



森泰环保

NEEQ : 832774

武汉森泰环保股份有限公司

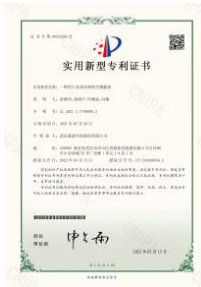
*Wuhan Sentai Environmental Protection Corp., Ltd*



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



报告期内，公司共提交受理专利申请 2 件，累计获得专利授权 15 件。目前，公司专利总数达到 73 项，其中发明专利 7 项、实用新型专利 66 项；此外，公司另有 16 项专利申请进入审查阶段，其中发明专利申请 13 项，实用新型专利申请 3 项。

2021 年度湖北省知识产权运用示范工程(项目)验收结果统计表

序号	单位名称	项目名称	验收结果
1	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
2	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
3	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
4	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
5	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
6	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
7	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
8	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
9	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
10	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
11	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
12	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
13	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
14	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
15	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
16	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
17	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
18	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
19	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收
20	湖北森泰环保股份有限公司	污水处理用生物膜反应器	通过验收

报告期内，公司先后通过“2021 年湖北省知识产权运用示范工程”和“湖北省知识产权示范建设企业”两大省级项目结题验收。



报告期内，公司成功入选湖北省上市后备“金种子”企业。近年来，公司先后入选武汉市上市后备“金种子”企业和湖北省上市后备“金种子”企业，代表了省、市、区各级主管单位对公司综合实力与发展潜力的认可与肯定。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	120

## 第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人孔庆凯、主管会计工作负责人石磊及会计机构负责人（会计主管人员）汪慧敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	国家“十四五”期间要实现生态环境新的进步，将继续深入打好污染防治攻坚战，进一步加强制度建设、补齐环保领域短板，并在2035年实现生态环境根本好转。由于环保行业具有社会公益性和运营属性，环保投资项目特许经营权中采用使用者付费的比例较高，回款现金流稳定、投资风险低，属于PPP模式业务中的优质项目类型。因此在经济增速下行期，环保业务市场仍将具备良好的投资价值，进而将持续带来存量改扩建业务与新增业务的释放。但随着行业进入成熟期，业内竞争格局将进一步升级，公司市场端业务开拓将面临新的竞争态势。
子公司管理风险	截至报告期末，公司下设13家全资/控股子公司，2家参股公司。随着公司PPP（BOT/ROT）类、水务运营类业务的持续发展、项目合作模式的有序实施，以及经营规模的进一步扩大，基于主营业务设立的控股/参股子公司数量较多。相关事项所带来的地域、质量、安全、资金、环保、人事等方面的潜在风险因素，将使公司对子公司的管理难



	度持续增加。
税收政策变化风险	<p>公司为高新技术企业，自 2017 年度起享受减按 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。江西铃泰、江西玉峡、安远城泰、江西丰泰、樟树临泰享受 3 免 3 减半税务优惠。根据【财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告 2019 年第 60 号】规定，江西新干森泰本年度继续按 15% 的税率征收企业所得税。根据【财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号】规定，安远中泰本年度执行 2.5% 税率。</p> <p>根据财政部和国家税务总局财税[2015]78 号文规定对从事污水处理劳务收入增值税退税比例为 70%。公司及子公司黄冈新泰、江西铃泰、江西玉峡、江西丰泰享受该税务优惠。根据财政部和国家税务总局财税[2021]40 号文规定对从事污水处理劳务收入增值税可适用免征增值税政策。公司子公司安远中泰、安远城泰、樟树临泰自 2022 年 4 月 1 日起享受该税务优惠。如上述相关税收政策调整，将对项目公司产生影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期减少新型冠状病毒肺炎疫情影响的不确定性风险

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	武汉森泰环保股份有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《武汉森泰环保股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
控股股东、中再生	指	中国再生资源开发有限公司
实际控制人、供销集团	指	中国供销集团有限公司
华赣环境	指	江西省华赣环境集团有限公司

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	武汉森泰环保股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Sentai Environmental Protection Corp.,Ltd
证券简称	森泰环保
证券代码	832774
法定代表人	孔庆凯

### 二、联系方式

董事会秘书姓名	易铭中
联系地址	湖北省武汉市洪山区青菱工业园银湖企业城 55 栋
电话	027-88131188
传真	027-88137788
电子邮箱	1006790003@qq.com
公司网址	http://www.sentaih.com/
办公地址	湖北省武汉市洪山区青菱工业园银湖企业城 55 栋
邮政编码	430065
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 27 日
挂牌时间	2015 年 7 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）
主要产品与服务项目	以工业与工业园、农村水环境综合治理服务为品牌核心，聚焦县域经济，主要开展以涵盖工业、工业园（集聚区）、农村与城乡一体化区域内污水处理项目投资建设、设计与技术咨询、第三方运营以及环保专用设备研制为主的环保水处理综合服务业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	106,666,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为中国再生资源开发有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国供销集团有限公司，无一致行动人



#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420111774552183R	否
注册地址	湖北省武汉市洪山区青菱街青菱湖北路8号白沙洲中小企业城55号厂房栋1单元1-4层1号	否
注册资本（元）	106,666,500	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路88号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内，公司存在“筹划控制权变动”重大事项，华赣环境与控股股东中再生于2022年4月24日签署《股份收购意向协议书》，约定对公司进行审计、评估，交易价格基于该结果协商确定；交易价格、交易款项支付时间及支付方式由双方在具体股份收购协议中约定。目前，相关中介机构的工作已基本完成，交易双方正在协商协议条款。交易协议最终能否签署取决于双方及各自上级单位的审批，因此该收购事项尚具有不确定性，提请广大投资者注意投资风险。



### 第三节会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,879,303.25	54,026,624.81	-66.91%
毛利率%	-0.86%	22.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,977,506.70	-8,334,660.22	-115.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,725,186.24	-9,029,711.29	-118.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.18%	-4.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.07%	-4.51%	-
基本每股收益	-0.17	-0.08	-112.50%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	621,263,552.82	622,360,512.63	-0.18%
负债总计	430,446,529.30	413,734,782.99	4.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,809,796.53	204,787,303.23	-8.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.92	-8.85%
资产负债率%（母公司）	57.59%	55.25%	-
资产负债率%（合并）	69.29%	66.48%	-
流动比率	0.78	0.83	-
利息保障倍数	-1.68	0.43	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,099,754.55	-1,714,623.28	-197.43%
应收账款周转率	0.15	0.39	-
存货周转率	7.98	32.27	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.18%	-10.12%	-
营业收入增长率%	-66.91%	25.22%	-
净利润增长率%	-119.37%	-1038.94%	-

**二、非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,957,828.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,796.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,947,031.32</b>
减：所得税影响数	199,351.78
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,747,679.54</b>

**三、补充财务指标**

适用 不适用

**四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**

**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**五、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**六、业务概要**

**商业模式**

公司属于环保行业水污染治理细分领域，以工业与工业园污水处理、农村水环境综合治理服务为品牌核心，聚焦县域经济，为政府机构、企业事业单位提供专业的水环境治理服务。公司主要开展以涵盖工业、工业园（集聚区）、农村与城乡一体化区域内污水处理项目投资建设、设计与技术咨询、第三方运营以及环保专用设备研制为主的环保水处理综合服务业务。

**(一) 业务类型**

**1、工业与工业园区废水治理**

主要是工业园区及工业企业提供以污水处理为主的环境污染治理服务，主要包括污水处理设施投资建设、污水处理设施第三方运营服务、环保水处理相关技术服务。工业园污水处理服务主要是投资建设相关污水处理设施，对通过管网收集的园区企业生产废水进行处理，使之达标排放。工业污水处理主要是为工业企业提供污水处理设施建设、运维、技术服务。当前公司业务已涉及纺织、印染、食品、酿造、医药、化工、造纸、农药、粘胶纤维、医疗用品等相关行业。公司依据客户不同层次的需求，结合其所属行业废水的水质特点，为客户提供技术咨询、建设、运营等专业化全过程服务。

## 2、城乡一体化、农村水环境治理

公司响应供销集团为农服务号召，向农村水环境综合治理领域进行战略延伸，稳步推进实施城乡一体化、农村环境综合治理服务。城乡一体化项目主要是在城乡结合区域或乡镇、村组等地区为客户提供标准化集成污水处理设施的销售、安装、运营服务；农村环境治理服务主要涉及村镇水环境综合整治服务、水生态修复治理服务。村镇水环境综合整治服务主要是以改善人居环境、建设美丽乡村为目标，为客户提供以村镇生活污水治理、生态环境整治为主的环境综合治理服务。水生态修复治理服务主要是根据客户的具体需求，提供以水污染治理为主的环境污染修复、环保应急处置服务。

### （二）业务模式

公司顺应行业发展趋势，主要以 PPP、EPC(O)、运营服务、技术服务等模式围绕客户需求开展水污染治理业务。

#### 1、PPP 模式

公司承接的工业园区污水处理项目多采用政府和社会资本合作（即 PPP：Public-PrivatePartnership）模式，主要落地实施模式为 BOT（建设—经营—移交）或 ROT（改建—经营—移交）。具体为公司通过评估项目的情况，进行可行性分析后通过招投标形式获得订单，之后根据合作协议在项目所在地设立项目公司（控股/参股）作为投资/建设/运营的主体，并签署特许经营协议、资产转让协议（如有）、污水处理设施运营协议等合同文件。在项目特许经营期内，项目公司将按照文件要求履行合同义务，通过政府付费、使用者付费或可行性缺口补助等方式获得业务收入、取得合理的投资回报。

#### 2、EPC（O）模式

EPC 工程总承包（EPC：Engineering-Procurement-Construction）模式主要是为客户提供设计、采购、建造等具体业务，工业废水处理、城乡一体化项目均可采用 EPC（O）模式。

公司受客户委托提供环保水处理设施建设全过程服务，并对实施过程中的安全、质量、工期负责，以此获取建造合同收入。EPC 模式根据客户需求变化衍生出附带运营维护的 EPCO 模式，即工程建设完工后增加运营服务，可为公司带来运营服务收入。

#### 3、运营服务

运营服务主要是采取全部委托或阶段委托，涉及全部业务类型，在合同约定期限内为客户提供环保设施运营管理服务，获取运营服务收入。运营服务的来源主要有客户直接委托运营以及 PPP 业务中的运营部分。工业废水及农村水环境环保设施第三方运营服务能够集中体现环保公司的综合实力，



突出专业水平，并在现金流、税收等方面具备业务模式优势。

#### 4、技术服务

技术服务主要是接受客户专项委托，为客户提供行业勘察咨询、调研分析、方案设计、施工图绘制、工艺运行指导等服务，获取技术服务收入。

#### 5、专用设备销售

专用设备销售主要是公司根据客户的业务需求，将水处理设施集成为成套设备，委托生产加工后销售给客户，获取设备销售收入。相关水处理成套设备为公司基于自有知识产权体系并结合客户需求定向研制开发，具有模块化的特征，便于批量生产与施工建设。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，由于控股股东筹划控制权变更事项，公司的顶层战略指导思想发生变化。同时，行业发展格局演变与后疫情时代经营要素的变化也使公司发展持续承压。多重因素的叠加使公司经营管理遇到了前所未有的压力与巨大挑战。在此情形下，公司管理团队和全体员工选择直面困难、积极应对，采取各项措施努力化解风险，竭尽所能保证在手订单执行，平稳妥善地把控经营基本面。报告期内，公司经营管理整体以战略收缩为主，在开展主营业务的同时保持顶层运作事项的稳步推进。

主营业务方面，公司迅速调整市场策略，缩减业务区域布点，在聚焦核心市场区域的基础上持续下沉发力，推动行业资源整合与市场格局重塑。

经营管理方面，公司管理层恪尽职守、勤勉尽责，在充分应对化解经营风险、稳住经营运作基本盘的基础上，配合董事会推动顶层运作事项。

公司经营虽面临短期困难、承压明显，但核心水务资产仍具有良好的盈利能力。公司先期所投入的自持污水处理项目已陆续进入结算、商业运营期，水务运营板块业务量将逐渐回升。

### （二）行业情况

公司属于水污染治理行业，政策导向性十分显著。污水处理设施属于公共服务设施范畴，因此又具有一定的社会效益性。近年来，随着水污染治理行业逐渐走向成熟期，行业的商业模式已趋于稳定，行业的资源优势壁垒已逐渐抬高。

报告期内，国务院办公厅发布《国务院办公厅关于进一步盘活存量资产扩大有效投资的意见》（国办发〔2022〕19号），对基础设施领域提出盘活存量资产、提升运营管理水平、拓宽社会投资渠道、

合理扩大有效投资以及降低政府债务风险、降低企业负债水平等目标。涉及到公司所属行业细分领域的意见有：

优化完善存量资产盘活方式，主要是规范有序推进政府和社会资本合作（PPP），鼓励具备长期稳定经营性收益的存量项目采用 PPP 模式盘活存量资产，提升运营效率和服务水平。社会资本方通过创新运营模式、引入先进技术、提升运营效率等方式，有效盘活存量资产并减少政府补助额度的，地方人民政府可采取适当方式通过现有资金渠道予以奖励；

发挥国有资本投资、运营公司功能作用。鼓励国有企业依托国有资本投资、运营公司，按规定通过进场交易、协议转让、无偿划转、资产置换、联合整合等方式，盘活长期闲置的存量资产，整合非主业资产；

探索促进盘活存量和改扩建有机结合。因地制宜积极探索污水处理厂下沉，提升项目收益水平。

公司近年来通过 PPP 模式投资建设了一定规模数量的工业园区污水处理设施。相关政策的发布将有利于引导政府类客户进一步规范项目运作，提升存量资产的改扩建动能，进一步增加国有企业在公共服务设施领域内的平台优势，对公司未来经营将产生积极影响。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,740,001.54	2.37%	21,809,151.25	3.51%	-32.41%
应收票据	200,000.00	0.03%	1,650,000.00	0.27%	-87.88%
应收账款	91,698,755.98	14.76%	94,129,802.86	15.15%	-2.58%
存货	2,339,646.41	0.38%	2,179,017.23	0.35%	7.37%
合同资产	25,666,953.10	4.13%	16,189,875.79	2.61%	58.54%
长期股权投资	18,423,753.60	2.97%	18,918,011.78	3.05%	-2.61%
固定资产	8,132,423.02	1.31%	9,038,896.53	1.45%	-10.03%
长期待摊费用	391,923.64	0.06%	591,546.70	0.48%	-33.75%
短期借款	12,016,847.22	1.93%	3,004,766.67	0.48%	299.93%
应付票据	200,000.00	0.03%	2,719,538.66	-68.30%	-92.65%
长期借款	204,871,476.58	32.98%	196,971,288.47	31.70%	4.01%
预付账款	3,392,523.10	0.55%	3,621,554.59	0.58%	-6.32%
其他应收款	6,328,771.25	1.02%	7,907,608.44	1.27%	-19.97%
其他流动资产	31,886,962.43	5.13%	32,263,060.87	5.19%	-1.17%
无形资产	413,480,290.40	66.55%	409,458,411.27	65.91%	0.98%
应付账款	110,261,056.34	17.75%	127,128,512.45	20.46%	-13.27%
合同负债	40,496,782.65	6.52%	24,228,355.70	3.90%	67.15%
其他应付款	29,128,507.50	4.69%	30,153,122.51	4.85%	-3.40%



应交税费	4,437,891.36	1.03%	6,347,165.24	104.85%	-30.08%
------	--------------	-------	--------------	---------	---------

**资产负债项目重大变动原因：**

报告期末，货币资金较期初下降 32.41%，主要是支付经营性应付款项及工程项目建设进度款所致；

报告期末，应收票据较期初下降 87.88%，主要是支付工程项目建设进度款所致；

报告期末，合同资产较期初增长 58.54%，主要是报告期内环保工程项目按进度确认收入，但尚未办理结算或达到结算条件所致；

报告期末，固定资产较期初下降 10.03%，主要是报告期内新增固定资产较少，正常折旧所致；

报告期末，长期待摊费用较期初下降 33.75%，主要是报告期无新增长期待摊费用，期初长期待摊费用正常摊销所致；

报告期末，短期借款较期初增长 299.93%，主要是公司新增中信银行信用卡 500 万元及兴业银行质押贷款 400 万元所致；

报告期末，应付票据较期初下降 92.65%，主要是质押票据到期所致；

报告期末，其他应收款较期初下降 19.97%，主要是公司按期回收项目履约保证金所致，其中：樟树市人力资源和社会保障局 41 万，南县劳动保障维权协会 47 万；

报告期末，应付账款较期初下降 13.27%，主要是公司支付供应商采购款所致；

报告期末，合同负债较期初增长 67.15%，主要是公司受资金影响，施工进度不及预期，未能在计划时间内完成施工所致；

报告期末，应交税费较期初下降 30.08%，主要是主营业务下降所致。

**2、 营业情况分析**

**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	17,879,303.25	-	54,026,624.81	-	-66.91%
营业成本	18,033,375.48	100.86%	41,968,404.63	77.68%	-57.03%
毛利率	-0.86%	-	22.32%	-	-
销售费用	4,587,796.73	25.66%	4,372,842.43	8.09%	4.92%
管理费用	5,500,072.81	30.76%	5,892,109.99	10.91%	-6.65%
研发费用	2,337,712.27	13.07%	5,164,876.61	9.56%	-54.74%
财务费用	3,776,248.78	21.12%	2,129,141.39	3.94%	77.36%
信用资产减值 损失	-1,742,407.08	-9.75%	-2,256,433.17	-4.18%	-22.78%
资产减值损失	-18,698.09	-0.10%	-7,572.36	-0.01%	146.93%
其他收益	1,564,566.56	8.75%	629,175.51	1.16%	148.67%

投资收益	-494,256.14	-2.76%	-	-	-100.00%
营业利润	-	-97.90%	-7,579,664.04	-14.03%	-130.93%
	17,504,089.73				
营业外收入	0.37	0.00%	14,548.67	0.03%	-100.00%
营业外支出	10,799.14	0.06%	158,581.85	0.29%	-93.19%
净利润	-	-99.61%	-8,118,114.63	-15.03%	-119.37%
	17,808,706.12				

**项目重大变动原因：**

报告期内，营业收入较上年同期下降66.91%，营业成本较上年同期下降57.03%，营业利润较上年同期下降130.93%，净利润较上年同期下降119.37%，主要是公司环保工程业务收入较上年同期大幅下降，期间费用较上年同期下降幅度低于公司环保工程业务收入下降幅度所致；

报告期内，研发费用较上年同期下降54.74%，主要是公司受资金影响，研发进度放缓所致；

报告期内，财务费用较上年同期增长77.36%，主要是公司项目子公司由建设期进入运营期，贷款利息由资本化转为费用化所致；

报告期内，信用减值损失较上年同期下降22.78%，主要是公司计提坏账准备金额下降所致；

报告期内，资产减值损失1.86万元，较上年同期增长146.93%，主要是公司计提合同资产减值损失金额上升所致；

报告期内，投资收益下降49.42万元，较上年同期下降100.00%，主要是确认公司投资的赣州虔森水环境有限公司报告期投资损失71.83万元，赣州稀金环境有限责任公司报告期投资收益22.48万元下降所致；

报告期内，其他收益较上年同期增长148.67%，主要是公司收到武汉市洪山区科学技术和经济信息化局2021年洪山区智能制造与两化融合发展专项资金30万元、武汉市洪山区科学技术和经济信息化局2021年省级制造业高质量发展专项资金30万元、“小巨人”企业奖励资金20万元及其他各类补贴资金及奖励资金增长所致；

报告期内，营业外收入0.37元，较上年同期下降100.00%，主要是公司营业外收入下降所致；

报告期内，营业外支出1.07万元，较上年同期下降93.19%，主要是公司营业外支出下降所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	17,866,922.29	54,026,624.81	-66.93%
其他业务收入	12,380.96	-	100.00%
主营业务成本	18,014,832.72	41,968,404.63	-57.08%
其他业务成本	18,542.76	-	100.00%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
技术服务	350,377.35	91,730.52	73.82%	-88.42%	-94.95%	33.81%
运营服务	21,418,501.03	16,833,417.30	21.41%	-10.19%	-4.22%	-4.90%
设备销售	128,664.78	147,241.47	-14.44%	-85.81%	-80.12%	-32.73%
环保工程	-4,030,620.87	942,443.43	-123.38%	-115.36%	-95.68%	-140.18%
合计	17,866,922.29	18,014,832.72	-0.83%	-66.93%	-57.08%	-23.15%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东地区	18,178,047.78	15,052,779.18	17.19%	-44.00%	-36.98%	-9.22%
华中地区	3,494,680.15	2,716,304.72	22.27%	-83.64%	-84.01%	1.77%
西南地区	-3,927,282.24	218,332.37	-105.56%	-	-79.04%	2,628.20%
海外地区	121,476.60	27,416.45	77.43%	-26.90%	-51.40%	11.38%
合计	17,866,922.29	18,014,832.72	-0.83%	-66.93%	-57.08%	-23.15%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司运营服务收入较上年同期下降 10.19%，主要系部分运营项目服务期正常到期结束；技术服务收入较上年同期下降 88.42%，设备销售收入较上年同期下降 85.81%，环保工程收入较上年同期下降 115.36%，主要系公司受股东战略思路调整导致增量业务减少，同时叠加资金影响使工程业务施工进度不及预期所致。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,099,754.55	-1,714,623.28	-197.43%
投资活动产生的现金流量净额	-16,876,502.69	-48,957,508.15	65.53%
筹资活动产生的现金流量净额	13,698,312.53	-3,528,111.87	488.26%

**现金流量分析：**

报告期内，经营活动产生的现金净流量较上年同期下降 197.43%，主要是报告期内主营业务收入大幅下降所致；



报告期内，投资活动产生的现金净流出 16,876,502.69 元，净流出金额较上年同期下降 65.53%，主要是报告期内公司投资支付现金减少所致；

报告期内，筹资活动产生的现金净流量 13,698,312.53 元，较上年同期增长 488.26%，主要是报告期内公司偿还其他筹资活动产生的净额增加所致。

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
黄冈市新泰水务有限公司	子公司	BOT 项目公司，目前主要负责项目运营	/	/	1,000,000	10,330,042.94	1,940,994.61	819,622.66	95,989.35
江西新干森泰水务有限公司	子公司	BOT 项目公司，目前主要负责项目运营	/	/	13,000,000	66,025,955.74	24,682,770.81	9,489,693.42	1,613,879.46
蒙阴县蒙泰水务有限责任公司	子公司	ROT 项目公司，目前主要负责项目建设、运营	/	/	20,000,000	46,787,521.56	18,755,178.75	-	-178,848.66
安远	子	运营项	/	/	1,000,000	3,255,607.43	2,968,186.75	622,528.30	216,258.02

中泰水务有限公司	公司	目公司，主要负责项目运营							
江西玉峡水务有限公司	子公司	PPP项目公司，主要负责项目建设、运营	/	/	11,997,000	39,919,337.93	10,247,665.03	2,176,293.10	- 1,720,044.13
江西淦泰水务有限公司	子公司	PPP项目公司，主要负责项目建设、运营	/	/	35,855,300	97,917,430.82	35,108,748.58	-	-117,154.50
江西钤泰水务有限公司	子公司	PPP项目公司，主要负责项目建设、运营	/	/	7,500,000	23,536,036.65	7,840,294.99	1,577,773.51	334,659.87
江西樟泰环保有限公司	子公司	PPP项目公司，主要负责项目建设、运营	/	/	12,486,600	45,309,107.31	12,525,028.10	-	39,211.56
安远城泰环保技术有限公司	子公司	运营项目公司，主要负责项目运营	/	/	1,000,000	1,793,420.16	1,698,719.54	975,355.47	375,653.30
南县益泰水务有限公司	子公司	PPP项目公司，主要负责项目建	/	/	32,125,100	90,017,643.23	31,877,498.83	-	-47,653.89

		设、运营							
江西丰泰环保有限公司	子公司	BOT项目公司，主要负责项目建设、运营	/	/	5,850,000	23,876,187.87	6,115,534.33	335,621.94	261,643.98
山东滕泰水务有限公司	子公司	BOT项目公司，主要负责项目建设、运营	/	/	13,450,000	13,659,053.51	-42,951.52	-	-35,013.82
樟树市临泰环保有限公司	子公司	运营项目公司，主要负责项目运营	/	/	100,000	680,819.04	345,307.39	1,088,915.98	345,307.39
赣州虔森水环境有限公司	参股公司	BOT项目公司，主要负责项目建设、运营	主营业务相关	BOT项目公司	11,080,000	15,340,926.24	9,483,675.94	2,322,815.21	- 1,596,324.06
赣州稀金环境有限责任公司	参股公司	PPP项目公司，主要负责项目建设、运营	主营业务相关	PPP项目公司	29,082,900	141,776,605.38	28,889,998.82	6,912,492.46	457,321.73

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------



中再生乡村环境服务（武汉）有限公司	注销全资子公司	注销全资子公司，未对公司整体业务发展产生重大不利影响，不存在损害公司及股东合法权益的情况
-------------------	---------	--

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

本期注销全资子公司中再生乡村环境服务（武汉）有限公司。

**（三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**（一）非标准审计意见说明**

适用 不适用

**（二）关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、企业社会责任**

**（一）精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**（二）其他社会责任履行情况**

适用 不适用

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，合法合规经营，依法纳税，为员工缴纳社保和公积金，为客户提供符合合同约定的产品和服务，努力践行环保企业社会责任。

**十二、评价持续经营能力**

报告期内，公司因受到股东顶层战略指导思想变化的影响，使持续经营能力面临重大挑战。公司管理层积极采取了包括配合完成中介机构尽调以加快推动新战略投资者的引进、实施市场战略收缩、压减费用支出、稳定团队人员、多渠道进行融资等一系列措施以改善整体资金状况，确保经营管理手段有效。

公司采取的改善措施主要有：

- （1）配合股东完成宏观运作、加快推进新战略投资者的引进。公司已与在战略发展思路、资源要素组成、企业管理理念等方面均高度契合的战略投资者进行积极探讨，推进各层面的深入合作及业务



协同。若顺利完成控制权变更事宜，预计公司资金状况可获得根本性改善，生产效率与资产盈利能力将获得提升，可持续经营方面的困难将得到根本性解决。

(2) 积极推进融资工作，缓解短期资金压力。公司通过与银行及其他各类金融机构沟通争取，突破性地获得了专利权质押贷款与应收账款保理融资，一定程度缓解了短期资金压力。公司注重长期的合作伙伴关系，积极与供应商保持良好的沟通交流，采取合理措施尽可能化解各方压力。

(3) 水务投资项目在建转商运工作持续推动，进展在预期范围内，预计本年度内将新增 2~3 个污水处理项目转入商业运营。水务运营业务收入规模将随着转商运项目的增加而持续提升，业务补流优势将愈加显著。

(4) 公司成员整体保持稳定。公司核心管理人员、核心市场人员、工程与水务项目管理人员、设计与研发团队、平台型部门核心人员均保持稳定。公司人员团队在企业发展的特殊时期展现出了良好的凝聚力。

综上所述，公司经营管理的基本面保持稳定，具有持续经营能力。

### 十三、公司面临的风险和应对措施

#### (一) 市场风险

国家“十四五”期间要实现生态环境新的进步，将继续深入打好污染防治攻坚战，进一步加强制度建设、补齐环保领域短板，并在 2035 年实现生态环境根本好转。由于环保行业具有社会公益性和运营属性，环保投资项目特许经营权中采用使用者付费的比例较高，回款现金流稳定、投资风险低，属于 PPP 模式业务中的优质项目类型。因此在经济增速下行期，环保业务市场仍将具备良好的投资价值，进而将持续带来存量改扩建业务与新增业务的释放。但随着行业进入成熟期，业内竞争格局将进一步升级，公司市场端业务开拓将面临新的竞争态势。

#### 应对措施：

报告期内，公司迅速调整市场策略，缩减业务区域布点，在聚焦核心市场区域的基础上持续下沉发力，推动行业资源整合与市场格局重塑，为后续发展积蓄力量。

#### (二) 子公司管理风险

截至报告期末，公司下设 13 家全资/控股子公司，2 家参股公司。随着公司 PPP (BOT/ROT) 类、水务运营类业务的持续发展、项目合作模式的有序实施，以及经营规模的进一步扩大，基于主营业务设立的控股/参股子公司数量较多。相关事项所带来的地域、质量、安全、资金、环保、人事等方面的潜在风险因素，将使公司对子公司的管理难度持续增加。

应对措施：报告期内，公司根据战略发展需要，及时注销全资子公司中再生乡村环境服务（武汉）有限公司，减少管理成本；同时，公司强化对项目公司业务、财务、人事管理，降低子公司风险。

#### (三) 税收政策变化风险

公司为高新技术企业，自 2017 年度起享受减按 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。江西铃泰、



江西玉峡、安远城泰、江西丰泰、樟树临泰享受 3 免 3 减半税务优惠。根据【财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告 2019 年第 60 号】规定，江西新干森泰本年度继续按 15% 的税率征收企业所得税。根据【财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号】规定，安远中泰本年度执行 2.5% 税率。

根据财政部和国家税务总局财税[2015]78 号文规定对从事污水处理劳务收入增值税退税比例为 70%。公司及子公司黄冈新泰、江西钤泰、江西玉峡、江西丰泰享受该税务优惠。根据财政部和国家税务总局财税[2021]40 号文规定对从事污水处理劳务收入增值税可适用免征增值税政策。公司子公司安远中泰、安远城泰、樟树临泰自 2022 年 4 月 1 日起享受该税务优惠。如上述相关税收政策调整，将对项目公司产生影响。

应对措施：公司将继续密切关注行业相关税收政策，持续加强体系内税务核算力度，加强相关业务人员能力培养、完善相关组织架构等形式以应对相关风险。

## 第四节重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	23,100	199,501.4	222,601.4	0.12%

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况



√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	江西新干森泰水务有限公司	20,000,000	0	16,000,000	2018年1月10日	2030年1月9日	连带	已事前及时履行
2	江西淦泰水务有限公司	70,000,000	0	59,000,000	2019年10月28日	2032年11月21日	连带	已事前及时履行
3	江西玉峡水务有限公司	20,000,000	0	18,000,000	2030年4月25日	2032年4月24日	连带	已事前及时履行
4					2020年4月26日	/	一般	已事前及时履行
5	江西钤泰水务有限公司	10,000,000	0	9,000,000	2030年6月28日	2032年6月27日	连带	已事前及时履行
6					2020年6月28日	/	一般	已事前及时履行
7	江西樟泰环保有限公司	20,000,000	0	19,000,000	2030年12月10日	2032年12月9日	连带	已事前及时履行
8					2020年12月24日	/	一般	已事前及时履行
9	南县益泰水务有限公司	17,000,000	0	49,365,428.14	2021年1月24日	2033年1月28日	连带	已事前及时履行
		13,000,000	0		2021年1月24日	2033年2月2日	连带	已事前及时履行
10	南县益泰水务有限公司	20,000,000	0		2031年2月27日	2034年2月26日	连带	已事前及时履行
11	江西丰泰环保有限公司	5,000,000	0	4,500,000	2028年7月15日	2031年7月14日	连带	已事前及时履行
总计	-	195,000,000	0	174,865,428.14	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元



序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	赣州稀金环境有限责任公司	55,370,000	0	55,370,000	2040年12月16日	2042年12月15日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	55,370,000	0	55,370,000	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	250,370,000	230,235,428.14
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	100,370,000	96,870,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	160,370,000	155,235,428.14

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

报告期内，新增公司为南县益泰水务有限公司2000万元项目贷提供连带责任保证担保。2022年3月，控股子公司南县益泰水务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司南县支行申请追加项目贷款2000万元，借款期限9年，公司提供连带责任保证担保。相关事项已经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，详见公司于2022年3月2日在股转系统指定信息披露平台披露的《武汉森泰环保股份有限公司提供担保的公告》（公告编号：2022-019）。截至目前，该笔借款不存在逾期情形。

除上述新增担保外，公司发生的其他提供担保行为，均自报告期前延续至报告期内，详情见公司2021年年度报告。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

截至目前，公司尚未承担担保责任。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	10,000,000	15,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，根据战略发展需要，公司第三届董事会第十六次会议审议通过向中再生申请资金资助事项，资助金额为 500 万元。截至报告期末，公司已偿还该笔借款。

2021 年 8 月 26 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于拟向关联方申请保理融资授信的议案》，同意向中合保理申请 500 万元滚动授信，期限 12 个月，单笔保理融资到期可循环使用。在该笔授信下，公司于 2021 年 11 月 9 日向中合保理借款 500 万元，于 2022 年 3 月 15 日清偿；于 2022 年 3 月 15 日借款 500 万元，于 2022 年 4 月 26 日清偿；于 2022 年 4 月 27 日借款 500 万元，正在履行中。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015 年 2 月 4 日	-	发行	出售资产权属承诺	其用于增资的实用新型专利如被认定为职务发明或存在其他权属瑕疵，则由本人按照增资时的出资比例以现金补足出资	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 22 日	-	发行	不注入金融属性业务的承诺	不注入金融属性业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 22 日	-	发行	不注入房地产相关业务的承诺	不注入房地产相关业务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	6,229,344.63	1.00%	该抵押资产为公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心借款提供最高额抵押担保
房产	投资性房地产	抵押	259,598.80	0.04%	
公司持有江西玉峡100%的股权	股权	质押	11,997,000	1.93%	该质押资产为公司全资子公司江西玉峡向九江银行股份有限公司峡江支行项目贷款提供最高额质押担保
公司持有江西钤泰100%的股权	股权	质押	7,500,000	1.21%	该质押资产为公司全资子公司江西钤泰向九江银行股份有限公司分宜支行项目贷款提供最高额质押担保
公司持有江西樟泰100%的股权	股权	质押	12,486,600	2.01%	该质押资产为公司全资子公司江西樟泰向九江银行股份有限公司樟树支行项目贷款提供最高额质押担保
<b>总计</b>	-	-	38,472,543.43	6.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为满足公司及子公司经营发展需要，公司以其部分资产为银行融资贷款提供担保。报告期内，公司权利受限的资产金额较小，合计占总资产的6.19%，未对公司经营造成重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	83,131,350	77.94%	0	83,131,350	77.94%
	其中：控股股东、实际控制人	54,400,000	51.00%	0	54,400,000	51.00%
	董事、监事、高管	7,395,050	6.93%	0	7,395,050	6.93%
	核心员工	69,000	0.06%	0	69,000	0.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,535,150	22.06%	0	23,535,150	22.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	23,535,150	22.06%	0	23,535,150	22.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

总股本	106,666,500	-	0	106,666,500	-
普通股股东人数					78

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国再生资源开发有限公司	54,400,000	0	54,400,000	51.00%	0	54,400,000	0	0
2	叶庆华	13,966,000	0	13,966,000	13.09%	10,812,000	3,154,000	0	0
3	杨文斌	7,843,800	0	7,843,800	7.35%	5,882,850	1,960,950	0	0
4	官圣灵	7,752,000	0	7,752,000	7.27%	5,814,000	1,938,000	0	0
5	武汉辛泰投资中心（有限合伙）	7,129,800	0	7,129,800	6.68%	0	7,129,800	0	0
6	武汉沃泰投资中心（有限合	4,157,200	0	4,157,200	3.90%	0	4,157,200	0	0



	伙)								
7	曹艳	2,441,000	0	2,441,000	2.29%	0	2,441,000	0	0
8	管仲 晟	1,687,700	0	1,687,700	1.58%	0	1,687,700	0	0
9	郑安 军	1,072,400	0	1,072,400	1.01%	0	1,072,400	0	0
10	李卫 东	1,009,800	0	1,009,800	0.95%	0	1,009,800	0	0
<b>合计</b>		101,459,700	-	101,459,700	95.12%	22,508,850	78,950,850	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东叶庆华、杨文斌、官圣灵为一致行动人。股东叶庆华、杨文斌、官圣灵、李卫东、郑安军通过出资辛泰合伙间接持有公司股份。股东叶庆华、杨文斌、官圣灵通过出资沃泰合伙间接持有公司股份。

股东李卫东的配偶官红莲为股东官圣灵之姐。

除以上情形之外，前十名股东之间不存在其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

## 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用



## 七、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孔庆凯	董事长	男	1980年6月	2021年2月4日	2024年2月3日
叶庆华	副董事长	男	1962年10月	2021年2月4日	2024年2月3日
石磊	董事、财务负责人	男	1977年9月	2021年2月4日	2024年2月3日
宋宏	董事	男	1979年5月	2021年2月4日	2024年2月3日
杨文斌	董事	男	1966年7月	2021年2月4日	2024年2月3日
高晟	独立董事	男	1972年10月	2021年5月31日	2024年2月3日
张开华	独立董事	男	1962年8月	2021年5月31日	2024年2月3日
栾吉光	监事会主席	男	1984年1月	2021年2月4日	2024年2月3日
郭志富	监事	男	1966年9月	2021年2月4日	2024年2月3日
叶辉	职工代表监事	男	1986年11月	2021年5月14日	2024年2月3日
张兴尔	总经理	男	1985年3月	2021年2月4日	2024年2月3日
官圣灵	副总经理	男	1974年2月	2021年2月4日	2024年2月3日
彭继伟	总工程师	男	1966年10月	2021年2月4日	2024年2月3日
易铭中	副总经理、 董事会秘书	男	1987年6月	2021年2月4日	2024年2月3日
<b>董事会人数：</b>					7
<b>监事会人数：</b>					3
<b>高级管理人员人数：</b>					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，前述董事、监事、高级管理人员中，董事叶庆华、董事杨文斌、高级管理人员官圣灵

三人为一致行动人；董事孔庆凯、宋宏，董事兼财务负责人石磊，监事栾吉光系控股股东推荐人选。

除以上情形之外，公司现任董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孔庆凯	董事长	0	0	0	0%	0	0
叶庆华	副董事长	13,966,000	0	13,966,000	13.09%	0	0
石磊	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
宋宏	董事	0	0	0	0%	0	0
杨文斌	董事	7,843,800	0	7,843,800	7.35%	0	0
高晟	独立董事	0	0	0	0%	0	0
张开华	独立董事	0	0	0	0%	0	0
栾吉光	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
郭志富	监事	612,000	0	612,000	0.57%	0	0
叶辉	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
张兴尔	总经理	527,300	0	527,300	0.49%	0	0
官圣灵	副总经理	7,752,000	0	7,752,000	7.27%	0	0
易铭中	副总经理、董事会秘书	102,600	0	102,600	0.10%	0	0
彭继伟	总工程师	126,500	0	126,500	0.12%	0	0
合计	-	30,930,200	-	30,930,200	28.99%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：





适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

**（四）董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、员工情况**

**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
销售人员	23	0	5	18
技术人员	144	8	23	129
财务人员	8	0	0	8
行政人员	18	0	1	17
<b>员工总计</b>	<b>206</b>	<b>8</b>	<b>29</b>	<b>185</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	14
本科	105	98
专科	49	40
专科以下	34	31
<b>员工总计</b>	<b>206</b>	<b>185</b>

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

**核心人员的变动情况：**

报告期内，核心员工未发生变动。

## 第七节财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	14,740,001.54	21,809,151.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	200,000.00	1,650,000.00
应收账款	五.3	91,698,755.98	94,129,802.86
应收款项融资			
预付款项	五.4	3,392,523.10	3,621,554.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.5	6,328,771.25	7,907,608.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.6	2,339,646.41	2,179,017.23
合同资产	五.7	25,666,953.10	16,189,875.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.8	31,886,962.43	32,263,060.87
<b>流动资产合计</b>		<b>176,253,613.81</b>	<b>179,750,071.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.9	18,423,753.60	18,918,011.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五.10	259,598.80	278,141.56



固定资产	五. 11	8,132,423.02	9,038,896.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 12	413,480,290.40	409,458,411.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 13	391,923.64	591,546.70
递延所得税资产	五. 14	4,321,949.55	4,325,433.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		445,009,939.01	442,610,441.60
<b>资产总计</b>		621,263,552.82	622,360,512.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 15	12,016,847.22	3,004,766.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 16	200,000.00	2,719,538.66
应付账款	五. 17	110,261,056.34	127,128,512.45
预收款项			
合同负债	五. 18	40,496,782.65	24,228,355.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 19	6,554,940.81	5,184,708.20
应交税费	五. 20	4,437,891.36	6,347,165.24
其他应付款	五. 21	29,128,507.50	30,153,122.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 22	20,021,213.02	15,700,000.00
其他流动负债	五. 23	1,763,585.29	1,693,798.14
<b>流动负债合计</b>		224,880,824.19	216,159,967.57
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五. 24	204,871,476.58	196,971,288.47
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五. 25	694, 228. 53	603, 526. 95
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		205, 565, 705. 11	197, 574, 815. 42
<b>负债合计</b>		430, 446, 529. 30	413, 734, 782. 99
<b>所有者权益：</b>			
股本	五. 26	106, 666, 500. 00	106, 666, 500. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 27	18, 663, 665. 22	18, 663, 665. 22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 28	8, 033, 669. 51	8, 033, 669. 51
一般风险准备			
未分配利润	五. 29	53, 445, 961. 80	71, 423, 468. 50
归属于母公司所有者权益合计		186, 809, 796. 53	204, 787, 303. 23
少数股东权益		4, 007, 226. 99	3, 838, 426. 41
<b>所有者权益合计</b>		190, 817, 023. 52	208, 625, 729. 64
<b>负债和所有者权益合计</b>		621, 263, 552. 82	622, 360, 512. 63

法定代表人：孔庆凯

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：汪慧敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14, 280, 546. 56	20, 523, 382. 96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二. 1	200, 000. 00	1, 650, 000. 00
应收账款	十二. 2	134, 024, 068. 93	156, 687, 029. 67
应收款项融资			
预付款项		2, 993, 004. 14	3, 277, 669. 48
其他应收款	十二. 3	71, 277, 952. 45	61, 567, 898. 12
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		857,574.25	626,236.20
合同资产		25,714,122.91	16,237,045.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,913.58	6,913.58
<b>流动资产合计</b>		<b>249,354,182.82</b>	<b>260,576,175.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.4	156,535,253.60	167,029,511.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		259,598.80	278,141.56
固定资产		7,786,382.54	8,692,808.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		391,923.64	591,546.70
递延所得税资产		3,389,223.48	3,356,554.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>168,362,382.06</b>	<b>179,948,563.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>417,716,564.88</b>	<b>440,524,739.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,016,847.22	3,004,766.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		200,000.00	2,719,538.66
应付账款		92,069,251.00	105,128,972.67
预收款项			
合同负债		42,194,274.39	25,925,847.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,239,170.55	4,080,969.10
应交税费		4,036,246.75	6,088,869.32
其他应付款		33,201,651.79	44,706,026.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债		400,000.00	400,000.00
其他流动负债		1,916,359.55	1,846,572.40
<b>流动负债合计</b>		<b>191,273,801.25</b>	<b>193,901,562.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		49,277,975.25	49,486,087.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>49,277,975.25</b>	<b>49,486,087.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>240,551,776.50</b>	<b>243,387,650.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		106,666,500.00	106,666,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,555,092.21	18,555,092.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,033,669.51	8,033,669.51
一般风险准备			
未分配利润		43,909,526.66	63,881,827.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>177,164,788.38</b>	<b>197,137,089.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>417,716,564.88</b>	<b>440,524,739.06</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		17,879,303.25	54,026,624.81
其中：营业收入	五.30	17,879,303.25	54,026,624.81
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,692,598.23	59,971,458.83
其中：营业成本	五.30	18,033,375.48	41,968,404.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.31	457,392.16	444,083.78
销售费用	五.32	4,587,796.73	4,372,842.43
管理费用	五.33	5,500,072.81	5,892,109.99
研发费用	五.34	2,337,712.27	5,164,876.61
财务费用	五.35	3,776,248.78	2,129,141.39
其中：利息费用		4,159,291.51	2,494,303.23
利息收入		42,185.55	81,918.43
加：其他收益	五.36	1,564,566.56	629,175.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五.37	-494,256.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.38	-1,742,407.08	-2,256,433.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.39	-18,698.09	-7,572.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-17,504,089.73	-7,579,664.04
加：营业外收入	五.40	0.37	14,548.67
减：营业外支出	五.41	10,799.14	158,581.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,514,888.50	-7,723,697.22
减：所得税费用	五.42	293,817.62	394,417.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,808,706.12	-8,118,114.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,808,706.12	-8,118,114.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		168,800.58	216,545.59
2.归属于母公司所有者的净利润		-17,977,506.70	-8,334,660.22

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-17,808,706.12	-8,118,114.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,977,506.70	-8,334,660.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		168,800.58	216,545.59
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孔庆凯

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：汪慧敏

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二.5	793,498.87	40,906,325.76
减：营业成本	十二.5	4,881,852.84	32,763,013.27
税金及附加		208,725.79	232,397.16
销售费用		4,587,796.73	4,372,842.43
管理费用		4,343,296.36	4,858,157.02
研发费用		2,337,712.27	5,164,876.61
财务费用		2,142,970.95	1,226,859.15
其中：利息费用		2,559,908.89	1,595,587.96
利息收入		36,103.94	74,875.20
加：其他收益		916,931.06	549,839.37





投资收益（损失以“-”号填列）	十二.6	-1,367,517.76	362,279.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,816,042.38	-2,246,233.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,698.09	-7,572.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-19,994,183.24	-9,053,506.70
加：营业外收入			14,548.67
减：营业外支出		10,786.40	158,581.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,004,969.64	-9,197,539.88
减：所得税费用		-32,668.97	102,520.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-19,972,300.67	-9,300,060.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,972,300.67	-9,300,060.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-19,972,300.67	-9,300,060.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,030,182.55	75,156,276.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		381,746.41	28,796.35
收到其他与经营活动有关的现金	五.43 (1)	5,732,637.75	4,080,778.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,144,566.71</b>	<b>79,265,852.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,151,396.50	42,233,276.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,811,227.46	15,142,997.82
支付的各项税费		773,816.86	14,714,086.05
支付其他与经营活动有关的现金	五.43 (2)	6,507,880.44	8,890,115.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,244,321.26</b>	<b>80,980,475.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,099,754.55</b>	<b>-1,714,623.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,520,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,520,002.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,396,504.73	48,957,508.15
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,396,504.73	48,957,508.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,876,502.69	-48,957,508.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,212,500.00
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		29,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.43 (3)	15,400,000.00	91,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,400,000.00	172,212,500.00
偿还债务支付的现金		7,784,571.86	53,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,717,115.61	6,888,486.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.43 (4)	15,200,000.00	115,552,125.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,701,687.47	175,740,611.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,698,312.53	-3,528,111.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,277,944.71	-54,200,243.30
加：期初现金及现金等价物余额		21,809,151.25	82,063,458.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,531,206.54	27,863,215.03

法定代表人：孔庆凯

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：汪慧敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,307,280.30	110,917,437.95
收到的税费返还		13,168.63	7,956.00
收到其他与经营活动有关的现金		19,828,825.91	28,639,198.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,149,274.84	139,564,592.31
购买商品、接受劳务支付的现金		40,276,102.22	77,489,847.06
支付给职工以及为职工支付的现金		9,297,679.86	13,321,085.87



支付的各项税费		285,297.39	14,318,638.39
支付其他与经营活动有关的现金		33,176,022.60	40,980,865.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,035,102.07</b>	<b>146,110,437.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,885,827.23</b>	<b>-6,545,844.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			362,279.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>362,279.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,930.00	56,078.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,930.00</b>	<b>56,078.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,930.00</b>	<b>306,201.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	91,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,000,000.00</b>	<b>141,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		200,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,355,874.17	1,549,783.20
支付其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	115,552,125.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,555,874.17</b>	<b>167,101,909.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,444,125.83</b>	<b>-26,101,909.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,451,631.40</b>	<b>-32,341,552.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,523,382.96	59,293,717.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,071,751.56</b>	<b>26,952,165.23</b>

### 三、财务报表附注

#### （一）附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

本期注销中再生乡村环境服务（武汉）有限公司。

#### （二）财务报表项目附注

## 武汉森泰环保股份有限公司 财务报表附注

截止2022年06月30日

### 一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

#### 1、公司的挂牌及股本等基本情况

武汉森泰环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“武汉森泰环保工程有限公司”，有限公司成立于2005年4月27日。2015年1月，武汉森泰环保工程有限公司股份改制成立股份公司，股份公司成立时，股本1,233.00万元。股份改制股东出资情况业经



北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字[2015]第21003号《验资报告》验证。

2015年6月,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意武汉森泰环保股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函(股转系统函[2015]3008号)。

2015年10月,根据公司2015年第四次临时股东大会决议,公司增发327万股,增资后股本人民币1,560.00万元,增资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字[2015]第21103号《验资报告》验证。

2016年1月,根据公司2015年第五次临时股东大会决议,公司增发100万股,增资后股本人民币1,660.00万元,增资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字[2016]第21008号《验资报告》验证。

2016年4月,根据公司2015年股东大会决议,公司以资本公积转增股本1,328万股,转增后股本人民币2,988.00万元。

2017年9月,根据公司2017年第二次临时股东大会决议,公司增发3,286.50万股,增资后股本人民币6,274.50万元,增资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字[2017]第210076号《验资报告》验证。

2018年5月,根据公司2017年股东大会决议,公司以资本公积转增股本4,392.15万股,增资后股本人民币10,666.65万元。

截至2022年06月30日,本公司注册资本为人民币10,666.65万元,股本为人民币10,666.65万元。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：武汉森泰环保股份有限公司。

公司注册地：洪山区青菱街青菱湖北路8号白沙洲中小企业城55号厂房栋1单元1-4层1号

公司地址：洪山区青菱街青菱湖北路8号白沙洲中小企业城55号厂房栋1单元1-4层1号

## 3、业务性质及主要经营活动

### （1）行业性质及经营范围

公司属于环保行业,经营范围：环境保护治理(水污染治理、大气污染治理、固体废弃物处理处置、土壤修复、生态工程及生态修复、黑臭水体治理、农村环境综合整治); 环境污染治理设施的投资、设计、咨询、技术服务、建设、运营; 承接环境治理工程、给排水工程、市政公用工程、环保工程专业承包; 机电安装工程的设计、施工; 建筑劳务分包; 环保、



节能技术的研究、开发；智慧水务系统及水处理自动控制系统的研究、开发、销售；污水处理、污泥处置、水处理药剂相关技术、产品、设备的研究、开发；提供环保技术咨询、服务、开发、支持；环保设备及水处理设备、药剂、环保材料、机电设备的生产加工与销售；膜材料的研究、开发、生产、销售；污水处理一体化设备的研究、开发、生产、销售；电子产品、化工产品（不含有毒有害易燃易爆危险品）、环保产品、机电一体化设备加工、销售；货物及技术进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## （2）主要产品及服务

公司是集设计、研发、设备制造、工程总承包、BOT、托管运行于一体的综合性创新型环保服务企业，主要产品为污水处理系统集成，同时提供技术服务，承包服务，PPP业务，第三方运营服务等与环保行业污水处理相关的服务。

## 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

### （1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司黄冈市新泰水务有限公司、江西新干森泰水务有限公司、安远中泰水务有限公司、蒙阴县蒙泰水务有限责任公司、江西淦泰水务有限公司、江西钤泰水务有限公司、江西玉峡水务有限公司、江西樟泰环保有限公司、江西丰泰环保有限公司、樟树市临泰环保有限公司和控股子公司南县益泰水务有限公司、安远城泰环保技术有限公司、山东滕泰水务有限公司。

### （2）本期合并财务报表范围变化情况

本期注销中再生乡村环境服务（武汉）有限公司。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年8月10日经公司第三届第十八次董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以



合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购

买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并

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

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

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

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

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ①共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资

金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度

进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动



计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产和部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不

同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

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

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

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 3（PPP 政府项目组合）	PPP 项目运行收入款项、PPP 政府项目合同资产
组合 4（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期
组合 3（PPP 政府项目组合）	预计存续期
组合 4（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率



账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

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

组合3（PPP政府项目组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 12、存货

### （1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；

### 13、合同资产和合同负债

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

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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“三、11 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### 14、长期股权投资

#### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的

账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

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

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

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

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

## (2) 后续计量

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

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

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

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

长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②已出租的建筑物。



本公司投资性房地产的计量模式

#### a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	0	5.00

#### b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

## 16、固定资产

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

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	0	5.00
机器设备	10	0	10.00
运输工具	4	0	25.00
办公及电子设备	3-5	0	20.00-33.33

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的

金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
专利使用权	10年
特许经营权	20年、25年、29年

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

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

### （2）离职后福利

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

### （3）辞退福利

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

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、收入

### （1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替

代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## （2）收入计量原则

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

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

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

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

## （3）收入确认的具体方法

### ①设计咨询收入：

服务已经提供，与服务相关的收入成本能够可靠计量，与服务相关的经济利益很可能流入公司时，确认收入。

### ②设备销售收入：

合同条款规定不需供方安装、调试，由需方自行安装、调试，在购货方（或使用方）收

到发出商品并验收签字确认后，公司即确认收入；合同条款规定需要供方安装、调试的，设备安装、调试结束，购货方（或使用方）验收合格后，公司即确认收入。

### ③污水处理运营收入：

本公司在提供运营服务时按照合同约定的收费时间和方法确认污水处理运营收入。

### ④提供特许经营权服务的相关收入确认

#### A 建设期间收入的确认

本公司根据 PPP 项目合同约定，在合同开始日，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

公司为 PPP 项目主要责任人，公司提供建造服务（含建设和改扩建）或发包给其他方等，按照前述“收入确认的具体原则”进行会计处理，确认合同资产及相应收入与成本。

#### B 运营期间的收入确认

##### a 金融资产核算模式收入确认

依据相关《污水处理服务协议》，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

实际利率以各 BOT 开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例确定。

##### b 无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，

将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### （2）递延所得税负债



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

## 26、租赁

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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。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。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②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；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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：

- ①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；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④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；

⑤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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （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：

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；

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。

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

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

### (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。

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。

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

该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；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

### 3) 售后租回交易

#### (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。

#### (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“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。

## 27、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否

保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本公司在资产负债表将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于

“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 28、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资

产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项

### （2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

①根据财政部和国家税务总局财税[2015]78 号文规定对从事污水处理劳务收入增值税退税比例为 70%。

公司和本公司子公司黄冈市新泰水务有限公司、江西钤泰水务有限公司、江西玉峡水务有限公司、江西丰泰环保有限公司享受该税务优惠。

②根据财政部和国家税务总局财税[2021]40 号文规定对从事污水处理劳务收入增值税可适用免征增值税政策。

安远中泰水务有限公司、安远城泰环保技术有限公司、樟树市临泰环保有限公司自 2022 年 04 月 01 日起享受该税务优惠。

## （2）所得税

2020 年 12 月 1 日,公司通过高新技术企业复审,并取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR202042000695,有限期三年),2022 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税优惠政策。

公司子公司江西钤泰水务有限公司、江西玉峡水务有限公司、和安远城泰环保技术有限公司、江西丰泰环保有限公司、樟树市临泰环保有限公司所得税享受 3 免 3 减半税务优惠,本年度为免税期。根据【财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号】规定,江西新干森泰水务有限公司本年度执行 15%税率。根据【财政部税务总局公告 2021 年第 12 号】规定,安远中泰水务有限公司本年度执行 2.5%税率。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下附注未经特别注明,期末余额指 2022 年 06 月 30 日账面余额,期初余额指 2021 年 12 月 31 日账面余额,本期金额指 2022 年度 1-6 月发生额,上期金额指 2021 年度 1-6 月发生额,金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,200.00	100.00
银行存款	13,530,006.54	19,337,512.59
其他货币资金	1,208,795.00	2,471,538.66
<b>合计</b>	<b>14,740,001.54</b>	<b>21,809,151.25</b>

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	1,650,000.00
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>1,650,000.00</b>



(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	700,000.00	
<b>合计</b>	<b>700,000.00</b>	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,805,400.00	1.57	1,805,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,334,816.19	98.43	21,636,060.21		91,698,755.98
组合 1	107,552,473.99	93.41	21,636,060.21	20.12	85,916,413.78
组合 3	5,782,342.20	5.02			5,782,342.20
<b>合计</b>	<b>115,140,216.19</b>	<b>100.00</b>	<b>23,441,460.21</b>		<b>91,698,755.98</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,805,400.00	1.56	1,805,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,273,451.67	98.44	20,143,648.81		94,129,802.86
组合 1	108,280,117.42	93.28	20,143,648.81	18.60	88,136,468.61
组合 3	5,993,334.25	5.16			5,993,334.25
<b>合计</b>	<b>116,078,851.67</b>	<b>100.00</b>	<b>21,949,048.81</b>		<b>94,129,802.86</b>

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	1,805,400.00	1,805,400.00	100.00	无偿还能力
<b>合计</b>	<b>1,805,400.00</b>	<b>1,805,400.00</b>	<b>100.00</b>	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	40,078,429.98		0.00
1 至 2 年	26,643,712.32	2,664,371.23	10.00
2 至 3 年	21,854,349.41	4,370,869.88	20.00
3 至 4 年	8,461,958.57	4,230,979.29	50.00
4 至 5 年	720,919.52	576,735.62	80.00
5 年以上	9,793,104.19	9,793,104.19	100.00
<b>合计</b>	<b>107,552,473.99</b>	<b>21,636,060.21</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	21,949,048.81	1,535,411.40		43,000.00		23,441,460.21
<b>合计</b>	<b>21,949,048.81</b>	<b>1,535,411.40</b>		<b>43,000.00</b>		<b>23,441,460.21</b>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销余额	坏账准备	账面价值
实际核销的应收账款	57,350.00	43,000.00	14,350.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 47,161,261.95 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为



7,890,848.41 元。

序号	债务人名称	期末账面余额	比例	计提坏账金额
1	新干淦源投资有限公司	13,090,000.00	11.37%	-
2	赣州稀土环境有限责任公司	9,759,921.04	8.48%	975,992.10
3	江西交投生态环保有限公司	9,708,670.00	8.43%	676,867.00
4	四川中再生环保科技服务有限公司	7,819,952.00	6.79%	1,563,990.40
5	山西汾西工程建设有限责任公司工程公司	6,782,718.91	5.89%	4,673,998.91
合 计		47,161,261.95	40.96%	7,890,848.41

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	954,122.54	28.12	907,852.88	25.07
1 至 2 年	131,975.14	3.89	2,449,178.48	67.63
2 至 3 年	2,075,424.89	61.18	60,502.70	1.67
3 年以上	231,000.53	6.81	204,020.53	5.63
合计	3,392,523.10	100.00	3,621,554.59	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
南县宏威建筑劳务有限公司	非关联方	2,000,000.00	3 年以内	工程款	58.95
国网湖北省电力公司黄石供电公司	非关联方	120,355.31	3 年以内	预存电费	3.46
国网湖南省电力有限公司	非关联方	117,431.83	1 年以内	预存电费	3.46
新干县中诚建设工程质量检测有限公司	非关联方	117,300.00	1 年以内	预付款	2.95
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	预付款	2.95
合计		2,455,087.14			71.77

#### 5、其他应收款



项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,328,771.25	7,907,608.44
<b>合计</b>	<b>6,328,771.25</b>	<b>7,907,608.44</b>

## 5.1 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,807,633.27	100.00	3,478,862.02		6,328,771.25
组合 1	9,807,633.27	100.00	3,478,862.02	35.47	6,328,771.25
<b>合计</b>	<b>9,807,633.27</b>	<b>100.00</b>	<b>3,478,862.02</b>		<b>6,328,771.25</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,179,474.78	100.00	3,271,866.34		7,907,608.44
组合 1	11,179,474.78	100.00	3,271,866.34	29.27	7,907,608.44
<b>合计</b>	<b>11,179,474.78</b>	<b>100.00</b>	<b>3,271,866.34</b>		<b>7,907,608.44</b>

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 206,995.68 元。

### (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)	
年初余额	3,271,866.34			3,271,866.34
年初余额在本期				
--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	206,995.68			206,995.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,478,862.02			3,478,862.02

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	34,515.00	69,300.00
保证金	3,101,211.00	3,926,902.00
备用金	3,778,847.24	3,690,736.31
往来款	2,893,060.03	3,492,536.47
合计	9,807,633.27	11,179,474.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
萧县森泰威蒙环保科技有限公司	往来款	否	1,735,198.91	4-5 年及 5 年以上	17.69	1,734,526.91
新干县人力资源和社会保障局	保证金	否	1,027,073.00	3 年以内	10.47	86,000.00
周平林	备用金	否	859,225.20	3 年以内	8.76	108,742.97
张璇	备用金	否	797,500.00	3 年以内	8.13	113,634.90
山西天灿热力科技有限公司	往来款	否	606,600.00	4-5 年及 5 年以上	6.18	564,680.00
合计			5,025,597.11		51.23	2,607,584.78

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,339,646.41		2,339,646.41	2,179,017.23		2,179,017.23

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	2,339,646.41		2,339,646.41	2,179,017.23		2,179,017.23

## 7、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	23,904,006.50	5,496.82	23,898,509.68	14,408,231.10	2,198.73	14,406,032.37
应收质保金	1,869,176.61	100,733.19	1,768,443.42	1,869,176.61	85,333.19	1,783,843.42
合计	25,773,183.11	106,230.01	25,666,953.10	16,277,407.71	87,531.92	16,189,875.79

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
政府项目						
非政府项目	2,198.73	3,298.09				5,496.82
质保金	85,333.19	15,400.00				100,733.19
合计	87,531.92	18,698.09				106,230.01

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	31,886,962.43	32,263,060.87
合计	31,886,962.43	32,263,060.87

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
联营企业							
赣州稀土环境有限责任公司	13,932,011.78			224,087.65		14,156,099.43	



赣州虔森水环境有限公司	4,986,000.00		-718,345.83	4,267,654.17
<b>合计</b>	<b>18,918,011.78</b>		<b>-494,258.18</b>	<b>18,423,753.60</b>

### 10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	789,469.44	<b>789,469.44</b>
2.本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	789,469.44	<b>789,469.44</b>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	511,327.88	<b>511,327.88</b>
2.本期增加金额	18,542.76	<b>18,542.76</b>
(1) 计提或摊销	18,542.76	<b>18,542.76</b>
(2) 累计折旧转入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	529,870.64	<b>529,870.64</b>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	259,598.80	<b>259,598.80</b>
2.期初账面价值	278,141.56	<b>278,141.56</b>

### 11、固定资产



项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,132,423.02	9,038,896.53
<b>合计</b>	<b>8,132,423.02</b>	<b>9,038,896.53</b>

### 11.1 固定资产





项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,229,267.44	3,282,208.88	892,236.12	2,764,071.24	19,167,783.68
2.本期增加金额				72,951.64	72,951.64
(1) 购置				72,951.64	72,951.64
(2) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4.期末余额	12,229,267.44	3,282,208.88	892,236.12	2,837,022.88	19,240,735.32
二、累计折旧					
1.期初余额	5,687,405.55	1,383,609.77	875,302.15	2,182,569.68	10,128,887.15
2.本期增加金额	312,517.26	495,667.11	16,933.97	154,306.81	979,425.15
(1) 计提	312,517.26	495,667.11	16,933.97	154,306.81	979,425.15
(2) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4.期末余额	5,999,922.81	1,879,276.88	892,236.12	2,336,876.49	11,108,312.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,229,344.63	1,402,932.00	-	500,146.39	8,132,423.02
2.期初账面价值	6,541,861.89	1,898,599.11	16,933.97	581,501.56	9,038,896.53

## 12、无形资产



项目	专利权	特许经营权	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	4,044,500.00	429,418,017.17	940,265.00	6,837.61	<b>434,409,619.78</b>
2.本期增加金额		7,125,648.10			<b>7,125,648.10</b>
(1) 购置		35,452.28			<b>35,452.28</b>
(2) 在建工程转入		7,090,195.82			<b>7,090,195.82</b>
3.本期减少金额					
(1) 合并减少					
4.期末余额	4,044,500.00	436,543,665.27	940,265.00	6,837.61	<b>441,535,267.88</b>
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	4,044,500.00	20,881,834.34	23,506.65	1,367.52	<b>24,951,208.51</b>
2.本期增加金额		3,094,195.37	9,402.66	170.94	<b>3,103,768.97</b>
(1) 计提		3,094,195.37	9,402.66	170.94	<b>3,103,768.97</b>
3.本期减少金额					
(1) 合并减少					
4.期末余额	4,044,500.00	23,976,029.71	32,909.31	1,538.46	<b>28,054,977.48</b>
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值		412,567,635.56	907,355.69	5,299.15	<b>413,480,290.40</b>
2.期初账面价值		408,536,182.83	916,758.35	5,470.09	<b>409,458,411.27</b>

**13、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	71,197.35		35,598.72		35,598.63
远控室改造工程	194,924.95		57,929.94		136,995.01



项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
人才引进工程	325,424.40		106,094.40		219,330.00
<b>合计</b>	<b>591,546.70</b>		<b>199,623.06</b>		<b>391,923.64</b>

#### 14、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,979,637.06	2,996,945.56	19,758,545.87	2,963,781.88
内部交易未实现利润	3,000,074.08	750,018.52	3,144,686.79	786,171.70
新干二期试运营利润	658,830.21	164,707.55	658,830.21	164,707.55
可抵扣亏损	2,735,186.13	410,277.92	2,738,484.18	410,772.63
<b>合计</b>	<b>26,373,727.48</b>	<b>4,321,949.55</b>	<b>26,300,547.05</b>	<b>4,325,433.76</b>

#### 15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	
信用借款	8,000,000.00	3,000,000.00
应付利息	16,847.22	4,766.67
<b>合计</b>	<b>12,016,847.22</b>	<b>3,004,766.67</b>

#### 16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	200,000.00	2,719,538.66
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>2,719,538.66</b>

#### 17、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程、材料款	110,261,056.34	127,128,512.45
<b>合计</b>	<b>110,261,056.34</b>	<b>127,128,512.45</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蒙阴裕源城市资产运营有限公司	10,400,000.00	待结算工程款项
武汉中科水生环境工程股份有限公司	5,225,149.91	待结算工程款项
江苏龙桥环保机械有限公司	3,051,430.45	待结算设备款项
武汉禾林建筑安装有限公司福清分公司	3,842,994.75	待结算工程款项
广州隆源建筑劳务分包有限公司	2,893,260.13	待结算工程款项
<b>合计</b>	<b>25,412,835.24</b>	

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
已结算资产未完工	20,974,839.49	5,481,825.39
预收合同未履行款	19,521,943.16	18,746,530.31
<b>合计</b>	<b>40,496,782.65</b>	<b>24,228,355.70</b>

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,184,708.20	13,383,887.44	12,013,654.83	6,554,940.81
二、离职后福利-设定提存计划		712,874.10	712,874.10	
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>5,184,708.20</b>	<b>14,096,761.54</b>	<b>12,726,528.93</b>	<b>6,554,940.81</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,821,919.50	11,880,060.23	10,673,023.08	6,028,956.65
二、职工福利费		362,411.81	362,411.81	-
三、社会保险费		400,771.34	400,771.34	-
其中：医疗保险费		349,043.31	349,043.31	-



工伤保险费		19,968.45	19,968.45	-
生育保险费		31,759.58	31,759.58	-
四、住房公积金	12,216.88	493,248.72	493,248.72	12,216.88
五、工会经费和职工教育经费	350,571.82	247,395.34	84,199.88	513,767.28
<b>合计</b>	<b>5,184,708.20</b>	<b>13,383,887.44</b>	<b>12,013,654.83</b>	<b>6,554,940.81</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		689,706.72	689,706.72	
2、失业保险费		23,167.38	23,167.38	
<b>合计</b>		<b>712,874.10</b>	<b>712,874.10</b>	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,986,449.54	5,945,459.90
印花税	17.50	1,319.30
企业所得税	268,280.16	251,521.82
地方教育费附加	5,665.18	
教育费附加	8,497.74	
城市维护建设税	22,500.67	2,529.05
房产税	49,274.50	21,089.89
土地使用税	59,230.28	64,982.90
个人所得税	-	1,942.00
其他	37,975.79	58,320.38
<b>合计</b>	<b>4,437,891.36</b>	<b>6,347,165.24</b>

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		16,250.00
其他应付款	29,128,507.50	30,136,872.51
<b>合计</b>	<b>29,128,507.50</b>	<b>30,153,122.51</b>

21.1 应付利息



项目	期末余额	期初余额
短期借款利息		16,250.00
<b>合计</b>		<b>16,250.00</b>

## 21.2 其他应付款

### 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,410,000.00	4,000,000.00
未支付报销款	526,049.78	1,282,491.46
其他	16,250.08	29,540.08
往来款	25,176,207.64	24,824,840.97
<b>合计</b>	<b>29,128,507.50</b>	<b>30,136,872.51</b>

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,021,213.02	15,700,000.00
<b>合计</b>	<b>20,021,213.02</b>	<b>15,700,000.00</b>

## 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款增值税销项税	1,763,585.29	1,693,798.14
<b>合计</b>	<b>1,763,585.29</b>	<b>1,693,798.14</b>

## 24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	155,244,215.12	147,150,000.00
抵押借款	49,200,000.00	49,400,000.00
应付利息	427,261.46	421,288.47
<b>合计</b>	<b>204,871,476.58</b>	<b>196,971,288.47</b>

注：2021年5月19日，武汉森泰环保股份有限公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心借款2,000.00万元，借款期限从2021年5月19日至2024年5月18日，公司股



东叶庆华及其妻子胡燕萍提供保证担保，公司以三套房产抵押，房屋产权证编号为：武房权证湖字第 200700737 号；武新国用（商 2007）第 0749 号；鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0020472 号；鄂（2018）武汉市洪山不动产权第 0048464 号。

2021 年 6 月 16 日，武汉森泰环保股份有限公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心借款 3,000.00 万元，借款期限从 2021 年 6 月 16 日至 2024 年 6 月 15 日，公司股东叶庆华及其妻子胡燕萍提供保证担保，公司以三套房产抵押，房屋产权证编号为：武房权证湖字第 200700737 号；武新国用（商 2007）第 0749 号；鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0020472 号；鄂（2018）武汉市洪山不动产权第 0048464 号。

2018 年 1 月 10 日，公司子公司江西新干森泰水务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司新干县支行借款 2,000.00 万元，借款期限从 2018 年 1 月 10 日至 2028 年 1 月 9 日，截止 2021 年 12 月已还本金 400 万元，余额 1,600.00 万元，武汉森泰环保股份有限公司和公司股东叶庆华及妻子胡燕萍、公司股东郑安军及妻子徐璿提供保证担保，公司子公司江西新干森泰水务有限公司以污水处理收费权质押。

2019 年 10 月 28 日，公司子公司江西淦泰水务有限公司向中国建设银行股份有限公司新干支行借款 7,000.00 万元，借款期限从 2019 年 10 月 28 日至 2029 年 10 月 27 日，武汉森泰环保股份有限公司提供保证担保，公司子公司江西淦泰水务有限公司以污水处理收费权质押。

2020 年 4 月 26 日，公司子公司江西玉峡水务有限公司向九江银行股份有限公司峡江支行借支 2,000.00 万元，借款期限从 2020 年 4 月 26 日至 2030 年 4 月 25 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，以持有江西玉峡水务有限公司 100%股权质押，公司子公司江西玉峡水务有限公司以污水处理收费权质押。

2020 年 6 月 28 日，公司子公司江西铃泰水务有限公司向九江银行股份有限公司分宜支行借支 1,000.00 万元，借款期限从 2020 年 6 月 28 日到 2030 年 6 月 28 日，武汉森泰环保股份有限公司提供保证担保，公司子公司江西铃泰水务有限公司以污水处理收费权质押。

2020 年 12 月 10 日，公司子公司江西樟泰环保有限公司向九江银行股份有限公司樟树支行借支 2,000.00 万元，借款期限从 2020 年 12 月 10 日至 2030 年 12 月 10 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，以持有江西樟泰环保有限公司 100%股权质押，公司子公司江西樟泰环保有限公司以污水处理收费权质押。

2021 年 1 月 29 日，公司子公司南县益泰水务有限公司向中国邮政储蓄股份有限公

司南县支行借款 3,000.00 万元，借款期限从 2021 年 1 月 29 日至 2031 年 1 月 28 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司南县益泰水务有限公司以污水处理收费权质押。

2021 年 7 月 15 日，公司子公司江西丰泰环保有限公司向赣州银行永丰支行借款 500.00 万元，借款期限从 2021 年 7 月 16 日至 2028 年 7 月 15 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司江西丰泰环保有限公司以污水处理收费权质押。

2022 年 3 月 7 日，公司子公司南县益泰水务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司南县支行借款 2,000.00 万元，借款期限从 2022 年 3 月 7 日至 2031 年 2 月 27 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司南县益泰水务有限公司以污水处理收费权质押。

## 25、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
BOT 项目维修费	694,228.53	603,526.95	预提维修费
<b>合计</b>	<b>694,228.53</b>	<b>603,526.95</b>	

## 26、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,666,500.00					106,666,500.00

## 27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,663,665.22			18,663,665.22
<b>合计</b>	<b>18,663,665.22</b>			<b>18,663,665.22</b>

## 28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,033,669.51			8,033,669.51
<b>合计</b>	<b>8,033,669.51</b>			<b>8,033,669.51</b>

## 29、未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----





调整前上期末未分配利润	71,423,468.50	71,117,257.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	71,423,468.50	71,117,257.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,977,506.70	306,210.88
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		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>53,445,961.80</b>	<b>71,423,468.50</b>

### 30、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,866,922.29	18,014,832.72	54,026,624.81	41,968,404.63
其他业务	12,380.96	18,542.76		
<b>合计</b>	<b>17,879,303.25</b>	<b>18,033,375.48</b>	<b>54,026,624.81</b>	<b>41,968,404.63</b>

### 31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	49,503.08	60,040.73
教育费附加	25,108.31	31,981.91
地方教育税附加	16,738.90	21,362.58
印花税	36,808.05	54,097.40
房产税	122,137.30	98,401.32
车船税	-	-
土地使用税	116,456.08	122,025.59
环境保护税	90,640.44	43,002.88
其他		13,171.37



合计	457,392.16	444,083.78
----	------------	------------

### 32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	2,771,231.65	3,130,611.19
社保	263,261.12	232,983.87
职工福利费	198,547.75	
职工教育经费	30,019.00	
公积金	132,893.42	103,606.00
工会经费	56,177.66	
差旅费	65,128.77	250,343.93
办公费	359,671.52	379,307.33
折旧	430,180.01	100,684.27
招待费	78,786.18	162,725.64
维修费	191,736.81	11,503.47
其他	10,162.84	1,076.73
合计	4,587,796.73	4,372,842.43

### 33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,438,602.18	3,486,426.99
咨询服务费	670,487.13	900,164.60
招待费	161,399.88	279,442.06
折旧摊销	524,249.82	586,673.28
办公费	542,692.36	386,419.88
差旅费	58,981.56	104,883.48
其他费用	103,659.88	148,099.70
合计	5,500,072.81	5,892,109.99

### 34、研发费用



项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	2,337,712.27	5,164,876.61

**(1) 按成本项目列示**

项目	本期金额	上期金额
人工费	2,179,338.74	2,574,874.69
材料费		2,404,746.62
办公费用	1,052.80	47,576.20
差旅费	62,981.11	137,679.10
其他	94,339.62	
<b>合计</b>	<b>2,337,712.27</b>	<b>5,164,876.61</b>

**35、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,159,291.51	2,494,303.23
减：利息收入	42,185.55	81,918.43
贷款贴息	419,291.59	352,833.34
利息净支出	3,697,814.37	2,059,551.46
汇兑收益	1,169.93	28,280.47
银行手续费	77,264.48	41,309.46
<b>合计</b>	<b>3,776,248.78</b>	<b>2,129,141.39</b>

**36、其他收益**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	18,825.29	20,840.35	与收益相关
稳岗补贴	3,164.51		与收益相关
瞪羚企业专项资金	-	250,000.00	与收益相关
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局 2020 年度企业研发投入补贴	82,500.00	92,400.00	与收益相关
知识产权项目补贴	-	11,000.00	与收益相关
2021 年科技企业梯次培育专项资金之重新认定	-	100,000.00	与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高企培育补贴	-	50,000.00	与收益相关
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局 2021 年洪山区智能制造与两化融合发展专项资金	300,000.00		与收益相关
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局 2021 年省级制造业高质量发展专项资金	300,000.00		与收益相关
"小巨人"企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
新干县工业和信息化局 2022 年惠企政策奖励	631,040.00		与收益相关
其他补贴	29,036.76	104,935.16	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,564,566.56</b>	<b>629,175.51</b>	

### 37、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-494,258.18	
处置其他权益工具投资取得的投资收益	2.04	
<b>合计</b>	<b>-494,256.14</b>	

### 38、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-1,535,411.40	-1,914,062.00
二、其他应收款减值损失	-206,995.68	-342,371.17
<b>合计</b>	<b>-1,742,407.08</b>	<b>-2,256,433.17</b>

### 39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-18,698.09	-7,572.36
<b>合计</b>	<b>-18,698.09</b>	<b>-7,572.36</b>

### 40、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.37	14,548.67	0.37
<b>合计</b>	<b>0.37</b>	<b>14,548.67</b>	<b>0.37</b>



#### 41、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	49.14		49.14
对外捐赠		100,000.00	
其他	10,750.00	58,581.85	10,750.00
<b>合计</b>	<b>10,799.14</b>	<b>158,581.85</b>	<b>10,799.14</b>

#### 42、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	290,333.41	360,160.13
递延所得税费用	3,484.21	34,257.28
<b>合计</b>	<b>293,817.62</b>	<b>394,417.41</b>

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	3,725,304.67	3,019,978.55
政府补助	1,524,885.51	565,400.00
利息收入	42,185.55	81,918.43
贴息	419,291.59	352,833.34
汇兑损益		28,280.47
个税手续费返还	14,470.00	15,271.09
其他	6,500.43	17,097.08
<b>合计</b>	<b>5,732,637.75</b>	<b>4,080,778.96</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	3,634,494.72	5,807,299.19



管理费用、研发费用及销售费用相关支出	2,822,448.96	3,041,506.74
手续费	50,924.02	41,309.46
其他	12.74	
<b>合计</b>	<b>6,507,880.44</b>	<b>8,890,115.39</b>

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到BOT项目款	1,520,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,520,000.00</b>	<b>0.00</b>

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到借入款	15,400,000.00	91,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,400,000.00</b>	<b>91,000,000.00</b>

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
归还借款	15,200,000.00	115,552,125.84
<b>合计</b>	<b>15,200,000.00</b>	<b>115,552,125.84</b>

**44、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-17,808,706.12	-8,118,114.63
加：信用减值准备	1,742,407.08	2,256,433.17
资产减值准备	18,698.09	7,572.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	997,967.91	706,212.67
无形资产摊销	3,103,768.97	2,468,408.90
长期待摊费用摊销	199,623.06	1,259,843.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以		



补充资料	本期金额	上期金额
“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,159,291.51	2,494,303.23
投资损失(收益以“—”号填列)	494,256.14	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,484.21	34,257.28
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-160,629.18	-479,952.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,182,453.12	68,327,841.98
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,032,369.34	-70,671,429.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,099,754.55	-1,714,623.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	13,531,206.54	27,863,215.03
减: 现金的期初余额	19,337,612.59	82,063,458.33
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	-5,806,406.05	-54,200,243.30

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,531,206.54	19,337,612.59
其中: 库存现金	1,200.00	100.00



项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	13,530,006.54	19,337,512.59
可随时用于支付的其他货币资金		
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	13,531,206.54	19,337,612.59
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		

#### 45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,229,344.63	抵押
投资性房地产	259,598.80	抵押
货币资金	1,208,795.00	保证金
合计	7,697,738.43	

#### 六、合并范围的变更

本期注销中再生乡村环境服务（武汉）有限公司。

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黄冈市新泰水务有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	BOT 项目运行	100.00		设立
江西新干森泰水务有限公司	江西省新干县	江西省新干县	BOT 项目运行	100.00		设立
安远中泰水务有限公司	江西省安远县	江西省安远县	污水处理	100.00		设立
蒙阴县蒙泰水务有限责任公司	山东省蒙阴县	山东省蒙阴县	BOT 项目运行	100.00		设立
江西淦泰水务有限公司	江西省新干县	江西省新干县	BOT 项目运行	100.00		设立





子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西玉峡水务有限公司	江西省峡江县	江西省峡江县	BOT 项目运行	100.00		设立
江西钤泰水务有限公司	江西省新余市	江西省新余市	BOT 项目运行	100.00		设立
南县益泰水务有限公司	湖南省南县	湖南省南县	BOT 项目运行	90.00		设立
江西樟泰环保有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	BOT 项目运行	100.00		设立
江西丰泰环保有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	BOT 项目运行	100.00		设立
安远城泰环保技术有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	污水处理	51.00		设立
山东滕泰水务有限公司	山东省枣庄市	山东省枣庄市	BOT 项目运行	70.00		设立
樟树市临泰环保有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	污水处理	100.00		设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赣州稀土环境有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	污水处理	49.00		权益法
赣州虔森水环境有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	建设工程	45.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期金额		期初余额/ 上期金额	
流动资产	26,935,489.03		27,733,635.13	
非流动资产	130,182,042.59		99,846,256.29	
资产合计	157,117,531.62		127,579,891.42	
流动负债	33,124,571.04		1,098,896.35	
非流动负债	85,619,285.82		86,968,317.98	



	期末余额/ 本期金额		期初余额/ 上期金额	
负债合计	118,743,856.86		88,067,214.33	
按持股比例计算的净资产份额	18,423,753.60		18,918,011.78	
对联营企业权益投资的账面价值	18,423,753.60		18,918,011.78	
营业收入		9,235,307.67		
净利润		-1,139,002.33		
其他综合收益		-		
综合收益总额		-1,139,002.33		
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国再生资源开发有限公司	北京市西城区	再生资源回收	15,500.00 万元	51.00	51.00

本企业实际控制人是中国供销集团有限公司

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七.1

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注七.2

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孔庆凯	公司董事长
叶庆华	公司股东、副董事长
杨文斌	公司股东、董事



宋宏	公司董事
石磊	公司董事、财务负责人
郭志富	公司股东、监事
叶辉	职工监事
栾吉光	公司监事会主席
张兴尔	公司股东、总经理
官圣灵	公司股东、副总经理
易铭中	公司股东、董事会秘书、副总经理
彭继伟	公司股东、总工程师
张开华	独立董事
高晟	独立董事
中国再生资源开发有限公司	公司股东
四川中再生环保科技服务有限公司	同受最终同一控制
江苏中再生投资开发有限公司	同受最终同一控制
武汉沃泰投资中心(有限合伙)	公司股东
武汉辛泰投资中心(有限合伙)	公司股东
清远华清再生资源投资开发有限公司	同受最终同一控制
清远市中再生华清商务服务有限公司	同受最终同一控制

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川中再生环保科技服务有限公司	工程	-4,088,684.77	
江苏中再生投资开发有限公司	工程	-36,275.72	

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

2018年1月10日，公司子公司江西新干森泰水务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有



限公司新干县支行借款 2,000.00 万元，借款期限 2018 年 1 月 10 日至 2028 年 1 月 9 日，截止 2020 年 12 月已归还 200.00 万元，余额 1,800.00 万元，武汉森泰环保股份有限公司和公司股东叶庆华及妻子胡燕萍、公司股东郑安军及妻子徐璘提供保证担保，公司子公司江西新干森泰水务有限公司以污水处理收费权质押。

2021 年 5 月 19 日，武汉森泰环保股份有限公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心借款 2,000.00 万元，借款期限从 2021 年 5 月 19 日至 2024 年 5 月 18 日，公司股东叶庆华及其妻子胡燕萍提供保证担保，公司以三套房产抵押，房屋产权证编号为：武房权证湖字第 200700737 号；武新国用（商 2007）第 0749 号；鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0020472 号；鄂（2018）武汉市洪山不动产权第 0048464 号。

2021 年 6 月 16 日，武汉森泰环保股份有限公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心借款 3,000.00 万元，借款期限从 2021 年 6 月 16 日至 2024 年 6 月 15 日，公司股东叶庆华及其妻子胡燕萍提供保证担保，公司以三套房产抵押，房屋产权证编号为：武房权证湖字第 200700737 号；武新国用（商 2007）第 0749 号；鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0020472 号；鄂（2018）武汉市洪山不动产权第 0048464 号。

2019 年 8 月，公司股东官圣灵及妻子喻素红同汉口银行股份有限公司科技金融服务中心签订编号为 D1400019006C 号最高额房地产抵押合同，以位于武汉市鲁磨路 118 号国光大厦 B 座 252.62 平方米的办公楼，为公司自 2019 年 8 月 8 日至 2022 年 8 月 8 日期间，在人民币 3,031,440.00 元的最高额内借款提供抵押担保。

2019 年 10 月，公司子公司江西淦泰水务有限公司向中国建设银行股份有限公司新干支行借款 7,000 万元，借款期限 2019 年 10 月 28 日至 2029 年 10 月 27 日，武汉森泰环保股份有限公司提供保证担保。

2020 年 4 月，公司子公司江西玉峡水务有限公司向九江银行股份有限公司峡江支行借款 2,000 万元，借款期限，2020 年 4 月 26 日至 2030 年 4 月 25 日，武汉森泰环保股份有限公司股东叶庆华提供保证担保，武汉森泰环保股份有限公司提供保证担保和股权质押担保。

2020 年 6 月，公司子公司江西钤泰水务有限公司向九江银行股份有限公司分宜支行借款 1,000 万元，借款期限 2020 年 6 月 28 日至 2030 年 6 月 28 日，武汉森泰环保股份有限公司股东叶庆华提供保证担保，武汉森泰环保股份有限公司提供保证担保和股权质押担保。

2020 年 8 月，公司向光大银行武昌支行申请总额不超过人民币 1300 万元的综合授信，授信期限 1 年，其中流动资金贷款额度 300.00 万元，本期收到光大银行武昌支行短期借



款 300.00 万元，公司股东叶庆华及其配偶拟提供连带责任保证担保。

2021 年 8 月，公司向光大银行武昌支行申请总额不超过人民币 1300 万元的综合授信，授信期限 1 年，其中流动资金贷款额度 300.00 万元，本期收到光大银行武昌支行短期借款 300.00 万元。

2021 年 11 月，公司与关联方中合商业保理（天津）有限公司签署保理合同，将公司部分合法应收账款转让给中合保理公司，向其申请保理融资，融资金额预计不超过 2500 万元，本期收到融资款 500.00 万元，融资期限自 2021 年 11 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，董事长兼法定代表人、总经理为保理融资提供连带责任保证担保。2021 年 12 月，经公司与关联方中合商业保理（天津）有限公司协商一致签署《保理展期合同》，融资期限展期至 2022 年 2 月 14 日。

2020 年 12 月 10 日，公司子公司江西樟泰环保有限公司向九江银行股份有限公司樟树支行借支 2,000.00 万元，借款期限从 2020 年 12 月 10 日至 2030 年 12 月 10 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，以持有江西樟泰环保有限公司 100%股权质押。

2020 年 11 月 19 日，公司联营企业赣州稀土环境有限责任公司与中国工商银行股份有限公司赣县支行签订 1.13 亿借款合同[合同编号:0151000004-2020(赣县)字 00141 号]，借款期限 20 年，公司为此借款合同提供保证担保[合同编号:2020 赣县(稀土环境保)第 002 号]，担保比例为 49%。

2021 年 1 月 29 日，公司子公司南县益泰水务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司南县支行借款 3,000.00 万元，借款期限从 2021 年 1 月 29 日至 2031 年 2 月 2 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司南县益泰水务有限公司以污水处理收费权质押。

2021 年 7 月 15 日，公司子公司江西丰泰环保有限公司向赣州银行永丰支行借款 500.00 万元，借款期限从 2021 年 7 月 16 日至 2028 年 7 月 15 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司江西丰泰环保有限公司以污水处理收费权质押。

2022 年 01 月 12 日，公司向中信银行股份有限公司武汉分行借款 500 万元，借款期限从 2022 年 01 月 12 日至 2022 年 11 月 24 日，公司股东叶庆华及其配偶提供保证担保。

2022 年 3 月 7 日，公司子公司南县益泰水务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司南县支行借款 2,000.00 万元，借款期限从 2022 年 3 月 7 日至 2031 年 2 月 27 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司南县益泰水务有限公司以污水处理收费权质押。

##### (5) 关联方资金拆借



关联方资金拆入情况：

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
中国再生资源开发有限公司	借入资金	5,000,000.00	50,208,984.52
	归还资金	5,000,000.00	65,552,125.84
中合商业保理（天津）有限公司	借入资金	10,000,000.00	
	归还资金	10,000,000.00	

注：支付资金占用费 682,703.89 元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川中再生环保科技服务有限公司		7,819,952.00	1,563,990.40	12,276,618.40	2,405,323.68
江苏中再生投资开发有限公司		136,611.75		1,144,804.64	
云南巨路环保科技有限公司				10,977.67	2,195.53
中再生徐州资源再生开发有限公司		3,000,942.00	600,188.40	3,000,942.00	600,188.40

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中合商业保理（天津）有限公司	5,003,750.00	5,000,000.00
其他应付款	中国再生资源开发有限公司	18,542,392.77	18,329,826.11

九、承诺及或有事项

本公司无需披露的重大承诺事项或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税	18,825.29	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	3,164.51	其他收益	与收益相关
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局 2020 年度企业研发投入补贴	82,500.00	其他收益	与收益相关
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局 2021 年洪山区智能制造与两化融合发展专项资金	300,000.00	其他收益	与收益相关
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局 2021 年省级制造业高质量发展专项资金	300,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年国家级、省级专精特新“小巨人”企业奖励资金	200,000.00	其他收益	与收益相关
新干县工业和信息化局 2022 年惠企政策奖励（春节上班补助）	16,800.00	其他收益	与收益相关
永丰县工业园区管理委员会产业引导扶持资金	614,240.00	其他收益	与收益相关
其他补贴	29,036.76	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,564,566.56</b>		

(2) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成本的金额	本期冲减成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	政府补助	419,291.59	账务费用	与收益相关

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	1,650,000.00
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>1,650,000.00</b>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	700,000.00	
<b>合计</b>	<b>700,000.00</b>	

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,805,400.00	1.14	1,805,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	105,483,643.99	66.99	21,636,060.21	20.51	83,847,583.78
组合2	50,176,485.15	31.87			50,176,485.15
组合小计	155,660,129.14	98.86	21,636,060.21	20.51	134,024,068.93
<b>合计</b>	<b>157,465,529.14</b>	<b>100.00</b>	<b>23,441,460.21</b>		<b>134,024,068.93</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,805,400.00	1.01	1,805,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	106,699,897.42	59.73	20,143,648.81	18.88	86,556,248.61
组合2	70,130,781.06	39.26			70,130,781.06
组合小计	176,830,678.48	98.99	20,143,648.81		156,687,029.67





类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,805,400.00	1.01	1,805,400.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>178,636,078.48</b>	<b>100.00</b>	<b>21,949,048.81</b>		<b>156,687,029.67</b>

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	1,805,400.00	1,805,400.00	100.00	无偿还能力
<b>合计</b>	<b>1,805,400.00</b>	<b>1,805,400.00</b>	<b>100.00</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	38,009,599.98		0.00
1至2年	26,643,712.32	2,664,371.23	10.00
2至3年	21,854,349.41	4,370,869.88	20.00
3至4年	8,461,958.57	4,230,979.29	50.00
4至5年	720,919.52	576,735.62	80.00
5年以上	9,793,104.19	9,793,104.19	100.00
<b>合计</b>	<b>105,483,643.99</b>	<b>21,636,060.21</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	21,949,048.81	1,535,411.40		43,000.00		23,441,460.21



合计	21,949,048.81	1,535,411.40	43,000.00	23,441,460.21
----	---------------	--------------	-----------	---------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销余额	坏账准备	账面价值
实际核销的应收账款	53,750.00	43,000.00	10,750.00

(4) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 55,565,343.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 26.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,652,859.10 元。

序号	债务人名称	期末账面余额	比例	计提坏账金额
1	山东滕泰水环境有限公司	13,154,852.74	8.35%	-
2	新干淦源投资有限公司	13,090,000.00	8.31%	-
3	江西丰泰环保有限公司	9,851,900.00	6.26%	-
4	赣州稀土环境有限责任公司	9,759,921.04	6.20%	975,992.10
5	江西交投生态环保有限公司	9,708,670.00	6.17%	676,867.00
合 计		55,565,343.78	26.94%	1,652,859.10

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	71,277,952.45	61,567,898.12
合计	71,277,952.45	61,567,898.12

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	8,914,709.05	11.96	3,267,067.32	36.65	5,647,641.73
组合2	65,630,310.72	88.04			65,630,310.72
组合小计	74,545,019.77	100.00	3,267,067.32		71,277,952.45
<b>合计</b>	<b>74,545,019.77</b>	<b>100.00</b>	<b>3,267,067.32</b>		<b>71,277,952.45</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	9,540,976.40	14.78	2,986,436.34	31.30	6,554,540.06
组合2	55,013,358.06	85.22			55,013,358.06
组合小计	64,554,334.46	100.00	2,986,436.34		61,567,898.12
<b>合计</b>	<b>64,554,334.46</b>	<b>100.00</b>	<b>2,986,436.34</b>		<b>61,567,898.12</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 280,630.98 元。

**(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)	
年初余额	2,986,436.34			2,986,436.34
年初余额在本期				
--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	280,630.98			280,630.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,267,067.32			3,267,067.32

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	68,237,447.77	57,536,660.65
押金	32,215.00	67,000.00
保证金	2,601,236.00	3,306,902.00
备用金	3,674,121.00	3,643,771.81
合计	74,545,019.77	64,554,334.46

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项的性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蒙阴县蒙泰水务有限公司	往来款	是	16,952,225.93	3 年以内	22.74	
江西新干森泰水务有限公司	往来款	是	16,141,034.63	2 年以内	21.65	
江西玉峡水务有限公司	往来款	是	8,898,661.08	3 年以内	11.94	
南县益泰水务有限公司	往来款	是	7,701,511.97	2 年以内	10.33	
江西樟泰环保有限公司	往来款	是	5,553,699.83	2 年以内	7.45	
合计			55,247,133.44		74.11	

**4、长期股权投资**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	138,111,500.00		138,111,500.00	148,111,500.00		148,111,500.00
对联营企业投资	18,423,753.60		18,423,753.60	18,918,011.78		18,918,011.78
<b>合计</b>	<b>156,535,253.60</b>		<b>156,535,253.60</b>	<b>167,029,511.78</b>		<b>167,029,511.78</b>

**(1) 对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄冈市新泰水务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西新干森泰水务有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
蒙阴县蒙泰水务有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
安远中泰水务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中再生乡村环境服务（武汉）有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
江西玉峡水务有限公司	11,997,000.00			11,997,000.00		
江西淦泰水务有限公司	35,855,300.00			35,855,300.00		
江西钤泰水务有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
江西樟泰环保有限公司	12,486,600.00			12,486,600.00		
安远城泰环保技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
南县益泰水务有限公司	28,912,600.00			28,912,600.00		
江西丰泰水务有限公司	5,850,000.00			5,850,000.00		
<b>合计</b>	<b>148,111,500.00</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>138,111,500.00</b>		

**(2) 对联营企业投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值		



				准备	
联营企业					
赣州稀土环境有 限责任公司	13,932,011.78			224,087.65	14,156,099.43
赣州虔森水环境 有限公司	4,986,000.00			-718,345.83	4,267,654.17
<b>合计</b>	<b>18,918,011.78</b>			<b>-494,258.18</b>	<b>18,423,753.60</b>

### 5、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	781,117.91	4,863,310.08	40,906,325.76	32,763,013.27
其他业务	12,380.96	18,542.76		
<b>合计</b>	<b>793,498.87</b>	<b>4,881,852.84</b>	<b>40,906,325.76</b>	<b>32,763,013.27</b>

### 6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-494,258.18	
成本法核算的长期股权投资收益		362,279.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-873,259.58	
<b>合计</b>	<b>-1,367,517.76</b>	<b>362,279.34</b>

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表



项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,957,828.05	
债务重组损益		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-10,796.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>1,947,031.32</b>	
所得税影响额	199,351.78	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>1,747,679.54</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.18	-0.1685	-0.1685
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.07	-0.1849	-0.1849

## 第八节备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖北省武汉市洪山区青菱工业园银湖企业城 55 栋公司董事会秘书办公室

武汉森泰环保股份有限公司

2022 年 8 月 11 日