

Tialoc Singapore Pte. Ltd.

审计报告及财务报表

2019 年-2021 年 7 月

信会师报字[2021]第 ZG214797 号



防 伪 编 码： 31000006202106101T

被审计单位名称： 新加坡亚德

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZG214797号

签字注册会计师： 张帆

注 师 编 号： 420003204521

签字注册会计师： 闫保瑞

注 师 编 号： 310000060338

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

Tialoc Singapore Pte. Ltd.

审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日 至 2021 年 7 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	15-159

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG214797 号

Tialoc Singapore Pte. Ltd.全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 Tialoc Singapore Pte. Ltd.（中文名：新加坡亚德有限公司）（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-7 月期间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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-7 月期间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，我们独立于贵公司，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、 分发和使用的限制

如财务报表附注二所述，后附的贵公司财务报表仅供中国成套设备进出口集团（香港）有限公司与中成进出口股份有限公司重大资产交易事项，不做其他用途。相应地，本报告仅供中国成套设备进出口集团（香港）有限公司与中成进出口股份有限公司重大资产交易事项之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-7 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 工程承包和环境科技业务的收入确认	
如财务报表附注六、（三十）所述，报告期贵公司营业收入中工程承包和环境科技业务对财务报表整体具有重要性。上述业务，主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程承包项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。 基于上述原因，我们将其作为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策，见附注三、（二十二）。	我们执行的审计程序主要包括： （1）了解、评估和测试管理层确定完工进度、实际发生工程成本和预计总成本的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性。 （2）获取工程承包项目预算资料，检查管理层对预计总收入和预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料，评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分。 （3）针对实际发生的合同履约成本，我们采用抽样方式对本年度发生的合同履约成本进行测试。 （4）获取工程项目合同信息表，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；根据已发生成本和预计合同成本重新计算其履约进度，验证工程项目合同收入及成本的准确性。
(二) 合同资产减值准备	
如财务报表附注六、（七）所述，贵公司以合同资产的预期信用损失	我们执行的审计程序主要包括： （1）了解、评价、测试与合同资产

为基础确认减值处理。贵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，并估计工程项目的违约损失率、前瞻性系数等参数，确认预期信用损失率，涉及重要会计估计和判断，且合同资产减值准备金额重大，对当期财务报表具有重大影响，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。

关于合同资产减值确认的会计政策，见附注三、（十四）。

减值相关的内部控制设计和运行的有效性，包括识别减值相关证据和计算减值准备的控制。

（2）复核并检查预期信用损失模型中所使用的关键假设及数据，包括违约损失率、前瞻性系数等参数选取的合理性。

（3）检查合同资产相关的建造合同和信用条款的情况，获取了管理层赖以判断客户付款能力和合同资产历史结算情况的证明文件，以及管理层对客户的资信状况、项目进展等，评估管理层计提预期信用损失的合理性。

（4）重新测算合同资产减值准备的计算过程，复核减值准备的金额。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(六)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2021 年 11 月 12 日

新加坡亚德有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注	2021 7 31	2020 12 31	2019 12 31
流动资产:				
货币资金	六、(一)	285,829,496.10	375,074,053.64	256,871,290.76
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、(二)	296,958,380.42	212,325,476.64	400,072,753.72
应收款项融资	六、(三)	4,868,780.12	6,400,000.00	9,120,000.00
预付款项	六、(四)	24,746,829.04	18,638,992.18	14,075,716.49
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、(五)	30,475,502.59	29,372,137.10	59,585,639.72
买入返售金融资产				
存货	六、(六)	63,110,161.01	40,866,172.12	33,340,329.02
合同资产	六、(七)	117,333,859.88	119,180,091.36	177,202,662.83
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、(八)	14,437,180.62	15,365,388.56	10,883,673.31
流动资产合计		837,760,189.78	817,222,311.60	961,152,065.85
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、(九)	16,814,560.95	17,399,733.41	16,400,738.49
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、(十)	17,335,401.19	20,446,643.63	20,706,705.74
无形资产	六、(十一)	11,031,946.29	4,208,974.96	2,451,131.18
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、(十二)	193,668.33	252,203.94	160,667.20
递延所得税资产	六、(十三)	1,537,246.78	1,386,544.91	1,640,338.02
其他非流动资产				
非流动资产合计		46,912,823.54	43,694,100.85	41,359,580.63
资产总计		884,673,013.32	860,916,412.45	1,002,511,646.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张利

主管会计工作负责人:

李

会计机构负责人:

李

新加坡亚德有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2021 7 31	2020 12 31	2019 12 31
流动负债:				
短期借款	六、(十四)	58,126,354.85	40,816,943.70	66,409,426.16
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、(十五)	150,199,484.68	161,929,005.50	285,672,967.00
预收款项				
合同负债	六、(十六)	108,827,082.62	101,518,446.34	160,493,340.11
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	六、(十七)	9,408,518.90	10,966,830.62	17,223,753.38
应交税费	六、(十八)	4,344,944.28	18,972,815.31	16,780,831.68
其他应付款	六、(十九)	39,019,961.88	6,478,776.26	13,032,547.10
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、(二十)	5,638,084.64	7,479,624.07	6,418,707.98
其他流动负债	六、(二十一)	1,001,359.31		
流动负债合计		376,565,791.16	348,162,441.80	566,031,573.41
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	六、(二十二)	1,512,232.04	1,561,763.58	2,508,782.30
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
租赁负债	六、(二十三)	12,784,778.32	14,160,496.90	15,430,662.34
长期应付款	六、(二十四)	203,192.54	234,942.84	362,791.14
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、(二十五)	539,928.25		
递延所得税负债		9,357,459.20	10,724,086.58	7,650,808.40
其他非流动负债				
非流动负债合计		24,397,590.35	26,681,289.90	25,953,044.18
负债合计		400,963,381.51	374,843,731.70	591,984,617.59
所有者权益:				
股本	六、(二十六)	24,722,941.40	24,722,941.40	24,722,941.40
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	六、(二十七)	529,147.65	529,147.65	529,147.65
减:库存股				
其他综合收益	六、(二十八)	-24,615,547.76	-11,919,953.65	1,954,080.06
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	六、(二十九)	483,073,090.52	472,740,545.35	383,320,859.78
归属于母公司所有者权益合计		483,709,631.81	486,072,680.75	410,527,028.89
少数股东权益				
所有者权益合计		483,709,631.81	486,072,680.75	410,527,028.89
负债和所有者权益总计		884,673,013.32	860,916,412.45	1,002,511,646.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张刚

主管会计工作负责人:

李强

会计机构负责人:

李强

新加坡亚德有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注	2021 7 31	2020 12 31	2019 12 31
流动资产:				
货币资金		7,757,630.03	9,671,166.32	10,488,052.27
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、(一)	17,330,305.82	24,512,412.62	29,479,895.74
应收款项融资				
预付款项		1,594,172.19	879,613.48	750,634.64
其他应收款	十三、(二)	1,312,737.96	3,923,202.98	1,042,019.45
存货				
合同资产		35,387,742.17	15,891,641.35	28,648,175.86
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,019,649.13	830,054.77	
流动资产合计		64,402,237.30	55,708,091.52	70,408,777.96
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、(三)	33,899,558.93	32,625,817.52	29,278,500.55
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		3,351,135.39	4,098,749.29	5,344,104.86
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		9,343,292.16	9,743,050.12	13,315,549.40
无形资产		494,086.96	575,172.76	384,652.20
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		47,088,073.44	47,042,789.69	48,322,807.01
资产总计		111,490,310.74	102,750,881.21	118,731,584.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张明

主管会计工作负责人:

李国

会计机构负责人:

李国

新加坡亚德有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注	2021 7 31	2020 12 31	2019 12 31
流动负债：				
短期借款		10,003,521.10	2,208,844.33	832,293.21
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		11,346,156.55	13,025,643.04	27,721,079.71
预收款项				
合同负债		776,517.66	1,050,863.19	3,558,662.07
应付职工薪酬		1,641,554.28	1,980,647.50	543,599.17
应交税费		395,290.50	640,990.77	1,060,865.26
其他应付款		25,335,294.08	1,108,137.95	337,338.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,515,494.28	2,544,864.85	3,148,337.71
其他流动负债				
流动负债合计		51,013,828.45	22,559,991.63	37,202,175.36
非流动负债：				
长期借款		1,512,232.04	1,561,763.58	2,508,782.30
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		9,165,744.43	8,191,835.15	10,941,948.84
长期应付款		199,883.65	206,430.62	289,477.58
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		539,928.25		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,417,788.37	9,960,029.35	13,740,208.72
负债合计		62,431,616.82	32,520,020.98	50,942,384.08
所有者权益：				
股本		24,722,941.40	24,722,941.40	24,722,941.40
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		-1,316,129.12	618,469.79	3,886,427.94
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		25,651,881.64	44,889,449.04	39,179,831.55
所有者权益合计		49,058,693.92	70,230,860.23	67,789,200.89
负债和所有者权益总计		111,490,310.74	102,750,881.21	118,731,584.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

張明

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人：

李

新加坡亚德有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	2021年1-7月	2020年度	2019年度
营业总收入		619,742,453.36	999,620,393.71	1,370,367,935.12
其中: 营业收入	六、(三十一)	619,742,453.36	999,620,393.71	1,370,367,935.12
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
营业总成本		581,819,212.20	901,952,028.37	1,246,325,648.11
其中: 营业成本	六、(三十)	507,073,290.38	785,264,421.34	1,144,322,055.51
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、(三十二)	1,214,999.58	2,064,655.54	2,094,632.39
销售费用	六、(三十三)	828,181.41	1,568,983.35	4,019,650.85
管理费用	六、(三十四)	63,317,468.47	99,426,780.42	82,807,549.65
研发费用	六、(三十五)	9,435,646.56	12,746,488.39	12,081,657.00
财务费用	六、(三十六)	-50,374.20	880,699.33	1,000,102.71
其中: 利息费用		1,534,101.78	3,496,117.86	3,820,550.53
利息收入		1,899,518.82	4,211,218.59	2,657,504.71
加: 其他收益	六、(三十七)	2,965,046.31	2,798,027.86	1,275,057.51
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				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十八)	-7,129,103.38	460,585.23	-4,209,974.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十九)	158,512.39	2,924,495.40	-9,092,994.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(四十)	14,756.78	10,445.02	59.97
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,932,453.26	103,861,918.94	112,014,435.28
加: 营业外收入	六、(四十一)	693,441.70	4,472,915.91	2,176,012.36
减: 营业外支出	六、(四十二)	59,619.84	586,792.56	160,008.63
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		34,566,275.12	107,748,042.29	114,030,439.01
减: 所得税费用	六、(四十三)	4,825,779.95	18,328,356.72	18,273,572.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		29,740,495.17	89,419,685.57	95,756,866.04
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		29,740,495.17	89,419,685.57	95,756,866.04
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		29,740,495.17	89,419,685.57	95,756,866.04
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额		-12,695,594.11	-13,874,033.71	5,274,622.21
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,695,594.11	-13,874,033.71	5,274,622.21
(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		-12,695,594.11	-13,874,033.71	5,274,622.21
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额		-12,695,594.11	-13,874,033.71	5,274,622.21
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		17,044,901.06	75,545,651.86	101,031,488.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,044,901.06	75,545,651.86	101,031,488.25
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张刚 主管会计工作负责人: 李 会计机构负责人: 李

新加坡亚德有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-7月	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、(四)	51,517,121.65	70,034,128.26	116,468,032.81
减: 营业成本	十四、(四)	41,722,118.53	52,350,697.24	91,391,076.10
税金及附加			26,930.05	
销售费用		267,948.63	1,052,009.11	2,649,725.95
管理费用		10,142,882.10	21,408,247.58	21,574,545.03
研发费用				
财务费用		475,599.04	331,775.88	-115,628.74
其中: 利息费用		356,635.73	679,283.13	367,827.00
利息收入		26,812.52	39,701.59	
加: 其他收益		171,511.60	1,455,493.90	
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(五)		5,445,330.58	
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)		-187,423.40	-231,177.28	-947,046.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,045,548.09	595,584.03	-1,450,217.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)		20,745.93		7,737.40
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-132,140.61	2,129,699.63	-1,421,211.95
加: 营业外收入		326,783.15	3,579,917.86	1,335,883.22
减: 营业外支出		24,259.94		160,008.62
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		170,382.60	5,709,617.49	-245,337.35
减: 所得税费用				229,246.72
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		170,382.60	5,709,617.49	-474,584.07
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		170,382.60	5,709,617.49	-474,584.07
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额		-1,934,598.91	-3,267,958.15	2,186,802.61
(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		-1,934,598.91	-3,267,958.15	2,186,802.61
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额		-1,934,598.91	-3,267,958.15	2,186,802.61
9. 其他				
六、综合收益总额		-1,764,216.31	2,441,659.34	1,712,218.54
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张刚 主管会计工作负责人: 李屹

会计机构负责人: 李屹

新加坡亚德有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-7月	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		546,771,412.18	1,237,801,161.41	1,344,892,855.18
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		212,990.61	11,696,548.42	2,061,060.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	14,962,797.17	32,980,348.22	26,978,128.27
经营活动现金流入小计		561,947,199.96	1,282,478,058.05	1,373,932,044.42
购买商品、接受劳务支付的现金		500,750,727.12	866,043,881.98	1,088,502,880.17
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		98,820,980.30	162,304,118.87	148,889,937.31
支付的各项税费		31,960,878.66	47,785,951.67	41,969,263.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	62,412,472.78	37,951,582.55	52,422,299.44
经营活动现金流出小计		693,945,058.86	1,114,085,535.07	1,331,784,380.12
经营活动产生的现金流量净额		-131,997,858.90	168,392,522.98	42,147,664.30
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,754.00	113,521.35	38,636.40
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		4,754.00	113,521.35	38,636.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,950,428.36	8,640,151.88	12,191,668.30
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,950,428.36	8,640,151.88	12,191,668.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,945,674.36	-8,526,630.53	-12,153,031.90
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		218,045,106.40	246,948,704.38	422,659,882.47
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		218,045,106.40	246,948,704.38	422,659,882.47
偿还债务支付的现金		193,272,005.39	272,021,022.36	414,008,773.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		956,415.00	1,548,851.76	3,198,518.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	5,103,933.32	9,328,424.53	5,102,742.53
筹资活动现金流出小计		199,332,353.71	282,898,298.65	422,310,034.31
筹资活动产生的现金流量净额		18,712,752.69	-35,949,594.27	349,848.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,427,066.82	-6,320,692.07	3,878,324.48
五、现金及现金等价物净增加额		-121,657,847.39	117,595,606.11	34,222,805.04
加：期初现金及现金等价物余额		324,116,530.52	206,520,924.41	172,298,119.37
六、期末现金及现金等价物余额		202,458,683.13	324,116,530.52	206,520,924.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

張剛

主管会计工作负责人：

李金

会计机构负责人：

李金



新加坡亚德有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-7 月	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		59,511,499.80	69,678,232.30	129,033,945.31
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,965,613.23	5,035,411.76	554,002.54
经营活动现金流入小计		63,477,113.03	74,713,644.06	129,587,947.85
购买商品、接受劳务支付的现金		52,581,266.46	33,909,595.29	82,562,143.98
支付给职工以及为职工支付的现金		17,061,759.41	33,123,382.47	31,978,373.07
支付的各项税费		67,084.94	4,262,382.02	6,324,689.53
支付其他与经营活动有关的现金		9,273,226.03	3,069,626.01	9,348,644.96
经营活动现金流出小计		78,983,336.84	74,364,985.79	130,213,851.54
经营活动产生的现金流量净额		-15,506,223.81	348,658.27	-625,903.69
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,960,199.64	8,232.03
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			4,960,199.64	8,232.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,738.99	789,207.64	4,781,763.62
投资支付的现金		2,345,693.11	4,786,876.99	
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		2,521,432.10	5,576,084.63	4,781,763.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,521,432.10	-615,884.99	-4,773,531.59
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		36,015,859.16	26,363,382.80	40,608,310.43
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		36,015,859.16	26,363,382.80	40,608,310.43
偿还债务支付的现金		22,386,546.26	26,301,778.67	37,385,834.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			114,212.92	35,502.69
支付其他与筹资活动有关的现金		2,212,830.27		1,893,017.18
筹资活动现金流出小计		24,599,376.53	26,415,991.59	39,314,354.64
筹资活动产生的现金流量净额		11,416,482.63	-52,608.79	1,293,955.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-201,821.37	-497,050.44	403,773.38
五、现金及现金等价物净增加额		-6,812,994.65	-816,885.95	-3,701,706.11
加: 期初现金及现金等价物余额		9,671,166.32	10,488,052.27	14,189,758.38
六、期末现金及现金等价物余额		2,858,171.67	9,671,166.32	10,488,052.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

張剛

主管会计工作负责人:

李曉

会计机构负责人:

李曉



新加坡亚德有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

新加坡亚德有限公司所有者权益												2021年1-7月		
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	24 722 941.40				529 147.65		-11 919 953.65				472 740 545.35	486 072 680.75		486 072 680.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	24 722 941.40				529 147.65		-11 919 953.65				472 740 545.35	486 072 680.75		486 072 680.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12 695 594.11				19 432 545.17	-2 363 088.04		-2 363 088.04
（一）综合收益总额							-12 695 594.11				29 740 495.17	17 044 901.06		17 044 901.06
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积											-19 407 950.00	-19 407 950.00		-19 407 950.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-19 407 950.00	-19 407 950.00		-19 407 950.00
4. 其他														
（四）、所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	24 722 941.40				529 147.65		-24 615 547.76				483 073 090.52	483 709 631.81		483 709 631.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

张明

主管会计工作负责人：Jhane

会计机构负责人：李强



新加坡亚德有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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	一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	24,722,941.40				529,147.65		1,954,080.06			383,320,859.78
加:会计政策变更										
前期差错更正										
四、控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	24,722,941.40				529,147.65		1,954,080.06			383,320,859.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-13,874,033.71			89,419,685.57
(一)综合收益总额							-13,874,033.71			89,419,685.57
1.所有者投入和减少资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(二)未分配利润										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(三)所有者内部结构										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(四)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	24,722,941.40				529,147.65		-11,919,953.65			472,740,545.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

张明

主管会计工作负责人: *phine*

会计机构负责人: *李*



新加坡亚德有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	新加坡丁时公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	24 722 941.40				529 147.65		-3,320,542.15				287 563 093.74	309 495 540.64	309 495 540.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
四、所有者权益合计													
本年年初余额	24 722 941.40				529 147.65		-3,320,542.15				287 563 093.74	309 495 540.64	309 495 540.64
本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,274,622.21				95 756 866.04	101,031,488.25	101,031,488.25
（一）综合收益总额							5,274,622.21				95 756 866.04	101,031,488.25	101,031,488.25
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	24 722 941.40				529 147.65		1 954 080.06				383 320 859.78	410 527 028.89	410 527 028.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

张明

主管会计工作负责人:

qilime

会计机构负责人:

李强



新加坡亚德有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	24,722,941.40						618,469.79			44,889,449.04	70,230,860.23
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	24,722,941.40						618,469.79			44,889,449.04	70,230,860.23
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)							-1,934,598.91			-19,237,567.40	-21,172,166.31
(一) 综合收益总额							-1,934,598.91			170,387.60	-1,764,216.31
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									-19,407,950.00	-19,407,950.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,407,950.00	-19,407,950.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本年年末余额	24,722,941.40						-1,316,129.12			25,651,881.64	49,058,693.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

张明

主管会计工作负责人:

qline

会计机构负责人:

李吃



新加坡亚德有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	2020 年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	其他综合收益				
上年年末余额	24,722,941.40						3,886,427.94				39,179,831.55	67,780,200.89
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
本年年初余额	24,722,941.40						3,886,427.94				39,179,831.55	67,780,200.89
一、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,267,938.15				5,709,617.49	2,441,650.34
(一)综合收益总额							-3,267,938.15				5,709,617.49	2,441,650.34
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	24,722,941.40						618,489.79				44,889,449.04	70,230,860.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

张明

主管会计工作负责人: *Phineas*

会计机构负责人: *李吃*



新加坡亚德有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	24,722,941.40						1,699,625.33			39,654,415.62	66,076,982.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	24,722,941.40						1,699,625.33			39,654,415.62	66,076,982.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,186,802.61			-474,584.07	1,712,218.54
（一）综合收益总额							2,186,802.61			-474,584.07	1,712,218.54
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	24,722,941.40						3,886,427.94			39,179,831.55	67,789,200.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

张明

主管会计工作负责人：Aline

会计机构负责人

李强

Tialoc Singapore Pte. Ltd.

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

Tialoc Singapore Pte. Ltd., 一家在新加坡注册的公司, 曾用名为 Atea Environmental Technology Pte Ltd, 中文名称为新加坡亚德有限公司(以下简称本公司), 注册地址: 108 PASIR PANJANG ROAD, #01-01, GOLDEN AGRI PLAZA, Singapore 118535, 注册号为 200100631W, 注册资本为 500 万新币。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司的主要业务是与环境处理系统有关的一般建筑、咨询、设计和建造及其他工程和服务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国成套设备进出口集团(香港)有限公司, 最终母公司(集团总部)为国家开发投资集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会批准于 2021 年 11 月 12 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为: 无期限。

(六) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。
本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于本附注三“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

本财务报表仅供中国成套设备进出口集团（香港）有限公司与中成进出口股份有限公司重大资产交易事项，不做其他用途。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-7 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司记账本位币为新币。本公司确定新币为记账本位币的原因是：通常以“新币”进行商品和劳务的计价和结算。编制财务报表时折算为人民币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(六) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与合并方

不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

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

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

购买方编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；

4) 购买方已支付了购买价款的大部分(一般超过 50%), 并有能力、有计划支付剩余款项;

5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法: 一般判断交易完成后, 丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值; 不存在活跃市场的, 本公司采用合理的估值技术确定其公允价值, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(七) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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本公司的回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动, 根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化, 则进行重新评估。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 以其资产、负债(包

括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

本公司对境外经营外币财务报表进行折算时,资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”外,其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司及所有子公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则;公司执行的会计政策如下:

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收备用金、押金及保证金

其他应收款组合 2 应收关联方款项

其他应收款组合 3 应收外部往来款

其他应收款组合 4 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收工程款

长期应收款组合 2 应收其他款项

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十二) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、（十一）金融工具 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十三) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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，能够单独认定的，采用个别计价法确定其实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十四) 合同资产及合同负债

1、 合同资产及合同负债的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、(十一) 金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（五）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

(3) 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，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司应当对长期股权投资进行减值测试,估计其可收回金额。

按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额,计提减值准备,该减值准备一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。其中,已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10-18	5	5.28-9.50
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3-8	5	11.88-31.67
办公设备	3-8	5	11.88-31.67
其他设备	3-8	5	11.88-31.67

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到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。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。
同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

- (2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计使用年限
专利	3-10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司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，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）收入

本公司与其所有子公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，以上公司执行的会计政策如下：

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

2、 具体原则

公司的主营业务主要分为：工程承包、环境科技、复合材料生产销售三类业务。

公司各业务类型收入具体确认原则如下：

（1）工程承包业务：客户能够控制企业履约过程中在建的商品，属于在某一时段内履行的履约义务，采用投入法确定履约进度，确定履约收入。

（2）环境科技业务：客户能够控制企业履约过程中在建的商品，属于在某一时段内履行的履约义务，采用投入法确定履约进度，确定履约收入。

（3）复合材料生产业务：客户取得商品控制权的时点，通常为取得合同约定的验收或交接资料后确认收入。

(二十三) 合同成本

本公司与其所有子公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，以上公司执行的会计政策如下：

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

本公司与其所有子公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,以上公司执行的会计政策如下:

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司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。公司按照本附注“四、（二十）预计负债”所述的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止

租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（二十七）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（二十八）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 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。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
 - 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
 - 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。
- 公允价值计量结果所属的层次，由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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正、其他调整的说明

1、 重要会计政策变更

① 执行财会〔2019〕6号文和财会〔2019〕16号文

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。除因新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则产生的列报变化之外，前述文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表（或 股东权益变动表）进行了修订，将“应收票据和应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置。企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司执行上述规定对财务报表无重大影响。

② 执行非货币性资产交换准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《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》（财会〔2019〕8 号），细化了非货币资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点，并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

修订后的非货币性资产交换准则，自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。

对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

③ 执行债务重组准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。修订后的债务重组准则，自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

④ 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤ 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑥ 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（2020）

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑦ 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（2021）

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理（提示：如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同），并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计

处理，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑧ 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

① 政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 会计估计变更

本报告期本合伙企业主要会计估计未发生变更。

3、 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、5%、7%、10%、13%、21%	0%、5%、7%、10%、13%、16%、21%	0%、5%、7%、10%、16%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、20%、15%、17%、24%、25%、2%、2.5%	10%、14%、15%、17%、24%、25%、2%、5%	17%、20%、24%、25%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
浙江亚德复合材料有限公司	25%	25%	25%
APC Corporate Holdings Sdn Bhd	24%	24%	24%
Tialoc Malaysia Environmental Sdn Bhd	24%	24%	24%
Tialoc Malaysia Sdn Bhd	24%、2%	24%、2%	24%、2%
Tialoc Composite Holdings Pte. Ltd.	17%	17%	17%
亚德（上海）环保系统有限公司	15%	15%	25%
Tialoc Vietnam Company Limited	20%	14%	20%
亚德环保工程（上海）有限公司	2.5%、10%	5%、10%	25%
亚德化工设备（上海）有限公司	2.5%、10%	5%、10%	25%
Tialoc Singapore Pte. Ltd.	17%	17%	17%

(二) 税收优惠

1、Tialoc Singapore Pte. Ltd.之子公司 Tialoc Malaysia Sdn Bhd 在越南的项目公司，其客户 Intel Product Vitenam CO. LTD（IPV）位于越南胡志明的 SAJGON 高新技术

园区，被越南政府授予出口加工企业名录享受零税率增值税，对应本公司对其销售也享受零税率增值税优惠；

2、越南国民议会办公室第十四届国会通过第 116 号决议，中小型企业应缴纳的企业所得税享受 30%的减免优惠，自 2020 年 8 月 3 日起生效。本公司孙公司 Tialoc Vietnam Company Limited 2020 年减按 14%计算缴纳企业所得税。

3、本公司子公司亚德（上海）环保系统有限公司于 2020 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202031004820，2020 年按 15.00%税率缴纳企业所得税。

4、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之亚德环保工程（上海）有限公司、本公司孙公司亚德化工设备（上海）有限公司满足《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的所得税税收优惠政策，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

5、为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步帮助市场主体恢复元气、增强活力，支持小型微利企业和个体工商户发展，财政部和税务总局联合下发《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，规定对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。

五、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	亚德环保工程(上海)有限公司	2	境内非金融子企业	上海	上海	环境科技	7,698,412.63	100.00	100.00	7,698,412.63	投资设立
2	浙江亚德复合材料有限公司	2	境内非金融子企业	浙江	浙江	复合材料	4,329,330.00	100.00	100.00	4,329,330.00	投资设立
3	APC Corporate Holdings Sdn Bhd	2	境外子企业	马来西亚	马来西亚	工程承包	298,267.65	100.00	100.00	298,267.65	股权收购
4	Tialoc Malaysia Environmental Sdn Bhd	3	境外子企业	马来西亚	马来西亚	环境科技	2,735,150.17	100.00	100.00	2,735,150.17	非同一控制下企业合并
5	Tialoc Malaysia Sdn Bhd	3	境外子企业	马来西亚	马来西亚	工程承包	4,843,950.09	100.00	100.00	4,843,950.09	非同一控制下企业合并
6	Tialoc Vietnam Company Limited	3	境外子企业	越南	越南	工程承包	15,895,340.00	100.00	100.00	15,895,340.00	非同一控制下企业合并
7	Tialoc Composite Holdings Pte. Ltd.	2	境外子企业	新加坡	新加坡	复合材料	2,680,078.91	100.00	100.00	2,680,078.91	投资设立
8	亚德化工设备(上海)有限公司	3	境内非金融子企业	上海	上海	复合材料	2,376,269.00	100.00	100.00	2,376,269.00	投资设立
9	亚德(上海)环保系统有限公司	2	境内非金融子企业	上海	上海	环境科技	17,715,091.45	100.00	100.00	17,715,091.45	股权收购
10	Tialoc Belgium NV	2	境外子企业	比利时	比利时	环境科技	4,761,120.00	100.00	100.00	4,761,120.00	投资设立

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	186,716.01	259,517.08	167,586.76
银行存款	143,337,433.89	270,434,901.33	169,222,030.56
其他货币资金	142,305,346.20	104,379,635.23	87,481,673.44
合计	285,829,496.10	375,074,053.64	256,871,290.76
其中：存放在境外的款项总额	210,587,316.89	260,569,084.67	191,326,564.85

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
保函保证金	83,370,812.97	50,957,523.12	50,350,366.35
合计	83,370,812.97	50,957,523.12	50,350,366.35

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	279,550,224.46	191,532,937.74	376,623,003.84
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	228,511,268.61	120,932,023.79	352,498,011.70
6 个月-1 年	51,038,955.85	70,600,913.95	24,124,992.14
1 年以内小计	279,550,224.46	191,532,937.74	376,623,003.84
1 至 2 年	19,930,856.46	22,982,507.45	21,436,024.23
2 至 3 年	8,859,324.80	2,170,476.70	4,662,116.37
3 年以上	3,753,187.23	3,962,694.39	5,605,058.71
3 至 4 年	767,456.30	1,134,196.84	4,188,743.86
4 至 5 年	399,498.62	1,491,402.87	
5 年以上	2,586,232.31	1,337,094.68	1,416,314.85
小计	312,093,592.95	220,648,616.28	408,326,203.15

账龄	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
减：坏账准备	15,135,212.53	8,323,139.64	8,253,449.43
合计	296,958,380.42	212,325,476.64	400,072,753.72

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 7 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,153,837.24	1.33	4,153,837.24	100.00	
其中：					
关联方	1,892,555.01	0.61	1,892,555.01	100.00	
其他	2,261,282.23	0.72	2,261,282.23	100.00	
按组合计提坏账准备	307,939,755.71	98.67	10,981,375.29	3.57	296,958,380.42
其中：					
应收环保工程款	278,597,134.50	89.27	10,003,729.58	3.59	268,593,404.92
应收商品销售款	29,342,621.21	9.40	977,645.71	3.33	28,364,975.50
合计	312,093,592.95	100.00	15,135,212.53		296,958,380.42

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,100,906.94	2.31	5,100,906.94	100	
其中：					
关联方	1,933,761.99	0.88	1,933,761.99	100	
其他	3,167,144.95	1.44	3,167,144.95	100	
按组合计提坏账准备	215,547,709.34	97.69	3,222,232.70	1.49	212,325,476.64
其中：					
应收环保工程款	213,334,572.83	96.69	2,966,479.11	1.39	210,368,093.72
应收商品销售款	2,213,136.51	1.00	255,753.59	11.56	1,957,382.92
合计	220,648,616.28	100.00	8,323,139.64		212,325,476.64

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,093,629.00	1.49	4,190,746.91	68.77	1,902,882.09
其中:					
关联方	3,524,990.49	0.86	1,622,108.40	46.02	1,902,882.09
其他	2,568,638.51	0.63	2,568,638.51	100.00	
按组合计提坏账准备	402,232,574.15	98.51	4,062,702.52	1.01	398,169,871.63
其中:					
应收环保工程款	394,225,628.50	96.55	3,448,220.58	0.87	390,777,407.92
应收商品销售款	8,006,945.65	1.96	614,481.94	7.67	7,392,463.71
合计	408,326,203.15	100.00	8,253,449.43		400,072,753.72

按单项计提坏账准备:

名称	2021.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方:				
Fab-Tech Asia Ltd	380,472.00	380,472.00	100.00	收回困难
Nutara Environment BV	391,512.31	391,512.31	100.00	收回困难
Tialoc Composite Sdn Bhd	1,120,570.70	1,120,570.70	100.00	收回困难
其他:				
Infineum Singapore Pte Ltd	178,823.75	178,823.75	100.00	收回困难
Meridionale Impianti Singapore Pte Ltd	12,773.13	12,773.13	100.00	收回困难
Caim India Ltd	722,619.70	722,619.70	100.00	收回困难
MEMC ELECTRONIC MATERIALS SDN BHD(KL)	20,790.72	20,790.72	100.00	收回困难
福斯特惠勒(河北)工程设计有限公司上海分公司	1,270,753.01	1,270,753.01	100.00	收回困难
H2O GmbH process water engineering	8,873.42	8,873.42	100.00	收回困难

名称	2021.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
世泰科江钨特种钨（赣州）有限公司	38,025.00	38,025.00	100.00	收回困难
Yan Da (HK) Investment Ltd	322.93	322.93	100.00	收回困难
昆山市贝色特材装备有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	收回困难
中国平安财产保险股份有限公司	3,300.57	3,300.57	100.00	收回困难
合计	4,153,837.24	4,153,837.24		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方:				
Nutara Environment BV	409,147.72	409,147.72	100.00	收回困难
Fab-Tech Asia Ltd	392,933.95	392,933.95	100.00	收回困难
Tialoc Composite Sdn Bhd	1,131,680.32	1,131,680.32	100.00	收回困难
其他:				
Infineum Singapore Pte Ltd	184,680.93	184,680.93	100.00	收回困难
Meridionale Impianti Singapore Pte Ltd	13,191.50	13,191.50	100.00	收回困难
Cairn India Ltd	746,288.34	746,288.34	100.00	收回困难
MEMC ELECTRONIC MATERIALS SDN BHD(KL)	220,649.85	220,649.85	100.00	收回困难
福斯特惠勒(河北)工程设计有限公司上海分公司	1,270,753.01	1,270,753.01	100.00	收回困难
阿克苏诺贝尔聚合物化学(宁波)有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	收回困难
H2O GmbH process water engineering	8,873.42	8,873.42	100.00	收回困难
世泰科江钨特种钨（赣州）有限公司	38,025.00	38,025.00	100.00	收回困难
阿科玛（常熟）氟化工有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	收回困难
Yan Da (HK) Investment Ltd	309.13	309.13	100.00	收回困难
昆山市贝色特材装备有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	收回困难
森松（江苏）重工有限公司	8,656.07	8,656.07	100.00	收回困难

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州市宏瑞环保能源有限公司	506,112.80	506,112.80	100.00	收回困难
天津辰鑫(中机国能炼化工程有限公司)	149,604.90	149,604.90	100.00	收回困难
合计	5,100,906.94	5,100,906.94		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方:				
Fab-Tech Asia Ltd	412,256.35	412,256.35	100.00	收回困难
Tialoc Composite Sdn Bhd	3,112,734.14	1,209,852.05	38.87	收回困难
其他:				
Cairn India Ltd	782,986.82	782,986.82	100.00	收回困难
Infineum Singapore Pte Ltd	193,762.56	193,762.56	100.00	收回困难
Meridionale Impianti Singapore Pte Ltd	13,840.18	13,840.18	100.00	收回困难
福斯特惠勒(河北)工程设计有限公司上海分公司	1,270,753.01	1,270,753.01	100.00	收回困难
MEMC ELECTRONIC MATERIALS SDN BHD(KL)	231,741.70	231,741.70	100.00	收回困难
世泰科江钨特种钨(赣州)有限公司	38,025.00	38,025.00	100.00	收回困难
H2O GmbH process water engineering	8,873.17	8,873.17	100.00	收回困难
森松(江苏)重工有限公司	8,656.07	8,656.07	100.00	收回困难
阿克苏诺贝尔聚合物化学(宁波)有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	收回困难
阿科玛(常熟)氟化工有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	收回困难
昆山市贝色特材装备有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	收回困难
合计	6,093,629.00	4,190,746.91		

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	2021.7.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收环保工程	278,597,134.50	10,003,729.58	3.59	213,334,572.83	2,966,479.11	1.39	394,225,628.50	3,448,220.58	0.87
应收商品销售款	29,342,621.21	977,645.71	3.33	2,213,136.51	255,753.59	11.56	8,006,945.65	614,481.94	7.67
合计	307,939,755.71	10,981,375.29		215,547,709.34	3,222,232.70		402,232,574.15	4,062,702.52	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回、转回或核销	其他变动	
应收款项	10,531,702.01		2,153,640.08	124,612.50	8,253,449.43
合计	10,531,702.01		2,153,640.08	124,612.50	8,253,449.43

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回、转回或核销	其他变动	
应收款项	8,253,449.43	274,333.64		204,643.43	8,323,139.64
合计	8,253,449.43	274,333.64		204,643.43	8,323,139.64

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.7.31
		计提	收回、转回或核销	其他变动	
应收款项	8,323,139.64	6,944,334.07		132,261.18	15,135,212.53
合计	8,323,139.64	6,944,334.07		132,261.18	15,135,212.53

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款			130,968.71

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.7.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ASPEN GLOVE SDN BHD	134,539,837.75	43.11	4,852,824.23
巴斯夫某合资公司	38,198,763.74	12.24	356,464.54
Longi(Kuching) Sdn.Bhd.	19,276,573.05	6.18	110,229.15

单位名称	2021.7.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
万华化学集团	17,157,640.50	5.50	337,981.78
公司 A	10,740,000.00	3.44	100,223.90
合计	219,912,815.04	70.47	5,757,723.60

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
INTEL CORPORATION	27,475,844.33	12.45	140,614.11
Akzo Nobel Coatings Vietnam Co., Ltd	18,715,127.66	8.48	
ON SEMICONDUCTOR MALAYSIA SDN BHD	16,269,691.82	7.37	93,034.92
赢创工业集团	14,709,436.46	6.67	137,118.58
巴斯夫某合资公司	14,279,751.75	6.47	133,256.28
合计	91,449,852.02	41.44	504,023.89

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
JABIL CIRCUIT SDN BHD	121,473,772.65	29.75	694,623.01
公司 A	83,049,195.35	20.34	774,986.22
浙江新和成股份有限公司	37,556,556.48	9.20	350,471.57
INTEL CORPORATION	28,587,530.36	7.00	140,864.17
SUNPOWER MALAYSIA MANUFACTURING SB	14,891,649.17	3.65	85,154.86
合计	285,558,704.01	69.93	2,046,099.83

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	4,868,780.12	6,400,000.00	9,120,000.00
应收账款			
合计	4,868,780.12	6,400,000.00	9,120,000.00

2、 2021.7.31 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.7.31 终止确认金额	2021.7.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	8,838,574.10	
商业承兑汇票		
合计	8,838,574.10	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.7.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,015,380.87	88.96	15,420,377.35	82.73	12,236,569.35	86.93
1 至 2 年	1,407,469.70	5.69	1,634,506.87	8.77	399,619.77	2.84
2 至 3 年	32,284.98	0.13	145,993.59	0.78	114,129.52	0.81
3 年以上	1,291,693.49	5.22	1,438,114.37	7.72	1,325,397.85	9.42
合计	24,746,829.04	100.00	18,638,992.18	100.00	14,075,716.49	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2020.12.31	未及时结算的原因
昆山市锦宏压力容器制造有限公司	1,431,960.00	未到结算时间
合计	1,431,960.00	

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.7.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中建瑞通(上海)工程技术服务有限公司	1,643,000.00	6.64
杭州杭锅工业锅炉有限公司	1,447,368.00	5.85
鞍山锅炉厂有限公司	1,089,000.00	4.40
淄博众泽化工机械设备有限公司	1,048,640.00	4.24
Rotec Reverse Osmosis Technologies Ltd	1,046,112.92	4.23
合计	6,274,120.92	25.36

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉世纪天源环保技术有限公司	3,168,000.00	17.00
昆山市锦宏压力容器制造有限公司	2,659,060.00	14.27
苏州凯恩特环境工程有限公司	888,250.00	4.77
江阴市中庆机械有限公司	870,000.00	4.67
苏州格瑞泰克环保科技有限公司	747,200.00	4.01
合计	8,332,510.00	44.72

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
昆山市锦宏压力容器制造有限公司	1,431,960.00	10.17
浙江同力重型机械制造有限公司	1,377,000.00	9.78
Công ty TNHH MTV Gia An Bình	778,883.56	5.53
西格里石墨技术(上海)有限公司	582,000.00	4.13
Howden Insurance Brokers (S) Pte Ltd	464,401.01	3.30
合计	4,634,244.57	32.91

(五) 其他应收款

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	30,475,502.59	29,372,137.10	59,585,639.72
合计	30,475,502.59	29,372,137.10	59,585,639.72

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

按账龄披露

账龄	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	14,662,189.65	15,111,588.96	21,860,407.31
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	4,976,274.15	10,321,425.59	18,529,951.25
6 个月-1 年	9,685,915.50	4,790,163.37	3,330,456.06
1 年以内小计	14,662,189.65	15,111,588.96	21,860,407.31
1 至 2 年	6,445,131.03	12,516,480.55	34,677,462.97
2 至 3 年	8,274,205.50	5,299,965.39	516,962.99
3 年以上	5,816,709.23	1,182,469.37	8,073,152.82
3 至 4 年	4,650,937.60	391,579.58	8,066,559.25
4 至 5 年	376,571.07	788,360.56	2,502.25
5 年以上	789,200.56	2,529.23	4,091.32
小计	35,198,235.41	34,110,504.27	65,127,986.09
减：坏账准备	4,722,732.82	4,738,367.17	5,542,346.37
合计	30,475,502.59	29,372,137.10	59,585,639.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 7 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,259,026.96	12.10	4,259,026.96	100.00	
其中:					
关联方	4,189,797.24	11.90	4,189,797.24	100.00	
押金	69,229.72	0.20	69,229.72	100.00	
按组合计提坏账准备	30,939,208.45	87.90	463,705.86	1.50	30,475,502.59
其中:					
应收备用金、押金及保证金	28,023,704.59	79.62	107,776.24	0.38	27,915,928.35
应收外部往来款	2,915,503.86	8.28	355,929.62	12.21	2,559,574.24
合计	35,198,235.41	100.00	4,722,732.82		30,475,502.59

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,373,167.76	12.82	4,373,167.76	100.00	
其中:					
关联方	4,303,938.04	12.62	4,303,938.04	100.00	
押金	69,229.72	0.20	69,229.72	100.00	
按组合计提坏账准备	29,737,336.51	87.18	365,199.41	1.23	29,372,137.10
其中:					
应收备用金、押金及保证金	27,492,522.11	80.60	92,842.21	0.34	27,399,679.90
应收外部往来款	2,244,814.40	6.58	272,357.20	12.13	1,972,457.20
合计	34,110,504.27	100.00	4,738,367.17		29,372,137.10

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,550,144.37	6.99	4,550,144.37	100.00	
其中:					
关联方	4,480,914.65	6.88	4,480,914.65	100.00	
押金	69,229.72	0.11	69,229.72	100.00	
按组合计提坏账准备	60,577,841.72	93.01	992,202.00	1.64	59,585,639.72
其中:					
应收备用金、押金及保证金	38,658,634.32	59.36	179,633.88	0.46	38,479,000.44
应收外部往来款	8,771,423.73	13.47	812,568.12	9.26	7,958,855.61
关联方组合	13,147,783.67	20.19			13,147,783.67
合计	65,127,986.09	100.00	5,542,346.37		59,585,639.72

按单项计提坏账准备:

名称	2021.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Europem NV	3,484,797.24	3,484,797.24	100.00	收回困难
押金	69,229.72	69,229.72	100.00	收回困难
芯诺防腐涂层技术(上海)有限公司	705,000.00	705,000.00	100.00	收回困难
合计	4,259,026.96	4,259,026.96		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Europem NV	3,598,938.04	3,598,938.04	100.00	收回困难
押金	69,229.72	69,229.72	100.00	收回困难

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芯诺防腐涂层技术(上海)有限公司	705,000.00	705,000.00	100.00	收回困难
合计	4,373,167.76	4,373,167.76		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Europem NV	3,775,914.65	3,775,914.65	100.00	收回困难
押金	69,229.72	69,229.72	100.00	收回困难
芯诺防腐涂层技术(上海)有限公司	705,000.00	705,000.00	100.00	收回困难
合计	4,550,144.37	4,550,144.37		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.7.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收备用金、押金及保证金	28,023,704.59	92,859.24	0.33	27,492,522.11	92,842.21	0.34	38,658,634.32	179,633.88	0.46
应收外部往来款	2,915,503.86	370,846.62	12.72	2,244,814.40	272,357.20	12.13	8,771,423.73	812,568.12	9.26
关联方组合							13,147,783.67		
合计	30,939,208.45	463,705.86		29,737,336.51	365,199.41		60,577,841.72	992,202.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019.1.1 余额	871,921.58		6,851,313.96	7,723,235.54
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	164,513.12			164,513.12
本期转回			2,220,847.79	2,220,847.79
本期转销				
本期核销				
其他变动	-44,232.70		-80,321.80	-124,554.50
2019.12.31 余额	992,202.00		4,550,144.37	5,542,346.37

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019.12.31 余额	992,202.00		4,550,144.37	5,542,346.37
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	734,918.87			734,918.87
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
其他变动	107,916.28		-176,976.61	-69,060.33
2020.12.31 余额	365,199.41		4,373,167.76	4,738,367.17

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2020.12.31 余额	365,199.41		4,373,167.76	4,738,367.17
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	184,769.31			184,769.31
本期转回				
其他变动	-86,262.86		-114,140.80	-200,403.66
2021.7.31 余额	463,705.86		4,259,026.96	4,722,732.82

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019.1.1 余额	34,848,560.12		6,851,313.96	41,699,874.08
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	26,680,064.08			26,680,064.08
本期终止确认			2,220,847.79	2,220,847.79
其他变动	-950,782.48		-80,321.80	-1,031,104.28
2019.12.31 余额	60,577,841.72		4,550,144.37	65,127,986.09

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019.12.31 余额	60,577,841.72		4,550,144.37	65,127,986.09
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	29,532,588.93			29,532,588.93
其他变动	-1,307,916.28		-176,976.61	-1,484,892.89
2020.12.31 余额	29,737,336.51		4,373,167.76	34,110,504.27

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020.12.31 余额	29,737,336.51		4,373,167.76	34,110,504.27
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,771,304.06			1,771,304.06
本期终止确认				
其他变动	-569,432.12		-114,140.80	-683,572.92
2021.7.31 余额	30,939,208.45		4,259,026.96	35,198,235.41

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	其它变动	
其他应收款	7,723,235.54	164,513.12	2,220,847.79	-124,554.50	5,542,346.37
合计	7,723,235.54	164,513.12	2,220,847.79	-124,554.50	5,542,346.37

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	其它变动	
其他应收款	5,542,346.37		734,918.87	-69,060.33	4,738,367.17
合计	5,542,346.37		734,918.87	-69,060.33	4,738,367.17

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.7.31
		计提	收回或转回	其它变动	
其他应收款	4,738,367.17	184,769.31		-200,403.66	4,722,732.82
合计	4,738,367.17	184,769.31		-200,403.66	4,722,732.82

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
备用金、押金及保证金	28,156,278.14	27,960,840.02	34,204,401.86
应收外部往来款	2,852,160.03	1,845,726.21	13,294,885.91
应收关联方款项	4,189,797.24	4,303,938.04	17,628,698.32
合计	35,198,235.41	34,110,504.27	65,127,986.09

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.7.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
ASPEN GLOVE SDN BHD	保证金	10,322,171.78	2 年以内	29.33	19,116.25
ASM TECHNOLOGY(M) SDN BHD	保证金	4,659,824.87	2-3 年	13.24	8,728.82
Europem NV	暂借款	3,484,797.24	3-4 年	9.90	3,484,797.24
SUSTIO SDN BHD	保证金	2,137,737.43	6 个月以内	6.07	4,004.43
MSM Sugar Refinery (Johor) Sdn Bhd	保证金	2,047,658.36	2-3 年	5.82	3,835.69
合计		22,652,189.68		64.36	3,520,482.43

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
JABIL CIRCUIT SDN BHD	保证金	6,466,621.88	2 年以内	18.96	12,113.33
ASM TECHNOLOGY(M) SDN BHD	保证金	4,996,215.51	1 年以内	14.65	9,358.95
Europem NV	暂借款	3,598,938.04	2-3 年	10.55	3,598,938.04

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
SUNPOWER MSIA MFG	保证金	2,744,045.82	2 年以内	8.04	5,140.17
MSM Sugar Refinery (Johor) Sdn Bhd	保证金	2,173,159.57	1 年以内	6.37	4,070.78
合计		19,978,980.82		58.57	3,629,621.27

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
TIALOC COMPOSITE SDN BHD	关联方 款项	13,147,783.67	4 年以内	20.19	
JABIL CIRCUIT SDN BHD	保证金	10,786,169.04	1-2 年	16.56	20,204.74
Tax department	其他	6,857,193.72	1 年以内	10.53	12,844.95
ASM TECHNOLOGY(M) SDN BHD	保证金	5,798,062.93	1-2 年	8.90	10,860.98
HANWHA Q CELL MALAYSIA SDN BHD	保证金	4,311,879.90	1-2 年	6.62	8,077.05
合计		40,901,089.26		62.80	51,987.72

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2021.7.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,176,186.14		50,176,186.14	33,501,217.51		33,501,217.51	24,247,873.01		24,247,873.01
在产品	12,230,795.92		12,230,795.92	7,364,954.61		7,364,954.61	9,092,456.01		9,092,456.01
低值易耗品	703,178.95		703,178.95						
合计	63,110,161.01		63,110,161.01	40,866,172.12		40,866,172.12	33,340,329.02		33,340,329.02

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2021.7.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	123,264,281.02	5,930,421.14	117,333,859.88	125,311,544.70	6,131,453.34	119,180,091.36	186,319,321.21	9,116,658.38	177,202,662.83
合计	123,264,281.02	5,930,421.14	117,333,859.88	125,311,544.70	6,131,453.34	119,180,091.36	186,319,321.21	9,116,658.38	177,202,662.83

(八) 其他流动资产

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
应收退货成本		600,145.45	
应收利息	85,164.35	152,622.56	
税费负数重分类	14,352,016.27	14,612,620.55	10,883,673.31
合计	14,437,180.62	15,365,388.56	10,883,673.31

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	16,814,560.95	17,399,733.41	16,400,738.49
固定资产清理			
合计	16,814,560.95	17,399,733.41	16,400,738.49

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2018.12.31		4,000,588.23	5,813,144.60	1,534,347.95	10,959,744.55	2,786,892.69	25,094,718.02
(2) 本期增加金额		754,760.86	749,985.73	1,435,203.63	5,540,271.31	2,289,837.37	10,770,058.90
— 购置		754,760.86	749,783.13	1,435,203.63	5,538,592.35	2,289,095.28	10,767,435.25
— 在建工程转入							
— 企业合并增加							
— 其他			202.60		1,678.96	742.09	2,623.65
(3) 本期减少金额			314,154.00	13,337.98	1,205,660.54		1,533,152.52
— 处置或报废			314,154.00	13,337.98	1,205,660.54		1,533,152.52
— 其他							
(4) 2019.12.31		4,755,349.09	6,248,976.33	2,956,213.60	15,294,355.32	5,076,730.06	34,331,624.40
2. 累计折旧							
(1) 2018.12.31		2,557,700.58	3,600,527.11	1,167,328.02	6,701,007.92	2,077,481.10	16,104,044.73
(2) 本期增加金额		229,599.39	719,705.99	419,859.35	1,461,919.49	438,775.82	3,269,860.04
— 计提		229,599.39	719,503.38	418,180.40	1,461,919.49	438,033.73	3,267,236.39
— 其他			202.61	1,678.95		742.09	2,623.65
(3) 本期减少金额			304,515.40	13,669.95	1,124,833.51		1,443,018.86

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
—处置或报废			304,515.40	13,669.95	1,124,833.51		1,443,018.86
—其他							
(4) 2019.12.31		2,787,299.97	4,015,717.70	1,573,517.42	7,038,093.90	2,516,256.92	17,930,885.91
3. 减值准备							
(1) 2018.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 2019.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2019.12.31 账面价值		1,968,049.12	2,233,258.63	1,382,696.18	8,256,261.42	2,560,473.14	16,400,738.49
(2) 2018.12.31 账面价值		1,442,887.65	2,212,617.49	367,019.93	4,258,736.63	709,411.59	8,990,673.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2019.12.31		4,755,349.09	6,248,976.33	2,956,213.60	15,294,355.32	5,076,730.06	34,331,624.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额		1,775,143.45	722,308.37	517,314.95	2,435,681.66	934,420.85	6,384,869.28
—购置		1,775,143.45	722,308.37	517,314.95	2,435,681.66	934,420.85	6,384,869.28
—在建工程转入							
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额		66,577.63	382,029.52	154,078.49	1,833,905.59	341,111.56	2,777,702.79
—处置或报废			292,371.43	122,277.82	1,474,372.37	155,273.98	2,044,295.60
—其他		66,577.63	89,658.09	31,800.67	359,533.22	185,837.58	733,407.19
(4) 2020.12.31		6,463,914.91	6,589,255.18	3,319,450.06	15,896,131.39	5,670,039.35	37,938,790.89
2. 累计折旧							
(1) 2019.12.31		2,787,299.97	4,015,717.70	1,573,517.42	7,038,093.90	2,516,256.92	17,930,885.91
(2) 本期增加金额		688,661.12	662,945.26	633,014.54	1,850,838.32	718,185.90	4,553,645.14
—计提		688,661.12	662,945.26	633,014.54	1,850,838.32	718,185.90	4,553,645.14
—其他							
(3) 本期减少金额		40,320.37	301,813.49	89,619.88	1,325,832.92	187,886.91	1,945,473.57
—处置或报废			245,088.39	72,056.13	1,133,646.77	122,888.16	1,573,679.45
—其他		40,320.37	56,725.10	17,563.75	192,186.15	64,998.75	371,794.12
(4) 2020.12.31		3,435,640.72	4,376,849.47	2,116,912.08	7,563,099.30	3,046,555.91	20,539,057.48
3. 减值准备							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 2019.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 2020.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2020.12.31 账面价值		3,028,274.19	2,212,405.71	1,202,537.98	8,333,032.09	2,623,483.44	17,399,733.41
(2) 2019.12.31 账面价值		1,968,049.12	2,233,258.63	1,382,696.18	8,256,261.42	2,560,473.14	16,400,738.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2020.12.31		6,463,914.91	6,589,255.18	3,319,450.06	15,896,131.39	5,670,039.35	37,938,790.89
(2) 本期增加金额		207,157.88	479,530.95	579,591.96	1,612,829.74	80,908.74	2,960,019.27
—购置		207,157.88	479,530.95	579,591.96	1,612,829.74	80,908.74	2,960,019.27
—在建工程转入							
—企业合并增加							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
—其他							
(3) 本期减少金额		69,854.67	450,091.76	100,962.07	642,088.60	284,188.19	1,547,185.29
—处置或报废			327,668.17		107,851.39		435,519.56
—其他		69,854.67	122,423.59	100,962.07	534,237.21	284,188.19	1,111,665.73
(4) 2021.7.31		6,601,218.12	6,618,694.37	3,798,079.95	16,866,872.53	5,466,759.90	39,351,624.87
2. 累计折旧							
(1) 2020.12.31		3,435,640.72	4,376,849.47	2,116,912.08	7,563,099.30	3,046,555.91	20,539,057.48
(2) 本期增加金额		298,138.08	488,722.57	398,391.64	1,214,908.71	403,363.31	2,803,524.31
—计提		298,138.08	488,722.57	398,391.64	1,214,908.71	403,363.31	2,803,524.31
—其他							
(3) 本期减少金额		41,333.11	291,493.60	3,184.08	333,064.70	136,442.38	805,517.87
—处置或报废			251,423.24		100,672.83		352,096.07
—其他		41,333.11	40,070.36	3,184.08	232,391.87	136,442.38	453,421.80
(4) 2021.7.31		3,692,445.69	4,574,078.44	2,512,119.64	8,444,943.31	3,313,476.84	22,537,063.92
3. 减值准备							
(1) 2020.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 2021.7.31							
4. 账面价值							
(1) 2021.7.31 账面价值		2,908,772.43	2,044,615.93	1,285,960.31	8,421,929.22	2,153,283.06	16,814,560.95
(2) 2020.12.31 账面价值		3,028,274.19	2,212,405.71	1,202,537.98	8,333,032.09	2,623,483.44	17,399,733.41

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.1.1 余额	4,434,047.14			4,434,047.14
(2) 本期增加金额	21,908,985.29			21,908,985.29
— 新增租赁	21,908,985.29			21,908,985.29
— 企业合并增加				
— 重估调整				
(3) 本期减少金额				
— 转出至固定资产				
— 处置				
(4) 2019.12.31 余额	26,343,032.43			26,343,032.43
2. 累计折旧				
(1) 2019.1.1 余额	467,930.03			467,930.03
(2) 本期增加金额	5,168,396.66			5,168,396.66
— 计提	5,168,396.66			5,168,396.66
(3) 本期减少金额				
— 转出至固定资产				
— 处置				

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
(4) 2019.12.31 余额	5,636,326.69			5,636,326.69
3. 减值准备				
(1) 2019.1.1 余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 2019.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	20,706,705.74			20,706,705.74
(2) 2019.1.1 账面价值	3,966,117.11			3,966,117.11

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值				-
(1) 2019.12.31 余额	26,343,032.43	-		26,343,032.43
(2) 本期增加金额	5,842,361.99	1,940,815.84	48,792.72	7,831,970.55
—新增租赁	5,842,361.99	1,871,236.68	47,043.47	7,760,642.14
—企业合并增加				

Tialoc Singapore Pte. Ltd.
2019 年度 至 2021 年 7 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
—重估调整				
—其它变动		69,579.16	1,749.25	71,328.41
(3) 本期减少金额	2,297,071.11	-	-	2,297,071.11
—转出至固定资产	-	-	-	-
—处置	1,515,706.98	-	-	1,515,706.98
—其它变动	781,364.13			781,364.13
(4) 2020.12.31 余额	29,888,323.31	1,940,815.84	48,792.72	31,877,931.87
2. 累计折旧	-			-
(1) 2019.12.31 余额	5,636,326.69	-	-	5,636,326.69
(2) 本期增加金额	6,291,922.07	219,875.05	4,066.09	6,515,863.21
—计提	6,291,922.07	211,992.43	3,920.29	6,507,834.79
—其它变动		7,882.62	145.80	8,028.42
(3) 本期减少金额	720,901.66			720,901.66
—转出至固定资产				-
—处置	138,252.86			138,252.86
—其它变动	582,648.80			582,648.80
(4) 2020.12.31 余额	11,207,347.10	219,875.05	4,066.09	11,431,288.24
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31 余额				

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其它变动				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
—其它变动				
(4) 2020.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	18,680,976.21	1,720,940.79	44,726.63	20,446,643.63
(2) 2019.12.31 账面价值	20,706,705.74	-	-	20,706,705.74

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值				-
(1) 2020.12.31 余额	29,888,323.31	1,940,815.84	48,792.72	31,877,931.87
(2) 本期增加金额	2,929,850.96			2,929,850.96
—新增租赁	2,929,850.96			2,929,850.96
—企业合并增加				-
—重估调整				-

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
—其它变动				-
(3) 本期减少金额	4,081,791.53			4,081,791.53
—转出至固定资产				-
—处置	3,618,583.95			3,618,583.95
—其它变动	463,207.58			463,207.58
(4) 2021.7.31 余额	28,736,382.74	1,940,815.84	48,792.72	30,725,991.30
2. 累计折旧				-
(1) 2020.12.31 余额	11,207,347.10	219,875.05	4,066.09	11,431,288.24
(2) 本期增加金额	4,614,153.16	319,641.51	7,374.94	4,941,169.61
—计提	4,559,484.60	249,342.31	5,533.18	4,814,360.09
—其它变动	54,668.56	70,299.20	1,841.76	126,809.52
(3) 本期减少金额	2,981,867.74			2,981,867.74
—转出至固定资产				-
—处置	2,548,210.32			2,548,210.32
—其它变动	433,657.42			433,657.42
(4) 2021.7.31 余额	12,839,632.52	539,516.56	11,441.03	13,390,590.11
3. 减值准备				-
(1) 2020.12.31 余额				-
(2) 本期增加金额				

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
—计提				
—其它变动				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
—其它变动				
(4) 2021.7.31 余额				
4. 账面价值				-
(1) 2021.7.31 账面价值	15,896,750.22	1,401,299.28	37,351.69	17,335,401.19
(2) 2020.12.31 账面价值	18,680,976.21	1,720,940.79	44,726.63	20,446,643.63

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31		2,873,352.89	2,873,352.89
(2) 本期增加金额		2,082,765.75	2,082,765.75
—购置		2,082,765.75	2,082,765.75
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额		2,827.29	2,827.29
—处置		2,827.29	2,827.29
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 2019.12.31		4,953,291.35	4,953,291.35
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31		2,101,309.12	2,101,309.12
(2) 本期增加金额		403,183.72	403,183.72
—计提		403,183.72	403,183.72
—其他			
(3) 本期减少金额		2,332.67	2,332.67
—处置		2,332.67	2,332.67
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 2019.12.31		2,502,160.17	2,502,160.17
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	专利权	软件	合计
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值		2,451,131.18	2,451,131.18
(2) 2018.12.31 账面价值		772,043.77	772,043.77

项目	专利权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31		4,953,291.35	4,953,291.35
(2) 本期增加金额		2,415,056.90	2,415,056.90
—购置		2,415,056.90	2,415,056.90
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额		83,596.94	83,596.94
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他		83,596.94	83,596.94
(4) 2020.12.31		7,284,751.31	7,284,751.31
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31		2,502,160.17	2,502,160.17
(2) 本期增加金额		636,211.54	636,211.54
—计提		636,211.54	636,211.54
—其他			
(3) 本期减少金额		62,595.36	62,595.36
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他		62,595.36	62,595.36
(4) 2020.12.31		3,075,776.35	3,075,776.35
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			

项目	专利权	软件	合计
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值		4,208,974.96	4,208,974.96
(2) 2019.12.31 账面价值		2,451,131.18	2,451,131.18

项目	专利权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31		7,284,751.31	7,284,751.31
(2) 本期增加金额	5,605,743.00	2,317,786.40	7,923,529.40
—购置	5,605,743.00	2,317,786.40	7,923,529.40
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额		64,665.96	64,665.96
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他		64,665.96	64,665.96
(4) 2021.7.31	5,605,743.00	9,537,871.75	15,143,614.75
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31		3,075,776.35	3,075,776.35
(2) 本期增加金额	608,820.24	427,241.42	1,036,061.66
—计提	608,820.24	427,241.42	1,036,061.66
—其他			
(3) 本期减少金额		169.55	169.55
—处置			

项目	专利权	软件	合计
—失效且终止确认的部分			
—其他		169.55	169.55
(4) 2021.7.31	608,820.24	3,502,848.22	4,111,668.46
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 2021.7.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.7.31 账面价值	4,996,922.76	6,035,023.53	11,031,946.29
(2) 2020.12.31 账面价值		4,208,974.96	4,208,974.96

(十二) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	654,913.55		494,246.35		160,667.20
合计	654,913.55		494,246.35		160,667.20

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	160,667.20	263,076.55	171,539.81	-	252,203.94
合计	160,667.20	263,076.55	171,539.81		252,203.94

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.7.31
装修费	252,203.94	40,000.00	98,535.61	-	193,668.33
合计	252,203.94	40,000.00	98,535.61		193,668.33

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.7.31		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
坏账准备	8,347,227.35	1,194,317.84	6,615,280.27	906,026.34	6,546,860.75	1,140,106.88
合同资产减值准备	2,168,363.29	342,928.94	3,393,947.22	480,518.57	4,762,353.98	500,231.14
合计	10,515,590.64	1,537,246.78	10,009,227.49	1,386,544.91	11,309,214.73	1,640,338.02

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.7.31		2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	债	差异	负债
资产 折旧	1,271,186.58	305,084.78	1,377,400.50	330,576.12	1,078,002.33	258,720.56
其他	181,047,488.40	9,052,374.42	207,960,149.06	10,393,510.46	147,913,623.63	7,392,087.84
合计	182,318,674.98	9,357,459.20	209,337,549.56	10,724,086.58	148,991,625.96	7,650,808.40

注：其他主要系中国与新加坡双方税收协定股息 5%税率所致。

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
担保借款			832,293.21
信用借款	58,126,354.85	40,816,943.70	65,577,132.95
合计	58,126,354.85	40,816,943.70	66,409,426.16

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	135,285,715.41	151,089,092.74	277,314,366.10
1-2 年	10,387,560.92	7,389,708.43	2,961,344.23
2-3 年	3,416,217.44	1,146,761.35	404,716.89
3 年以上	1,109,990.91	2,303,442.98	4,992,539.78
合计	150,199,484.68	161,929,005.50	285,672,967.00

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021.7.31	未偿还或结转的原因
南京南锅动力设备有限公司	2,536,878.48	主体项目未结算
扬州秋源压力容器制造有限公司	1,892,058.21	主体项目未结算
扬州鑫浦钢结构工程有限公司	777,370.80	主体项目未结算
OTIS ELEVATOR COMPANY (M) SDN BHD	986,261.16	主体项目未结算
江苏国豪耐火科技有限公司	657,939.15	未到质保期
宜兴兴贝耐火材料制品有限公司	573,168.00	未到质保期
合计	7,423,675.80	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
WK Asia-Pacific Environmental Pte Ltd	332,734.13	未到质保期
江苏省江都建设工程有限公司	107,403.55	对方未催收

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
MASTER JAY A ENVIRONMENT SDN BHD	1,313,247.60	未到质保期
BAKA T INDUS TRI SON BHD	165,530.66	未到质保期
KVG Kunststoff-Vertriebs KG	335,262.33	对方未催收
上海国际程序控制公司	300,000.00	主体项目未结算
上海开放科技发展有限公司	239,515.75	主体项目未结算
合计	2,793,694.02	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
Tialoc Composite Sdn.Bhd.	4,847,010.78	对方未催收
KVG Kunststoff-Vertriebs KG	339,255.43	对方未催收
江苏省江都建设工程有限公司	107,403.55	对方未催收
合计	5,293,669.76	

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
预收款项	41,087,873.49	62,587,540.63	113,984,699.87
工程结算	67,739,209.13	38,930,905.71	46,508,640.24
合计	108,827,082.62	101,518,446.34	160,493,340.11

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	8,290,790.06	147,654,940.13	139,980,709.21	15,965,020.98
离职后福利-设定提存计划	1,071,779.15	10,474,515.37	10,287,562.12	1,258,732.40
辞退福利		61,802.68	61,802.68	
一年内到期的其他福利				
合计	9,362,569.21	158,191,258.18	150,330,074.01	17,223,753.38

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	15,965,020.98	154,580,253.99	160,525,386.77	10,019,888.20
离职后福利-设定提存计划	1,258,732.40	8,064,560.10	8,376,350.08	946,942.42
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	17,223,753.38	162,644,814.09	168,901,736.85	10,966,830.62

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.7.31
短期薪酬	10,019,888.20	89,562,941.00	91,447,859.00	8,134,970.20
离职后福利-设定提存计划	946,942.42	6,976,834.16	6,650,227.88	1,273,548.70
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,966,830.62	96,539,775.16	98,098,086.88	9,408,518.90

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,557,728.05	125,234,025.72	118,523,418.55	14,268,335.22
(2) 职工福利费		1,506,380.67	1,506,380.67	
(3) 社会保险费	208,476.97	7,245,379.05	7,211,913.86	241,942.16
其中: 医疗保险费	181,726.82	4,656,012.53	4,635,820.11	201,919.24
工伤保险费	13,706.17	189,857.97	184,218.43	19,345.71
生育保险费	13,043.98	206,933.73	199,300.50	20,677.21
其他		2,192,574.82	2,192,574.82	
(4) 住房公积金	97,150.00	1,411,050.24	1,359,566.24	148,634.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,081.40	1,023,940.95	1,023,876.91	2,145.44
(6) 短期带薪缺勤	425,353.64	550,655.01	432,409.48	543,599.17
(7) 短期利润分享计划				
其他短期薪酬		10,683,508.49	9,923,143.50	760,364.99

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
合计	8,290,790.06	147,654,940.13	139,980,709.21	15,965,020.98

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,268,335.21	122,160,288.37	129,568,173.17	6,860,450.41
(2) 职工福利费		540,113.50	540,113.50	
(3) 社会保险费	241,942.17	10,147,645.50	10,109,380.69	280,206.98
其中: 医疗保险费	201,919.25	4,657,464.86	4,598,839.16	260,544.95
工伤保险费	19,345.71	76,637.46	95,983.17	
生育保险费	20,677.21	171,454.60	172,469.78	19,662.03
其他		5,242,088.58	5,242,088.58	
(4) 住房公积金	148,634.00	1,666,341.00	1,650,025.00	164,950.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,145.44	691,328.16	664,893.34	28,580.26
(6) 短期带薪缺勤	543,599.17	1,022,433.09	525,506.86	1,040,525.40
(7) 短期利润分享计划				
其他短期薪酬	760,364.99	18,352,104.37	17,467,294.21	1,645,175.15
合计	15,965,020.98	154,580,253.99	160,525,386.77	10,019,888.20

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.7.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,860,450.43	68,727,610.94	70,990,289.02	4,597,772.35
(2) 职工福利费		2,214,840.73	2,214,840.73	
(3) 社会保险费	280,206.96	2,432,901.45	2,396,893.60	316,214.81
其中: 医疗保险费	260,544.93	2,065,634.94	2,034,769.38	291,410.49
工伤保险费		270,495.60	264,444.58	6,051.02
生育保险费	19,662.03	93,329.50	94,238.23	18,753.30
其他		3,441.41	3,441.41	
(4) 住房公积金	164,950.00	5,252,514.72	5,257,007.69	160,457.03
(5) 工会经费和职工	28,580.26	94,990.07	121,645.55	1,924.78

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.7.31
教育经费				
(6) 短期带薪缺勤	1,040,525.40	5,213,653.51	4,612,624.63	1,641,554.28
(7) 短期利润分享计划				
其他短期薪酬	1,645,175.15	5,626,429.58	5,854,557.78	1,417,046.95
合计	10,019,888.20	89,562,941.00	91,447,859.00	8,134,970.20

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	1,052,725.39	9,804,185.86	9,614,835.20	1,242,076.05
失业保险费	19,053.76	670,329.51	672,726.92	16,656.35
企业年金缴费				
合计	1,071,779.15	10,474,515.37	10,287,562.12	1,258,732.40

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	1,242,076.05	7,536,279.72	7,842,013.46	936,342.31
失业保险费	16,656.35	528,280.38	534,336.62	10,600.11
企业年金缴费				
合计	1,258,732.40	8,064,560.10	8,376,350.08	946,942.42

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.7.31
基本养老保险	936,342.31	6,864,197.31	6,549,184.01	1,251,355.61
失业保险费	10,600.11	112,636.85	101,043.87	22,193.09
企业年金缴费				
合计	946,942.42	6,976,834.16	6,650,227.88	1,273,548.70

(十八) 应交税费

税费项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
------	-----------	------------	------------

税费项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	462,373.14	1,805,211.87	3,606,990.73
企业所得税	3,324,314.50	14,793,135.44	11,184,201.19
个人所得税	550,154.96	1,276,090.64	488,831.75
城市维护建设税	4,721.67	527,204.36	735,848.37
教育费附加	3,369.66	571,173.00	764,959.34
其他	10.35		0.30
合计	4,344,944.28	18,972,815.31	16,780,831.68

(十九) 其他应付款

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利	19,100,000.00		
其他应付款项	19,919,961.88	6,478,776.26	13,032,547.10
合计	39,019,961.88	6,478,776.26	13,032,547.10

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	19,100,000.00		
合计	19,100,000.00		

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
代扣社会保险费及公积金	721,557.37	740,595.59	259,485.81
往来款	771,716.57	1,136,927.82	4,565,747.32

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
押金	437,256.53	593,620.80	134,277.45
专业机构费	2,744,479.11	1,056,522.41	1,668,368.49
运保费		53,215.55	51,574.83
垫付款	2,587,516.25	459,347.92	3,494,609.32
暂借款	5,264,731.83		
其他	7,392,704.22	2,438,546.17	2,858,483.88
合计	19,919,961.88	6,478,776.26	13,032,547.10

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	334,832.55		
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款	67,718.73	110,211.68	110,728.87
一年内到期的租赁负债	5,235,533.36	7,369,412.39	6,307,979.11
合计	5,638,084.64	7,479,624.07	6,418,707.98

(二十一) 其他流动负债

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	1,001,359.31		
合计	1,001,359.31		

(二十二) 长期借款

长期借款分类:

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
担保借款			2,508,782.30
信用借款	1,512,232.04	1,561,763.58	
合计	1,512,232.04	1,561,763.58	2,508,782.30

(二十三) 租赁负债

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
租赁付款额	19,799,661.26	25,928,663.46	23,914,874.53
减：未确认融资费用	1,779,349.58	4,398,754.17	2,176,233.08
重分类至一年内到期的 非流动负债	5,235,533.36	7,369,412.39	6,307,979.11
合计	12,784,778.32	14,160,496.90	15,430,662.34

(二十四) 长期应付款

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	203,192.54	234,942.84	362,791.14
合计	203,192.54	234,942.84	362,791.14

1、 长期应付款

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
分期付款购车	203,192.54	234,942.84	362,791.14
合计	203,192.54	234,942.84	362,791.14

(二十五) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.7.31	形成原因
政府补助		752,890.39	212,962.14	539,928.25	IRAS Job Support Scheme
合计		752,890.39	212,962.14	539,928.25	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.7.31	与资产相关 /与收益相 关
IRAS Job Support Scheme		752,890.39	212,962.14		539,928.25	与收益 相关
合计		752,890.39	212,962.14		539,928.25	

(二十六) 实收资本

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国成套设备进出口集团 (香港)有限公司			12,608,700.11		12,608,700.11	51.00
Nutara Investment Pte Ltd	24,722,941.40	100.00		12,608,700.11	12,114,241.29	49.00
合计	24,722,941.40	100.00	12,608,700.11	12,608,700.11	24,722,941.40	100.00

投资者名称	2019.12.31		本期增 加	本期减 少	2020.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国成套设备进出口集团(香港)有 限公司	12,608,700.11	51.00			12,608,700.11	51.00
Nutara Investment Pte Ltd	12,114,241.29	49.00			12,114,241.29	49.00
合计	24,722,941.40	100.00			24,722,941.40	100.00

投资者名称	2020.12.31		本期增 加	本期减 少	2021.7.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国成套设备进出口集团(香港)有 限公司	12,608,700.11	51.00			12,608,700.11	51.00
Nutara Investment Pte Ltd	12,114,241.29	49.00			12,114,241.29	49.00
合计	24,722,941.40	100.00			24,722,941.40	100.00

(二十七) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	529,147.65			529,147.65
合计	529,147.65			529,147.65

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	529,147.65			529,147.65
合计	529,147.65			529,147.65

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.7.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	529,147.65			529,147.65
合计	529,147.65			529,147.65

(二十八) 其他综合收益

项目	2018.12.31	本期发生额					2019.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他综 合收益当期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,320,542.15	5,274,622.21			5,274,622.21		1,954,080.06
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-3,320,542.15	5,274,622.21				5,274,622.21	1,954,080.06
其他综合收益合计	-3,320,542.15	5,274,622.21				5,274,622.21	1,954,080.06

项目	2019.12.31	本期发生额				税后归 属于少 数股东	2020.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,954,080.06	-13,874,033.71				-13,874,033.71	-11,919,953.65
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额							
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备（现金流量套期损益 的有效部分）							

项目	2019.12.31	本期发生额				2020.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归 属于少 数股东
外币财务报表折算差额	1,954,080.06	-13,874,033.71			-13,874,033.71	-11,919,953.65
其他综合收益合计	1,954,080.06	-13,874,033.71			-13,874,033.71	-11,919,953.65

项目	2020.12.31	本期发生额				2021.7.31
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归 属于少 数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动						
企业自身信用风险公允价值变动						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-11,919,953.65	-12,695,594.11			-12,695,594.11	-24,615,547.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						

项目	2020.12.31	本期发生额				2021.7.31
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归 属于少 数股东
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额	-11,919,953.65	-12,695,594.11			-12,695,594.11	-24,615,547.76
其他综合收益合计	-11,919,953.65	-12,695,594.11			-12,695,594.11	-24,615,547.76

(二十九) 未分配利润

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	472,740,545.35	383,320,859.78	287,563,993.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	472,740,545.35	383,320,859.78	287,563,993.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,740,495.17	89,419,685.57	95,756,866.04
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	19,407,950.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	483,073,090.52	472,740,545.35	383,320,859.78

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-7 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	619,466,584.87	506,810,603.64	999,439,907.54	785,217,632.35	1,370,046,834.20	1,144,276,138.08
其他业务	275,868.49	262,686.74	180,486.17	46,788.99	321,100.92	45,917.43
合计	619,742,453.36	507,073,290.38	999,620,393.71	785,264,421.34	1,370,367,935.12	1,144,322,055.51

主营业务明细：

项目	2021 年 1-7 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程承包	415,005,077.97	357,681,479.31	616,324,734.71	525,679,084.23	861,817,631.33	747,181,190.44
环境科技	158,372,907.75	113,608,882.72	323,693,728.78	212,992,704.01	461,608,303.94	359,613,906.78
复合材料生 产	46,088,599.15	35,520,241.61	59,421,444.05	46,545,844.11	46,620,898.93	37,481,040.86
合计	619,466,584.87	506,810,603.64	999,439,907.54	785,217,632.35	1,370,046,834.20	1,144,276,138.08

(三十一) 税金及附加

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
印花税	636,224.36	105,064.00	29,800.39
城市维护建设税	306,468.97	1,135,338.27	1,127,581.80
教育费附加	260,820.79	810,955.94	830,510.20
其他	11,485.46	13,297.33	106,740.00
合计	1,214,999.58	2,064,655.54	2,094,632.39

(三十二) 销售费用

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
差旅费	99,759.44	800,118.11	2,525,740.90
车辆使用费	14,265.33	20,266.88	29,938.81
广告费	39,336.25	80,015.63	29,167.24
销售服务费	460.94		
业务经费	357,027.09	277,226.32	697,591.90
折旧费	150,595.31	266,129.25	270,871.68
修理费	66,592.38	32,409.08	58,372.12
其他	100,144.67	92,818.08	407,968.20
合计	828,181.41	1,568,983.35	4,019,650.85

(三十三) 管理费用

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	39,290,635.13	66,482,210.79	57,998,014.37
折旧费	5,829,529.27	7,844,596.62	4,865,946.91
咨询费	4,085,899.26	3,479,761.12	2,882,329.71
办公费	2,946,765.64	6,848,429.89	4,286,259.86
聘请中介机构费	2,000,307.56	5,265,645.84	3,015,191.46
保险费	918,735.33	1,243,496.64	1,198,031.29
差旅费	865,459.21	2,226,292.54	1,971,743.89
业务招待费	655,368.39	789,199.97	648,177.16

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
修理费	565,697.07	607,093.60	561,527.65
无形资产摊销	438,181.73	573,734.86	324,423.00
劳务费	2,555,929.81	341,869.32	49,533.14
会议费	35,048.01	179,117.57	1,319,904.96
其他	3,129,912.06	3,545,331.66	3,686,466.25
合计	63,317,468.47	99,426,780.42	82,807,549.65

(三十四) 研发费用

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,478,013.10	9,613,419.50	8,674,469.88
服务费	1,738,452.10	2,883,894.67	3,140,105.16
材料费	75,600.77		105,937.25
其他	143,580.59	249,174.22	161,144.71
合计	9,435,646.56	12,746,488.39	12,081,657.00

主要研发项目列示：

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
SCR 喷氨过程精细化控制研究		823,187.19	
低压蒸汽降温降氮燃烧工艺研究		1,028,904.89	
废液超声雾化喷枪的开发设计		927,174.25	
工业焚烧炉-冶炼炉烟气净化及急冷系统		989,268.33	
含盐废水焚烧过程热质一体化收集过程研究		828,121.84	
含油污泥资源化及处理技术	1,670,799.30		
含有机污染物工业废盐的微波热解和氧化处理	1,617,355.31		
回转窑窑头高性能密封结构设计		929,852.42	
急冷塔喷水工艺过程的优化控制		980,717.86	
流化床高温气化 RDF 制合成气的工艺系统研究		1,345,177.15	
流化床中温汽提-氧化耦合处理工业废盐的工艺系统研究		1,548,638.48	
入炉废气均布方法研究与装备开发		927,174.25	

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
危险废弃物焚烧烟气净化系统	2,865,519.30		
新型废气喷枪开发设计		947,519.02	
一种户外型高精度粉料计量输送系统		121,445.04	817,919.79
一种双层加强型玻璃钢烟囱结构		92,365.08	639,098.66
一种陶瓷过滤器滤芯支撑结构		819.51	736,807.09
一种危废焚烧二燃室的二次风分配结构		3,560.77	840,652.05
一种新型的热氧化炉废气分布结构		92,365.08	647,403.04
一种新型湿式出渣机的底部支撑结构		866.80	778,682.07
一种新型危废焚烧二燃室结构		3,655.35	924,402.02
一种序批次有机废气排放处理工艺		169,171.50	1,152,202.91
一种用于封闭式地面火炬的废气量波动分段控制工艺		1,229.27	1,097,088.11
一种用于高含硫烟气脱硝系统的喷氨格栅结构		92,365.08	639,098.68
一种组合式低氮低能耗焚烧工艺		9,505.19	985,421.27
异质材质双内筒烟囱内部隔热结构设计		825,443.61	
有机固体废弃物干式发酵技术及装备研究	3,100,482.50		
合计	9,254,156.41	12,688,527.96	9,258,775.69

(三十五) 财务费用

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,534,101.78	3,496,117.86	3,820,550.53
减：利息收入	1,899,518.82	4,211,218.59	2,657,504.71
汇兑损益	-80,380.38	1,249,431.07	-354,680.45
其他	395,423.22	346,368.99	191,737.34
合计	-50,374.20	880,699.33	1,000,102.71

(三十六) 其他收益

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,932,211.60	2,787,393.90	1,274,300.00
代扣个人所得税手续费	29,834.71	7,633.96	757.34

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
其他	3,000.00	3,000.00	0.17
合计	2,965,046.31	2,798,027.86	1,275,057.51

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
浦东新区经济发展财政扶持资金	2,674,000.00	1,327,200.00	1,189,300.00	与收益相关
IRAS foreign workers levy rebate	141,241.72	14,855.05		与收益相关
政府补贴蓝领公寓房租	69,600.00			与收益相关
2019 年创新券	17,100.00			与收益相关
Exyte Singapore Pte Ltd	9,704.00	30,010.20		与收益相关
MOM SHN Support Program	8,427.92	7,002.38		与收益相关
Jiawei Automotive Pte Ltd	6,142.63	25,853.79		与收益相关
Childcare leave claim	5,995.33	92,197.69		与收益相关
FWL Levy Covid-19		1,013,536.99		与收益相关
Golden Agri Plaza Pte Ltd		45,205.36		与收益相关
GoldenAgriPlaza		29,440.91		与收益相关
MOMTemporaryHousingSupport		3,501.19		与收益相关
Paternity leave claim		34,961.33		与收益相关
PropertyTaxRebateNorthLink		5,806.97		与收益相关
SP Services		500.17		与收益相关
SupportConstructRestartBooster		98,033.32		与收益相关
Waiver container rental		30,010.20		与收益相关
Westlite Dormitory (Woodlands)		24,578.35		与收益相关
招聘补贴		2,000.00	1,000.00	与收益相关
科技创新资金			44,400.00	与收益相关
政策奖励金		2,700.00	39,600.00	与收益相关
合计	2,932,211.60	2,787,393.90	1,274,300.00	

(三十七) 信用减值损失

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	6,944,334.07	274,333.64	2,153,640.08
其他应收款坏账损失	184,769.31	-734,918.87	2,056,334.67
合计	7,129,103.38	-460,585.23	4,209,974.75

(三十八) 资产减值损失

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	-158,512.39	-2,924,495.49	9,092,994.46
合计	-158,512.39	-2,924,495.49	9,092,994.46

(三十九) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置收益	14,756.78	10,445.02	59.97	14,756.78	-7,313.12	59.97
其中：固定资产处置收益	14,577.19	28,203.16	59.97	14,577.19	28,203.16	59.97
合计	14,756.78	10,445.02	59.97	14,756.78	10,445.02	59.97

(四十) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	301,236.61	3,794,202.13	192,302.77	301,236.61	3,794,202.13	192,302.77
其他	392,205.09	678,713.78	1,983,709.59	392,205.09	678,713.78	1,983,709.59
合计	693,441.70	4,472,915.91	2,176,012.36	693,441.70	4,472,915.91	2,176,012.36

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
IRAS Job Support Scheme	212,962.14	2,617,857.27		与收益相关
IRAS Wage credit scheme and MOM Special Employment credit	88,274.47		33,358.63	与收益相关
稳岗补贴		214,284.27	158,944.14	与收益相关
Special Employment Credit HiringOld		5,851.99		与收益相关
Wage Credit Scheme Payout		956,208.60		与收益相关
合计	301,236.61	3,794,202.13	192,302.77	

(四十一) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	24,259.94		101,816.61	24,259.94		101,816.61
其他	22,908.97	570,161.63	0.01	22,908.97	570,161.63	0.01
非流动资产毁 损报废损失	12,450.93	16,630.93	58,192.01	12,450.93	16,630.93	58,192.01
合计	59,619.84	586,792.56	160,008.63	59,619.84	586,792.56	160,008.63

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	6,343,109.20	15,001,285.43	17,687,257.91
递延所得税费用	-1,517,329.25	3,327,071.29	586,315.06
合计	4,825,779.95	18,328,356.72	18,273,572.97

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
利润总额	34,566,275.12	107,748,042.29	114,030,439.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,876,266.77	18,317,167.19	19,385,174.63
子公司适用不同税率的影响	-1,588,956.93	4,155,268.81	-1,175,241.29
调整以前期间所得税的影响	87,090.59	272,484.84	55,090.47
非应税收入的影响	-188,376.39	-2,150,394.68	-235,045.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,680,848.51	1,058.40	1,534,188.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
其他	-1,041,092.60	-2,267,227.84	-1,290,593.70
所得税费用	4,825,779.95	18,328,356.72	18,273,572.97

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
往来款	5,601,215.95	17,978,063.81	17,821,547.51
政府补助	3,233,448.21	6,581,596.03	1,466,602.77
保证金	2,476,718.02	2,731,666.65	3,900,000.00
利息收入	1,966,977.03	4,058,596.03	2,657,504.71
其他	1,440,702.84	1,173,474.42	1,132,473.28
备用金	243,735.12	456,951.28	
合计	14,962,797.17	32,980,348.22	26,978,128.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
期间费用	19,513,785.62	18,404,089.79	29,311,115.46
往来款	7,222,612.66	4,820,411.81	10,031,790.03

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
代付款	839,238.32	12,500.00	2,101,867.23
保证金	30,025,933.24	3,907,660.50	3,900,000.00
备用金	193,096.00	2,675,275.72	1,183,968.29
手续费支出	408,971.88	340,382.83	191,737.34
其他	4,208,835.06	7,791,261.90	5,701,821.09
合计	62,412,472.78	37,951,582.55	52,422,299.44

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
支付租赁款	5,103,933.32	9,328,424.53	5,102,742.53
合计	5,103,933.32	9,328,424.53	5,102,742.53

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-7 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	29,740,495.17	89,419,685.57	95,756,866.04
加：信用减值损失	7,129,103.38	-460,585.24	4,209,974.75
资产减值准备	-158,512.39	-2,924,495.49	9,092,994.46
固定资产折旧	2,803,524.31	4,553,645.14	3,267,236.39
使用权资产摊销	4,814,360.09	6,507,834.79	5,168,396.66
无形资产摊销	1,036,061.66	636,211.54	403,183.72
长期待摊费用摊销	98,535.61	171,539.81	494,246.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,577.19	-28,203.16	-59.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,450.93	16,630.93	58,192.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,453,721.4	4,745,548.9	3,465,870.08
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-150,701.87	253,793.11	-208,204.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,366,627.38	3,073,278.18	794,519.92

补充资料	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,196,725.21	55,913,526.39	-65,331,039.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,384,678.31	196,645,983.59	-141,611,244.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,814,289.10	-190,131,871.08	126,586,733.31
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-131,997,858.90	168,392,522.98	42,147,664.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	202,458,683.13	324,116,530.52	206,520,924.41
减：现金的期初余额	324,116,530.52	206,520,924.41	172,298,119.37
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	-121,657,847.39	117,595,606.11	34,222,805.04

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	202,458,683.13	324,116,530.52	206,520,924.41
其中：库存现金	186,716.01	259,517.08	167,586.76
可随时用于支付的银行存款	143,337,433.89	270,434,901.33	169,222,030.56
可随时用于支付的其他货币资金	58,934,533.23	53,422,112.11	37,131,307.09
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	202,458,683.13	324,116,530.52	206,520,924.41
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			

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	83,370,812.97	50,957,523.12	50,350,366.35	保函保证金
合计	83,370,812.97	50,957,523.12	50,350,366.35	

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	2021.7.31			2020.12.31			2019.12.31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			213,909,810.77			261,676,104.24			193,350,665.70
其中：									
美元	5,914,026.60	6.4602	38,205,794.66	3,509,486.28	6.5249	22,899,047.01	1,092,295.01	6.9762	7,620,068.48
欧元	43,064.95	7.6791	330,700.03	65,507.53	8.0250	525,697.93	2,925.28	7.8155	22,862.53
港币				0.02	0.8416	0.02			
新币	1,632,247.07	4.7750	7,793,979.77	1,521,127.13	4.9314	7,501,286.31	2,186,347.21	5.1739	11,311,941.83
林吉特	68,473,860.11	1.5239	104,347,315.42	105,103,133.28	1.6173	169,983,297.46	75,433,604.65	1.6986	128,131,520.86
越南盾	225,361,338,156.68	0.00028058	63,231,884.26	215,836,750,088.80	0.00028154	60,766,678.62	154,497,164,902.32	0.00029945	46,264,176.03
台币	522.61	0.2313	120.88	417.27	0.2322	96.89	417.26	0.2300	95.97
澳大利亚元	3.30	4.7731	15.75						
应收账款			207,701,073.00			141,525,473.19			273,130,031.26
其中：									
美元	375,131.78	6.4602	2,423,426.32	391,595.67	6.5249	2,555,122.60	1,609,156.53	6.9762	11,225,797.77
欧元	233,244.36	7.6791	1,791,106.76	90,862.52	8.0250	729,171.72	1,718.77	7.8155	13,433.05
新币	4,330,354.04	4.7750	20,677,440.56	5,611,301.52	4.9314	27,671,572.30	6,458,526.28	5.1739	33,415,769.12

项目	2021.7.31			2020.12.31			2019.12.31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
林吉特	114,370,800.05	1.5239	174,289,662.19	54,583,480.12	1.6173	88,277,862.40	131,272,510.67	1.6986	222,979,486.62
越南盾	30,336,021,384.28	0.00028058	8,511,680.88	79,149,369,254.81	0.00028154	22,283,713.42	18,325,790,348.97	0.00029945	5,487,657.92
澳大利亚元	1,625.00	4.7731	7,756.29	1,625.00	4.9420	8,030.75	1,625.00	4.8534	7,886.78
其他应收款			39,336,198.72			39,518,516.52			108,645,369.05
其中：									
欧元	17,682.00	7.6791	135,781.85	17,682.00	8.0250	141,898.05			
新币	1,150,838.34	4.7750	5,495,253.08	1,533,573.70	4.9314	7,562,665.33	941,264.34	5.1739	4,870,007.57
林吉特	21,260,192.58	1.5239	32,398,407.48	19,260,207.64	1.6173	31,149,533.82	54,697,860.67	1.6986	92,909,786.13
越南盾	4,657,339,475.37	0.00028058	1,306,756.31	2,359,946,437.45	0.00028154	664,419.32	36,285,107,196.53	0.00029945	10,865,575.35
其他流动资产			8,803,875.41			14,175,904.07			10,057,952.12
其中：									
欧元	2,157.40	7.6791	16,566.89						
新币	236,946.72	4.7750	1,131,420.61	170,461.72	4.9314	840,614.92	179.06	5.1739	926.44
林吉特	4,888,981.57	1.5239	7,450,319.02	8,194,628.28	1.6173	13,253,172.31	5,845,162.60	1.6986	9,928,593.19
越南盾	732,656,960.58	0.00028058	205,568.89	291,670,242.24	0.00028154	82,116.84	428,894,606.78	0.00029945	128,432.49
短期借款			58,126,354.85			40,816,943.70			66,409,426.16
其中：									
新币	2,094,978.24	4.7750	10,003,521.10	447,914.25	4.9314	2,208,844.33	160,863.80	5.1739	832,293.21

项目	2021.7.31			2020.12.31			2019.12.31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
林吉特	31,578,734.66	1.5239	48,122,833.75	23,871,946.68	1.6173	38,608,099.37	38,606,577.74	1.6986	65,577,132.95
应付账款			130,323,213.93			138,127,856.11			261,001,315.34
其中：									
美元	247,587.90	6.4602	1,599,467.34	846,680.34	6.5249	5,524,504.58	196,168.83	6.9762	1,368,513.02
欧元	857,219.84	7.6791	6,582,676.89	951,455.61	8.0250	7,635,431.24	1,066,905.97	7.8155	8,338,403.60
新币	3,284,374.48	4.7750	15,682,888.16	2,167,640.59	4.9314	10,689,502.79	6,156,126.73	5.1739	31,851,184.09
林吉特	68,160,784.61	1.5239	103,870,219.67	66,601,931.82	1.6173	107,715,304.33	124,468,425.65	1.6986	211,422,067.81
越南盾	9,223,614,904.84	0.00028058	2,587,961.87	23,311,476,770.62	0.00028154	6,563,113.17	26,786,264,217.73	0.00029945	8,021,146.82
其他应付 款			38,413,025.68			4,894,674.25			18,574,998.56
其中：									
欧元	886,105.69	7.6791	6,804,494.24	15,688.37	8.0250	125,899.17	886,105.69	7.6791	6,804,494.24
新币	5,310,010.95	4.7750	25,355,302.29	232,210.62	4.9314	1,145,123.45	82,299.99	5.1739	425,811.92
林吉特	3,226,149.61	1.5239	4,916,329.39	1,930,994.75	1.6173	3,122,997.81	6,406,184.72	1.6986	10,881,545.36
越南盾	4,764,772,114.90	0.00028058	1,336,899.76	1,778,268,878.31	0.00028154	500,653.82	24,269,965,870.76	0.00029945	7,267,641.28
一年内到 期的非流 动负债			3,643,994.57			4,728,186.11			4,281,813.79
其中：									
欧元	76,885.77	7.6791	590,413.52	76,885.77	8.0250	617,008.30			

项目	2021.7.31			2020.12.31			2019.12.31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
新币	317,381.00	4.7750	1,515,494.28	516,053.22	4.9314	2,544,864.85	608,503.78	5.1739	3,148,337.71
林吉特	871,929.24	1.5239	1,328,732.97	841,435.95	1.6173	1,360,854.36	667,300.18	1.6986	1,133,476.08
越南盾	746,146,553.57	0.00028058	209,353.80	729,766,995.81	0.00028154	205,458.60			
长期借款			1,512,232.04			1,561,763.58			2,508,782.30
其中:									
新币	316,697.81	4.7750	1,512,232.04	316,697.81	4.9314	1,561,763.58	484,891.92	5.1739	2,508,782.30

(四十七) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本
		2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	
浦东新区经济发展财政扶持资金	5,190,500.00	2,674,000.00	1,327,200.00	1,189,300.00	与收益相关
IRAS Job Support Scheme	2,830,819.41	212,962.14	2,617,857.27		与收益相关
FWL Levy Covid-19	1,013,536.99		1,013,536.99		与收益相关
Wage Credit Scheme Payout	956,208.60		956,208.60		与收益相关
稳岗补贴	373,228.41		214,284.27	158,944.14	与收益相关
IRAS foreign workers levy rebate	156,096.77	141,241.72	14,855.05		与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	
IRAS Wage credit scheme and MOM Special Employment credit	121,633.10	88,274.47		33,358.63	与收益相关
Childcare leave claim	98,193.02	5,995.33	92,197.69		与收益相关
SupportConstructRestartBooster	98,033.32		98,033.32		与收益相关
政府补贴蓝领公寓房租	69,600.00	69,600.00			与收益相关
Golden Agri Plaza Pte Ltd	45,205.36		45,205.36		与收益相关
科技创新资金	44,400.00			44,400.00	与收益相关
政策奖励金	42,300.00		2,700.00	39,600.00	与收益相关
Exyte Singapore Pte Ltd	39,714.20	9,704.00	30,010.20		与收益相关
Paternity leave claim	34,961.33		34,961.33		与收益相关
Jiawei Automotive Pte Ltd	31,996.42	6,142.63	25,853.79		与收益相关
Waiver container rental	30,010.20		30,010.20		与收益相关
GoldenAgriPlaza	29,440.91		29,440.91		与收益相关
Westlite Dormitory (Woodlands)	24,578.35		24,578.35		与收益相关
2019 年创新券	17,100.00	17,100.00			与收益相关
MOM SHN Support Program	15,430.30	8,427.92	7,002.38		与收益相关
Special Employment Credit HiringOld	5,851.99		5,851.99		与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	
Property Tax Rebate Northlink	5,806.97		5,806.97		与收益相关
MOM Temporary Housing Support	3,501.19		3,501.19		与收益相关
招聘补贴	3,000.00		2,000.00	1,000.00	与收益相关
SP Services	500.17		500.17		与收益相关
合计	11,281,647.01	3,233,448.21	6,581,596.03	1,466,602.77	

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2020 年, Tialoc Singapore Pte. Ltd. 投资成立 Tialoc Belgium NV, 持股比例 100.00%, 注册资本 100 万欧元。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.7.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
亚德环保工程（上海）有限公司	上海	上海	环境科技	100.00		100.00		100.00		投资设立
浙江亚德复合材料有限公司	浙江	浙江	复合材料	100.00		100.00		100.00		投资设立
APC Corporate Holdings Sdn Bhd	马来西亚	马来西亚	工程承包	100.00		100.00		100.00		股权收购
Tialoc Malaysia Environmental Sdn Bnd	马来西亚	马来西亚	环境科技		100.00		100.00		100.00	非同一控制下企业合并
Tialoc Malaysia Sdn Bhd	马来西亚	马来西亚	工程承包		100.00		100.00		100.00	非同一控制下企业合并
Tialoc Vietnam Company Limited	越南	越南	工程承包		100.00		100.00		100.00	非同一控制下企业合并
Tialoc Composite Holdings Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	复合材料	100.00		100.00		100.00		投资设立
亚德化工设备（上海）有限公司	上海	上海	复合材料		100.00	100.00	100.00		100.00	投资设立
亚德（上海）环保系统有限公司	上海	上海	环境科技	100.00		100.00		100.00		股权收购
Tialoc Belgium NV	比利时	比利时	环境科技	100.00		100.00				投资设立

2、 重要的非全资子公司

无。

九、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临的客户信用风险是应收款项、合同资产。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司的利率风险产生于银行及非金融机构借款等带息负债。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

在现有经济环境下,借款利率相对稳定,波动不大,较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时,本公司通过建立良好的银企关系,满足公司各类短期融资需求,通过做好资金预算,根据经济环境的变化调整银行借款,降低利率风险。

(2) 汇率风险

公司主要经营地在新加坡、马来西亚、越南、中国，如汇率发生变动较大则会产生一定的汇率风险。

项目	2021.7.31 余额			2020 年余额			2019 年余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	38,205,794.66	175,704,016.11	213,909,810.77	22,899,047.01	238,777,057.23	261,676,104.24	7,620,068.48	185,730,597.22	193,350,665.70
应收账款	2,423,426.32	205,277,646.68	207,701,073.00	2,555,122.60	138,970,350.59	141,525,473.19	11,225,797.77	261,904,233.49	273,130,031.26
其他应收款		39,336,198.72	39,336,198.72		39,518,516.52	39,518,516.52		108,645,369.05	108,645,369.05
资产合计	40,629,220.98	420,317,861.51	460,947,082.49	25,454,169.61	417,265,924.34	442,720,093.95	18,845,866.25	556,280,199.76	575,126,066.01
应付账款	1,599,467.34	128,723,746.59	130,323,213.93	5,524,504.58	132,603,351.53	138,127,856.11	1,368,513.02	259,632,802.32	261,001,315.34
其他应付款		38,413,025.68	38,413,025.68		4,894,674.25	4,894,674.25		18,574,998.56	18,574,998.56
长期应付款		203,192.54	203,192.54		234,942.84	234,942.84		362,791.14	362,791.14
短期借款		58,126,354.85	58,126,354.85		40,816,943.70	40,816,943.70		66,409,426.16	66,409,426.16
负债合计	1,599,467.34	225,466,319.66	227,065,787.00	5,524,504.58	178,549,912.32	184,074,416.90	1,368,513.02	344,980,018.18	346,348,531.20

(3) 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国成套设备进出口集团(香港)有限公司	中国香港	一般贸易代理	港币 2,340,000.00	51.00	51.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Nutara Environment BV	关键管理人员控制的企业
Tialoc Composite Sdn Bhd	关键管理人员控制的企业
芯诺防腐涂层技术(上海)有限公司	关键管理人员控制的企业
Fab-Tech Asia Ltd	关键管理人员控制的企业
Europem NV	关键管理人员控制的企业
Nutara Investment Pte Ltd	持有公司 49%股份的股东
王燕	首席联络官

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
Nutara Environment BV	提供劳务	225,392.56	1,371,270.07	
Nutara Investment Pte Ltd	提供劳务			129,810.88

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
Nutara Investment Pte Ltd	房屋	29,111.93		

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
Nutara Investment Pte Ltd	5,252,500.00	2021/7/15	2021/9/30	年化率为 5%，单利利息
拆出				
Europem NV	3,484,797.24	2017/9/12		公司处于清算阶段，已全额计提减值。
王燕	1,700,000.00	2020/7/21	2020/12/21	因个人原因借款，截止 2020 年 12 月 31 日，已全额归还。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
Nutara Environment BV	资产转让	6,240,340.00		

Tialoc Belgium NV 从 Nutara Enviroment BV 购置资产，主要为专利及家具等，其对价总计为 6,240,340.00 元。截至资产负债表日，资产转让款尚未支付。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.7.31		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
应收账款							
	Tialoc Composite Sdn Bhd	1,120,570.70	1,120,570.70	1,131,680.32	1,131,680.32	3,112,734.14	1,209,852.05
	Nutara Environment BV	391,512.31	391,512.31	409,147.72	409,147.72		
	Fab-Tech Asia Ltd	380,472.00	380,472.00	392,933.95	392,933.95	412,256.35	412,256.35
其他应收款							
	芯诺防腐涂层技术（上海）有限公司	705,000.00	705,000.00	705,000.00	705,000.00	705,000.00	705,000.00
	Tialoc Composite Sdn Bhd					13,147,783.67	
	Europem NV	3,484,797.24	3,484,797.24	3,598,938.04	3,598,938.04	3,775,914.65	3,775,914.65

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	Tialoc Composite Sdn Bhd	1,451,858.32	1,472,907.89	6,080,897.92
	Nutara Environment BV			17,031.03
其他应付款				
	芯诺防腐涂层技术（上海）有限公司	625,327.92	635,827.92	648,327.92
	Nutara Environment BV	6,000,203.01		
	Nutara Investment Pte Ltd	5,264,731.83		
应付股利				
	Nutara Investment Pte Ltd	9,359,000.00		
	中国成套设备进出口集团（香港）有限公司	9,741,000.00		

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

截至 2021 年 7 月 31 日，本公司提供的主要担保事项。

序号	担保人	主合同债权人	主合同债务人	担保金额	期限
1	Tialoc Singapore Pte. Ltd.	联昌银行	Tialoc Malaysia Sdn Bhd	20,000,000 马来西亚林吉特	担保日期为 2018 年 7 月 20 日，担保至贷款协议全部债务结清为止
2	APC Corporate Holdings Sdn Bhd	联昌银行	Tialoc Malaysia Sdn Bhd	20,000,000 马来西亚林吉特	担保日期为 2018 年 7 月 20 日，担保至贷款协议全部债务结清为止
3	APC Corporate Holdings Sdn Bhd	联昌银行	Tialoc Malaysia Sdn Bhd	30,000,000 马来西亚林吉特	担保日期为 2017 年 5 月 22 日，担保至贷款协议全部债务结清为止
4	Tialoc Singapore Pte. Ltd.	联昌银行	Tialoc Malaysia Sdn Bhd	30,000,000 马来西亚林吉特	担保日期为 2017 年 5 月 22 日，担保至贷款协议全部债务结清为止

序号	担保人	主合同债权人	主合同债务人	担保金额	期限
5	Tialoc Singapore Pte. Ltd.	汇丰银行	Tialoc Malaysia Sdn Bhd	54,600,000 马来西亚林吉特	担保日期为 2015 年 3 月 12 日, 担保至贷款协议全部债务结清为止
6	Tialoc Singapore Pte. Ltd.	马来亚银行	Tialoc Malaysia Sdn Bhd	55,205,000 马来西亚林吉特	担保日期为 2014 年 11 月 6 日, 期限与贷款期限一致
7	Tialoc Singapore Pte. Ltd.	华侨银行 (马来西亚)	Tialoc Malaysia Sdn Bhd	47,500,000 马来西亚林吉特	担保日期为 2017 年 3 月 15 日, 期限与贷款期限一致

(三) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
租赁负债的利息费用	515,796.52	1,007,788.07	788,058.70
与租赁相关的总现金流出	5,103,933.32	9,328,424.53	5,102,742.53

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	6,527,417.51	12,250,244.46	11,258,867.76
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	6,527,417.51	12,234,752.37	11,258,867.76
6 个月-1 年		15,492.09	
1 年以内小计	6,527,417.51	12,250,244.46	11,258,867.76

账龄	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
1 至 2 年	105,340.12	1,557,847.11	834,977.54
2 至 3 年	1,288,072.87	795,842.25	4,638,547.93
3 年以上	11,525,303.81	11,909,024.96	14,491,971.17
3 至 4 年	204,417.18	255,199.41	1,734,899.73
4 至 5 年	127,347.29	1,084,587.80	
5 年以上	11,193,539.34	10,569,237.75	12,757,071.44
小计	19,446,134.31	26,512,958.78	31,224,364.40
减：坏账准备	2,115,828.49	2,000,546.16	1,744,468.66
合计	17,330,305.82	24,512,412.62	29,479,895.74

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 7 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,830,376.08	71.12	1,529,869.27	11.06	12,300,506.81
其中：					
关联方	12,916,159.50	66.42	615,652.69	4.77	12,300,506.81
其他	914,216.58	4.70	914,216.58	100.00	
按组合计提坏账准备	5,615,758.23	28.88	585,959.22	10.43	5,029,799.01
其中：					
应收环保工程款	5,615,758.23	28.88	585,959.22	10.43	5,029,799.01
合计	19,446,134.31	100.00	2,115,828.49		17,330,305.82

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,484,587.57	54.63	1,579,978.49	10.91	12,904,609.08
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方	13,540,426.81	51.07	635,817.73	4.70	12,904,609.08
其他	944,160.76	3.56	944,160.76	100.00	
按组合计提坏账准备	12,028,371.21	45.37	420,567.67	3.50	11,607,803.54
其中：					
应收环保工程款	12,028,371.21	45.37	420,567.67	3.50	11,607,803.54
合计	26,512,958.78	100.00	2,000,546.16		24,512,412.62

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,314,256.91	74.67	1,657,673.42	7.11	21,656,583.49
其中：					
关联方	21,911,411.00	70.17	254,827.51	1.16	21,656,583.49
其他	1,402,845.91	4.49	1,402,845.91	100.00	
按组合计提坏账准备	7,910,107.49	25.33	86,795.24	1.10	7,823,312.25
其中：					
应收环保工程款	7,910,107.49	25.33	86,795.24	1.10	7,823,312.25
合计	31,224,364.40	100.00	1,744,468.66		29,479,895.74

按单项计提坏账准备：

名称	2021.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亚德（上海）环保系统有限公司	5,246,901.02			合并范围内关联方不计提坏账准备
Tialoc Malaysia Sdn Bhd	3,860,253.25			合并范围内关联方不计提坏账准备
亚德化工设备（上海）	2,930,095.52			合并范围内关联方不

名称	2021.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有限公司				计提坏账准备
Caim India Ltd	722,619.70	722,619.70	100.00	收回困难
亚德环保工程（上海）有限公司	498,437.71	235,180.69	47.18	收回困难
Fab-Tech Asia Ltd	380,472.00	380,472.00	100.00	收回困难
Infineum Singapore Pte Ltd	178,823.75	178,823.75	100.00	收回困难
Meridionale Impianti Singapore Pte Ltd	12,773.13	12,773.13	100.00	收回困难
合计	13,830,376.08	1,529,869.27		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亚德（上海）环保系统有限公司	5,418,757.64			合并范围内关联方不计提坏账准备
Tialoc Malaysia Sdn Bhd	3,254,650.52			合并范围内关联方不计提坏账准备
亚德化工设备（上海）有限公司	3,016,337.86			合并范围内关联方不计提坏账准备
浙江亚德复合材料有限公司	795,842.25			合并范围内关联方不计提坏账准备
Tialoc Vietnam Company Limited	88,978.24			合并范围内关联方不计提坏账准备
Tialoc Belgium NV	42,210.81			合并范围内关联方不计提坏账准备
Caim India Ltd	746,288.34	746,288.34	100.00	收回困难
亚德环保工程（上海）有限公司	530,715.53	242,883.77	45.77	收回困难
Fab-Tech Asia Ltd	392,933.95	392,933.95	100.00	收回困难
Infineum Singapore Pte	184,680.93	184,680.93	100.00	收回困难

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Ltd				
Meridionale Impianti Singapore Pte Ltd	13,191.50	13,191.50	100.00	收回困难
合计	14,484,587.57	1,579,978.49		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Tialoc Malaysia Sdn Bhd	11,546,804.45			合并范围内关联方不 计提坏账准备
亚德（上海）环保系统 有限公司	5,685,223.29			合并范围内关联方不 计提坏账准备
亚德化工设备（上海） 有限公司	3,264,750.41			合并范围内关联方不 计提坏账准备
浙江亚德复合材料有限 公司	834,977.49			合并范围内关联方不 计提坏账准备
Nutara Investment Pte Ltd	19,778.42			可以收回
Tialoc Malaysia Environmental Sdn Bnd	3,063.63			合并范围内关联方不 计提坏账准备
Caim India Ltd	782,986.82	782,986.82		收回困难
亚德环保工程（上海） 有限公司	556,813.31	254,827.51	45.77	收回困难
Fab-Tech Asia Ltd	412,256.35	412,256.35	100.00	收回困难
Infineum Singapore Pte Ltd	193,762.56	193,762.56		收回困难
Meridionale Impianti Singapore Pte Ltd	13,840.18	13,840.18		收回困难
合计	23,314,256.91	1,657,673.42		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.7.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收环保工程款	5,615,758.23	585,959.22	10.43	12,028,371.21	420,567.67	3.50	7,910,107.49	86,795.24	1.10
合计	5,615,758.23	585,959.22	10.43	12,028,371.21	420,567.67	3.50	7,910,107.49	86,795.24	1.10

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	其他变动	
应收款项	833,454.14	911,014.52			1,744,468.66
合计	833,454.14	911,014.52			1,744,468.66

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	其他变动	
应收款项	1,744,468.66	256,077.50			2,000,546.16
合计	1,744,468.66	256,077.50			2,000,546.16

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.7.31
		计提	收回或转回	其他变动	
应收款项	2,000,546.16	115,282.33			2,115,828.49
合计	2,000,546.16	115,282.33			2,115,828.49

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.7.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
亚德（上海）环保系统有限公司	5,246,901.03	26.98	
EXYTE Singapore Pte Ltd	4,427,981.22	22.77	60,435.87
Tialoc Malaysia Sdn Bhd	3,860,253.26	19.85	
亚德化工设备（上海）有限公司	2,930,095.50	15.07	
WK Asia-Pacific Environmental Pte Ltd	1,075,657.52	5.53	520,771.45
合计	17,540,888.53	90.20	581,207.32

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
EXYTE Singapore Pte Ltd	7,971,578.86	30.07	114,404.97
亚德(上海)环保系统有限公司	5,418,757.63	20.44	
Tialoc Malaysia Sdn Bhd	3,254,650.52	12.28	
亚德化工设备(上海)有限公司	3,016,337.86	11.38	
ECO Special Waste Management Pte Ltd	1,246,596.28	4.70	17,890.66
合计	20,907,921.15	78.87	132,295.63

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Tialoc Malaysia Sdn Bhd	11,546,804.45	36.98	
亚德(上海)环保系统有限公司	5,336,276.64	17.09	
WK Asia-Pacific Environmental Pte Ltd	4,267,637.14	13.67	61,275.69
亚德化工设备(上海)有限公司	3,264,750.41	10.46	
Tialoc Composite Sdn Bhd	1,865,122.76	5.97	
合计	26,280,591.40	84.17	61,275.69

(二) 其他应收款

项目	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,312,737.96	3,923,202.98	1,042,019.45
合计	1,312,737.96	3,923,202.98	1,042,019.45

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	323,433.39	3,926,337.53	1,094,092.92
其中：1 年以内分项	323,433.39	3,926,337.53	1,094,092.92
6 个月以内	323,128.94	3,926,337.53	1,094,092.92
6 个月-1 年	304.45		
1 年以内小计	323,433.39	3,926,337.53	1,094,092.92
1 至 2 年	1,013,949.76		3,775,914.65
2 至 3 年		3,598,938.04	
3 年以上	3,484,797.24		
3 至 4 年	3,484,797.24		
小计	4,822,180.39	7,525,275.57	4,870,007.57
减：坏账准备	3,509,442.43	3,602,072.59	3,827,988.12
合计	1,312,737.96	3,923,202.98	1,042,019.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 7 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,484,797.24	72.27	3,484,797.24	100.00	
其中：					
Europem NV	3,484,797.24	72.27	3,484,797.24	100.00	
按组合计提坏账准备	1,337,383.15	27.73	24,645.19	1.84	1,312,737.96
其中：					
备用金、押金及保证金	1,129,886.24	23.43	14,492.31	1.28	1,115,393.93
应收外部往来款	207,496.91	4.30	10,152.88	4.89	197,344.03
合计	4,822,180.39	100.00	3,509,442.43		1,312,737.96

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,598,938.04	47.82	3,598,938.04	100.00	
其中:					
Europem NV	3,598,938.04	47.82	3,598,938.04	100.00	
按组合计提坏账准备	3,926,337.53	52.18	3,134.55	0.08	3,923,202.98
其中:					
备用金、押金及保证金	3,926,337.53	52.18	3,134.55	0.08	3,923,202.98
合计	7,525,275.57	100.00	3,602,072.59		3,923,202.98

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,775,914.65	77.53	3,775,914.65	100.00	
其中:					
Europem NV	3,775,914.65	77.53	3,775,914.65	100.00	
按组合计提坏账准备	1,094,092.92	22.47	52,073.47	4.76	1,042,019.45
其中:					
备用金、押金及保证金	1,094,092.92	22.47	52,073.47	4.76	1,042,019.45
合计	4,870,007.57	100.00	3,827,988.12	4.76	1,042,019.45

按单项计提坏账准备:

名称	2021.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Europem NV	3,484,797.24	3,484,797.24	100.00	收回困难
合计	3,484,797.24	3,484,797.24		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Europem NV	3,598,938.04	3,598,938.04	100	收回困难
合计	3,598,938.04	3,598,938.04		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Europem NV	3,775,914.65	3,775,914.65	100	收回困难
合计	3,775,914.65	3,775,914.65		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.7.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、押金及保证金	1,129,886.24	14,492.31	1.28	3,926,337.53	3,134.55	0.08	1,094,092.92	52,073.47	4.76
应收外部往来款	207,496.91	10,152.88	4.89						
合计	1,337,383.15	24,645.19		3,926,337.53	3,134.55		1,094,092.92	52,073.47	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额			3,654,666.14	3,654,666.14
2019.1.1 余额在本期			3,654,666.14	3,654,666.14
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,073.47		121,248.51	173,321.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	52,073.47		3,775,914.65	3,827,988.12

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	52,073.47		3,775,914.65	3,827,988.12
2019.12.31 余额在本期	52,073.47		3,775,914.65	3,827,988.12
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	48,938.92		176,976.61	225,915.53
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	3,134.55		3,598,938.04	3,602,072.59

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	3,134.55		3,598,938.04	3,602,072.59
2020.12.31 余额在本期	3,134.55		3,598,938.04	3,602,072.59
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,510.64			21,510.64
本期转回			114,140.80	114,140.80
其他变动				
2021.7.31 余额	24,645.19		3,484,797.24	3,509,442.43

其他应收款项账面余额变动如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	748,224.44		3,654,666.14	4,402,890.58
2019.1.1 余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	345,868.48		121,248.51	467,116.99
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,094,092.92		3,775,914.65	4,870,007.57

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,094,092.92		3,775,914.65	4,870,007.57
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,832,244.61			2,832,244.61
本期终止确认			176,976.61	176,976.61
其他变动				
2020.12.31 余额	3,926,337.53		3,598,938.04	7,525,275.57

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2020.12.31 余额	3,926,337.53		3,598,938.04	7,525,275.57
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	2,588,954.38		114,140.80	2,703,095.18
其他变动				
2021.7.31 余额	1,337,383.15		3,484,797.24	4,822,180.39

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	其它变动	
其他应收款	3,654,666.14	173,321.98			3,827,988.12
合计	3,654,666.14	173,321.98			3,827,988.12

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	其它变动	
其他应收款	3,827,988.12		225,915.53		3,602,072.59
合计	3,827,988.12		225,915.53		3,602,072.59

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.7.31
		计提	收回或转回	其它变动	
其他应收款	3,602,072.59	21,510.64	114,140.80		3,509,442.43
合计	3,602,072.59	21,510.64	114,140.80		3,509,442.43

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.7.31	2020.12.31	2019.12.31
应收备用金、押金及保证金	1,129,886.24	3,926,337.53	1,094,092.92
应收外部往来款	207,496.91		
应收关联方款项	3,484,797.24	3,598,938.04	3,775,914.65
合计	4,822,180.39	7,525,275.57	4,870,007.57

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.7.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
Europem NV	暂借款	3,484,797.24	3-4 年	72.27	3,484,797.24
Golden Agri Plaza Pte. Ltd.	保证金	517,363.13	1-2 年	10.73	969.13
JSS Grant receivables	外部往来款	207,496.91	1-2 年	4.30	10,152.88
Tiong Woon Project	保证金	125,654.13	1-2 年	2.61	235.38
Sundry Debtors	保证金	116,074.57	1-2 年	2.41	217.43
合计		4,451,385.98		92.32	3,496,372.06

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
Europem NV	暂借款	3,598,938.04	2-3 年	47.82	3,598,938.04
Golden Agri Plaza Pte. Ltd.	保证金	534,308.80	1 年以内	7.10	1,000.87
Tiong Woon Project	保证金	129,769.79	1 年以内	1.72	243.09
Jambol	保证金	111,720.86	1 年以内	1.48	209.28
Staff loans	备用金	51,011.54	1 年以内	0.68	82.91
合计		4,425,749.03		58.80	3,600,474.19

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Europem NV	暂借款	3,775,914.65	1-2 年	77.53	3,775,914.65
Golden Agri Plaza Pte. Ltd.	保证金	700,317.37	1 年以内	14.38	34,266.73
Woodlands Dormitory	保证金	185,126.28	1 年以内	3.80	9,058.28
Jambol	保证金	117,214.70	1 年以内	2.41	5,735.35
Dentons Rodyk & Davidson-Indonesia	保证金	25,869.50	1 年以内	0.53	1,265.80
合计		4,804,442.50		98.65	3,826,240.81

(三) 长期股权投资

项目	2021.7.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,792,970.33	7,893,411.40	33,899,558.93	40,777,769.14	8,151,951.62	32,625,817.52	37,831,321.75	8,552,821.20	29,278,500.55
合计	41,792,970.33	7,893,411.40	33,899,558.93	40,777,769.14	8,151,951.62	32,625,817.52	37,831,321.75	8,552,821.20	29,278,500.55

1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亚德（上海）环保系统有限公司	19,626,271.63	651,128.19		20,277,399.82		
亚德环境工程（上海）有限公司	8,278,181.30	274,639.90		8,552,821.20		8,552,821.20
APC Corporate Holdings Sdn Bhd	1,502,330.18	49,841.84		1,552,172.02		
Tialoc Composite Holdings Pte. Ltd.	2,754,268.41	91,376.59		2,845,645.00		
浙江亚德复合材料有限公司	4,455,467.53	147,816.18		4,603,283.71		
合计	36,616,519.05	1,214,802.70		37,831,321.75		8,552,821.20

Tialoc Singapore Pte. Ltd.
2019 年度 至 2021 年 7 月
财务报表附注

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亚德（上海）环保系统有限公司	20,277,399.82		950,399.01	19,327,000.81		
亚德环境工程（上海）有限公司	8,552,821.20		400,869.58	8,151,951.62		8,151,951.62
APC Corporate Holdings Sdn Bhd	1,552,172.02		72,750.10	1,479,421.92		
Tialoc Composite Holdings Pte. Ltd.	2,845,645.00		133,375.00	2,712,270.00		
浙江亚德复合材料有限公司	4,603,283.71		215,755.29	4,387,528.42		
Tialoc Belgium NV		4,786,876.99	67,280.62	4,719,596.37		
合计	37,831,321.75	4,786,876.99	1,840,429.60	40,777,769.14		8,151,951.62

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.7.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亚德（上海）环保系统有限公司	19,327,000.81		612,958.38	18,714,042.43		
亚德环境工程（上海）有限公司	8,151,951.62		258,540.22	7,893,411.40		7,893,411.40
APC Corporate Holdings Sdn Bhd	1,479,421.92		46,920.06	1,432,501.86		
Tialoc Composite Holdings Pte. Ltd.	2,712,270.00		86,020.00	2,626,250.00		
浙江亚德复合材料有限公司	4,387,528.42		139,151.04	4,248,377.38		
Tialoc Belgium NV	4,719,596.37	2,158,790.89		6,878,387.26		
合计	40,777,769.14	2,158,790.89	1,143,589.70	41,792,970.33		7,893,411.40

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-7 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,517,121.65	41,722,118.53	70,034,128.26	52,350,697.24	116,468,032.81	91,391,076.10
其他业务						
合计	53,517,121.65	41,722,118.53	70,034,128.26	52,350,697.24	116,468,032.81	91,391,076.10

主营业务明细:

项目	2021 年 1-7 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
环境科技	53,517,121.65	41,722,118.53	70,034,128.26	52,350,697.24	116,468,032.81	91,391,076.10
合计	53,517,121.65	41,722,118.53	70,034,128.26	52,350,697.24	116,468,032.81	91,391,076.10

(五) 投资收益

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		5,445,330.58	
合计		5,445,330.58	

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	14,756.78	10,445.02	59.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,233,448.21	6,581,596.03	1,466,602.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生				

新加坡亚德有限公司
2019 年度 至 2021 年 7 月
财务报表附注

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	说明
金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	332,585.25	91,921.22	1,823,700.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,834.71	10,633.96	757.51	
小计	3,613,624.95	6,694,596.23	3,291,121.21	
所得税影响额	722,724.99	1,338,919.25	658,224.24	
少数股东权益影响额(税后)				
合计	2,890,899.96	5,355,676.98	2,632,896.97	

新加坡亚德有限公司
(加盖公章)

二〇二一年十一月十二日