
(2) 其他					
4. 期末余额	47,996,868.42	96,665,570.81	5,062,310.30	852,338.32	150,577,087.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,149,595.37	40,875,926.17	3,836,870.45	1,064,957.37	59,927,349.36
2. 本年增加金额	2,156,799.88	8,948,226.72	258,011.68	22,958.34	11,385,996.62
(1) 计提	2,156,799.88	8,948,226.72	258,011.68	22,958.34	11,385,996.62
3. 本年减少金额		63,650.00		442,902.20	506,552.20
(1) 处置或报废		63,650.00		442,902.20	506,552.20
(2) 其他					
4. 期末余额	16,306,395.25	49,760,502.89	4,094,882.13	645,013.51	70,806,793.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、账面价值					
1.期末账面价值	31,690,473.17	46,905,067.92	967,428.17	207,324.81	79,770,294.07
2.期初账面价值	33,684,267.61	53,605,086.13	598,280.86	56,935.43	87,944,570.03

(2) 未办妥产权证书的固定资产

截止至2021年6月30日,公司共计8,616.56m²房屋建筑物因历史原因尚未办妥产权证书,涉及账面原值16,729,545.65元,账面价值11,094,920.59元。

(九) 在建工程

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
在建工程	18,262,079.43	14,401,652.68	7,639,987.53
工程物资			
合计	18,262,079.43	14,401,652.68	7,639,987.53

1、在建工程情况

项目	2021-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
医疗废物应急备用焚烧炉	15,145,615.66		15,145,615.66
环境整治提升工程	300,000.00		300,000.00
节能减排(7200吨回转窑)	330,188.67		330,188.67
青龙山办公楼装修费(内)	485,436.90		485,436.90
回转窑更新改造工程	1,208,761.08		1,208,761.08
反渗透工程	456,194.69		456,194.69
其他零星工程	335,882.43		335,882.43
合计	18,262,079.43		18,262,079.43

续上表

项目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
医疗废物应急备用焚烧炉	13,438,288.22		13,438,288.22
门头改造提升工程	129,301.62		129,301.62
3#线冷库	175,572.28		175,572.28
环境整治提升工程	300,000.00		300,000.00
节能减排(7200吨回转窑)	330,188.67		330,188.67
其他零星工程	28,301.89		28,301.89
合计	14,401,652.68		14,401,652.68

续上表

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
3#线大修工程	7,611,685.64		7,611,685.64
其他零星工程	28,301.89		28,301.89
合计	7,639,987.53		7,639,987.53

2、重要在建工程本年变动情况

2021年6月30日

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
医疗废物应急备用焚烧炉	13,438,288.22	1,707,327.44			15,145,615.66
合计	13,438,288.22	1,707,327.44			15,145,615.66

续上表

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
医疗废物应急备用焚烧炉	19,600,000.00	77.27	77.27				自筹
合计	19,600,000.00	-	-				-

2020年12月31日

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
医疗废物应急备用焚烧炉		13,438,288.22			13,438,288.22
3#线大修工程	7,611,685.64		2,837,782.25	4,773,903.39	0.00
合计	7,611,685.64	13,438,288.22	2,837,782.25	4,773,903.39	13,438,288.22

续上表

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
医疗废物应急备用焚烧炉	19,600,000.00	68.56	68.56				自筹
3#线大修工程	7,611,685.64	100.00	100.00				自筹
合计	27,211,685.64	-	-				-

2019年12月31日

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
3#线大修工程	1,645,220.74	5,966,464.90			7,611,685.64
合计	1,645,220.74	5,966,464.90			7,611,685.64

续上表

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
3#线大修工程	7,611,685.64	100.00	100.00				自筹
合计	7,611,685.64	-	-				-

续上表

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
3#线大修工程	7,611,685.64	21.61	21.61				自筹
合计	7,611,685.64	-	-				-

(十) 无形资产

2021年6月30日

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	管理软件	合计
1.期初余额	14,536,386.00	1,540,490.14	16,076,876.14
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额	9,196,386.00		9,196,386.00
(1) 处置或报废			
(2) 其他	9,196,386.00		9,196,386.00
4.期末余额	5,340,000.00	1,540,490.14	6,880,490.14
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,596,166.72	1,540,490.14	4,136,656.86
2.本年增加金额	53,400.00		53,400.00
(1) 计提	53,400.00		53,400.00
3.本年减少金额	1,732,866.72		1,732,866.72
(1) 处置或报废			
(2) 其他	1,732,866.72		1,732,866.72
4. 期末余额	916,700.00	1,540,490.14	2,457,190.14
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,423,300.00		4,423,300.00
2.期初账面价值	11,940,219.28		11,940,219.28

2020年12月31日

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,536,386.00	1,540,490.14	16,076,876.14
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	管理软件	合计
3.本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	14,536,386.00	1,540,490.14	16,076,876.14
二、累计摊销			
1.期初余额	2,305,439.00	1,230,367.60	3,535,806.60
2.本年增加金额	290,727.72	310,122.54	600,850.26
(1) 计提	290,727.72	310,122.54	600,850.26
3.本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	2,596,166.72	1,540,490.14	4,136,656.86
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,940,219.28		11,940,219.28
2.期初账面价值	12,230,947.00	310,122.54	12,541,069.54

2019年12月31日

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,536,386.00	1,540,490.14	16,076,876.14
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	14,536,386.00	1,540,490.14	16,076,876.14
二、累计摊销			
1.期初余额	2,014,711.28	816,870.89	2,831,582.17
2.本年增加金额	290,727.72	413,496.71	704,224.43
(1) 计提	290,727.72	413,496.71	704,224.43
3.本年减少金额			

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	管理软件	合计
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	2,305,439.00	1,230,367.60	3,535,806.60
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,230,947.00	310,122.54	12,541,069.54
2. 期初账面价值	12,521,674.72	723,619.25	13,245,293.97

(十一) 长期待摊费用

项目	2020-12-31	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021-6-30
3#线主体大修	3,332,224.58		714,048.12		2,618,176.46
装修费	1,082,363.74		409,917.12		672,446.62
ERP项目	741,358.03		170,131.85		571,226.18
门头改造提升工程		431,005.40	21,550.27		409,455.13
设备大修	392,379.54		102,359.88		290,019.66
3#线油漆防腐工程	336,613.74		72,131.52		264,482.22
耐火材料	270,252.21	2,014,601.78	264,109.88		2,020,744.11
3#线冷库移位		175,572.28	24,385.04		151,187.24
ERP收集合同模块		111,386.14	9,282.18		102,103.96
动力设备智能服务云平台	42,772.86		8,849.56		33,923.30
其他	19,279.10		3,868.22		15,410.88
合计	6,217,243.80	2,732,565.60	1,800,633.65		7,149,175.76

续上表

项目	2019-12-31	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020-12-31
装修费	1,898,388.21		816,024.47		1,082,363.74
租赁费	389,550.00		389,550.00		0.00
ERP项目	344,768.07	655,742.57	259,152.61		741,358.03
设备大修	597,099.30		204,719.76		392,379.54
3#线油漆防腐工程		432,789.09	96,175.35		336,613.74

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019-12-31	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020-12-31
3#线主体大修		4,284,288.74	952,064.16		3,332,224.58
动力设备智能服务云平台		53,097.34	10,324.48		42,772.86
回转炉大修	630,588.50		360,336.29		270,252.21
其他	43,682.21		24,403.11		19,279.10
合计	3,904,076.29	5,425,917.74	3,112,750.23		6,217,243.80

续上表

项目	2018-12-31	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019-12-31
装修费	2,617,830.21	84,905.66	804,347.66		1,898,388.21
回转炉大修		720,672.57	90,084.07		630,588.50
设备大修		614,159.28	17,059.98		597,099.30
租赁费	350,000.00	1,135,575.00	1,096,025.00		389,550.00
ERP项目		365,048.55	20,280.48		344,768.07
其他	40,000.00	22,015.53	18,333.32		43,682.21
合计	3,007,830.21	2,942,376.59	2,046,130.51		3,904,076.29

(十二) 递延所得税资产

项目	2021-6-30		2020-12-31		2019-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	552,450.48	82,867.57	710,945.84	86,475.75	566,639.60	84,995.94
合计	552,450.48	82,867.57	710,945.84	86,475.75	566,639.60	84,995.94

(十三) 其他非流动资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
预付工程款设备款	545,466.40	309,600.00	210,542.20
合计	545,466.40	309,600.00	210,542.20

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
保证借款		20,000,000.00	
合计		20,000,000.00	

2、保证借款

2020-12-31

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款单位	贷款单位	借款余额	担保人
无锡市工业废物安全处置有限公司	江苏银行股份有限公司无锡扬名支行	20,000,000.00	无锡市城市环境科技有限公司
合计		20,000,000.00	

(十五) 应付账款

1、应付账款按款项性质列示如下:

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
工程及设备款	2,591,591.96	6,036,023.42	10,453,704.02
处置费	5,530,654.72	6,782,595.61	13,648,977.60
其他	164,030.29	2,419,765.64	2,259,841.12
合计	8,286,276.97	15,238,384.67	26,362,522.74

2、截止至2021年6月30日期末账龄超过1年的重要应付账款:无。

(十六) 预收款项

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
租金	65,625.00	300,944.24	298,823.82
危废处理费			2,721,702.78
合计	65,625.00	300,944.24	3,020,526.60

(十七) 合同负债

1、合同负债按款项性质列示如下:

项目	2021-6-30	2020-12-31
货款	9,808,664.71	3,432,740.50
待处理危废	1,171,962.05	1,340,986.81
合计	10,980,626.76	4,773,727.31

(十八) 应付职工薪酬

2021年6月30日

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	2,154,470.00	3,746,720.57	5,901,190.57	0.00
离职后福利-设定提存计划		813,166.51	813,166.51	
合计	2,154,470.00	4,559,887.08	6,714,357.08	

2、短期薪酬

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,154,470.00	2,463,973.00	4,618,443.00	0.00
职工福利费		280,199.10	280,199.10	
社会保险费		352,096.19	352,096.19	
其中: 医疗保险费		273,391.23	273,391.23	
工伤保险费		25,488.62	25,488.62	
生育保险费		31,244.77	31,244.77	
补充医疗保险		21,971.57	21,971.57	
住房公积金		322,358.00	322,358.00	
工会经费和职工教育经费		95,384.28	95,384.28	
其他短期薪酬		232,710.00	232,710.00	
合计	2,154,470.00	3,746,720.57	5,901,190.57	0.00

3、设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		566,415.84	566,415.84	
失业保险费		17,700.99	17,700.99	
企业年金缴费		229,049.68	229,049.68	
合计		813,166.51	813,166.51	

2020年12月31日

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,638,547.81	5,760,123.04	5,244,200.85	2,154,470.00
离职后福利-设定提存计划	317,515.60	387,364.74	704,880.34	0.00
合计	1,956,063.41	6,147,487.78	5,949,081.19	2,154,470.00

2、短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,637,572.41	3,832,773.45	3,315,875.86	2,154,470.00
职工福利费		568,513.80	568,513.80	
社会保险费	975.40	310,167.87	311,143.27	0.00
其中: 医疗保险费	975.40	257,505.35	258,480.75	0.00
工伤保险费		2,947.60	2,947.60	

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
生育保险费		38,087.74	38,087.74	
补充医疗保险		11,627.18	11,627.18	
住房公积金		513,309.00	513,309.00	
工会经费和职工教育经费		164,260.92	164,260.92	
其他短期薪酬		371,098.00	371,098.00	
合计	1,638,547.81	5,760,123.04	5,244,200.85	2,154,470.00

3、设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		83,118.14	83,118.14	
失业保险费	124.22	2,631.86	2,756.08	0.00
企业年金缴费	317,391.38	301,614.74	619,006.12	0.00
合计	317,515.60	387,364.74	704,880.34	0.00

2019年12月31日

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	5,109,063.68	5,504,934.40	8,975,450.27	1,638,547.81
离职后福利-设定提存计划	443,164.20	1,380,781.13	1,506,429.73	317,515.60
合计	5,552,227.88	6,885,715.53	10,481,880.00	1,956,063.41

2、短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,905,008.00	3,295,067.40	6,562,502.99	1,637,572.41
职工福利费		556,275.41	556,275.41	
社会保险费	204,055.68	406,024.20	609,104.48	975.40
其中：医疗保险费	160,393.68	344,066.90	503,485.18	975.40
工伤保险费	12,724.00	18,795.70	31,519.70	0.00
生育保险费	18,182.00	21,296.66	39,478.66	0.00
补充医疗保险	12,756.00	21,864.94	34,620.94	0.00
住房公积金		777,288.00	777,288.00	
工会经费和职工教育经费		186,144.39	186,144.39	
其他短期薪酬		284,135.00	284,135.00	
合计	5,109,063.68	5,504,934.40	8,975,450.27	1,638,547.81

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	431,796.00	1,018,485.00	1,450,281.00	0.00
失业保险费	11,368.20	44,904.75	56,148.73	124.22
企业年金缴费		317,391.38	-	317,391.38
合计	443,164.20	1,380,781.13	1,506,429.73	317,515.60

(十九) 应交税费

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
增值税	269.74	4,015.19	709,535.86
企业所得税	2,721,105.96	5,234,137.26	1,070,166.94
个人所得税	6,590.02	4,929.39	
城市维护建设税	116.68	281.06	2,483.00
房产税	69,534.73	103,614.77	139,492.98
土地使用税	15,985.39	30,990.49	30,990.49
教育费附加	76.58	200.76	1,773.49
环境保护税	47,383.66	57,084.30	51,624.90
印花税	5.40		10,792.58
合计	2,861,068.16	5,435,253.22	2,016,860.24

(二十) 其他应付款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
应付利息			
应付股利		90,000,000.00	
其他应付款	180,923.66	374,537.12	471,419.18
合计	180,923.66	90,374,537.12	471,419.18

1、应付股利

投资者名称	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
无锡市城市环境科技有限公司		90,000,000.00	
合计		90,000,000.00	

2、其他应付款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
质保金、押金	127,000.00	340,600.00	465,000.00
工资代扣	52,500.60	32,513.62	
其他	1,423.06	1,423.50	6,419.18

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
合计	180,923.66	374,537.12	471,419.18

(二十一) 其他流动负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
预收款项增值税	307,227.25	99,202.72	
合计	307,227.25	99,202.72	

(二十二) 长期应付款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
长期应付款			
专项应付款	350,000.00	1,017,500.00	1,507,500.00
合计	350,000.00	1,017,500.00	1,507,500.00

(1) 专项应付款按款项项目分类

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
工业和信息产业转型升级专项资金	400,000.00		50,000.00	350,000.00
污泥资源化工程				-
合计	400,000.00		50,000.00	350,000.00

续上表

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
工业和信息产业转型升级专项资金	500,000.00		100,000.00	400,000.00
污泥资源化工程	1,007,500.00		390,000.00	617,500.00
合计	1,507,500.00		490,000.00	1,017,500.00

续上表

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
工业和信息产业转型升级专项资金	600,000.00		100,000.00	500,000.00
污泥资源化工程	1,397,500.00		390,000.00	1,007,500.00
合计	1,997,500.00		490,000.00	1,507,500.00

(二十三) 递延收益

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31
未处置危废	11,454,670.51	70,874,288.97	82,328,959.48	
合计	11,454,670.51	70,874,288.97	82,328,959.48	

续上表

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
未处置危废		76,073,243.24	64,618,572.73	11,454,670.51
合计		76,073,243.24	64,618,572.73	11,454,670.51

注:递延收益为未处置危废,2020年转入合同负债。

(二十四) 实收资本

·投资者名称	2020-12-31		本年增加	本年减少	2021-6-30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
无锡市城市环境科技有限公司	10,000,000.00	100.00	40,000,000.00		50,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00	40,000,000.00		50,000,000.00	100.00

续上表

·投资者名称	2019-12-31		本年增加	本年减少	2020-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
无锡市城市环境科技有限公司	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

续上表

投资者名称	2018-12-31		本年增加	本年减少	2019-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
无锡市城市环境科技有限公司	1,600,000.00	100.00	8,400,000.00		10,000,000.00	100.00
合计	1,600,000.00	100.00	8,400,000.00		10,000,000.00	100.00

(二十五) 盈余公积

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
法定盈余公积金	6,804,128.08			6,804,128.08
合计	6,804,128.08			6,804,128.08

续上表

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
法定盈余公积金	3,311,872.35	3,492,255.73		6,804,128.08
合计	3,311,872.35	3,492,255.73		6,804,128.08

续上表

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
法定盈余公积金	800,000.00	2,511,872.35		3,311,872.35
合计	800,000.00	2,511,872.35		3,311,872.35

(二十六) 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
本年年初金额	15,459,055.27	80,165,522.61	56,717,813.92
前期会计差错更正			
同一控制下企业合并			
本年增加	7,893,214.42	28,784,687.99	25,959,581.04
其中:本年归属于母公司所有者的净利润转入	7,892,028.20	28,785,788.39	25,959,581.04
其他调整因素			
本年减少	-37,220,070.70	93,492,255.73	2,511,872.35
其中:本年提取盈余公积数		3,492,255.73	2,511,872.35
本年提取一般风险准备数			
本年分配股利数		90,000,000.00	
转增资本			
其他减少	-37,220,070.70		
本年年末金额	60,571,154.17	15,459,055.27	80,165,522.61

注:其他减少原因为无锡市惠山固废处置有限公司于2021年不再纳入合并范围。

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	39,889,667.07	23,661,302.27	101,425,576.64	55,227,254.48	84,303,136.82	47,912,579.85
其他业务收入	728,366.29	514,605.47	1,505,701.03	901,255.59	1,487,861.14	897,495.79
合计	40,618,033.36	24,175,907.74	102,931,277.67	56,128,510.07	85,790,997.96	48,810,075.64

(二十八) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
城市维护建设税	1,566.22	295,602.69	507,974.59
教育费附加	1,118.73	211,144.89	362,838.93
房产税	182,620.63	439,463.30	433,262.38
城镇土地使用税	46,975.88	123,961.96	123,961.96

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
印花税	5.45	7,202.12	10,792.58
环境保护税	116,776.14	176,557.14	189,291.15
合计	349,063.05	1,253,932.10	1,628,121.59

(二十九) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
职工薪酬	1,042,030.04	1,855,541.16	1,626,323.38
业务费招待费	52,058.20	91,653.00	72,888.33
合计	1,094,088.24	1,947,194.16	1,699,211.71

(三十) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
职工薪酬	2,578,036.18	4,291,946.62	4,085,167.93
办公费	50,762.81	64,936.49	69,552.57
差旅费	16,501.71	37,189.04	40,308.00
水电费	13,512.78	35,252.24	34,579.61
修理费	296,015.03	618,851.51	12,041.53
折旧费	73,755.17	594,613.92	1,336,755.96
租赁费	613,541.25	1,217,830.69	1,167,184.94
低值易耗品	181,182.95	279,503.62	6,124.29
无形资产摊销	89,098.11	600,850.25	724,504.91
保险费	7,596.27	27,264.48	2,742.45
中介机构费	379,044.53	266,652.41	281,815.74
警卫消防	52,500.66	184,138.40	
邮电费	71,172.03	96,480.48	63,081.61
长期待摊费用摊销	30,832.45		
其他	72,010.73	654,448.02	644,576.30
合计	4,525,562.66	8,969,958.17	8,468,435.84

(三十一) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
职工薪酬	939,820.86	2,271,945.77	
直接投入费用	262,136.56	182,462.35	
检测费		13,160.38	
折旧费	21,715.26	91,553.80	
其他	1,815.00	100,304.55	

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
合计	1,225,487.68	2,659,426.85	

(三十二) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
利息支出	397,833.36	297,305.57	
减: 利息收入	75,377.44	108,017.60	183,899.45
汇兑损益			
手续费及其他	24,000.74	17,179.37	16,415.17
合计	346,456.66	206,467.34	-167,484.28

(三十三) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
污泥资源化工程	97,500.00	390,000.00	390,000.00
增值税即征即退		2,698,975.51	4,553,652.05
疫情防控补助		920,000.00	
区补助资金			500,000.00
交通运输管理处防控系统补贴			10,000.00
交通运输发展专项资金			10,000.00
稳岗补贴	400.00	4300.00	13,114.00
工会经费返还	36,153.03		
生育津贴返还	11,146.50		
技术升级改造		200,000.00	
工业和信息产业转型升级专项资金	50,000.00	100,000.00	100,000.00
ERP 软件系统信息化改造补助	240,000.00		
清洁生产补助	20,000.00		
个税返还	1,909.80	3,742.97	
增值税加计扣除	185.23	42.34	
减免税款	179.77		
其他		44,891.20	2,955.67
合计	457,474.33	4,361,952.02	5,579,721.72

(三十四) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
坏账损失	20,188.36	-196,755.37	-103,559.37
合计	20,188.36	-196,755.37	-103,559.37

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十五) 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
非流动资产报废利得	164,606.70	47,551.32	266,928.79
罚款	2,300.00	6,000.00	
无需支付的应付款项		255,572.04	
其他	1,161.64		40,244.16
合计	168,068.34	309,123.36	307,172.95

(三十六) 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
非流动资产报废损失	100,747.29	684,814.98	78,831.80
对外捐赠		100,000.00	100,000.00
赔偿金、违约金、滞纳金			42.98
其他		26,373.45	1,610.00
合计	100,747.29	811,188.43	180,484.78

(三十七) 所得税费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	1,549,628.47	6,645,712.38	4,965,132.81
递延所得税调整	3,608.18	-1,479.81	30,774.13
合计	1,553,236.65	6,644,232.57	4,995,906.94

(三十八) 现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	7,893,214.42	28,784,687.99	25,959,581.04
加: 资产减值准备	- 20,188.36	196,755.37	103,559.37
固定资产折旧	4,109,626.00	12,980,103.44	12,260,469.84
无形资产摊销	53,400.00	600,850.26	704,224.43
长期待摊费用摊销	1,800,633.65	3,112,750.23	2,046,130.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	100,747.29	637,263.66	-188,096.99

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	397,833.36	297,305.57	
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	3,608.18	-1,479.81	30,774.13
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	-41,708.55	680,939.17	-641,781.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	38,330,746.85	598,585.03	-3,115,010.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-667,226.69	-16,622,575.59	10,239,530.87
其他			
经营活动产生的现金流量净额	51,960,686.15	31,265,185.32	47,399,381.02
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			
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	36,544,266.18	41,428,891.05	9,464,535.16
减:现金的期初余额	41,428,891.05	9,464,535.16	12,285,471.84
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	-4,884,624.87	31,964,355.89	-2,820,936.68

2、现金和现金等价物

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
现金	36,544,266.18	41,428,891.05	9,464,535.16
其中:库存现金	3,972.01	1,067.12	55.04
可随时用于支付的银行存款	36,540,294.17	41,427,823.93	9,464,480.12
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中:三个月内到期的债券投资			
期末现金及现金等价物余额	36,544,266.18	41,428,891.05	9,464,535.16

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
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			

七、合并范围的变更

(一) 报告期新设子公司情况

本公司于2020年10月9日与无锡市锡山工业固废处置有限公司、无锡佳利达运输有限公司共同投资设立无锡市桃花山环境科技有限公司,本公司持股比例51.00%。

(二) 处置子公司

本公司于2021年3月18日将持有无锡市惠山固废处置有限公司100%股权无偿划转给母公司无锡市城市环境科技有限公司。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

(1) 本公司的最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(亿元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
无锡市城市环境科技有限公司	江苏无锡	城市生活垃圾经营性服务;城市建筑垃圾处置(清运);各类工程建设活动;道路货物运输(含危险货物);金融资产管理服务;危险废物经营;发电、输电、供电业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:技术服务、技术开	1.02	100.00	100.00

本公司由无锡市城市环境科技有限公司全资控股,其最终控制方为无锡市国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司的子公司

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
无锡市桃花源环境科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	环保咨询服务	51.00		

2、合营企业及联营企业

无。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
无锡市水务集团有限公司	受同一最终控制方控制
无锡市固废环保处置有限公司	受母公司方控制
无锡市市政设施建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
无锡市公用水务投资有限公司	受同一最终控制方控制
无锡华润燃气有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	性质	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度
无锡市水务集团有限公司	采购商品	水费	409,844.81	942,228.10	690,111.66
无锡市固废环保处置有限公司	接受劳务	废渣填埋	4,782,611.32	11,187,667.83	6,973,217.50
无锡华润燃气有限公司	采购商品	天然气	547,469.87	767,944.45	1,398,913.78
无锡市城市环境科技有限公司	采购商品	天然气			86,843.89
无锡市公用水务投资有限公司	接受劳务	安装服务		917,431.19	
无锡市市政设施建设工程有限公司	销售商品	房租	345,535.72	712,553.60	781,901.70

2、无偿划拨长期股权投资

2021年3月,经锡国资{2021}8号文批准,公司将持有子公司惠山固废长期股权投资2000万元无偿划拨给母公司城环科技,划拨后不再将惠山固废纳入本公司合并范围。

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1、应收及预付项目

关联方	项目名称	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
无锡华润燃气有限公司	其他应收款	117,325.00	117,325.00	117,325.00

2、应付项目

关联方	项目名称	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
无锡市固废环保处置有限公司	应付账款	4,782,611.32	6,782,595.61	13,648,977.60
无锡市市政设施建设工程有限公司	预收账款	65,625.00	196,875.00	197,785.72
无锡市城市环境科技有限公司	应付股利		90,000,000.00	

九、或有事项的说明

无。

十、其他重要事项

无。

十一、重大承诺事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

1) 应收账款分类

类别	2021-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,544,661.36	98.05	282,920.04	2.09	13,261,741.32
其中:关联方组合					

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	13,544,661.36	98.05	282,920.04	2.09	13,261,741.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	269,530.44	1.95	269,530.44	100.00	-
合计	13,814,191.80	100.00	552,450.48		13,261,741.32

续上表

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,377,269.78	98.16	303,128.56	2.11	14,074,141.22
其中:关联方组合					
账龄组合	14,377,269.78	98.16	303,128.56	2.11	14,074,141.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	269,530.44	1.84	269,530.44	100.00	0.00
合计	14,646,800.22	100.00	572,659.00		14,074,141.22

续上表

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,818,364.77	100.00	382,103.63	2.58	14,436,261.14
其中:关联方组合					
账龄组合	14,818,364.77	100.00	382,103.63	2.58	14,436,261.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,818,364.77	100.00	382,103.63		14,436,261.14

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,396,396.16	267,927.92	2.00
1-2年	147,851.20	14,785.12	10.00
2-3年			15.00
3-4年	414.00	207.00	50.00
4-5年			70.00
5年以上			100.00
合计	13,544,661.36	282,920.04	

续上表

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,211,960.18	284,239.20	2.00
1-2年	159,875.60	15,987.56	10.00
2-3年			15.00
3-4年	4,510.00	2,255.00	50.00
4-5年	924.00	646.80	70.00
5年以上			100.00
合计	14,377,269.78	303,128.56	

续上表

账龄	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,551,403.03	291,028.06	2.00
1-2年	24,462.00	2,446.20	10.00
2-3年	98,630.00	14,794.50	15.00
3-4年	134,369.74	67,184.87	50.00
4-5年	9,500.00	6,650.00	70.00
5年以上			100.00
合计	14,818,364.77	382,103.63	

3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提的坏账准备	收回或转回	转销或核销	其他变动
2021年1-6月		20,208.52		
2020年度	196,755.37		6,200.00	

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年度	99,713.37		
--------	-----------	--	--

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	2021-6-30	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
捷普电子(无锡)有限公司	844,465.10	6.11	25,954.13
无锡优科多镀膜科技有限公司	545,215.72	3.95	10,904.31
保诺生物科技(江苏)有限公司	265,594.00	1.92	5,311.88
无锡华润上华科技有限公司	248,804.54	1.80	4,976.09
无锡市梁溪区卫生健康委员会	222,391.60	1.61	4,447.83
合计	2,126,470.96	15.39	51,594.24

续上表

债务人名称	2020-12-31	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
健鼎(无锡)电子有限公司	950,046.84	6.49	19,000.94
捷普电子(无锡)有限公司	595,770.76	4.07	23,246.46
无锡阿科力科技股份有限公司	626,531.42	4.28	12,530.63
无锡优科多镀膜科技有限公司	618,617.20	4.22	12,372.34
绿点科技(无锡)有限公司	529,539.96	3.62	10,590.80
合计	3,320,506.18	22.68	77,741.17

续上表

债务人名称	2019-12-31	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
绿点科技(无锡)有限公司	749,003.05	5.05	14,980.06
宜兴硅谷电子科技有限公司	317,526.40	2.14	6,350.53
统盟(无锡)电子有限公司	293,996.00	1.98	5,879.92
无锡药明生物技术股份有限公司	285,902.40	1.93	5,718.05
无锡延嘉物资再生利用有限公司	281,247.00	1.90	5,624.94
合计	1,927,674.85	13.00	38,553.50

2、其他应收款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	214,731.97	38,501,740.00	38,942,707.00

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
合计	214,731.97	38,501,740.00	38,942,707.00

其他应收款

1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	2021-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	214,731.97	98.24			214,731.97
其中:关联方组合	117,325.00	53.68			117,325.00
风险较低组合	97,406.97	44.56			97,406.97
账龄组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,846.00	1.76	3,846.00	100.00	0.00
合计	218,577.97	100.00	3,846.00		214,731.97

续上表

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,501,740.00	99.99			38,501,740.00
其中:关联方组合	38,322,582.00	99.52			38,322,582.00
风险较低组合	179,158.00	0.47			179,158.00
账龄组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,846.00	0.01	3,846.00	100.00	0.00
合计	38,505,586.00	100.00	3,846.00		38,501,740.00

续上表

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,123,397.00	99.99	180,690.00	0.47	38,942,707.00
其中:关联方组合	38,439,907.00	98.24			38,439,907.00
风险较低组合	502,800.00	1.29			502,800.00
账龄组合	180,690.00	0.46	180,690.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,846.00	0.01	3,846.00	100.00	0.00
合计	39,127,243.00	100.00	184,536.00		38,942,707.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款:

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2019-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	180,690.00	180,690.00	100.00
合计	180,690.00	180,690.00	100.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021-6-30		2020-12-31		2019-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	117,325.00		38,322,582.00		38,439,907.00	
风险较低组合	97,406.97		179,158.00		502,800.00	
合计	214,731.97		38,501,740.00		38,942,707.00	

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

年度	计提的坏账准备	收回或转回	转销或核销	其他变动
2020年度			180,690.00	

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年度	3,846.00			
--------	----------	--	--	--

(3) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2021-6-30	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
无锡华润燃气有限公司	保证金	117,325.00	1-2年	53.68	
SK海力士半导体(中国)有限公司	保证金	61,833.00	1年以内	28.29	
SK海力士系统集成电路(无锡)有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	13.73	
长春一汽国际招标有限公司	保证金	5,000.00	1年以内	2.29	
吕晓舟	其他	3,846.00	5年以上	1.76	3,846.00
合计		218,004.00		99.75	3,846.00

续上表

单位名称	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
无锡市惠山固废处置有限公司	往来款	37,822,582.00	5年以上	98.23	
		500,000.00	1-2年	1.30	
无锡华润燃气有限公司	保证金	117,325.00	1-2年	0.30	
SK海力士半导体(中国)有限公司	保证金	61,833.00	1年以内	0.16	
吕晓舟	其他	3,846.00	5年以上	0.01	3,846.00
合计		38,388,261.00		100.00	3,846.00

续上表

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
无锡市惠山固废处置有限公司	往来款	37,822,582.00	5年以上	96.67	
		500,000.00	1年以内	1.28	
无锡深南电路有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	1.28	
无锡华润燃气有限公司	保证金	117,325.00	1年以内	0.30	
无锡康霸环保设备有限公司	往来款	50,000.00	5年以上	0.13	50,000.00
上海易有久悠电子科技有限公司	往来款	72,000.00	5年以上	0.18	72,000.00

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
合计		39,061,907.00		99.83	122,000.00

3、长期股权投资

1) 长期股权投资分类

项目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-6-30
对子公司的投资	20,510,000.00		20,000,000.00	510,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	20,510,000.00		20,000,000.00	510,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合计	20,510,000.00		20,000,000.00	510,000.00

续上表

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31
对子公司的投资	20,000,000.00	510,000.00		20,510,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	20,000,000.00	510,000.00		20,510,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合计	20,000,000.00	510,000.00		20,510,000.00

续上表

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
对子公司的投资	20,000,000.00			20,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	20,000,000.00			20,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 对子公司投资明细

被投资单位名称	核算方法	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-6-30	持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备
无锡市惠山固废处置有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00				
无锡市桃花山环境科技有限公司	成本法	510,000.00			510,000.00	51.00		
合计		20,510,000.00		20,000,000.00	510,000.00			

注：经锡国资权{2021}8号文批准，同意工废公司将所持无锡市惠山固废处置有限公司100%股权无偿划拨给无锡市城市环境科技有限公司。

续上表

被投资单位名称	核算方法	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31	持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备
无锡市惠山固废处置有限公司	成本法	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00		
无锡市桃花山环境科技有限公司	成本法		510,000.00		510,000.00	51.00		
合计		20,000,000.00	510,000.00		20,510,000.00			

续上表

被投资单位名称	核算方法	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31	持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备
无锡市惠山固废处置有限公司	成本法	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00		
合计		20,000,000.00			20,000,000.00			

无锡市工业废物安全处置有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、营业收入及成本

项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,889,667.07	22,684,641.62	101,425,576.64	51,469,623.02	84,303,136.82	43,915,970.26
其他业务	513,533.04	453,492.53	883,780.44	901,255.59	825,627.51	897,495.79
合计	40,403,200.11	23,138,134.15	102,309,357.08	52,370,878.61	85,128,764.33	44,813,466.05

十四、财务报告批准

本财务报告于2021年9月29日由本公司批准报出。

无锡市工业废物安全处置有限公司

2021年9月30日