



Sinosuper E.T.

中超环保

NEEQ : 833813

江苏中超环保股份有限公司

Jiangsu Zhongchao Enviroment Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	76

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。

公司负责人杨俊、主管会计工作负责人程琦及会计机构负责人（会计主管人员）程琦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	国内大多数污水处理设备制造企业受资金和技术的制约，创新能力较差，且地方保护和行业保护现象严重，因此污水处理行业市场集中度较低，行业竞争激烈。尽管公司经过多年专注于污水处理设备制造行业的经营，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然较小，当市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争时，公司营业收入、盈利的增长将面临一定的风险。
技术替代及研发风险	污水处理设备制造行业的巨大市场容量和商机将吸引更多的厂商和研究机构参与环保产品的开发和市场竞争，这必将加快环保产品、技术更新的速度，未来公司的现有产品技术仍然存在被更先进技术替代的风险。如果公司不能根据市场变化进行技术创新，及时调整产品方向，新技术、新产品的开发速度滞后于行业发展及客户需求，将对公司未来盈利能力产生不利影响。
产品结构集中度较高的风险	报告期内，公司的主营业务为城镇生活污水和各类工业废水处理设备生产、销售及安装和相关工程的承建，其中生活污水处理业务产生的营业收入占当期主营业务收入的比重为 69.28%。如未来城镇生活污水处理业务需求减少，公司将面临业绩下降的风险。

应收账款金额较大、占比较高的风险	2022年6月30日，公司应收账款账面价值为4892.45万元，其中一年以上账龄的应收账款余额占比为34.22%。公司应收账款账面价值占同期营业收入的95.92%。虽然公司制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关灰机政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款存在不能按期回收的风险。
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

释义

释义项目		释义
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
股东大会	指	江苏中超环保股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏中超环保股份有限公司董事会
监事会	指	江苏中超环保股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	江苏中超环保股份有限公司章程
控股股东、实际控制人	指	杨俊
公司、本公司、中超环保	指	江苏中超环保股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏中超环保股份有限公司
英文名字及缩写	JiangsuZhongchao Enviroment Technology Co.,Ltd
证券简称	中超环保
证券代码	833813
法定代表人	杨俊

二、 联系方式

董事会秘书	蒋玲琳
联系地址	江苏省宜兴市百合场路3号
电话	0510-80797866
传真	0510-80797866
电子邮箱	460816065@qq.com
公司网址	http://www.jszchb.com
办公地址	江苏省宜兴市百合场路3号
邮政编码	214205
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	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	2008年5月22日
挂牌时间	2015年10月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态环境保护治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7221）
主要业务	水污染治理
主要产品与服务项目	污水处理成套设备的研发、生产、销售和污水处理工程的承包、售后服务
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）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨俊）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨俊），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	91320200675488008N	否
注册地址	江苏省无锡市宜兴市百合场路	否
注册资本（元）	80,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	粤开证券
主办券商办公地址	广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 21、22、23 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	粤开证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	51,004,961.78	65,435,206.06	-22.05%
毛利率%	20.28%	17.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,173,623.83	3,505,529.73	-37.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,172,084.70	3,503,354.35	-38.00%
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）	2.08%	3.65%	-
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）	2.07%	3.65%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	195,333,362.85	194,939,509.16	0.20%
负债总计	89,544,963.90	91,324,734.04	-1.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,788,398.95	103,614,775.12	2.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.30	2.10%
资产负债率%（母公司）	45.84%	46.85%	-
资产负债率%（合并）	45.84%	46.85%	-
流动比率	1.87	1.82	-
利息保障倍数	4.51	10.77	-

(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	-334,046.90	-10,664,705.02	96.87%
应收账款周转率	0.96	1.97	-
存货周转率	0.72	1.28	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.20%	-7.50%	-
营业收入增长率%	-22.05%	91.19%	-
净利润增长率%	-37.99%	168.67%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是一家集投资、设计、制造、施工、运营于一体的具有工程总承包能力的水处理工程公司，具备“环保工程专业承包一级资质”、“机电设备安装工程专业承包二级资质”、“市政公用工程施工总承包叁级”，并通过了 ISO9001：2015 质量管理体系认证，ISO14001：2015 环境管理体系认证，OHSAS18001：2007 职业健康安全管理体系认证。

公司拥有自主品牌及自主知识产权三十多项，生产技术及销售规模在行业内长期处理领先地位，以水处理工程设计总承包及水务投资、运营为主要产业方向，是大型国有企业的一级供应商，具备大型市政净、污水和工业废水处理工程承接和施工能力。

公司主要通过直销方式进行产品及工程业务的营销。公司销售部负责市场需求信息的收集整理，制订项目建议书或实施方案。对于小规模的产品销售，通常通过议价方式签订合同；对于大规模的产品销售及工程业务，根据客户投资管理体制的规定和项目特点，通过招投标方式获得。

公司的主要收入都来源于主营业务。

报告期内，公司的主营业务没有发生变化。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

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

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,824,846.25	7.59%	11,925,992.77	6.12%	24.31%
应收票据	8,440,831.94	4.32%	5,284,217.95	2.71%	59.74%
应收账款	48,924,471.27	25.05%	57,338,353.19	29.41%	-14.67%
存货	56,222,186.22	28.78%	56,044,039.76	28.75%	0.32%
固定资产	17,805,249.53	9.12%	18,328,625.90	9.40%	-2.86%
无形资产	8,618,015.30	4.41%	8,735,253.26	4.48%	-1.34%
短期借款	41,949,125.00	21.48%	32,969,328.77	16.91%	27.24%

项目重大变动原因:

- (1) 报告期内,公司应收票据比上年期末增加 59.74%,主要原因系经我公司多方催收,本期我公司银行票据增多。
- (2) 报告期内,公司应收账款比上年期末减少 14.67%,主要原因系本期相关应收款项经公司向多方催收,本期销售公司能及时付款至我公司。
- (3) 报告期内,公司短期借款比上年期末增加 27.24%,主要原因系本期我公司增加贷款 1000 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,004,961.78	-	65,435,206.06	-	-22.05%
营业成本	40,658,959.52	79.72%	53,842,330.06	82.28%	-24.49%
毛利率	20.28%	-	17.72%	-	14.45%
销售费用	479,028.14	0.94%	1,249,328.81	1.91%	-61.66%
管理费用	2,465,140.23	4.83%	2,633,729.46	4.02%	-6.40%
研发费用	2,613,883.32	5.12%	1,237,392.77	1.89%	111.24%
财务费用	725,421.79	1.42%	904,764.64	1.38%	-19.82%
信用减值损失	-986,562.95	-1.93%	-858,339.21	-1.31%	14.94%
其他收益	1,810.74	0.004%	2,559.27	0.004%	-29.25%
资产减值损失	20,640.00	0.04%	-	-	-
营业利润	2,485,077.09	4.87%	4,087,343.08	6.25%	-39.20%
净利润	2,173,623.83	4.26%	3,505,529.73	5.36%	-37.99%
经营活动产生的现金流量净额	-334,046.90	-	-	-	96.87%
			10,664,705.02		
投资活动产生的现金流量净额	-182,391.90	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,200,200.08	-	-748,399.46	-	527.61%

项目重大变动原因:

- (1) 报告期内,公司营业收入较上年同期减少 22.05%,主要系本期因受疫情影响,工程未能按期展

开。

(2) 报告期内，公司营业成本较上年同期减少 24.49%，主要系本期因受疫情影响，工程未能按期展开，成本相应减少。

(3) 报告期内，公司销售费用较上年同期相比减少 61.66%，主要系因疫情原因本期开拓业务较缓。

(4) 报告期内，公司研发费用较上年同期相比增加 111.24%，主要系本期公司加大研发力度。

(5) 报告期内，公司净利润较上年同期相比减少 37.99%，主要系因疫情原因公司承接的项目未能达到如期进度。

(6) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期相比增加 96.87%。主要系本期收回多个项目保证金。

(7) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比增加 527.61%。主要系本期增加贷款 1000 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,810.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	1,810.74
所得税影响数	271.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,539.13

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、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司未来将持续履行社会责任。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	30,000,000.00	0
2. 销售产品、商品,提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
收购报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年1月28日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范和减少关联交易）	2019年1月28日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2019年1月28日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（保持公司独立性）	2019年1月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 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
货币资金	流动资产	冻结	3,263,153.00	1.67%	保函保证金
固定资产	非流动资产	质押	10,357,965.67	5.30%	银行抵押贷款
无形资产	非流动资产		8,559,554.25	4.38%	银行抵押贷款
总计	-	-	22,180,672.92	11.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 3,263,153.00 元，其中保函保证金 3,263,153.00 元。本公司目前资金充裕，无资金链断裂风险。
固定资产与无形资产抵押系本公司因公司正常所需融资，无不利影响。

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	无限售股份总数	19,978,750	24.9734%	600,000	20,578,750	25.7234%
	其中：控股股东、实际控制	8,265,000	10.3313%	500,000	8,765,000	10.9563%

件股份	人						
	董事、监事、高管	3,358,750	4.1984%	23,540,000	5,712,750	7.1409%	
	核心员工	-	0.0000%		-	0.0000%	
有限售条件股份	有限售股份总数	60,021,250	75.0266%	-600,000	59,421,250	75.0266%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,115,000	60.1437%	-	48,115,000	60.1437%	
	董事、监事、高管	11,006,250	13.7578%	-	11,006,250	13.7578%	
	核心员工	-	0.0000%		-	0.0000%	
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-	
普通股股东人数							10

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	杨俊	56,380,000	500,000	56,880,000	71.1000%	48,115,000	8,765,000	-	-
2	杨斌	11,250,000	354,000	11,604,000	14.5050%	8,437,500	3,166,500		
3	蒋玲琳	-	2,000,000	2,000,000	2.5000%	-	2,000,000		
4	王志军	2,000,000	-	2,000,000	2.5000%	1,500,000	500,000		
5	薛新禄	2,000,000	-	2,000,000	2.5000%	-	2,000,000		
6	吴汝华	-	1,600,000	1,600,000	2.0000%	-	1,600,000		
7	宜兴市融易信息科技有限公司	-	1,500,000	1,500,000	1.8750%	-	1,500,000		
8	周文艳	1,115,000	-	1,115,000	1.3938%	1,068,750	46,250		
9	朱雅雯	1,000,000	-	1,000,000	1.2500%	-	1,000,000		
10	符慧	300,000	-	300,000	0.3750%	300,000	-		
合计		74,045,000	-	79,999,000	99.9988%	59,421,250	20,577,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东之前不存在管理关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

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
杨俊	董事长、总经理	男	1975年1月	2018年12月31日	2021年12月30日
杨斌	董事	男	1969年11月	2018年12月31日	2021年12月30日
王志军	董事	男	1970年10月	2018年12月31日	2021年12月30日
蒋玲琳	董事、董事会秘书	女	1987年3月	2018年12月31日	2021年12月30日
周文艳	董事	女	1986年6月	2018年12月31日	2021年12月30日
郭亚军	监事会主席	男	1973年12月	2018年12月31日	2021年12月30日
陆志新	监事	男	1968年6月	2018年12月31日	2021年12月30日
杨云	监事	女	1971年5月	2018年12月31日	2021年12月30日
陈再华	职工监事	男	1986年4月	2018年12月31日	2021年12月30日
蒋旭鹏	职工监事	男	1987年10月	2018年12月31日	2021年12月30日
程琦	财务总监	女	1986年2月	2020年8月10日	2021年12月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董监高之间及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
生产人员	12	15

销售人员	5	5
技术人员	20	22
财务人员	5	5
员工总计	44	49

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 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	六、（一）	14,824,846.25	11,925,992.77
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	六、（二）	8,440,831.94	5,284,217.95
应收账款	六、（三）	48,924,471.27	57,338,353.19
应收款项融资	六、（四）	511,223.50	750,000.00
预付款项	六、（五）	11,291,204.94	7,935,464.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	25,594,443.25	25,784,332.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	56,222,186.22	56,044,039.76
合同资产	六、（八）	557,201.00	605,361.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	672,730.50	398,217.18
流动资产合计		167,039,138.87	166,065,979.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(十)	17,805,249.53	18,328,625.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	8,618,015.30	8,735,253.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十二)	1,870,959.15	1,809,650.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,294,223.98	28,873,530.01
资产总计		195,333,362.85	194,939,509.16
流动负债:			
短期借款	六、(十三)	41,949,125.00	32,969,328.77
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	六、(十四)		1,000,000.00
应付账款	六、(十五)	31,619,803.27	37,852,560.39
预收款项			
合同负债	六、(十六)	4,178,802.07	3,227,539.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	1,483,656.90	1,425,775.95
应交税费	六、(十八)	6,233,307.60	5,274,143.33
其他应付款	六、(十九)	4,080,269.06	9,280,161.13
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	六、(二十)		295,224.71
流动负债合计		89,544,963.90	91,324,734.04
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	六、（十二）		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		89,544,963.90	91,324,734.04
所有者权益：			
股本	六、（二十一）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	139,062.96	139,062.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	4,907,571.22	4,907,571.22
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	20,741,764.77	18,568,140.94
归属于母公司所有者权益合计		105,788,398.95	103,614,775.12
少数股东权益			
所有者权益合计		105,788,398.95	103,614,775.12
负债和所有者权益总计		195,333,362.85	194,939,509.16

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：程琦

会计机构负责人：程琦

（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		51,004,961.78	65,435,206.06
其中：营业收入	六、（二十五）	51,004,961.78	65,435,206.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,555,772.48	60,492,083.04
其中：营业成本	六、（二十五）	40,658,959.52	53,842,330.06

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	613,339.48	624,537.30
销售费用	六、(二十七)	479,028.14	1,249,328.81
管理费用	六、(二十八)	2,465,140.23	2,633,729.46
研发费用	六、(二十九)	2,613,883.32	1,237,392.77
财务费用	六、(三十)	725,421.79	904,764.64
其中：利息费用	六、(三十)	707,365.95	902,227.72
利息收入	六、(三十)	4,991.77	11,056.07
加：其他收益	六、(三十一)	1,810.74	2,559.27
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）	六、(三十二)	-986,562.95	-858,339.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	20,640.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,485,077.09	4,087,343.08
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,485,077.09	4,087,343.08
减：所得税费用	六、(三十四)	311,453.26	581,813.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,173,623.83	3,505,529.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,173,623.83	3,505,529.73
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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（净亏损以“-”号填列）		2,173,623.83	3,505,529.73
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		2,173,623.83	3,505,529.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：程琦

会计机构负责人：程琦

（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		43,029,907.42	44,875,698.24
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			

收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	12,075,160.00	2,514,116.94
经营活动现金流入小计		55,105,067.42	47,389,815.18
购买商品、接受劳务支付的现金		43,097,966.26	43,577,153.43
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		2,676,648.26	2,825,263.49
支付的各项税费		3,121,577.89	3,182,160.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	6,542,921.91	8,469,942.35
经营活动现金流出小计		55,439,114.32	58,054,520.20
经营活动产生的现金流量净额		-334,046.90	-10,664,705.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		182,391.90	
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		182,391.90	
投资活动产生的现金流量净额		-182,391.90	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十五）	23,966,000.00	
筹资活动现金流入小计		93,966,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		737,194.92	748,399.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十五）	30,028,605.00	

筹资活动现金流出小计		90,765,799.92	30,748,399.46
筹资活动产生的现金流量净额		3,200,200.08	-748,399.46
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	六、（三十六）	2,683,761.28	-
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十六）	8,877,931.97	11,413,104.48
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十六）	11,561,693.25	11,726,516.44
			313,411.96

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：程琦

会计机构负责人：程琦

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

江苏中超环保股份有限公司 2022 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

公司名称: 江苏中超环保股份有限公司 (以下简称“公司”、“本公司”)。

公司法定代表人: 杨俊。

注册资本: 8,000.00 万元整。

统一社会信用代码: 91320200675488008N。

住所：宜兴环科园百合场路。

类型：股份有限公司（非上市）。

营业期限：2008年5月22日至*****

总部地址：宜兴环科园百合场路。

本公司所属的行业为公用事业环保工程。

经营范围：环保水处理设备及配件、填料、水箱、风管、固定废弃物处理设备、噪音与振动控制设备、金属制品、环境保护专用设备的制造、销售；环境工程技术、水污染治理技术、土壤及河道治理技术的开发；机械设备、电气机械及器材、塑料管、工业自动控制系统装置的销售和技术咨询；环保工程专业承包、机电设备安装工程专业承包、市政公用工程总承包（凭有效资质证书经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

本公司的实际控制人为杨俊。

本财务报告于2022年8月23日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

正常营业周期，是指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

月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，

对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最

高金额。

（八）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

本公司对应收票据采用预期信用损失的一般模型详见附注三、重要会计政策及会计估计中所述的（七）金融工具进行处理。

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收账款预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

本公司对应收账款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、重要会计政策及会计估计中所述的（七）金融工具进行处理。

（十）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十一）其他应收款

本公司除单独评估信用风险的其他应收款外，根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合的基础上评估信用风险并依据预期信用损失的一般模型计算信用减值损失。不同组合的确定依据：

组合 1	本组合为日常活动中应收取各类保证金、押金、备用金等其他应收款
组合 2	本组合为经营活动中应收取各类代垫款项、暂付款项及其他符合其他应收款定义的款项

单独评估信用风险的其他应收款，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、重要会计政策及会计估计中所述的（七）金融工具进行处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。本公司存货包括合同履约成本。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司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。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成

本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位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。本公司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。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的

剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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：（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。

（二十）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十一）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十二）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。

（二十三）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要为城镇生活污水和各类工业废水处理设备的销售及安装和相关工程的承建。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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，本公司考虑下列迹象：

- ①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策如下：

收入类型	现行确认政策
销售商品	公司销售商品收入确认的具体方法是在满足下列条件之一时，予以确认：（1）根据合同或协议，由第三方承运完工产品至购买方指定地点，在购买方验收后交付使用清单时予以确认；（2）合同或协议约定由购买方提运完工产品，在交付完工产品提货单时予以确认；（3）出口商品，在报关手续办理完毕、按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时予以确认。
提供劳务	公司提供的环保工程业务，属于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度，以公司履行履约义务所作的工作或投入相对于履行履约义务的预计总投入作为履约进度。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减

交易价格。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

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

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

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十一) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务的应纳税增值额	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	6.00 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20、12.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
其他税项	其他税费按国家的有关具体规定计缴	

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司通过 2020 年度高新技术企业认定，认定有效期为三年，自 2020 年至 2023 年（证书编号：GR202032007536），按应纳税所得额的 15.00%税率计征所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

无

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年06月30日，上期指2021年1-6月，本期指2022年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	29,783.67	10,108.98
银行存款	11,531,909.58	8,867,822.99
其他货币资金	3,263,153.00	3,048,060.80
<u>合计</u>	<u>14,824,846.25</u>	<u>11,925,992.77</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项3,263,153.00元，其中保函保证金3,263,153.00元。

(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	1,071,223.50	2,150,000.00
商业承兑汇票	7,369,608.44	3,134,217.95
<u>合计</u>	<u>8,440,831.94</u>	<u>5,284,217.95</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	11,802,577.81		
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	<u>11,802,577.81</u>		

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>8,440,831.94</u>	<u>100</u>			<u>8,440,831.94</u>
其中：1、银行承兑汇票	1,071,223.50	12.69			1,071,223.50
2、商业承兑汇票	7,369,608.44	87.31			7,369,608.44
<u>合计</u>	<u>8,440,831.94</u>	<u>100</u>			<u>8,440,831.94</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>5,284,217.95</u>	<u>100.00</u>			<u>5,284,217.95</u>
其中：1、银行承兑汇票	2,150,000.00	40.69			2,150,000.00
2、商业承兑汇票	3,134,217.95	59.31			3,134,217.95
<u>合计</u>	<u>5,284,217.95</u>	<u>100.00</u>			<u>5,284,217.95</u>

6. 坏账准备的情况

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	38,341,950.43
1-2年(含2年)	2,894,091.43
2-3年(含3年)	1,591,947.20
3-4年(含4年)	6,942,021.35
4-5年(含5年)	7,523,926.73
5年以上	991,711.63
<u>小计</u>	<u>58,285,648.77</u>
减：坏账准备	9,361,177.50
<u>合计</u>	<u>48,924,471.27</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>58,285,648.77</u>	<u>100.00</u>	<u>9,361,177.50</u>		<u>48,924,471.27</u>
其中：账龄分析法组合	58,285,648.77	100.00	9,361,177.50	16.06	48,924,471.27
<u>合计</u>	<u>58,285,648.77</u>	<u>100.00</u>	<u>9,361,177.50</u>		<u>48,924,471.27</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>65,761,864.28</u>	<u>100.00</u>	<u>8,423,511.09</u>		<u>57,338,353.19</u>
其中：账龄分析法组合	65,761,864.28	100.00	8,423,511.09	12.81	57,338,353.19
<u>合计</u>	<u>65,761,864.28</u>	<u>100.00</u>	<u>8,423,511.09</u>		<u>57,338,353.19</u>

1) 按单项计提坏账准备

无。

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	38,341,950.43	1,917,097.52	5.00
1-2年 (含2年)	2,894,091.43	289,409.14	10.00
2-3年 (含3年)	1,591,947.20	318,389.44	20.00
3-4年 (含4年)	6,942,021.35	2,082,606.41	30.00
4-5年 (含5年)	7,523,926.73	3,761,963.37	50.00
5年以上	991,711.63	991,711.63	100.00
<u>合计</u>	<u>58,285,648.77</u>	<u>9,361,177.50</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,423,511.09	937,666.41			9,361,177.50
其中：账龄分析法组合	8,423,511.09	937,666.41			9,361,177.50
合计	8,423,511.09	937,666.41			9,361,177.50

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
中国水利电力对外有限公司	第三方	11,313,928.39	3年以内(含3年)	19.41	2,348,314.35
日照市水务工程建设有限公司莒县分公司	第三方	9,828,628.38	1年以内(含1年)	16.86	491,431.42
日照城建环保工程有限责任公司	第三方	8,859,349.20	1年以内(含1年)	15.2	442,967.46
尼勒克县建筑安装市政工程有限责任公司	第三方	6,409,524.73	5年以内(含5年)	11.00	3,204,762.37
唐山三友硅业有限责任公司	第三方	5,356,186.00	1年以内(含1年)	9.19	311,292.08
合计		41,767,616.70		71.66	6,798,767.68

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	511,223.50	750,000.00
合计	511,223.50	750,000.00

(五) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,965,598.40	52.83	3,887,375.90	48.99
1-2年(含2年)	3,065,713.45	27.15	2,834,362.40	35.72

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
2-3年(含3年)	1,424,926.53	12.62	589,000.00	7.42
3年以上	834,966.56	7.39	624,726.56	7.87
<u>合计</u>	<u>11,291,204.94</u>	<u>100.00</u>	<u>7,935,464.86</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)	款项性质
无锡市智昂威环保科技有限公司	第三方	782,000.00	6.93	预付原材料款
无锡希奥兴久科技有限公司	第三方	500,000.00	4.43	预付原材料款
山东恒赢环保科技股份有限公司	第三方	392,700.00	3.48	预付原材料款
宜兴市全新涂料有限公司	第三方	360,000.00	3.19	预付原材料款
南京大善环境科技有限公司	第三方	352,000.00	3.12	预付原材料款
<u>合计</u>		<u>2,386,700.00</u>	<u>21.14</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,594,443.25	25,784,332.44
<u>合计</u>	<u>25,594,443.25</u>	<u>25,784,332.44</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	18,298,684.86
1-2年(含2年)	6,611,882.68
2-3年(含3年)	3,695,064.24
3-4年(含4年)	40,695.00
4-5年(含5年)	0.00
5年以上	60,000.00
<u>小计</u>	<u>28,706,326.78</u>
减: 坏账准备	3,111,883.53
<u>合计</u>	<u>25,594,443.25</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工程劳务款	18,640,671.22	17,519,951.32
保证金	4,695,510.90	4,668,361.46
原材料款	4,226,832.00	4,221,600.00
备用金	1,143,312.66	1,767,144.65
往来款		670,262.00
其他		
<u>合计</u>	<u>28,706,326.78</u>	<u>28,847,319.43</u>

(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)	
2022年1月1日余额	<u>3,062,986.99</u>			<u>3,062,986.99</u>
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——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	48,896.54			<u>48,896.54</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30日余额	<u>3,111,883.53</u>			<u>3,111,883.53</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额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	3,062,986.99	48,896.54				3,111,883.53
<u>合计</u>	<u>3,062,986.99</u>	<u>48,896.54</u>				<u>3,111,883.53</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
宜兴市逸尹建筑劳务有限公司	劳务工程款	8,190,000.00	4年以内(含4年)	28.53	1,078,446.88
宜兴市泽铨建筑劳务有限公司	劳务工程款	6,143,470.00	3年以内(含3年)	21.40	497,791.66
江苏华清恒源生态科技环境有限公 司	原材料款	4,221,600.00	3年以内(含3年)	14.71	331,320.00
俞钧	劳务工程款	2,384,162.00	4年以内(含4年)	8.31	321,228.95
江苏茗岭窑湖小镇旅游有限公司	保证金	1,080,074.00	1年以内(含1年)	3.76	54,003.70
合计		<u>22,019,306.00</u>		<u>76.71</u>	<u>2,282,791.19</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	合同履约 成本减值 准备	账面 价值	账面 余额	合同履约成 本减值准备	账面 价值
合同履约成本	56,222,186.22		56,222,186.22	56,044,039.76		56,044,039.76
合计	<u>56,222,186.22</u>		<u>56,222,186.22</u>	<u>56,044,039.76</u>		<u>56,044,039.76</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

5. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(八) 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
一年以内结算 的合同资产	1,114,402.00	557,201.00	557,201.00	1,183,202.00	577,841.00	605,361.00
<u>合计</u>	<u>1,114,402.00</u>	<u>557,201.00</u>	<u>557,201.00</u>	<u>1,183,202.00</u>	<u>577,841.00</u>	<u>605,361.00</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的情况

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		20,640.00		
<u>合计</u>		<u>20,640.00</u>		

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	398,217.18	398,217.18
待抵扣进项税	274,513.32	
待摊费用		
<u>合计</u>	<u>672,730.50</u>	<u>398,217.18</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,805,249.53	18,328,625.90
<u>合计</u>	<u>17,805,249.53</u>	<u>18,328,625.90</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,046,886.18	22,894,694.37	2,075,800.63	3,582,893.03	524,151.92	<u>30,124,426.13</u>
2. 本期增加金额	<u>31,211.90</u>			<u>150,000.00</u>	<u>1,180.00</u>	<u>182,391.90</u>

项目	电子设备	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
购置	31,211.90			150,000.00	1,180.00	<u>182,391.90</u>
3. 本期减少金额						
出售						
4. 期末余额	<u>1,078,098.08</u>	<u>22,894,694.37</u>	<u>2,075,800.63</u>	<u>3,732,893.03</u>	<u>525,331.92</u>	<u>30,306,818.03</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	934,555.20	7,619,061.38	1,657,914.88	1,148,297.90	435,970.87	<u>11,795,800.23</u>
2. 本期增加金额	<u>17,837.78</u>	<u>362,499.36</u>	<u>40,843.71</u>	<u>276,652.20</u>	<u>7,935.22</u>	<u>705,768.27</u>
计提	17,837.78	362,499.36	40,843.71	276,652.20	7,935.22	<u>705,768.27</u>
3. 本期减少金额						
出售						
4. 期末余额	<u>952,392.98</u>	<u>7,981,560.74</u>	<u>1,698,758.59</u>	<u>1,424,950.10</u>	<u>443,906.09</u>	<u>12,501,568.50</u>
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	<u>125,705.10</u>	<u>14,913,133.63</u>	<u>377,042.04</u>	<u>2,307,942.93</u>	<u>81,425.83</u>	<u>17,805,249.53</u>
2. 期初账面价值	<u>112,330.98</u>	<u>15,275,632.99</u>	<u>417,885.75</u>	<u>2,434,595.13</u>	<u>88,181.05</u>	<u>18,328,625.90</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	4,705,106.41
<u>合计</u>	<u>4,705,106.41</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	749,544.67	正在办理中
<u>合计</u>	<u>749,544.67</u>	

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,530,783.84	49,012.82	<u>11,579,796.66</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>11,530,783.84</u>	<u>49,012.82</u>	<u>11,579,796.66</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,795,847.50	48,695.90	<u>2,844,543.40</u>
2. 本期增加金额	<u>116,921.04</u>	<u>316.92</u>	<u>117,237.96</u>
(1) 计提	116,921.04	316.92	<u>117,237.96</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>2,912,768.54</u>	<u>49,012.82</u>	<u>2,961,781.36</u>
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	<u>8,618,015.30</u>	<u>0.00</u>	<u>8,618,015.30</u>
2. 期初账面价值	<u>8,734,936.34</u>	<u>316.92</u>	<u>8,735,253.26</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	12,473,061.03	1,870,959.15	12,064,339.08	1,809,650.85
<u>合计</u>	<u>12,473,061.03</u>	<u>1,870,959.15</u>	<u>12,064,339.08</u>	<u>1,809,650.85</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

（十三）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	30,000,000.00
质押借款	1,930,000.00	2,930,000.00
应付利息	19,125.00	39,328.77
<u>合计</u>	<u>41,949,125.00</u>	<u>32,969,328.77</u>

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十四）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

（十五）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	18,881,255.54	20,983,011.57
工程劳务款	12,331,165.42	15,622,024.82
运输费	214,800.00	929,000.00
技术服务费	131,297.00	295,000.00
其他	61,285.31	23,524.00
<u>合计</u>	<u>31,619,803.27</u>	<u>37,852,560.39</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

（十六）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	4,178,802.07	3,227,539.76
<u>合计</u>	<u>4,178,802.07</u>	<u>3,227,539.76</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(十七) 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	1,425,775.95	2,557,584.57	2,499,703.62	1,483,656.90
二、离职后福利中-设定提存计划负债		203,507.50	203,507.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,425,775.95</u>	<u>2,761,092.07</u>	<u>2,703,211.12</u>	<u>1,483,656.90</u>

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	1,373,667.56	2,354,215.38	2,344,553.62	1,383,329.32
二、职工福利费		186,615.48	186,615.48	
三、社会保险费		<u>114,048.02</u>	<u>114,048.02</u>	
其中：医疗保险费		93,081.33	93,081.33	
工伤保险费		11,175.75	11,175.75	
生育保险费		9,790.94	9,790.94	
四、住房公积金		55,024.00	55,024.00	
五、工会经费和职工教育经费	52,108.39	51,189.19	2,970.00	100,327.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>1,425,775.95</u>	<u>2,761,092.07</u>	<u>2,703,211.12</u>	<u>1,483,656.90</u>

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		197,320.00	197,320.00	
2. 失业保险费		6,187.50	6,187.50	
<u>合计</u>		<u>203,507.50</u>	<u>203,507.50</u>	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,234,486.31	2,285,645.21
应交增值税	3,161,627.73	2,197,044.73
城市维护建设税	393,761.81	364,409.46
教育费附加	220,156.67	249,953.44
房产税	92,904.92	90,846.14
土地使用税	51,573.30	51,573.30
代扣代缴个人所得税	17,924.97	19,897.02
印花税	9,670.50	14,335.40
地方教育费附加	51,201.39	438.63
<u>合计</u>	<u>6,233,307.60</u>	<u>5,274,143.33</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,080,269.06	9,280,161.13
<u>合计</u>	<u>4,080,269.06</u>	<u>9,280,161.13</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	1,260,005.84	7,322,610.86
费用类业务	1,790,263.22	1,282,904.78
保证金	1,030,000.00	674,645.49
<u>合计</u>	<u>4,080,269.06</u>	<u>9,280,161.13</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		295,224.71
其他		
<u>合计</u>		<u>295,224.71</u>

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>60,021,250.00</u>				<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	<u>59,421,250.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>60,021,250.00</u>				<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	<u>59,421,250.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	60,021,250.00				600,000.00	600,000.00	59,421,250.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	<u>19,978,750.00</u>				<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	<u>20,578,750.00</u>
1. 人民币普通股	19,978,750.00				600,000.00	600,000.00	20,578,750.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>80,000,000.00</u>						<u>80,000,000.00</u>

(二十二) 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	139,062.96			139,062.96
<u>合计</u>	<u>139,062.96</u>			<u>139,062.96</u>

(二十三) 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	4,907,571.22			4,907,571.22
<u>合计</u>	<u>4,907,571.22</u>			<u>4,907,571.22</u>

(二十四) 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上期期末未分配利润	18,568,140.94	10,618,805.06
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		

项目	期末金额	期初金额
调整后期初未分配利润	18,568,140.94	10,618,805.06
加：本期转入的净利润	2,173,623.83	14,165,928.76
减：提取法定盈余公积		1,416,592.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>20,741,764.77</u>	<u>18,568,140.94</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,784,643.33	40,628,450.31	64,604,918.75	53,727,353.71
其他业务	220,318.45	30,509.21	830,287.31	114,976.35
合计	<u>51,004,961.78</u>	<u>40,658,959.52</u>	<u>65,435,206.06</u>	<u>53,842,330.06</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	环保工程	合计
其中：		
环保设备	39,342,046.88	<u>39,342,046.88</u>
工程安装	10,985,178.25	<u>10,985,178.25</u>
其他	677,736.65	<u>677,736.65</u>
其中：		
境内	47,378,504.77	<u>47,378,504.77</u>
境外	3,626,457.01	<u>3,626,457.01</u>
其中：		
国有	9,902,200.09	<u>9,902,200.09</u>
民营	41,102,761.69	<u>41,102,761.69</u>
其中：		
在某一时点转让	39,342,046.88	<u>39,342,046.88</u>
在某一时段转让	11,662,914.90	<u>11,662,914.90</u>
其中：		
直销	51,004,961.78	<u>51,004,961.78</u>
经销		

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	201,366.33	177,308.94
房产税	144,414.84	190,730.97
土地使用税	103,146.60	103,146.60
教育费附加	86,373.23	76,212.98
地方教育费附加	57,582.15	50,885.74
印花税	15,605.20	22,613.31
车船使用税	4,620.00	2,940.00
水利建设基金	231.13	698.76
<u>合计</u>	<u>613,339.48</u>	<u>624,537.30</u>

(二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	300,808.69	187,052.50
投标及标书费	81,506.55	79,882.31
工程维护	-	371,341.51
招待费	68,705.20	142,786.83
差旅费	9,525.55	75,955.28
服务费	-14,556.60	-
运输费	386.40	345,871.56
办公费及车辆费用	32,652.35	9,735.31
其他	-	36,703.51
<u>合计</u>	<u>479,028.14</u>	<u>1,249,328.81</u>

(二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
中介机构费	326,525.95	403,123.65
职工薪酬	493,687.85	602,072.30
折旧费	478,396.99	405,939.04
招待费	671,947.63	252,255.55

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费及车辆费用	343,043.25	425,358.23
修理费用	18,706.98	276,148.18
无形资产摊销	117,237.96	118,532.79
差旅费	15,593.62	71,884.99
其他		78,414.73
合计	<u>2,465,140.23</u>	<u>2,633,729.46</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一体化污水提升泵	317,461.95	
高效率的生活污水处理装置	1,306,002.25	
具有堵塞自梳通功能的吸砂机	478,552.23	
废水脱硫零排放处理装置	149,240.71	
循环用水作用的滤池设备	362,626.18	
高效污水处理厂初沉污泥生物发酵装置		382,267.67
消防用智能化降尘除霾设备		401,875.66
新型城镇污水处理过滤装置		218,098.51
城镇生活污水高效脱氮除磷装置		235,150.93
合计	<u>2,613,883.32</u>	<u>1,237,392.77</u>

(三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	<u>707,365.95</u>	<u>902,227.72</u>
其中：利息支出	707,365.95	902,227.72
减：利息收入	<u>4,991.77</u>	<u>11,056.07</u>
其中：(1) 保证金利息收入	135.26	131.76
(2) 银行存款利息收入	4,856.51	10,924.31
手续费	23,047.61	13,592.99
合计	<u>725,421.79</u>	<u>904,764.64</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
科技创新奖补资金		
稳岗补贴		
个税返还	1,810.74	2,559.27
知识产权资助经费		

项目	本期发生额	上期发生额
专利补贴		
交通补贴		
<u>合计</u>	<u>1,810.74</u>	<u>2,559.27</u>

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-937,666.41	-939,951.15
其他应收款坏账损失	-48,896.54	81,611.94
<u>合计</u>	<u>-986,562.95</u>	<u>-858,339.21</u>

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	20,640.00	
<u>合计</u>	<u>20,640.00</u>	

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>311,453.26</u>	<u>581,813.35</u>
其中：当期所得税费用	372,761.56	710,564.24
递延所得税费用	-61,308.30	-128,750.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,485,077.09	4,087,343.08
按适用税率计算的所得税费用	372,761.56	613,101.46
子公司适用不同税率的影响		
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	-61,308.30	23,702.53
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		
研发费用加计扣除		-54,990.64
其他		
所得税费用合计	<u>311,453.26</u>	<u>581,813.35</u>

(三十五) 现金流量表项目注释

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	7,874,851.79	
保证金	4,019,652.15	2,500,348.00
银行利息收入	54,737.52	11,056.07
政府补助	1,810.74	2,712.86
其他	124,107.80	0.01
<u>合计</u>	<u>12,075,160.00</u>	<u>2,514,116.94</u>

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
付现费用	2,114,537.48	2,592,357.68
保证金	4,187,600.00	5,229,427.82
备用金及代垫费用	240,784.43	648,156.85
<u>合计</u>	<u>6,542,921.91</u>	<u>8,469,942.35</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

无

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

无

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借款	23,966,000.00	
票据保证金		
非关联方资金拆借款		
<u>合计</u>	<u>23,966,000.00</u>	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借款	30,028,605.00	
票据保证金		
非关联方资金拆借款		
<u>合计</u>	<u>30,028,605.00</u>	

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,173,623.83	3,505,529.73
加：资产减值准备	-20,640.00	
信用减值损失	986,562.95	858,339.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	705,768.27	405,939.04
无形资产摊销	117,237.96	118,532.79
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）	725,421.79	904,764.64
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）	-61,308.30	128,750.89
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）	-178,146.46	-13,677,793.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,330,193.54	-11,456,738.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,112,760.48	8,547,971.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-334,046.90</u>	<u>-10,664,705.02</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,561,693.25	313,411.96
减：现金的期初余额	8,877,931.97	11,726,516.44
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	<u>2,683,761.28</u>	<u>-11,413,104.48</u>
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	<u>11,561,693.25</u>	<u>8,877,931.97</u>
其中：库存现金	29,783.67	10,108.98

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	11,531,909.58	8,867,822.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>11,561,693.25</u>	<u>8,877,931.97</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
（三十七）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	3,263,153.00	注 1
固定资产	10,357,965.67	注 3
无形资产	8,559,554.25	注 3
<u>合计</u>	<u>22,180,672.92</u>	

注 1：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 3,263,153.00 元，其中保函保证金 3,263,153.00 元。

注 2：截至 2022 年 06 月 30 日，本公司因融资需求致使用权受到限制的固定资产、无形资产明细如下：

项目	类别	面积 (m²)	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
宜房权证新街字第 1000145851 号	固定资产	4,185.58		5,803,556.16		
宜房权证新街字第 1000145849 号	固定资产	2,401.00	2018-	1,083,625.64		
宜房权证新街字第 1000145847 号	固定资产	6,208.00	6-5 至	2,801,810.90		
宜房权证新街字第 1000145848 号	固定资产	1,482.25	2023-	668,972.97	30,000,000.00	江苏银行股份有限公司宜兴支行
宜国用(2016)100740 号	无形资产	13,453.80	6-4	3,349,364.83		
宜国用(2016)100742 号	无形资产	20,928.40		5,210,189.42		
<u>合计</u>				<u>19,344,565.92</u>	<u>30,000,000.00</u>	

（三十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技创新奖补资金		其他收益	
稳岗补贴		其他收益	
个税返还	1,810.74	其他收益	1,810.74

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	1,810.74	其他收益	1,810.74

2. 政府补助退回情况

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年06月30日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	以摊余成本计量的金融资产	资产		
货币资金	14,824,846.25			<u>14,824,846.25</u>
应收票据	8,440,831.94			<u>8,440,831.94</u>
应收账款	48,924,471.27			<u>48,924,471.27</u>
应收款项融资			511,223.50	<u>511,223.50</u>
其他应收款	25,594,443.25			<u>25,594,443.25</u>

（2）2021年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	以摊余成本计量的金融资产	资产		
货币资金	11,925,992.77			<u>11,925,992.77</u>
应收票据	5,284,217.95			<u>5,284,217.95</u>
应收账款	57,338,353.19			<u>57,338,353.19</u>
应收款项融资			750,000.00	<u>750,000.00</u>
其他应收款	25,784,332.44			<u>25,784,332.44</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2022年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		41,949,125.00	<u>41,949,125.00</u>
应付票据			
应付账款		31,619,803.27	<u>31,619,803.27</u>
其他应付款		4,080,269.06	<u>4,080,269.06</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		32,969,328.77	<u>32,969,328.77</u>
应付票据		1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
应付账款		37,852,560.39	<u>37,852,560.39</u>
其他应付款		9,280,161.13	<u>9,280,161.13</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(三)和附注六、(六)中的披露。

截至资产负债表日，本公司不存在尚未逾期但发生减值的应收账款。

截至资产负债表日，本公司不存在已逾期但未减值的应收账款。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，100.00%的借款应于12个月内到期。于2022年06月30日，本公司100.00%的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年06月30日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	41,949,125.00		<u>41,949,125.00</u>
应付票据			
应付账款	31,619,803.27		<u>31,619,803.27</u>
其他应付款	4,080,269.06		<u>4,080,269.06</u>

接上表：

项目	2021年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	32,969,328.77		<u>32,969,328.77</u>
应付票据	1,000,000.00		<u>1,000,000.00</u>
应付账款	37,852,560.39		<u>37,852,560.39</u>
其他应付款	9,280,161.13		<u>9,280,161.13</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险。

1. 利率风险

截至资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的长期负债。

2. 汇率风险

本公司报告期内无外币账户，未发生外币交易，无汇率风险。

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年半年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			511,223.50	<u>511,223.50</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>511,223.50</u>	<u>511,223.50</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	账面价值		公允价值		公允价值所属的层次
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	
货币资金	14,824,846.25	11,925,992.77	14,824,846.25	11,925,992.77	第一层次
应收票据	8,440,831.94	5,284,217.95	8,440,831.94	5,284,217.95	第三层次
应收账款	48,924,471.27	57,338,353.19	48,924,471.27	57,338,353.19	第三层次
其他应收款	25,594,443.25	25,784,332.44	25,594,443.25	25,784,332.44	第三层次
短期借款	41,949,125.00	32,969,328.77	41,949,125.00	32,969,328.77	第一层次
应付票据		1,000,000.00		1,000,000.00	第三层次
应付账款	31,619,803.27	37,852,560.39	31,619,803.27	37,852,560.39	第三层次
其他应付款	4,080,269.06	9,280,161.13	4,080,269.06	9,280,161.13	第三层次

(九) 其他

无。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司实际控制人为杨俊。

（三）本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏华清恒源生态环境科技有限公司	其他关联方
江苏中集辉煌机械制造有限公司	持股比例 5.00%以上的少数股东
江苏沃天环保科技有限公司	杨俊之妻所控公司
杨飞	杨俊之兄
杨斌	持股比例 5.00%以上的少数股东
王芳	杨俊之妻

（六）关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

（3）关联托管/承包情况

无。

（4）关联租赁情况

1) 本公司作为出租方：

无。

2) 本公司作为承租方：

无。

(5) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

无。

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨俊、王芳	30,000,000.00	2020-5-13	2023-6-4	是
杨飞	30,000,000.00	2018-6-5	2023-6-4	是
杨俊、王芳	10,000,000.00	2022-5-27	2025-5-27	否
杨俊、王芳	30,000,000.00	2022-5-27	2030-5-26	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明	备注
拆入					
杨俊	23,966,000.00			注 1	
拆出					
杨俊	30,028,605.00			注 1	偿还拆入款

注 1：2022 年半年度本公司向杨俊累计拆入借款本金 23,966,000.00 元，累计拆出本金 30,028,605.00 元均为偿还拆入款项，未约定具体起止日期及利息。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	387,626.39	394,342.80

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏华清恒源生态环境科技有限公司	4,221,600.00	331,320.00	4,221,600.00	331,320.00
预付款项	江苏沃天环保科技有限公司	100,000.00		100,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	杨俊	1,260,005.84	7,322,610.84

(七) 关联方承诺事项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

(三) 其他

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他

无。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）租赁

1. 出租人

（1）融资租赁

无。

（2）经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	4,667,460.54	4,804,011.06
<u>合计</u>	<u>4,667,460.54</u>	<u>4,804,011.06</u>

2. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息

无。

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

十五、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	1,810.74	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	金额	说明
非经常性损益合计	1,810.74	
减：所得税影响金额	271.61	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,539.13	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,539.13	
归属于少数股东的非经常性损益		
（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	2.08	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08	0.03	0.03

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：

江苏中超环保股份有限公司董事会办公室。