



交控生态

NEEQ:832476

山西交控生态环境股份有限公司

Shanxi Transportation Holding Ecological Environment Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

2022年3月9日，山西省人民政府金融工作办公室发布《关于公布2022年度“省重点上市后备企业”名单的通知》，公司被评为35家2022年度“省重点上市后备企业”之一。

2022年3月24日，原董事长姚凯先生辞职，选举王玉喜先生为公司董事长暨法定代表人。

2022年5月23日，根据全国中小企业股转系统发布的[2022]189号《关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告》，公司正式进入新三板创新层。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	83

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。

公司负责人王玉喜、主管会计工作负责人檀慧玲 及会计机构负责人（会计主管人员）康志华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
市场竞争风险	目前，生态环境行业具有良好的发展前景，业内领先企业收益水平较高，对潜在的竞争对手吸引力较大。新的竞争对手的加入，必将加剧本行业的竞争，若公司未来开拓新客户不顺利，可能会对公司未来的经营和盈利情况产生影响，导致行业盈利水平的下降。
项目集中风险	为把公司打造成为环境问题综合解决商的领军企业，公司积极整合优质资源，打造环保治理全产业链，通过有效发挥产业链的联动优势，全力为社会公众提供更优质的生态产品。随着公司业务的快速发展，公司对重大项目的承接能力逐步提升，重大项目在公司业绩中的比重越来越大，在扩大公司主营业务收入、提升市场地位的同时，必将占用公司大量的资金和人力资源，导致项目集中度较高，对公司均衡发展存在一定影响。
环保政策的风险	公司高度重视环境治理，已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，生产过程达到了规定的环保要求。随着我国经济增长模式的转变和可持续性发展战略的全面实施，国家和各级政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规，提高环保标准。
人力资源风险	随着环境行业的不断发展，市场竞争日趋激烈，对于相关人才的争夺趋于白热化，保持高素质技术研发人才、企业管理人才和市场拓展人才的稳定、充实与提升是公司持续发展壮大的基础。公司目前是快速上升期，若不能持续引进和保留优秀的技术、管理和营销等方面的专业人才，对公司未来持续发展会产生不利影响。

客户集中风险	公司属于环境治理类企业，项目多数为生态环境治理工程项目，此类项目单笔合同金额较高，在报告期内，该类收入占比较高，存在一定的客户集中风险。
关联交易风险	报告期内，公司发生关联交易，存在一定风险。
应收账款回款周期较长的风险	公司从事的水污染治理业务属于环境工程类项目普遍存在垫款多、回款慢等问题，导致公司应收账款周期较长，增加了公司的营运风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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、股份公司	指	山西交控生态环境股份有限公司
柯立沃特	指	山西柯立沃特环保科技股份有限公司
环保公司	指	山西省交通环境保护中心站（有限公司）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总工程师
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
中天运	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	山西交控生态环境股份有限公司股东大会
董事会	指	山西交控生态环境股份有限公司董事会
监事会	指	山西交控生态环境股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《山西交控生态环境股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西交控生态环境股份有限公司
英文名称及缩写	ShanxiTransportationHoldingEcologicalEnvironmentCo.,Ltd TransportationHoldingEcology
证券简称	交控生态
证券代码	832476
法定代表人	王玉喜

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张虹
联系地址	山西综改示范区太原学府园区高新街 17 号 2 幢 22 层
电话	0351-7043199
传真	0351-7043199
电子邮箱	sxjktzhb@163.com
公司网址	http://sxjk.bjqianye.cn/
办公地址	山西综改示范区太原学府园区高新街 17 号 2 幢 22 层
邮政编码	030006
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	2011 年 7 月 7 日
挂牌时间	2015 年 5 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理
主要产品与服务项目	致力于提供“以客户需求为导向，以客户满意为目标”的集技术咨询、专项设计、工程实施、运营维护为一体的环保问题综合解决方案；主要产品是小型分散式智能化污水处理系统设计与工程、水处理应急设备租赁及运营服务、土壤污染场地调查及工程修复、矿山尾矿渣治理、建设垃圾资源化循环利用等业务。
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）	135,630,504
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（山西省交通环境保护中心站（有限公司））
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山西省人民政府国有资产监督管理委员会），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	91140100578457859T	否
注册地址	山西省太原综改示范区太原学府园区高新街 17 号 2 幢 22 层	否

注册资本（元）	135,630,504	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 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）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	87,146,284.81	9,815,462.86	787.85%
毛利率%	19.71%	50.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,501,022.62	1,665,995.96	410.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,015,822.83	1,665,995.96	381.14%
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）	5.05%	1.20%	-
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）	4.76%	1.20%	-
基本每股收益	0.0627	0.0123	409.76%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	302,919,777.87	367,146,862.23	-17.49%
负债总计	130,245,897.52	202,974,004.50	-35.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,673,880.35	164,172,857.73	5.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.21	5.18%
资产负债率%（母公司）	43.00%	55.28%	-
资产负债率%（合并）	43.00%	55.28%	-
流动比率	1.76	1.44	22.27%
利息保障倍数	19.38	161.75	-88.02%

(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	6,606,184.72	-28,996,518.06	122.78%
应收账款周转率	0.49	0.10	-
存货周转率	16.72	0.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.49%	-17.93%	-
营业收入增长率%	787.85%	51.70%	-
净利润增长率%	410.27%	124.95%	-

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）	520,823.28
债务重组利得及其他利得	50,000.00
非经常性损益合计	570,823.28
减：所得税影响数	85,623.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	485,199.79

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

公司是国家高新技术企业，主要从事水污染治理综合解决、污染场地调查、土壤详查及土壤修复工程、环保产品运营维护及销售、建筑垃圾再生资源利用、固体废物调查及治理、环保管家、环保工程设计等。2018年，公司成功入围山西省第一批科技型中小企业名单，成为山西省科技厅评定的民营科技企业；2019年，获评省级“专精特新”中小企业称号；2020年，荣获企业信用AAA等级证书、企业资信AAA等级证书、诚信经营示范AAA单位、质量服务诚信AAA单位、重质量守信用AAA单位、重服务守信用AAA企业。2021年认定为省级专精特新“小巨人”。

公司具备各类资质14项，其中设计类资质5项，含环保工程（污染修复工程、水污染防治）专项乙级、市政行业（给水工程、排水工程、道路工程）专业丙级、消防设施工程设计专项乙级；施工类资质9项，含环保工程专业承包壹级、防水防腐保温工程专业承包贰级、水利水电施工总承包叁级、市政工程总承包叁级、机电工程施工总承包叁级、钢结构工程专业承包叁级、建筑机电安装工程专业承包叁级、河湖整治工程专业承包叁级、施工劳务等资质。

公司现有3项发明型专利，14项实用新型专利，18项软件著作权，申报发明专利10项，申报实用新型专利7项，主编的山西工程建设地方标准《建筑固废再生利用技术标准》、《高速公路沿线服务和管理设施污水回用处理技术指南》获批发布、实施。公司已通过ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证及知识产权管理体系认证。

（一）公司的整体经营模式

公司主营业务覆盖水生态治理、土壤及地下水生态治理、固废及矿山生态治理。其中水生态治理包含设计、施工、运维全行业环保产业；土壤及地下水生态治理包含初调、详调、施工方案、土壤修复及效果评估全过程；固废及矿山生态治理包含设计、施工、运维（建筑垃圾资源化利用）的全生态链。商业模式覆盖EPC、EPCO、BOT、DB、DBB、PPP等多种模式。业务覆盖生态环境、交通、水利、国土、住建、市政等各个领域。公司服务的行业主要包括市政、采掘、化工石化医药、焦化、有色金属

冶炼、电力热力等。

公司为客户提供一系列科学合理的设计、安装、施工建设、运营管理和培训等深度服务。针对不同领域客户的需求，结合客户提供的技术参数、性能要求、占地要求、运行成本要求、工程造价要求等多项参数指标，以系统集成的方式为客户提供解决方案。

（二）公司的研发模式

公司技术研发部门根据公司发展状况，立足公司战略发展需求，以公司高速运营站区污水治理 EPCO 项目及晋城农村污水治理 PPP 项目为依托，致力于“高速公路运营站区分散式智能化生活污水高效处理技术”、“高速公路运营站区污水再生利用关键技术”、“高速公路运营站区污水再生利用智能化高端装备制造”、“农村生活污水新型智能化处理设备制造”的研究与开发，形成软著 5 项：高速运营站区污水远程监控系统、高速运营站区远程污水水质数据采集平台、污水治理数据采集分析平台、基于污水治理的设备设施监控系统、污水治理工程智能管控软件；申报实用新型专利 2 项：一种适用于高速公路运营站区的环保节能型污水处理装置、一种适用于一体化污水处理设备的淤泥清理装置；申报发明专利 3 项：一种高速公路运营站区污水综合处理及资源化利用方法、一种用于高速公路运营站区的小型一体化污水处理装置、一种应用于农村生活污水的新型智能化处理设备。“高速公路运营站区分散式智能化生活污水高效处理技术推广与应用”确定为山西省科技成果转化引导专项项目。

土壤调查与修复方面，公司以柳州市泗淮河流域上游矿区历史遗留污染综合整治项目（EPC）、金城江区东江氮肥厂 63 号污染地块风险管控与治理修复项目、山纳合成橡胶有限责任公司土壤污染隐患排查项目、吕梁市土壤污染治理与修复成效评估项目、太原化工厂中区 005、006 地块土壤污染治理与修复效果评估项目为依托，致力于“土壤调查中现场快筛技术”、“土壤中重金属污染物的处理技术”、“生态修复工程质量进度安全调控系统”的研究与开发。现形成软著 1 项：生态环境工程安全质量进度管控平台；申报实用新型专利 3 项：一种适用于农村生活垃圾无害化回收利用装置、一种便携式土壤修复装置、一种修复污染土壤的试验装置；申报发明专利 1 项：一种用于土壤调查的便携式采样装置。

在研发过程中，公司引入无人机技术对水环境、高速运营站区、生态修复工程进行远程数据采集与监控，发挥其机动性强、可观察人员进入困难区域等优势，探索新科技手段与传统行业的结合。形成软著 4 项：无人机远程智水环境质量监测管理系统、无人机 GIS 自动巡航控制一体化系统、基于 GIS 与无人机航测技术水环境巡检分析系统、基于无人机与 BIM 技术在线建模系统；申报实用新型专利 2 项：一种基于 5G 通信的无人机测绘装置、一种高空防风测绘无人机。

公司坚持自主研发，关注行业痛点，紧跟行业发展，注重新技术的引进与革新，同时加强产学研的规模，争取重点突破。综上，公司具有系统的研发制度，先进的研发理念，明确的研发方向。

（三）公司的采购模式

公司实行以年度、月度为单位的招标采购计划，以全面预算为指导，以投融资、设计、施工、运营业务驱动的采购管理体系。采购部门依据公平、公正、公开、诚实守信的原则，通过招标、竞争性谈判、询比等方式筛选出合格供货商，签署合同，按时完成公司各级采购计划。报告期内，公司优化了供应商评价体系，定期对供应商从不同维度进行客观评价，选择优质供应商建立长期、紧密、稳定、友好的合作关系，从源头上保证产品质量的稳定性和供货的及时性。公司已与部分供应商建立战略合作伙伴关系，完善了采购渠道，确定年度计划，可保证及时供应。

（四）公司的销售模式

1. 水环境解决方案：水环境解决方案主要以工程服务和专业承包的方式开展。工程服务指受客户委托，承担环保水处理系统的方案设计（Engineering，简称“E”）、系统集成（Procurement，简称“P”）、建造安装（Construction，简称“C”）等全过程服务，对建设工程的质量、安全、工期、造价等负责。专业承包指提供上述业务的部分服务，并对该部分服务承担相应责任。水环境解决方案主要服务模式包括 EPC（设计—系统集成—建造安装）、EP（设计—系统集成）、PC（系统集成—建造安装）、DB（设计—施工）等。

2. 水务投资运营：水务投资运营业务根据客户的不同需求，可向客户提供 BOT（建设—经营—移交）、TOT（移交—经营—移交）、BOO（建设—拥有—运营）、ROT（改造—经营—移交）、O&M（委托运营）等服务方式。具体为公司与业主签署特许经营权协议、资产转让协议或运营协议等，为业主提供投资、建设和运营等服务，并在项目所在地设立项目公司作为投资运营的主体，按照水处理量和约定的水价收取水处理服务费用，取得水务运营管理的业务收入。

3. 业务模式变化趋势：2014 年以来，政府向社会资本全面放开市政领域的供水、污水处理项目

的建设和运营，涌现出大量的政府和社会资本合作（Public-Private-Partnership，简称“PPP”）类环境污染治理项目，并且主要以 BOT、TOT 等方式开展。行业内原有的专业水污染治理企业由主要提供方案设计（E）、系统集成（P）、建造安装（C）、药剂供应等单项的服务逐步向提供规划咨询、建设施工、运营维护等服务为一体的综合性环境服务商转变。从早期市场中较为盛行的 EPC（在 BOT 方式中，即为前端的整体建设部分“Build-B”）、BT 等参与方式逐步发展至当下的 BOT、ROT、TOT 等主流参与方式，核心演变是业内企业通过取得政府特许经营权的方式广泛参与运营，即“Operate-0”。“Operate-0”的重要变化是上层政策导向的变动、公共债务加重的现实等共同催化使然，是政府在市场参与中由经营垄断到监督引导的角色转变。

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，公司坚持以“打造一流环境治理综合型企业”为目标，遵循科技领先，创新无限的发展模式，将先进的技术成果通过全产业链转化，集成所有科技创新成果，实现交控生态、继往开来的企业愿景。以公司发展战略为指引，紧紧围绕年初制订的经营目标，克难奋进，积极有序布局市场，精细项目施工管理。

报告期内，实现主营业务收入87,146,284.81元，与上年同期相比增长了787.85%，公司股东的净利润为8,501,022.62元,比上年同期增长410.27%。截至2022年半年度末，公司总资产为302,919,777.87元,比2021年度末减少17.49%。

公司较好的完成了上半年的经营目标，为实现全年的经营目标奠定了良好的基础。

（二）行业情况

公司所处的环境治理行业，属于政策和资金推动型行业。近些年，我国宏观经济保持良好发展，但环境治理任务突出，国家及地方政府发布实施了一系列环境治理相关的行业支持政策和发展规划，为公司的生产经营提供了良好的经济基础、政策环境和市场环境。

（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	76,781,633.26	25.35%	70,999,838.87	19.34%	8.14%
应收票据			9,600,000.00	2.61%	-100.00%
应收账款	141,257,207.18	46.63%	203,488,897.79	55.42%	-30.58%
预付账款	3,235,853.61	1.07%	167,626.46	0.05%	1,830.40%
其他应收款	2,852,873.29	0.94%	3,062,161.37	0.83%	-6.83%
存货	4,296,028.36	1.42%	4,072,646.14	1.11%	5.48%
其他流动资产	253,950.52	0.08%	67,184.62	0.02%	277.99%
长期股权投资	59,847,223.60	19.76%	59,847,223.60	16.30%	0.00%
固定资产	7,777,600.30	2.57%	8,460,723.46	2.30%	-8.07%
无形资产	1,123,212.45	0.37%	1,555,658.53	0.42%	-27.80%
递延所得税资产	993,126.79	0.33%	1,323,832.88	0.36%	-24.98%

其他非流动资产	4,501,068.51	1.49%	4,501,068.51	1.23%	0.00%
短期借款	23,300,000.00	7.69%	32,800,000.00	8.93%	-28.96%
应付账款	102,671,314.39	33.89%	160,124,749.37	43.61%	-35.88%
合同负债	636,166.37	0.21%	2,686,707.29	0.73%	-76.32%
应付职工薪酬	62,973.85	0.02%	24,650.10	0.01%	155.47%
应交税费	1,334,609.88	0.44%	4,947,784.76	1.35%	-73.03%
其他应付款	2,240,833.03	0.74%	2,390,112.98	0.65%	-6.25%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据：本期应收票据0元，较上年期末减少9,600,000.00元，变动比例为-100.00%，变动的主要原因承兑汇票正常到期解付；
- 2、应收账款：本期应收账款141,257,207.18元，较上年期末减少62,231,690.61元，变动比例为-30.58%，变动的主要原因：一方面：公司承接的两大项目在本年回款良好，另一方面：随着公司竞争力的增强，市场议价能力也不断增强，新承接项目的回款周期不断缩短；第三方面：公司持续重视现金流，采取多种措施共同促进各项目及时回款；
- 3、无形资产：本期无形资产1,123,212.45元，较上年期末减少432,446.08元，变动比例为-27.8%，变动的主要原因要原因：正常对账面无形资产进行摊销；
- 4、预付款项：本期预付账款3,235,853.61元，较上年期末增加3,068,227.15元，变动比例为1,830.40%，变动的主要原因：本期依据合同新增了污水处理项目预付款项，本期期末尚未进行结算；
- 5、其他流动资产：本期其他流动资产253,950.52元，较上年期末增加186,765.90元，变动比例为277.99%，变动的主要原因：新增了待认证抵扣的进项税额；
- 6、递延所得税资产：本期递延所得税资产993,126.79元，较上年期末减少330,706.09元，变动比例为-24.98%，变动的主要原因：本期应收账款回款良好，坏账准备较年初转回，计提的递延所得税资产随之减少；
- 7、短期借款：本期短期借款23,300,000.00元，较上年期末减少9,500,000.00元，变动比例为-28.96%，变动的主要原因：兴业银行贷款9,500,000.00元到期，按期已归还；
- 8、应付账款：本期应付账款102,671,314.39元，较上年期末减少57,453,434.98元，变动比例为-35.88%，变动的主要原因：公司按照合同约定，支付了上游供应商相关款项；
- 9、合同负债：本期合同负债636,166.37元，较上年期末减少2,050,540.92元，变动比例为-76.32%，变动的主要原因：根据项目实施进度，取得了甲方的计量结算单，在收入确认的同时结转合同负债；
- 10、应付职工薪酬：本期应付职工薪酬62,973.85元，较上年期末增加38,323.75元，变动比例为155.47%，变动的主要原因：本期较上年同期职工人数增长，工资总额同步增长，相应的应付职工薪酬一工会经费较上年有所增长。
- 11、应交税费：本期应交税费1,334,609.88元，较上年期末减少3,613,174.88元，变动比例为-73.03%，变动的主要原因：上半年公司加强了与供应商的粘合度，按期取得了进项税发票。

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	87,146,284.81	-	9,815,462.86	-	787.85%
营业成本	69,971,681.13	80.29%	4,900,874.09	49.93%	1,327.74%
毛利率	19.71%	-	50.07%	-	-
销售费用	632,502.66	0.73%	563,859.41	5.74%	12.17%
管理费用	6,503,377.00	7.46%	2,942,924.27	29.98%	120.98%
研发费用	1,632,162.63	1.87%	186,131.26	1.90%	776.89%
财务费用	432,625.56	0.50%	-386,125.61	-3.93%	212.04%

其他收益	520,823.28	0.60%	-	-	
信用减值损失	2,204,707.27	2.53%	468,447.15	4.77%	370.64%
营业利润	10,340,269.07	11.87%	2,042,662.39	20.81%	406.22%
营业外收入	50,000.00	0.06%			
利润总额	10,390,269.07	11.92%	2,042,662.39	20.81%	408.66%
所得税费用	1,889,246.45	2.17%	376,666.43	3.84%	401.57%
净利润	8,501,022.62	9.75%	1,665,995.96	16.97%	410.27%

项目重大变动原因：

<p>1、营业收入：本期营业收入 87,146,284.81 元，较上年同期增长 77,330,821.95 元，变动比例为 787.85%，变动主要原因：一方面：本期根据项目完工进度，确认了重点项目-晋城农村污水处理项目收入，另一方面：水治理运维服务和技术服务板块的收入较上年同期均有所增长；</p> <p>2、营业成本：本期营业成本 69,971,681.13 元，较上年同期增长 65,070,807.04 元，变动比例为 1327.74%，变动的主要原因：本期营业收入的高速增长，带来相应的项目成本同步增长；</p> <p>3、毛利率：本期毛利率由上期 50.07%下降至本期 19.71%，主要原因为本期收入结构中污水治理工程占比较大，该业务板块的特点是规模体量较大、利润率相比偏低；</p> <p>4、销售费用：本期销售费用 632,502.66 元，较上年同期增长 68,643.25 元，变动比例为 12.17%，主要原因为公司为了扩大业务规模，提高签单能力，新增了市场销售人员，薪酬较上年同期有所增长；</p> <p>5、管理费用：本期管理费用 6,503,377.00 元，较上年同期增长 3,560,452.73 元，变动比例为 120.98%，主要原因为报告期内，一方面，随着公司规模持续扩大，公司各类人才均不同程度的同步增长，且公司根据管理需要，将公司其他部门的人员进行调整部门管理，或新设管理类部门，使得本期管理费用中薪酬较上年同期有所增长；另一方面，随着公司管理规范化、精细化，办公费用、其他管理成本也有所增加；</p> <p>6、研发费用：本期研发费用 1,632,162.63 元，较上年同期增长 1,446,031.37 元，变动比例为 776.89%，主要原因：为持续提高公司的专业技术能力及核心竞争力，实现既定的战略目标，不断满足各业务版块的技术要求，本期与多个院校建立了合作，研发活动中的人、才、物等投入显著；</p> <p>7、财务费用：本期财务费用 432,625.56 元，较上年同期增长 818,751.17 元，变动比例为 212.04%，主要原因：为满足公司营运资金的需要，新增了光大银行流动资金贷款 23,300,000.00 元，财务费用较上年同期增长较大；</p> <p>8、其他收益：本期其他收益 520,823.28 元，较上年同期增长 520,823.28 元，变动比例为 100%，主要原因：本期收到科技厅的研发成果转化引导资金补贴；</p> <p>9、信用减值损失：本期信用减值损失为 2,204,707.27 元，较上年同期增加 1,736,260.12 元，变动比例为 370.64%，变动主要原因：经过公司管理层及清欠小组的持续努力，本期应收账款清收工作取得了较大成效，部分账龄较长的应收账款在本期回款，本年计提的信用减值损失下降；</p> <p>10、营业外收入：本期营业外收入为 50,000.00 元，较上年同期增长 50,000.00 元，变动比例为 100% 变动主要原因：债权人作出让步，豁免了部分债务；</p> <p>11、所得税费用：本期所得税费用 1,889,246.45 元，较上年同期增长 1,512,580.02 元，变动比例为 401.57%，变动的主要原因一方面利润总额的大幅增长，当期所得税费用同步增长；另一方面由于应收账款坏账准备转回，递延所得税费用相应增加；</p> <p>12、营业利润、净利润：本期营业利润 10,340,269.07 元，较上年同期增长 8,297,606.68 元，变动比例 406.22%；本期净利润 8,501,022.62 元，较上年同期增长 6,835,026.66 元，变动比例 410.27%。变动主要原因为通过公司近年整体战略规划以及多年的业务积累，各项业务规模的大幅增长，带动利润指标随之增长；</p>
--

(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	87,146,284.81	9,815,462.86	787.85%
其他业务收入			

主营业务成本	69,971,681.13	4,900,874.09	1,327.74%
其他业务成本			

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
生态治理工程	83,327,299.80	67,509,011.55	18.98%	1,489.11%	2,791.15%	-65.78%
水体净化设备租赁和运维	3,818,985.01	2,462,669.58	35.52%	2.91%	2.35%	1.02%
技术及咨询服务				-100.00%	-100.00%	-100.00%
小计	87,146,284.81	69,971,681.13	19.71%	787.85%	1,327.74%	-60.64%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入由生态治理工程板块、水体净化设备租赁和运维构成板块，与去年同期相比减少了技术及咨询服务板块。主营营业收入和主营营业成本分别同比增长 787.85%、1,327.74%，毛利率下降 60.64%，主要原因为：1、我公司承接的晋城 PPP 项目，一方面由于市场上人工、材料、机械的价格均有不同程度的上涨，另一方面本身污水治理 PPP 项目工程营业成本较高，致使其毛利率会降低；2、水体净化设备租赁和运维收入板块较上年同期有所增长，无大幅变化；3、技术及咨询服务收入：由于技术咨询类项目仍在进行中，未达到收入确认的条件，故本报告期并未确认该板块收入。

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	6,606,184.72	-28,996,518.06	122.78%
投资活动产生的现金流量净额	-258,977.00	-955,150.41	72.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-565,413.33	9,500,000.00	-105.95%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额 6,606,184.72 元，较上年同期增加 35,602,702.78 元，增幅 122.78%，变动的主要原因：一方面，随着公司规模扩大，管理越来越趋向规范化、精细化，内部控制体系的完善，部门之间协作性不断增强，使得业务回款周期逐步缩短，资金周转良性发展；另一方面，公司本年度加大对应收账款的催收力度，成立了专门的清欠领导小组，并取得了一定的成效；第三方面，公司多年以来诚信经营，行业内信用良好，长期合作的供应商给予了一定的账期，提供了更为优惠的付款条件，多方面原因使得本年度经营性现金流量净额增加较大；2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额-258,977.00 元，较上年同期增加了 696,173.41 元，增幅 72.89%，变动的主要原因：一方面，本年度运营比较稳定，前期投资的各种资产均正常运行；另一方面，本年公司业务需求新增了部分办公家具。投资额度较小，致使本年投资活动产生的现金流量净额增加。

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
晋城市绿水源生态建设投资有限公司	参股公司	水污染治理；污水处理及其再生利用；环境保护专用设备销售；园林绿化工程施工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；水利相关咨询服务；环境卫生公共设施安装服务。	公司主营业务为从事水污染治理综合解决、污染场地调查、土壤详查及土壤修复工程、环保产品销售、建筑垃圾再生资源利用、固废调查及治理等。公司参股设立晋城市绿水源公司，该公司成为公司关联方，不会对公司的业务模式和主营业务造成影响，如发生关联交易，公司将按照相关法律法规、《公司章程》等相关规定履行决策程序及信息披露程序。	获取稳健收益、积累项目建设管理经验、扩大公司知名度。	149,637,500.00	649,891,313.23	149,367,619.16	0.00	-250,689.84

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(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

为传承公司“520 爱心日”的优良传统，彰显国企责任担当，弘扬“人道、博爱、奉献”的红十字精神，切实推进“我为群众办实事”工程落地，在第 19 个“世界献血者日”来临之际，交控生态组织开展“抗击疫情为爱逆行”无偿献血活动，该活动报名参与人数超四十人。自公司“520 爱心日”活动开展两年以来，公司每年定期组织无偿献血活动，并积极号召全体职工参与，以实际行动展现了交控生态人热心公益、勇于担当、奉献社会的精神风貌。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，业绩保持平稳。公司在项目运营、市场拓展、技术创新等方面皆取得良好成绩，为公司的持续经营和发展提供了重要保障。公司在保持原有业务快速增长的同时，着眼于固废处置、土壤污染治理修复等领域，力求在山西省内固体废物的资源化利用以及土壤污染治理中抢占先机，为企业长远发展培育更具价值的利润增长点。

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化；公司内部管理机制日渐完善，拥有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

(1) 市场竞争风险

目前，生态环境行业具有良好的发展前景，业内领先企业收益水平较高，对潜在的竞争对手吸引力较大。新的竞争对手的加入，必将加剧本行业的竞争，导致行业盈利水平的下降。

应对措施：公司将持续提升技术研发能力，继续优化公司商业模式，不断提高项目管理水平，为客户提供优质的设计方案、过硬的施工技术，提高市场竞争力。

(2) 项目集中风险

为把公司打造成为环境问题综合解决商的领军企业，公司积极整合优质资源，打造环保治理全产业链，通过有效发挥产业链的联动优势，全力为社会公众提供更优质的生态产品。随着公司业务的快速发展，公司对重大项目的承接能力逐步提升，重大项目在公司业绩中的比重越来越大，在扩大公司主营业务收入、提升市场地位的同时，必将占用公司大量的资金和人力资源，导致项目集中度较高，对公司均衡发展存在一定影响。

应对措施：公司将加强重大项目的风险管控，重视对现金流的管理；谋划公司产业布局，进一步丰富产品结构，制定年度市场拓展计划，梳理中小项目市场，积极跟进中小项目的招投标进度，合理组织资源开展相关工作，力争做到重大项目与中小项目的均衡发展。

(3) 环保政策的风险

公司高度重视环境治理，已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，生产过程达到了规定的环保要求。随着我国经济增长模式的转变和可持续性发展战略的全面实施，国家和各级政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规，提高环保标准。

应对措施：公司积极关注和高度重视环保政策的更新，并根据环保标准不断增加公司环保配套设施的投入，以保证公司达到环保要求，加强科技研发力量，增强企业核心竞争力。

(4) 人力资源风险

随着环境行业的不断发展，市场竞争日趋激烈，对于相关人才的争夺趋于白热化，保持高素质技术研发人才、企业管理人才和市场拓展人才的稳定、充实与提升是公司持续发展壮大的基础。公司目前是快速上升期，若不能持续引进和保留优秀的技术、管理和营销等方面的专业人才，对公司未来持续发展会产生不利影响。

应对措施：公司高度重视人才队伍建设，一方面加大招聘力度，采取多元化的招聘方式，大力引进符合公司需求的高素质人才，另一方面加强培训和学习，完善内部培养机制，强化绩效考核体系和员工激励机制，将企业发展前景与员工个人愿景结合起来，实现公司的人才梯队建设。

(5) 客户集中风险

公司属于环境治理类企业，项目多数为生态环境治理工程项目，此类项目单笔合同金额较高，在报告期内，该类收入占比较高，存在一定的客户集中风险。

应对措施：公司在业务推进过程中，不断开拓和储备新客户、新业务，增加客户总量并适度调整大中项目的比例。

(6) 关联交易风险

报告期内，公司发生关联交易，存在一定风险。

应对措施：公司高度重视关联交易事项，已根据公司发展阶段，确定主要业绩目标，逐步降低关联交易的占比，并要求市场部门将开发非同一控制下的新客户、新市场作为市场开拓的重要任务，以实现公司良性快速发展。

(7) 应收账款回款周期较长的风险

公司从事的水污染治理业务属于环境工程类项目普遍存在垫款多、回款慢等问题，导致公司应收账款周期较长，增加了公司的营运风险。

应对措施：公司加大了对应收账款回款的考核要求，将其与绩效考核挂钩，以最快的速度对应收账款进行清收，以加快资金周转；同时，在项目选择时，将业主资信、工程款支付能力作为是否合作的衡量指标，对不符合标准的项目谨慎参与，努力提高客户质量。

本期重大风险未发生重大变化。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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	76,605.89	0	76,605.89	0.04%

报告期内，公司作为申请人，因合同支付款项问题，涉及仲裁1项，金额76,605.89元。截止报告期末，公司已与被申请人达成调解，诉讼事项已撤销。上述案件属于公司经营过程中采取的正常措施，有利于公司加快资金回收，对公司经营无重大影响。

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) 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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	45,100,000.00	61,682.46
2. 销售产品、商品，提供劳务	644,000,000.00	78,416,796.23
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 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
收购人	2020年6月8日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2020年6月8日		收购	保持公司独立性承诺	保持公司资产、业务、人员、财务、机构独立	正在履行中
收购人	2020年6月8日		收购	规范关联交易的承诺	尽可能避免和减少关联交易	正在履行中
收购人	2020年6月8日		收购	不注入私募基金或其他金融属性的企业或业务的承诺	不向公司注入私募基金或其他金融属性的企业或业务)	正在履行中
收购人	2020年6月8日		收购	不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺	不向公司注入房地产开发、房地产投资等涉房业务	正在履行中
公司	2021年8月26日		重大资产重组	规范关联交易的承诺	尽可能避免关联交易，不利用关联交易转移公司利润	正在履行中
董监高	2021年8月26日		重大资产重组	规范关联交易的承诺	尽可能避免关联交易，不利用关联交易转移公司利润	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年8月26日		重大资产重组	规范关联交易的承诺	尽可能避免关联交易，不利用关联交易转移公司利润	正在履行中
公司	2021年11月19日		重大资产重组	关于规范履行重大资产重组相关规定及信息披露的承诺函	遵守业务规则和公司相关管理制度的规定，履行重大资产重组规定要求和信息披露义务	正在履行中
其他	2021年11月19日		重大资产重组	关于规范履行重大资产重组相关规定及信息披露的承诺函	遵守业务规则和公司相关管理制度的规定，履行重大资产重组规定要求和信息披露义务	正在履行中
收购人	2020年6月8日	2020年9月23日	收购	收购资金来源及其合法性的承诺	收购支付方式为现金支付，资金来源为其自有，来源合法	已履行完毕
收购人	2020年6月8日	2020年9月23日	收购	提供信息真实准确完整的承诺	信息真实准确完整，不存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏	已履行完毕
收购人	2020年6月8日	2020年9月23日	收购	不存在收购管理办法第六条规定情形的承诺	不存在收购管理办法第六条规定情形的承诺，具备收购公众公司的资格。	已履行完毕
收购人	2020年6月8日	2021年9月23日	收购	股份锁定的承诺	所持股份在收购完成后12月内不进行转让	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	100,018,044	73.7430%		100,018,044	73.7430%
	其中：控股股东、实际控制人	69,171,624	51%		69,171,624	51%
	董事、监事、高管	11,864,602	8.7477%		12,264,602	9.0426%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,612,460	26.2570%		35,612,460	26.2570%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	35,612,460	26.2570%	0	35,612,460	26.2570%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		135,630,504	-	0	135,630,504	-
普通股股东人数		65				

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	山西省交通环境保护中心站(有限公司)	69,171,624	0	69,171,624	51.0000%	0	69,171,624	0	0
2	陈鸿滨	47,218,362	400,000	47,618,362	35.1089%	35,418,060	12,200,302	0	0
3	杨定基础	15,374,000	- 1,405,002	13,968,998	10.2993%	0	13,968,998	0	0
4	杜志刚	3,000,000	1,000,000	4,000,000	2.9492%	0	4,000,000	0	0
5	张杨华	388,800	0	388,800	0.2867%	0	388,000	0	0
6	赵飞	258,700	0	258,700	0.1907%	194,400	64,300	0	0
7	赵凤瑞	162,000	0	162,000	0.1194%	0	162,000	0	0
8	汪涛	0	17,922	17,922	0.0132%	0	17,922	0	0
9	李源秀	11,100	0	11,100	0.0082%	0	11,100	0	0
10	王芳	0	6,000	6,000	0.0044%	0	6,000	0	0
	合计	135,584,586	-	135,603,506	100%	35,612,460	99,990,246	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：不存在关联关系。									

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2020-9-18	89,666,920	2,828.17	是	公司于2021年8月6日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第四次会议，于2021年8月24日召开2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金使用的议案》，根据该议案，募集资金账户余额36,802,428.07元由原用途“补充流动资金”变更为“用于晋城市农村生活污水治理PPP项目公司注册资本金”	36,802,428.07	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

项目	金额（元）
募集资金总额	89,666,920.00

发行费用	320,000.00	
募集资金净额	89,346,920.00	
加：利息收入	644,765.74	
加：结构性存款利息收入	168,904.11	
具体用途：	累计使用金额	其中：2022 半年度
1、环保工程项目采购性支出 (主要为材料、设备、劳务等)	37,655,265.76	
2、主要税费支出	231,592.79	
3、职工薪酬支出	4,178,743.47	
4、研发费用支出	1,570,238.14	
5、其他日常性经营支出	9,481,644.89	2,589.33
6、用于晋城市农村生活污水 治理 PPP 项目公司注册资本金	30,168,034.76	
7、银行手续费	90,182.17	238.84
截至 2022 年 6 月 30 日募集资金余额	6,784,887.87	

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
王玉喜	董事长	男	1970年7月	2022年3月24日	2023年12月18日
陈鸿滨	副董事长/总经理	男	1972年10月	2020年12月19日	2023年12月18日
王东卫	董事/副总经理	男	1963年11月	2020年12月19日	2023年12月18日
薄江	董事/副总经理	男	1982年1月	2020年12月19日	2023年12月18日
师建飞	董事/副总经理	男	1977年11月	2022年4月8日	2023年12月18日
赵飞	监事会主席	男	1986年5月	2020年12月19日	2023年12月18日
卢璐	职工监事	男	1990年11月	2020年12月19日	2023年12月18日
马彩霞	监事	女	1989年9月	2020年12月19日	2023年12月18日
张虹	副总经理/董事会秘书	女	1974年10月	2020年12月19日	2023年12月18日
檀慧玲	财务负责人	女	1979年4月	2020年12月19日	2023年12月18日
李文军	总工程师	男	1982年2月	2020年12月19日	2023年12月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长王玉喜在控股股东环保公司担任党委委员、副总经理；其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无亲属关系。

(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
陈鸿滨	副董事长/总经理	47,218,362	400,000	47,618,362	35.1089%	0	0
赵飞	监事会主席	258,700	0	258,700	0.1907%	0	0
合计	-	47,477,062	-	47,877,062	35.2996%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚凯	董事、董事长	离任	无	工作调整
王玉喜	副董事长	新任	董事长	职能调整
师建飞	无	新任	董事、副总经理	职能调整

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

<p>王玉喜，男，1970年7月，汉族，中国国籍，无境外居留权，本科学历，会计师。工作经历如下：1991年10月至1997年10月，任大同公路分局工程二处会计；1997年10月至2001年5月，任大同公路分局工程一处财务部部长；2001年5月至2005年1月，任山西远方路桥集团第二工程公司财务部部长；2005年1月至2009年9月，任山西远方路桥集团财务管理结算中心主任；2009年10月至2017年12月，任大同浑源高速公路建设管理处总会计师；2017年12月至2019年9月，任大同南高速公路分公司副总经理；2019年9月至今，任山西省交通环境保护中心站（有限公司）党委委员、副总经理；2020年12月至今，任山西交控生态环境股份有限公司副董事长。</p> <p>师建飞，男，1977年11月出生，汉族，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，高级工程师。工作经历如下：1996年8月至2009年6月任山西省公路局大同公路分局、山西远方路桥（集团）有限责任公司技术员、技术办主任；2009年6月至2011年10月任天镇至大同高速公路建设管理处技术合同部副部长；2011年10月至2011年12月任天镇至大同高速公路建设管理处养护工程部副部长；2011年12月至2015年8月任天镇至大同高速公路建设管理处技术合同部部长；2015年8月至2017年12月任天镇至大同高速公路建设管理处养护工程技术部部长；2017年12月至2018年10月任山西交通控股集团有限公司大同北高速公路分公司技术合同部负责人；2018年10月至2020年03月任山西交通控股集团有限公司大同北高速公路分公司路产维护站站长兼党支部书记；2020年3月至2021年1月任山西省交通环境保护中心站（有限公司）理中心临时负责人；2021年1月至2022年3月任山西省交通环境保护中心站（有限公司）项目管理中心主任。</p>
--

（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	6	1	0	7
生产人员	24	18	2	40
销售人员	12	5	7	10
技术人员	32	6	3	35
财务人员	7	0	1	6
行政人员	14	2	0	16
员工总计	95	32	13	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	9
本科	64	79
专科	18	23
专科以下	2	2
员工总计	95	114

(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

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	76,781,633.26	70,999,838.87
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、（二）		9,600,000.00
应收账款	五、（三）	141,257,207.18	203,488,897.79
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,235,853.61	167,626.46
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、（五）	2,852,873.29	3,062,161.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	4,296,028.36	4,072,646.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	253,950.52	67,184.62
流动资产合计		228,677,546.22	291,458,355.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	59,847,223.60	59,847,223.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	7,777,600.30	8,460,723.46
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、（十）	1,123,212.45	1,555,658.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	993,126.79	1,323,832.88
其他非流动资产	五、（十二）	4,501,068.51	4,501,068.51
非流动资产合计		74,242,231.65	75,688,506.98
资产总计		302,919,777.87	367,146,862.23
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	23,300,000.00	32,800,000.00
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			
应付账款	五、（十四）	102,671,314.39	160,124,749.37
预收款项			
合同负债	五、（十五）	636,166.37	2,686,707.29
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、（十六）	62,973.85	24,650.10
应交税费	五、（十七）	1,334,609.88	4,947,784.76
其他应付款	五、（十八）	2,240,833.03	2,390,112.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		130,245,897.52	202,974,004.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		130,245,897.52	202,974,004.50
所有者权益：			
股本	五、（十九）	135,630,504.00	135,630,504.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	74,920.41	74,920.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	4,854,883.78	4,854,883.78
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	32,113,572.16	23,612,549.54
归属于母公司所有者权益合计		172,673,880.35	164,172,857.73
少数股东权益			
所有者权益合计		172,673,880.35	164,172,857.73
负债和所有者权益合计		302,919,777.87	367,146,862.23

法定代表人：王玉喜

主管会计工作负责人：檀慧玲

会计机构负责人：康志华

（二） 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		87,146,284.81	9,815,462.86
其中：营业收入	五、（二十三）	87,146,284.81	9,815,462.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,531,546.29	8,241,247.62
其中：营业成本	五、（二十三）	69,971,681.13	4,900,874.09
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、（二十四）	359,197.31	33,584.20
销售费用	五、（二十五）	632,502.66	563,859.41
管理费用	五、（二十六）	6,503,377.00	2,942,924.27
研发费用	五、（二十七）	1,632,162.63	186,131.26
财务费用	五、（二十八）	432,625.56	-386,125.61
其中：利息费用		565,413.33	
利息收入		110,082.60	394,696.76
加：其他收益	五、（二十九）	520,823.28	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	2,204,707.27	468,447.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,340,269.07	2,042,662.39
加：营业外收入	五、（三十一）	50,000.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,390,269.07	2,042,662.39
减：所得税费用	五、（三十二）	1,889,246.45	376,666.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,501,022.62	1,665,995.96
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）		8,501,022.62	1,665,995.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,501,022.62	1,665,995.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,501,022.62	1,665,995.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,501,022.62	1,665,995.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0627	0.0123
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0627	0.0123

法定代表人：王玉喜

主管会计工作负责人：檀慧玲

会计机构负责人：康志华

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,654,610.80	32,932,495.00
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		286,580.75	1,213.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	3,442,600.19	3,201,767.67
经营活动现金流入小计		156,383,791.74	36,135,476.04
购买商品、接受劳务支付的现金		131,250,544.80	50,986,819.27
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		6,009,000.28	4,130,980.67
支付的各项税费		9,180,833.00	6,793,396.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	3,337,228.94	3,220,797.59
经营活动现金流出小计		149,777,607.02	65,131,994.10
经营活动产生的现金流量净额		6,606,184.72	-28,996,518.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,977.00	955,150.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		258,977.00	955,150.41
投资活动产生的现金流量净额		-258,977.00	-955,150.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		565,413.33	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		565,413.33	
筹资活动产生的现金流量净额		-565,413.33	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,781,794.39	-20,451,668.47
加：期初现金及现金等价物余额		64,214,954.87	76,800,639.91
六、期末现金及现金等价物余额		69,996,749.26	56,348,971.44

法定代表人：王玉喜

主管会计工作负责人：檀慧玲

会计机构负责人：康志华

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、基本情况

(一) 公司概况

山西交控生态环境股份有限公司（以下简称“交控生态”或“本公司”或“公司”）前身为山西柯立沃特环保科技有限公司(以下简称“柯立沃特”)，后者系在山西中力信达环保科技有限公司（以下简称“中力信达”）基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司成立于 2011 年 7 月 7 日，于 2015 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（基础层），证券代码 832476，法定代表人王玉喜。

2020 年 6 月 30 日，柯立沃特与山西省交通环境保护中心站（有限公司）签订了《定向发行股票认购协议》。根据全国中小企业股份转让系统有限公司（股转系统函[2020]2936 号）《关于对山西柯立沃特环保科技有限公司股票定向发行无异议的函》的核准，公司向山西省交通环境保护中心站（有限公司）发行人民币普通股 32,023,900 股（每股面值 1 元），山西省交通环境保护中心站（有限公司）由此成为公司控股股东。

①注册地、总部地址：公司注册地址和总部地址均为山西综改示范区太原学府园区高新街 17 号 2 幢 22 层。

②业务性质和主要经营活动：本公司所属行业为生态保护和环境治理业，主要从事建设工程：环保工程的咨询、设计、施工和运营管理，矿井污水处理，河湖治理工程，水、大气和噪声环境污染治理工程，市政公用工程，管道工程，公路工程，土石方工程，水利水电工程，机电工程,景观和绿地设施工程施工，山水林田湖草生态保护修复工程的勘察、设计、施工，建设工程设计，建设工程：监理，建筑施工劳务，道路工程，桥梁工程，隧道工程，城市轻轨交通工程，钢结构工程，机电维修工程，自动化控制工程，边坡治理工程，消防工程、防水防腐保温工程；地质灾害治理工程：勘查、设计、施工和监理；交通安全设施的销售、安装、维修；道路养护材料销售；机械设备租赁；餐厨垃圾设备销售、租赁；城市生活垃圾：清扫、收集、运输、处理；测绘服务；信息技术咨询服务；通用航空服务；市场调查；城乡规划编制；土地规划服务；土壤及地下水环境污染状况调查报告的编制；环境风险评估；污染场地修复效果评估；土壤及地下水调查、修复；固体废物治理（不含危险废物）；土地评估；土地复垦；土地整理；编制煤炭开采区域生态环境恢复治理报告；编制矿山生态环境保护与恢复治理方案；编制矿山生态环境恢复治理方案项目可行性报告；环保设备的设计、研发、销售；机电设备的安装、销售；软件开发；再生资源技术开发及技术服务；煤矿防尘设备、计算机软硬件、化工产品（不含危险品）、建筑材料（不含木材）、普通机械设备、装饰材料、电子产品的销售；净水设备、热水设备的研发及销售。（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）。

③财务报告批准报出日：本财务报表于 2022 年 8 月 18 日批准报出。

（二）历史沿革及股权结构

1、有限公司的成立及股权变化

中力信达系由杨学全和北京中力信达环保科技有限公司共同出资组建的有限责任公司，于 2011 年 7 月 7 日取得山西省太原市工商行政管理局核发的 140100200483892 号企业法人营业执照，设立时注册资本 1,000 万元，分别由股东杨学全以货币形式出资 500 万元、北京中力信达环保科技有限公司以货币形式出资 500 万元。上述出资经太原瑞智联合会计师事务所审验并出具瑞智联合验[2011]第 20-0331 号验资报告。

2011 年 8 月，经中力信达股东会决议一致通过，同意原股东北京中力信达环保科技有限公司将所持股份 500 万元全部转让给新股东北京中力信达环保工程有限公司。

2012 年 5 月，经中力信达股东会决议一致通过，同意原股东北京中力信达环保工程有限公司将所持股份 500 万元中的 330 万元转让给新股东杨定础、170 万元转让给新股东李元友；同意原股东杨学全将所持股份 500 万元中 60 万元转让给新股东赵凤瑞、40 万元转让给新股东李元友。

2013 年 12 月，经中力信达股东会决议一致通过，同意原股东杨学全将所持股份 400 万元全部转让给新股东杨定础；同意原股东李元友将所持股份 210 万元中的 15 万元转让给新股东杨定础、45 万元转让给赵凤瑞、100 万元转让给新股东马海波、15 万元转让给新股东张杨华、10 万元转让给新股东赵飞、10 万元转让给新股东贾雪婷、10 万元转让给新股东刘傲怡、5 万元转让给新股东杨柳。

2014 年 9 月，经中力信达股东会决议一致通过，同意原股东贾雪婷将所持股份 10 万元全部转让给股

东杨定础，同意原股东杨柳将所持股份 5 万元全部转让给股东杨定础。

2、股份有限公司的变更及股权变化

根据公司发起人于 2014 年 11 月签订的发起人协议及章程规定，发起人申请以 2014 年 9 月 30 日为基准日将中力信达整体变更为柯立沃特，变更后注册资本为人民币 1,000.00 万元，具体为由中力信达以截至 2014 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 1,061.90 万元投入，按 1:0.9417 的比例折合股份总额 1,000.00 万股，每股面值 1 元，股本共计人民币 1,000.00 万元，由原股东按原持股比例分别持有，净资产折合股本后的余额转为资本公积。上述事项经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了大华审字[2014]006423 号审计报告。此外，北京北方亚事资产评估有限责任公司对截至 2014 年 9 月 30 日的净资产进行了评估，并出具了北方亚事评报字[2014]第 01-282 号资产评估报告书，经评估后的净资产价值为人民币 1,106.92 万元。

公司于 2014 年 12 月 17 日取得山西省太原市工商行政管理局核发的（晋）企业变核登记字[2014]第 016435 《企业名称变更核准通知书》，并于 2014 年 12 月 24 日取得山西省太原市工商行政管理局核发的 140100200483892 号企业法人营业执照。

3、股份有限公司挂牌新三板后相关情况

依据股转系统函[2015]1598 号同意挂牌函文件并经中国证券监督管理委员会备案，公司于 2015 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，证券代码：832476。

股东杨定础分别于 2016 年 10 月 11 日、13 日通过全国中小企业股份转让系统取得股东马海波全部 100.00 万流通股。股东杨定础分别于 2017 年 1 月 5 日、1 月 11 日通过全国中小企业股份转让系统取得股东赵凤瑞 50.00 万流通股。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<山西柯立沃特环保科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案（修订稿）>的议案》、《山西柯立沃特环保科技股份有限公司收购报告书》，公司向自然人陈鸿滨发行人民币普通股 1,564.00 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 1,564.00 万元，变更后的注册资本为人民币 2,564.00 万元。依据大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 10 日出具大信验字[2017]第 24-00001 号验资报告，截止 2017 年 2 月 28 日，公司已收到陈鸿滨缴纳的新增注册资本合计 1,564 万元，全部为货币出资。变更后公司的累计注册资本为 2,564 万元，实收资本为 2,564 万元。公司于 2017 年 11 月 29 日完成注册资本增加工商变更登记。

股东杨定础分别于 2018 年 10 月 29 日、2018 年 11 月 2 日、2018 年 11 月 7 日、2018 年 11 月 12 日、2018 年 12 月 7 日通过全国中小企业股份转让系统将所持 200 万流通股陆续转让给股东陈鸿滨。

股东陈鸿滨于 2019 年 2 月 28 日通过全国中小企业股份转让系统取得股东赵凤瑞 20 万流通股、股东刘傲怡 10 万流通股，分别于 2019 年 3 月 15 日、2019 年 3 月 22 日通过全国中小企业股份转让系统取得股东赵凤瑞 20 万流通股。

公司于 2019 年 3 月召开第二届董事会第五次会议，审议通过《2018 年度利润分配方案》议案。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润（截至 2018 年 12 月末公司未分配利润余额为 4,572,736.32 元）向全体股东每 10 股送红股 1.76 股，以资本公积（截至 2018 年 12 月末公司资本

公积余额为 618,986.70 元) 向全体股东每 10 股转增 0.24 股。公司于 2019 年 4 月 9 日召开 2019 年第一次临时股东大会, 审议通过《2018 年度利润分配方案》。根据中国证券登记结算有限责任公司权益分派结果反馈, 股权登记日的总股本为 2564 万股, 送转股数 512.80 万股, 送转股份到账日为 2019 年 4 月 26 日。

股东陈鸿滨分别于 2019 年 7 月 29 日、7 月 31 日、8 月 2 日通过全国中小企业股份转让系统取得股东赵凤瑞 0.5 万流通股。

2020 年 6 月 30 日, 柯立沃特与山西省交通环境保护中心站(有限公司)签订了《定向发行股票认购协议》。根据全国中小企业股份转让系统有限公司(股转系统函[2020]2936 号)《关于对山西柯立沃特环保科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》的核准, 公司向山西省交通环境保护中心站(有限公司)发行人民币普通股 32,023,900 股(每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 32,023,900.00 元, 本次变更后公司注册资本为人民币 62,791,900.00 元, 实收股本为 62,791,900.00 元。

2021 年 3 月 31 日召开 2020 年年度股东大会, 审议通过《2020 年度利润分配方案》。以公司现有总股本 62,791,900 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 2.48 股, 每 10 股转增 9.12 股。分红前本公司总股本为 62,791,900 股, 分红后总股本增至 135,630,504 股。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定, 并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）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；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”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，采用交易发生日即期汇

率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十二）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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)。

7、金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。2020年山西省交通环境保护中心站（有限公司）完成对公司的并购，公司按照最终控制方山西交通控股集团有限公司的会计政策，对山西交通控股集团有限公司内部关联单位的应收款项不计提坏账准备。除此以外的应收账款以应收款项的账龄为信用风险特征划分。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量

其损失准备：

-该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

-该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

-债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

-已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

-已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（九）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期

风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益：

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产

使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

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

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或

“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司业务模式包括生态环境治理工程业务、水体净化设备的租赁和运维服务业务、技术及咨询服务业务等。结合公司不同的业务特点，包括某一时段内履行的履约义务和某一时点履行的履约义务两种类型。

(1) 某一时段内履行的履约义务：由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。公司生态环境治理工程业务在业务人员为客户开展工程技术服务，根据完成的工程量，双方办理工程结算时确认收入的实现；公司水体净化设备的租赁和运维服务业务在合同约定的履约期限内按期确认收入的实现；

(2) 某一时点履行的履约义务：本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。本公司技术及咨询服务业务根据合同约定开展工作，在完成工作并出具相关报告时确认收入的实现。

(二十三) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十六）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。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当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。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括.....。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租

赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

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

①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；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①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，出租人应当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；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格

收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

无。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
个人所得税	应纳税所得额	累进税率

（二）税收优惠及批文

2017年11月9日，公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR201714000389），有效期三年。2020年12月3日，公司换发高新技术企业证书（证书编号：GR202014000942），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关法律法规规定，企业自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策。

（三）其他事项

无。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,400.62	400.62
银行存款	69,992,348.64	64,214,554.25
其他货币资金	6,784,884.00	6,784,884.00
合计	76,781,633.26	70,999,838.87
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金余额为项目履约保证金，为受限资金。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		9,500,000.00
合计		9,600,000.00

2、期末公司已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	250,000.00	
商业承兑汇票	5,000,000.00	
合计	5,250,000.00	

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	147,381,729.42	100.00	6,124,522.24	4.16	141,257,207.18
其中：组合 1	36,288,225.00	24.62	6,124,522.24	16.88	30,163,702.76

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2-关联方	111,093,504.42	75.38			111,093,504.42
合计	147,381,729.42	100.00	6,124,522.24	4.16	141,257,207.18

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	211,879,497.95	100.00	8,390,600.16	3.96	203,488,897.79
其中：组合 1	45,162,921.21	21.32	8,390,600.16	18.58	36,772,321.05
组合 2-关联方	166,716,576.74	78.68			166,716,576.74
合计	211,879,497.95	100.00	8,390,600.16	3.96	203,488,897.79

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,121,039.13	906,051.95	5%
1—2 年	7,896,342.00	789,634.20	10%
2—3 年	6,884,608.00	2,065,382.40	30%
3—4 年	2,001,872.37	1,000,936.19	50%
4—5 年	109,230.00	87,384.00	80%
5 年以上	1,275,133.50	1,275,133.50	100%
合计	36,288,225.00	6,124,522.24	

(2) 组合 2-关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	111,093,504.42		
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	111,093,504.42		

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	129,214,543.55	160,873,418.70
1—2年	7,896,342.00	36,395,368.15
2—3年	6,884,608.00	9,050,455.23
3—4年	2,001,872.37	3,495,692.37
4—5年	109,230.00	789,430.00
5年以上	1,275,133.50	1,275,133.50
合计	147,381,729.42	211,879,497.95

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,390,600.16		2,266,077.92			6,124,522.24
其中：组合 1	8,390,600.16		2,266,077.92			6,124,522.24
组合 2						
合计	8,390,600.16		2,266,077.92			6,124,522.24

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
晋城市绿水源生态建设投资有限责任公司	68,763,178.78	46.66	
山西省交通环境保护中心站（有限公司）	42,330,325.64	28.72	
山西大地民基生态环境股份有限公司	9,361,248.53	6.35	468,062.43
大同市青磁窑煤矿	4,083,600.00	2.77	914,700.00
西山煤电（集团）有限责任公司	3,762,800.00	2.55	338,652.00
合计	128,301,152.95	87.05	1,721,414.43

（四）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	3,118,853.61	96.38	167,626.46	100.00
1至2年	117,000.00	3.62		
2至3年				
3年以上				
合计	3,235,853.61	---	167,626.46	---

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 3,161,638.92 元，占预付账款期末余额合计数的比例 97.71%。

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,852,873.29	3,062,161.37
合计	2,852,873.29	3,062,161.37

1、其他应收款

（1）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
保证金及押金	1,792,798.85	1,897,985.67
备用金	1,168,886.47	1,227,260.49

代垫款	53,469.01	48,890.52
服务款	112,000.00	112,000.00
其他	222,041.98	210,977.06
合计	3,349,196.31	3,497,113.74

(2) 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	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,349,196.31	100.00	496,323.02	14.82	2,852,873.29
其中：组合 1	3,298,792.15	98.50	496,323.02	15.05	2,802,469.13
组合 2	50,404.16	1.50			50,404.16
合计	3,349,196.31	100.00	496,323.02	14.82	2,852,873.29

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,497,113.74	100.00%	434,952.37	12.44%	3,062,161.37
其中：组合 1	3,457,921.67	98.88%	434,952.37	12.58%	3,022,969.30
组合 2	39,192.07	1.12%			39,192.07
合计	3,497,113.74	100.00%	434,952.37	12.44%	3,062,161.37

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,287,123.85	114,356.19	5.00
1—2 年	699,668.30	69,966.83	10.00
2—3 年			30.00

3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	312,000.00	312,000.00	100.00
合计	3,298,792.15	496,323.02	

2) 组合 2

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,404.16		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	50,404.16		

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,337,528.01	3,071,987.95
1—2 年	699,668.30	113,125.79
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		200,000.00
5 年以上	312,000.00	112,000.00
合计	3,349,196.31	3,497,113.74

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	434,952.37			434,952.37
本期计提	61,370.65			61,370.65
本期收回或转回				

本期核销				
本期其他变动				
期末余额	496,323.02			496,323.02

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
融水县融创产业投资发展有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	14.93	25,000.00
阎志轩	备用金	197,856.00	1年以内	5.91	9,892.80
山西转型综合改革示范区管理委员会	其他	213,599.56	1年以内	6.38	10,679.98
临县林家坪镇人民政府	保证金及押金	200,000.00	5年以上	5.97	200,000.00
申芳	备用金	84,000.00	1年以内,1-2年	0.03	7,400.00
合计	——	1,195,455.56	——	33.22	252,972.78

(六) 存货

1、存货分类

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	27,465.92		27,465.92	27,465.92		27,465.92
周转材料	31,020.00		31,020.00	31,020.00		31,020.00
合同履约成本	4,237,542.44		4,237,542.44	4,014,160.22		4,014,160.22
合计	4,296,028.36		4,296,028.36	4,072,646.14		4,072,646.14

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴社保公积金	113,250.95	67,184.62
待抵扣进项税	140,699.57	
合计	253,950.52	67,184.62

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	减值

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	准备期末余额
一、合营企业											
晋城市绿水源生态建设投资有限公司	59,847,223.60									59,847,223.60	
合计	59,847,223.60									59,847,223.60	

(九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	7,777,600.30	8,460,723.46
固定资产清理		
合计	7,777,600.30	8,460,723.46

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,310,737.67	3,282,538.91	638,497.55	857,635.39	14,089,409.52
2.本期增加金额			133,202.64	22,750.01	155,952.65
(1) 购置			133,202.64	22,750.01	155,952.65
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	9,310,737.67	3,282,538.91	771,700.19	880,385.40	14,245,362.17
二、累计折旧					
1.期初余额	3,272,251.68	1,658,803.47	319,229.84	378,401.07	5,628,686.06

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	444,298.08	253,673.28	73,757.36	67,347.09	839,075.81
(1) 计提	444,298.08	253,673.28	73,757.36	67,347.09	839,075.81
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,716,549.76	1,912,476.75	392,987.20	445,748.16	6,467,761.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,594,187.91	1,370,062.16	378,712.99	434,637.24	7,777,600.30
2.期初账面价值	6,038,485.99	1,623,735.44	319,267.71	479,234.32	8,460,723.46

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额		64,851.48	1,858,407.09	1,923,258.57
2、本期增加金额				
(1) 购置			0.07	0.07
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额		64,851.48	1,858,407.16	1,923,258.64
二、累计摊销				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1、期初余额		1,080.86	366,519.18	367,600.04
2、本期增加金额		4,717.51	427,728.64	432,446.15
(1) 计提		4,717.51	427,728.64	432,446.15
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	-	5,798.37	794,247.82	800,046.19
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		59,053.11	1,064,159.34	1,123,212.45
2、期初账面价值		63,770.62	1,491,887.91	1,555,658.53

注：本期摊销金额为 432,446.15 元；

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	6,620,845.26	993,126.79	8,825,552.53	1,323,832.88
合计	6,620,845.26	993,126.79	8,825,552.53	1,323,832.88

(十二) 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
合同履约成本	4,501,068.51	4,501,068.51
合计	4,501,068.51	4,501,068.51

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		9,500,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	23,300,000.00	23,300,000.00
合计	23,300,000.00	32,800,000.00

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	12,661,752.21	20,098,097.12
房租款		32,000.00
工程安装款	67,875,005.13	93,445,121.99
设备款	11,555,672.69	27,705,026.76
租赁款	2,809,360.60	3,676,912.91
服务费	4,094,924.06	10,309,927.40
劳务费	3,290,909.70	4,185,096.86
其他	383,690.00	672,566.33
合计	102,671,314.39	160,124,749.37

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山西博世科环保科技有限公司	1,610,000.00	未结算
山西海艺丙丁环境科技有限公司	576,000.00	未结算
合计	2,186,000.00	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
服务款	636,166.37	636,166.37
工程款		2,050,540.92
合计	636,166.37	2,686,707.29

(十六) 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	24,650.10	5,924,240.75	5,885,917.00	62,973.85
二、离职后福利-设定提存计划		373,344.98	373,344.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,650.10	6,297,585.73	6,259,261.98	62,973.85

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,611.56	5,313,652.40	5,307,792.36	8,471.60
2、职工福利费		206,766.30	206,766.30	
3、社会保险费		196,482.00	196,482.00	
其中：医疗保险费		172,608.08	172,608.08	
工伤保险费		23,873.92	23,873.92	
生育保险费				
4、住房公积金		101,067.00	101,067.00	
5、工会经费和职工教育经费	22,038.54	106,273.05	73,809.34	54,502.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	24,650.10	5,924,240.75	5,885,917.00	62,973.85

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		357,937.12	357,937.12	
2、失业保险费		15,407.86	15,407.86	
3、企业年金缴费				
合计		373,344.98	373,344.98	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,749.90	1,543,735.10
企业所得税	1,303,705.73	3,120,920.76

个人所得税	26,614.64	48,116.77
城市维护建设税	122.49	108,577.60
教育费附加	87.50	77,555.43
印花税	2,329.62	48,879.10
合计	1,334,609.88	4,947,784.76

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,240,833.03	2,390,112.98
合计	2,240,833.03	2,390,112.98

1、其他应付款

(1) 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	1,899,500.00	2,102,000.00
其他	341,333.03	288,112.98
合计	2,240,833.03	2,390,112.98

(十九) 股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,630,504.00						135,630,504.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	74,920.41			74,920.41
其他资本公积				
合计	74,920.41			74,920.41

(二十一) 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	4,854,883.78			4,854,883.78
合计	4,854,883.78			4,854,883.78

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	23,612,549.54	15,633,816.89
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	23,612,549.54	15,633,816.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,501,022.62	26,167,915.39
减：提取法定盈余公积		2,616,791.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		15,572,391.20
期末未分配利润	32,113,572.16	23,612,549.54

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,146,284.81	69,971,681.13	9,815,462.86	4,900,874.09
其他业务				
合计	87,146,284.81	69,971,681.13	9,815,462.86	4,900,874.09

收入分解信息

1、按业务类型分类：

主营业务收入：	本期金额
其中：生态环境治理工程	83,327,299.80
水体净化设备的租赁和运维服务	3,818,985.01

技术及咨询服务	
合计	87,146,284.81

2、按商品转让的时间分类：

主营业务收入：	本期金额
其中：在某一时点确认	
在某一时段确认	87,146,284.81
合计	87,146,284.81

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	145,374.95	4,518.67
教育费附加	157,273.44	3,558.33
印花税	56,548.92	25,507.20
其他		
合计	359,197.31	33,584.20

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	490,103.18	396,253.22
差旅费	17,107.29	22,910.63
招待费		37,327.67
交通费	1,324.61	1,051.13
办公费	1,078.52	600.00
投标费用	7,660.00	105,716.76
劳务费	115,229.06	
合计	632,502.66	563,859.41

（二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,308,997.77	1,671,765.07
折旧与摊销	630,977.56	334,232.44

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、房屋租赁费	1,638,679.74	626,742.54
差旅费	24,955.78	8,688.50
业务招待费	1,850.00	7,387.00
劳务费	295,639.42	
党办经费	84,618.67	
审计费	89,622.64	
诉讼费	114,447.54	
咨询费	78,301.56	263,405.67
其他	235,286.32	30,703.05
合计	6,503,377.00	2,942,924.27

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,020,233.44	184,126.33
折旧	49,947.06	2,004.93
无形资产摊销	420,353.99	
试验检测费	2,524.27	
其他费用	139,103.87	
合计	1,632,162.63	186,131.26

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	565,413.33	
减：利息收入	110,082.60	394,696.76
手续费支出	-22,705.17	8,571.15
合计	432,625.56	-386,125.61

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、政府补助项目		

项目	本期发生额	上期发生额
其中：山西转型综合改革示范区管理委员会专精特新奖励	13,599.56	
高新技术企业奖励和补助资金	500,000.00	
2、税费减免		
3、个税手续费返还	7,223.72	
4、其他		
合计	520,823.28	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,204,707.27	468,447.15
合计	2,204,707.27	468,447.15

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	50,000.00		50,000.00
其他利得			
合计	50,000.00		50,000.00

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,558,540.36	306,399.36
递延所得税费用	330,706.09	70,267.07
合计	1,889,246.45	376,666.43

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	10,390,269.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,558,540.36
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	330,706.09
研发费用加计扣除	
所得税费用	1,889,246.45

(三十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	525,946.16	2,482,037.47
保证金	2,302,370.00	325,092.62
利息收入	110,082.60	394,637.58
政府补助	504,201.43	
合计	3,442,600.19	3,201,767.67

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	114,352.93	1,960,498.43
付现管理费用、销售费用、劳务	700,786.82	706,279.25
保证金(含履约保函)	2,517,360.00	552,375.92
手续费	4,729.19	1,643.99
合计	3,337,228.94	3,220,797.59

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		

项目	本期金额	上期金额
净利润	8,501,022.62	1,665,995.96
加：资产减值损失		
信用减值损失	-2,204,707.27	-468,447.15
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	839,075.81	482,811.59
无形资产摊销	432,446.15	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	565,413.33	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	330,706.09	70,267.07
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）	-223,382.22	-3,637,180.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	61,490,692.91	23,414,534.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-63,125,082.70	-50,524,499.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,606,184.72	-28,996,518.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,996,749.26	56,348,971.44
减：现金的期初余额	64,214,954.87	76,800,639.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	5,781,794.39	-20,451,668.47

注：其他货币资金本期余额 6,784,884.00 元为项目履约保证金，为受限资金。

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	76,781,633.26	56,348,971.44
其中：库存现金	4,400.62	37,787.70
可随时用于支付的银行存款	76,777,232.64	56,311,183.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	76,781,633.26	56,348,971.44
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		

(三十五) 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
货币资金	6,784,884.00	保证金户受限
应收票据		
合计	6,784,884.00	---

六、在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
晋城市绿水源生态建设投资有限责任公司	山西省晋城市晋城经济技术开发区红星东	山西省晋城市晋城经济技术开发区红星东	水污染治理	40		40	权益法

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 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		
	街 2688 号中联 大厦 4 楼	街 2688 号中联 大厦 4 楼					

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	146,077,329.16	
其中：现金和现金等价物	20,190,658.48	46,444,010.80
非流动资产	503,813,984.07	219,030,612.93
资产合计	649,891,313.23	381,794,832.74
流动负债	500,523,694.07	232,176,523.74
非流动负债	-	
负债合计	500,523,694.07	232,176,523.74
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	149,367,619.16	149,618,309.00
按持股比例计算的净资产份额	59,747,047.66	59,847,323.60
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	59,747,047.66	59,847,223.60
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-123,870.38	
所得税费用		
净利润	-250,689.84	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-250,689.84	-19,191.00
本年度收到的来自合营企业的股利		

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山西省交通环境保护中心站（有限公司）	山西太原	环境保护监测	20,000 万元	51.00	51.00

注：本公司最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况

无。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六在其他主体中权益之在合营安排或联营企业中权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈鸿滨	公司股东、董事、高管
杨定础	公司股东
姚凯	公司董事
王玉喜	公司董事
王东卫	公司董事、高管
薄江	公司董事、高管
赵飞	公司股东、监事会主席
卢璐	公司监事
马彩霞	公司监事
张虹	公司高管
檀慧玲	公司高管
李文军	公司高管
山西交通控股集团有限公司	同受同一最终控制方控制
山西交通实业发展集团有限公司	同受同一最终控制方控制
山西路桥建设集团有限公司	同受同一最终控制方控制
山西路桥第七工程有限公司	同受同一最终控制方控制
山西长晋高速公路有限责任公司	同受同一最终控制方控制
山西路桥集团榆和高速公路有限公司	同受同一最终控制方控制
山西焦煤集团有限责任公司	同受同一最终控制方控制
西山煤电（集团）有限责任公司	同受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西焦化股份有限公司	同受同一最终控制方控制
大同煤矿集团有限责任公司	同受同一最终控制方控制
晋能控股煤业集团有限公司四台矿	同受同一最终控制方控制
晋能控股煤业集团有限公司燕子山矿	同受同一最终控制方控制
晋能控股煤业集团有限公司马脊梁矿	同受同一最终控制方控制
大同市姜家湾煤矿	同受同一最终控制方控制
大同市青瓷窑煤矿	同受同一最终控制方控制
大同煤矿集团永定庄煤业有限责任公司	同受同一最终控制方控制
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	同受同一最终控制方控制
山西煤炭运销集团三元石窟煤业有限公司	同受同一最终控制方控制
山西潞安温庄煤业有限责任公司	同受同一最终控制方控制
山西潞安余吾热电有限责任公司	同受同一最终控制方控制
山西省工业设备安装集团有限公司	同受同一最终控制方控制
山西大地民基生态环境股份有限公司	同受同一最终控制方控制
山西路晟交通建筑设计有限公司	同受同一最终控制方控制
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	同受同一最终控制方控制
山西晋交普利匡环保新材料科技有限公司	母公司持股比例 48%的公司
山西无形斋文化交流有限公司	股东陈鸿滨持股比例 95.00%的公司
太原渤阳实业有限公司	股东陈鸿滨持股比例 85.00%的公司
山西瑞超能源发展股份有限公司	股东陈鸿滨持股比例 70.00%的公司
山西环能物业管理有限公司	股东陈鸿滨近亲属持股 100.00%的公司
山西淼鑫环保科技有限公司	股东陈鸿滨近亲属持股 100.00%的公司
山西多尔能源有限公司	股东杨定础持股比例 99.50%的公司
铎邗电子商务（上海）有限公司	股东杨定础持股比例 75.00%的公司
山西多尔文化传播有限公司	股东杨定础持股比例 70.00%的公司
山西多尔晋泽煤机股份有限公司	股东杨定础持股比例 69.09%的公司
北京汇思传美广告有限公司	股东杨定础持股比例 60.00%的公司
山西中德重工机械设备有限公司	股东杨定础持股比例 34.00%的公司
太原中晋泰富投资咨询有限公司	股东杨定础持股比例 23.8095%的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太原铎邝网络技术有限公司	股东杨定础持股比例 17.00%的公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西环保物业管理有限公司	物业、水电、停车费	61,682.46	179,678.77
山西淼鑫环保科技有限公司	房租		382,494.15

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西交通实业发展集团有限公司	水体净化设备的租赁和运维服务	1,361,631.14	1,021,207.52
山西路桥建设集团有限公司	水体净化设备的租赁和运维服务	1,269,339.60	
山西长晋高速公路有限责任公司	生态环境治理工程、水体净化设备的租赁和运维服务	80,124.04	
晋能控股煤业集团有限公司燕子山矿	水体净化设备的租赁和运维服务		235,929.20
大同市青瓷窑煤矿	水体净化设备的租赁和运维服务		1,133,207.55
晋城市绿水源生态建设投资有限公司	生态环境治理工程	75,705,701.45	
山西交通实业发展集团有限公司吕梁分公司	垃圾清运项目		151,037.74

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,002,424.00	1,162,949.00

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方	项目名称	期末余额	期初余额
山西交通控股集团有限公司	应收账款	320,588.00	320,588.00
山西交通实业发展集团有限公司	应收账款	1,743,569.00	300,240.00
山西路桥建设集团有限公司	应收账款	1,927,249.95	1,081,749.98
山西长晋高速公路有限责任公司	应收账款	141,150.00	56,218.49

山西路桥集团榆和高速公路有限公司	应收账款	281,144.00	281,144.00
西山煤电（集团）有限责任公司	应收账款	3,762,800.00	3,762,800.00
山西焦化股份有限公司	应收票据		100,000.00
晋能控股煤业集团有限公司四台矿	应收账款		883,600.00
晋能控股煤业集团有限公司燕子山矿	应收账款	802,200.00	4,802,200.00
晋能控股煤业集团有限公司马脊梁矿	应收账款	1,438,800.00	2,538,800.00
大同市姜家湾煤矿	应收账款	377,600.00	377,600.00
大同市青瓷窑煤矿	应收账款	4,083,600.00	4,683,600.00
大同煤矿集团永定庄煤业有限责任公司	应收账款		273,700.00
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	应收账款	750,000.00	750,000.00
山西潞安温庄煤业有限责任公司	应收账款	47,000.00	47,000.00
山西潞安余吾热电有限责任公司	应收账款	542,000.00	792,000.00
山西大地民基生态环境股份有限公司	应收账款	9,361,248.53	10,549,748.53
山西省交通环境保护中心站（有限公司）	应收账款	42,330,325.64	97,330,325.64
晋城市绿水源生态建设投资有限责任公司	应收账款	68,763,178.78	69,386,251.10
山西环能物业管理有限公司	预付账款		11,630.00
山西省交通环境保护中心站（有限公司）	应收票据		9,500,000.00

（2）应付项目

关联方	项目名称	期末账面余额	期初账面余额
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	合同负债	30,141.68	30,141.68
山西路晟交通建筑设计有限公司	应付账款		950,000.00
山西路桥第七工程有限公司	应付账款	3,120,801.84	6,370,726.84
卢璐	其他应付款	0	2,716.00

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	520,823.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,000.00	
所得税影响额	-85,623.49	
少数股东权益影响额		
合计	485,199.79	

(二) 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	5.05	0.0627	0.0627
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76	0.0591	0.0591

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会审议批准于 2022 年 8 月 18 日披露。

山西交控生态环境股份有限公司

2022 年 8 月 18 日

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) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室