

证券代码：831149

证券简称：奥美环境

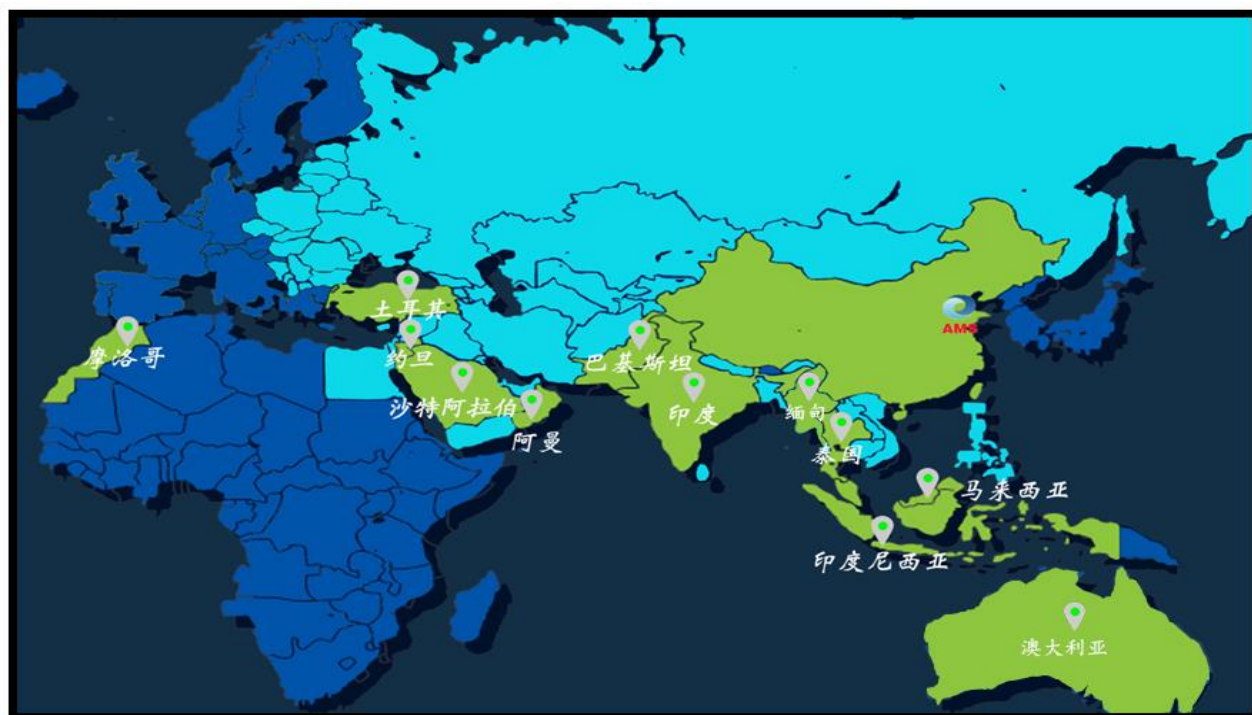
主办券商：开源证券



奥美环境

NEEQ : 831149

山东奥美环境股份有限公司
(Shandong AMS Environmental Co.,Ltd.)



半年度报告

2022

公司半年度大事记

报告期内，公司与新矿内蒙古能源有限责任公司综合服务分公司签订《新矿内蒙古能源有限责任公司矿井水资源化综合利用项目 BOT 合同》。该项目为 BOT 项目，运营期为 120 个月。

报告期内，公司入选 2022 年度山东省“专精特新”中小企业名单。

报告期内，公司和子公司水发优膜成为山东省 2022 年第一批入库科技型中小企业的公司。

报告期内，公司新增实用新型专利 5 项，发明专利 1 项。截至报告期末，公司拥有专利数量 32 项，其中实用新型专利 30 项，发明专利 2 项。

报告期内，公司完成 2021 年年度权益分派方案，以公司总股本 107,928,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.10 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 1,079,280.00 元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	80

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。

公司负责人尚瑞、主管会计工作负责人侯桂莲及会计机构负责人（会计主管人员）侯桂莲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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
1、技术创新与新产品研发风险	目前，公司在工业废水处理领域已积累了丰富的经验，并取得了多项核心技术和工程实例。但是在强大的市场竞争压力下，技术的更新换代给公司发展带来了巨大的考验。一旦公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。
2、客户集中度较高的风险	报告期内，公司主要客户为赛恩斯环保股份有限公司、中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司、青岛特殊钢铁有限公司。前三大客户销售占比达 87.78%，客户集中度较高。因公司行业特点，每年的大客户也有较大变化。上述客户因生产经营出现波动或其他原因减少对公司产品的需求，或公司不能开发更多新客户，有可能会对本公司产生影响。
3、人才短缺风险	企业竞争说到底人才的竞争。目前，公司正处于重要成

	长期，对于管理人才、技术研发人才、市场人才、项目管理人才等存在较大需求。环保产业作为一个高技术含量的行业，对于人才的要求也颇高，因此人员短缺将是在高速发展道路上面临的重要挑战。
4、应收账款回收的风险	报告期末公司的应收账款净额为 3,966.72 万元，但较上年期末增加 23.46%。占总资产的比例为 22.91%。虽然公司的主要客户信用状况良好，历史上回款状况良好，且发生坏账损失的风险较小，但由于公司应收账款数额较大，且客户比较集中，如一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。
5、新冠疫情风险	报告期内，国内疫情已得到控制，公司也逐渐复工复产，国内疫情仍需进一步巩固防控成果；但未来全球范围内的疫情持续，仍存在不确定性。
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	指	山东奥美环境股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
水发	指	水发集团有限公司
农发	指	山东农业发展集团有限公司
山东国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
开源证券	指	开源证券股份有限公司
膜	指	指一种起分离过滤作用的介质，当溶液或混合气体与膜接触时，在压力作用下，或电场作用下，或温差作用下，某些物质可以透过膜，而另些物质则被选择性

		拦截，从而使溶液中不同组分，或混和气体的不同组分被分离。
徐州奥美	指	徐州奥美环境工程有限公司
水发优膜	指	山东水发优膜科技有限公司
超滤膜	指	是一种孔径规格一致，额定孔径范围为 0.01-0.1 微米的微孔过滤膜。
CE 认证	指	“CE”标志是一种安全认证标志，被视为制造商打开并进入欧洲市场的护照。“CE”代表欧洲统一（CONFORMITE EUROPEENNE）
EPC+O	指	即设计、采购、施工及运营 (Engineer-ProcureConstruct+Operation)一体化的总承包模式
BOO	指	即建设-拥有-经营（Building-Owning-Operation）
BOT	指	即建设—经营—转让（Build-Operate-Transfer）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东奥美环境股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong AMS Environmental Co., Ltd. AMS
证券简称	奥美环境
证券代码	831149
法定代表人	尚瑞

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李娜
联系地址	山东省济南市高新区天辰路 2177 号联合财富广场 1 号楼 1201
电话	0531-67801818
传真	0531-67801919
电子邮箱	LN@amswater.com
公司网址	www.amswater.com
办公地址	山东省济南市高新区天辰路 2177 号联合财富广场 1 号楼 1201
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.necq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 16 日
挂牌时间	2014 年 9 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-环境保护专用设备制造（C3591）
主要产品与服务项目	膜产品、膜分离系统设备、水处理设备及零部件的开发、生产、销售；水处理技术咨询服务；水处理工程安装调试；货物进出口。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	107,928,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为山东农业发展集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为山东国资委，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	913701006648945535	否
注册地址	山东省济南市高新区天辰路天辰路 2177 号联合财富广场 1 号楼 1201	否
注册资本（元）	107,928,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）	开源证券

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	34,529,129.81	38,436,387.75	-10.17%
毛利率%	30.13%	28.53%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	1,399,085.57	6,668,446.31	-79.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,086,524.34	6,093,022.36	-82.17%
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）	1.09%	5.58%	—
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）	0.84%	5.10%	—
基本每股收益	0.01	0.06	-83.33%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	173,157,791.80	154,319,319.26	12.21%
负债总计	44,673,999.52	26,155,332.55	70.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,483,792.28	128,163,986.71	0.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.19	—
资产负债率%（母公司）	25.81%	16.83%	—
资产负债率%（合并）	25.80%	16.95%	—
流动比率	3.26	5.71	—
利息保障倍数	540.64	15.06	—

（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	-10,584,240.12	-2,633,850.24	-301.85%
应收账款周转率	0.96	1.02	—
存货周转率	0.64	1.20	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.21%	-13.79%	-
营业收入增长率%	-10.17%	198.65%	-
净利润增长率%	-79.02%	609.38%	-

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）	300,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	68,820.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,142.24
非经常性损益合计	367,678.60
减：所得税影响数	55,117.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	312,561.23

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要**商业模式**

公司属于环境保护专用设备制造业，是高新技术企业，被评为“专精特新”中小企业、“一企一技术”创新企业。公司以膜法水处理技术为核心，集水处理设备设计、研发、制造、安装调试于一体的专业化高端水处理装备成套供应商和服务提供商，拥有一支在设计和生产过程中积累了丰富行业经验的专业研发及技术团队。报告期末公司共获得发明专利 2 项，实用新型专利 30 项，软件著作权 11 项，商标注册证 6 项。并已取得环保工程专业承包叁级、建筑机电安装工程专业承包叁级资质，CE 认证

证书 2 项、三体系认证证书。

公司以自有的膜法废水处理相关专利技术为核心，应用自主研发生产的膜类产品，在工业废水尤其是焦化废水深度处理、垃圾渗滤液处理及零排放领域以整套工艺包的形式为客户提供全面服务，并利用自身技术资源优势在海水淡化处理设备、海外水处理设备和服务市场里也占有一席之地，公司主要采取直销的模式参与新增客户的招标项目来为公司赢得商业机会，主要通过销售水处理设备及服务获取收入。

报告期内，公司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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司主营业务公司主营业务无重大变化，积极拓展新的业务领域和新的业务合作模式，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，财务、业务等经营指标健康。2022 年上半年共实现营业收入 3,452.91 万元，实现净利润 139.91 万元。报告期末，公司应收账款账面价值 3,966.72 万元，占总资产的比例为 22.91%，公司流动资产 12,549.11 万元，占总资产的比例为 72.47%，非流动资产 4,766.67 万元，占总资产的比例为 27.53%，公司资产流动性较强；报告期末，公司负债总额为 4,467.40 万元，较上年期末增加 70.80%，期末资产负债率为 25.80%，公司整体财务状况良好。

报告期内，公司聚焦主业，继续深化和巩固焦化、钛白废水等高难废水处理领域的行业地位，拓展矿井水处理业务，充分发挥公司海外市场的技术优势；同时积极开拓新市场，探索新的盈利模式，挖掘更多的利润增长点。公司与新矿内蒙古能源有限责任公司综合服务分公司签订《新矿内蒙古能源有限责任公司矿井水资源化综合利用项目 BOT 合同》。该项目为 BOT 项目，运营期为 120 个月。

公司作为环保行业的高新技术企业，坚持以研发创新为驱动。报告期内，公司加大了研发资金投入，坚持人才的引进，重视研发队伍的建设，不断进行技术创新和积累。公司在研项目中既有公司擅长的高难度废水的处理领域的关键技术提升，也有其他水处理技术开拓的研发。报告期内，公司新增实用新型专利 5 项，发明专利 1 项。

报告期内，公司完成 2021 年年度权益分派方案，以公司总股本 107,928,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.10 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 1,079,280.00 元。

报告期内，公司发挥国资平台优势充分发挥“国有平台”、“水发”、“农发”的品牌力量，突出品

牌在水务、环保方面的专业性和规模化；创新业务思路，针对不同项目采取 EPC+O、BOT、BOO 等多种模式来分别满足客户差异化的需求；完善管理制度，夯实管理基础，提高营运效率；通过不断优化供应链管理等措施，使公司营运管理效率得到进一步提高。公司重视产品质量和售后服务质量的提高，将进一步提高产品设计、加工水平，提升公司售后服务质量，提升公司的品牌形象。

（二） 行业情况

公司所处行业为环境保护专用设备制造业（C3591），主要以膜分离为核心技术为客户提供流体净化系统综合解决方案。就目前的技术而言，涉及到的污水循环利用基本离不开使用膜技术，尤其是近年来国家要求的自来水提标。膜技术在近几年得到了快速的发展和更广泛的应用，对于污水回用、中水回用、零排放、出水水质达国家一级 A 标准及以上的项目，膜技术在技术与经济指标上均具有一定的优越性，但较传统技术，其市场额度与份额仍偏小，并在水处理市场仍面临与传统技术的激烈竞争。废水零排放技术能降低耗水量、充分利用资源、节省成本、减少环境污染等优势，具有明显的社会、经济和环境效益，是未来环保发展的趋势。

近年来，我国出台了一系列水环境治理相关的法律法规和政策，2017 年《工业和信息化部关于加快推进环保装备制造业发展的指导意见》中指出重点研发低能耗高效率的先进膜处理技术与组件，重点推广低成本高标准、低能耗高效率污水处理装备，燃煤电厂、煤化工等行业高盐废水的零排放治理和综合利用技术。2019 年在国家加强中央环保督察污染防治力度、改善生态环境质量加强生态文明建设的大环境下，国家环保政策开始稳步实施，国家《水污染防治行动计划》《“十三五”生态环境保护规划》的大力推行及环境税征收等，使得我国开始采取更强治污手段、更严格排放标准、污水再生、零排放等成为国家治理水污染的发展方向，为公司未来的业务发展提供了机会。2020 年，国家对于生态环境治理的重视程度持续提升，《关于构建现代环境治理体系的指导意见》《全国重要生态系统保护和修复重大工程总体规划（2021-2035 年）》《关于完善长江经济带污水处理收费机制有关政策的指导意见》《城镇生活污水处理设施补短板强弱项实施方案》《排污许可管理条例》《长江保护法》等相关政策、法律法规陆续出台。2021 年国家发展改革委联合科技部、工业和信息化部、财政部、自然资源部、生态环境部、住房城乡建设部、水利部、农业农村部、市场监管总局印发《关于推进污水资源化利用的指导意见》。《指导意见》指出：积极推动工业废水资源化利用。开展企业用水审计、水效对标和节水改造，推进企业内部工业用水循环利用，提高重复利用率。推进园区内企业间用水系统集成优化，实现串联用水、分质用水、一水多用和梯级利用。完善工业企业、园区污水处理设施建设，提高运营管理水平，确保工业废水达标排放。开展工业废水再生利用水质监测评价和用水管理，推动地方和重

点用水企业搭建工业废水循环利用智慧管理平台。2021 年 5 月 24 日，国家发改委、自然资源部印发《海水淡化利用发展行动计划（2021-2025 年）》，指出了未来五年的海水淡化的主要目标，推进海水淡化规模化利用。2022 年 1 月，国家发展改革委、生态环境部等部门印发《关于加快推进城镇环境基础设施建设指导意见的通知》，总体目标：到 2030 年，基本建立系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化环境基础设施体系等。深入推行环境污染第三方治理。鼓励第三方治理模式和体制机制创新，按照排污者付费、市场化运作、政府引导推动的原则，以园区、产业基地等工业集聚区为重点，推动第三方治理企业开展专业化污染治理，提升设施运行水平和污染治理效果。我国出台的一系列水环境治理相关的法律法规和政策，“打好碧水保卫战”作为落实“五位一体”总体布局、赢得“污染防治攻坚战”、“建设美丽中国”重点规划的任务，被提升至历史性的战略高度，公司行业前景可期。

膜技术是近几年环保领域兴起的一项跨学科高新技术，我国已将膜技术产业列入了国家战略新兴产业发展规划，可见我国对膜技术的重视。膜分离技术在环保领域的应用日新月异，相关产业发展更是如火如荼。无论是水处理还是大气治理，膜的应用价值都颇为可观。目前，越来越多的知名国外企业也陆续涉足该领域，加剧了膜技术行业产品与技术的创新竞争。

近年来，越来越多的中国企业“走出去”，成为全球市场一道新的风景线。国家各部委、部门从国家战略层面对企业境外投资作出顶层设计，完善境外投资管理制度，健全投资政策服务体系，鼓励企业参与“一带一路”建设和国际产能合作。2020 年政府工作报告提出：高质量共建“一带一路”。坚持共商共建共享，坚持以企业为主体、遵循市场化原则，健全多元化投融资体系，有序推动重大项目合作，推进基础设施互联互通。在“一带一路”倡导下，无论是从延伸环保业务，还是增强自身竞争力的角度来看，“走出去”的时机都已经成熟。

（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	11,090,093.66	6.40%	13,220,853.07	8.57%	-16.12%
应收票据	4,473,002.29	2.58%	6,598,511.44	4.28%	-32.21%
应收账款	39,667,183.01	22.91%	32,129,415.08	20.82%	23.46%
交易性金融资产	7,978,555.31	4.61%	15,231,133.03	9.87%	-47.62%
应收款项融资	-	-	1,029,300.00	0.67%	-100.00%
预付款项	8,703,130.61	5.03%	2,741,125.44	1.78%	217.50%
其他应收款	1,271,526.86	0.73%	912,145.36	0.59%	39.40%

存货	44,928,307.89	25.95%	31,057,781.13	20.13%	44.66%
其他流动资产	490,030.29	0.28%	2,268,896.11	1.47%	-78.40%
在建工程	1,466,320.01	0.85%	-	-	-
使用权资产	283,923.30	0.16%	-	-	-
长期待摊费用	269,573.95	0.16%	-	-	-
其他非流动资产	3,871,586.38	2.24%	-	-	-
短期借款	9,993,861.11	5.77%	-	-	-
应付账款	5,908,561.92	3.41%	3,694,876.78	2.39%	59.91%
合同负债	15,913,020.29	9.19%	9,548,945.34	6.19%	66.65%
应交税费	2,101,919.57	1.21%	613,849.47	0.40%	242.42%
一年内到期非流动负债	908,080.97	0.52%	3,364,437.96	2.18%	-73.01%
其他流动负债	2,068,692.64	1.19%	588,200.58	0.38%	251.70%
资产总计	173,157,791.80	-	154,319,319.26	-	12.21%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据、应收款项融资期末余额较上年期末减少 315.48万元，减幅41.36%，主要是因为报告期内，项目回款承兑汇票比例减少，且本期期末到期缴存所致。

2、交易性金融资产期末余额较上年期末减少725.26万元，减幅47.62%，主要为报告期末未赎回的理财产品较上年期末减少所致。

3、预付款项期末余额较上年期末增加596.20万元，增幅217.50%，主要是报告期内执行的项目增加，支付项目采购款项所致。

4、其它应收款期末余额较上年期末增加35.94万元，增幅39.40%，主要是报告期内投标保证金增加所致。

5、存货期末余额较上年期末增加1,387.05万元，增幅44.66%，主要是报告期内执行的新项目的备货增加所致。

6、其他流动资产期末余额较上年期末减少177.89万元，减幅78.40%，主要为报告期内待抵扣进项税额和预缴企业所得税减少所致。

7、在建工程期末余额较上年期末增加146.63万元，主要为报告期内新矿内蒙古矿井水资源化综合利用BOT项目开始执行所致。

8、使用权资产期末余额较上年期末增加28.39万元，主要为报告期内膜产品订单增加，租赁生产线所致。

9、长期待摊费用期末余额较上年期末增加26.96万元，主要为报告期内研发中心改造装修款摊销所致。

10、其他非流动资产期末余额较上年期末增加387.16万元，主要为报告期内新增超滤膜生产线和新矿内蒙古矿井水资源化综合利用BOT项目所致。

11、短期借款期末余额较上年期末增加999.39万元，主要是报告期内新增短期抵押保证借款和计提借款利息所致。

12、应付账款期末余额较上年期末增加221.37万元，增幅59.91%，是因为报告期内采购设备及服务较多，未到支付节点所致。

13、合同负债期末余额较上年期末增加636.41万元，增幅66.65%，主要是报告期内公司执行项目预收货款增加所致。

14、应交税费期末余额较上年期末增加148.81万元，增幅242.42%，主要是报告期内公司根据税收优惠政策享受延缓缴纳税费所致。

15、一年内到期的非流动负债期末余额较上年期末减少245.64万元，减幅73.01%，主要为报告期内一年内到期的长期借款减少所致。

16、其他流动负债期末余额较上年期末增加148.05万元，增幅251.70%，主要是报告期内待转销项税额增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	34,529,129.81	—	38,436,387.75	—	-10.17%
营业成本	24,126,103.04	69.87%	27,469,651.89	71.47%	-12.17%
毛利率	30.13%	—	28.53%	—	—
管理费用	3,415,073.11	9.89%	1,754,708.63	4.57%	94.62%
研发费用	3,441,761.23	9.97%	2,416,872.54	6.29%	42.41%
财务费用	-49,431.16	-0.14%	481,980.01	1.25%	-110.26%
其他收益	221,478.40	0.64%	1,021,462.19	2.66%	-78.32%
投资收益	68,820.84	0.20%	149,258.54	0.39%	-53.89%
信用减值损失	-432,485.89	-1.25%	2,241,916.41	5.83%	-119.29%
营业利润	1,270,977.12	3.68%	7,835,723.86	20.39%	-83.78%
利润总额	1,269,834.88	3.68%	7,902,875.62	20.56%	-83.93%
所得税费用	-129,250.69	-0.37%	1,234,429.31	3.21%	-110.47%
净利润	1,399,085.57	4.05%	6,668,446.31	17.35%	-79.02%

项目重大变动原因：

1、管理费用本期较上年同期增加166.04万元，增幅94.62%，是因为报告期内职工薪酬增加所致。

2、研发费用本期较上年同期增加102.49万元，增幅42.41%，是因为报告期内研发人员增加及职工薪酬增加所致。

3、财务费用本期较上年同期减少53.14万元，减幅110.26%，是因为报告期内借款利息减少所致。

4、其他收益本期较上年同期减少80.00万元，减幅78.32%，是因为报告期内享受增值税延缓交纳尚未办理即征即退返还和研究开发补助资金等减少所致。

5、投资收益本期较上年同期减少8.04万元，减幅53.89%，是因为报告期内减少银行理财产品的投资所致。

6、信用减值损失本期较上年同期增加267.44万元，增幅119.29%，是因为报告期内公司销售回款不佳导致计提坏账准备增加所致。

7、营业利润本期较上年同期减少656.47万元，减幅83.78%，是因为报告期内营业收入减少、其他收益减少和信用减值损失增加所致。

8、利润总额本期较上年同期减少663.30万元，减幅83.93%；净利润本期较上年同期减少526.94万元，减幅79.02%，是因为本期受疫情影响，项目推进较慢，收入确认较少，而各项费用及成本增加所致。

9、所得税费用本期较上年同期减少136.37万元，减幅110.47%，是因为报告期内利润总额大幅减少导致所得税减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	34,529,129.81	38,436,387.75	-10.17%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,126,103.04	27,469,651.89	-12.17%
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
水处理设备	29,261,946.89	21,954,013.08	24.97%	-12.15%	-7.07%	-4.10%
膜类产品	1,320,778.76	1,154,852.52	12.56%	-68.40%	-67.42%	-2.64%
其他	3,946,404.16	1,017,237.44	74.22%	316.10%	237.74%	5.98%
合计	34,529,129.81	24,126,103.04	30.13%	-10.17%	-12.17%	1.60%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

膜类产品营业收入金额较上年同期减少 285.85 万元，减幅 68.40%；其营业成本较上年同期减少 238.94 万元,减幅 67.42%。公司本期销售策略的调整减少膜类产品的销售，导致其营业收入下降，营业成本随之减少。

其他类产品营业收入金额较上年同期增加 299.80 万元，增幅 316.10%；营业成本金额较上年同期增加 71.61 万元，增幅 237.74%；主要是因为其他类产品内容变化较大，毛利率不稳定所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,584,240.12	-2,633,850.24	-301.85%
投资活动产生的现金流量净额	3,478,140.69	-335,098.06	1,137.95%
筹资活动产生的现金流量净额	4,975,340.02	-10,332,192.19	148.15%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 795.04 万元，主要原因是本期正在执行的项目较多，采购和现场发生的费用支出增加，人员薪资费用增加所致。本期净利润 139.91 万元，与经营活动产生的现金流量净额相差 1,198.33 万元,主要原因是：本期期末存货和预付账款科目的增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 381.32 万元，主要原因是报告期内赎回理财投资所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 1,530.75 万元，主要原因是本期新增借款 998 万元，归还到期的借款数额较上期减少所致。

八、 主要控股参股公司分析**（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

徐州奥美环境工程有限公司	子公司	环保工程、机电设备安装工程设计施工	-	-	10,000,000.00	28,585,595.07	-602,972.38	0	-451.70
山东水发优膜科技有限公司	子公司	净水设备及配件的技术开发、技术咨询	-	-	50,360,000.00	43,587,861.12	14,733,393.13	2,696,074.44	59,188.52

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
徐州奥美环境工程有限公司	吸收合并	无

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

公司诚信经营、照章纳税、环保办公，认真做好每一项对社会有益的工作，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。公司坚持安全标准化管理，坚守“质量生命线”，为顾客提供优质的产品和服务的同时，确保“零事故率”。

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。在疫情期间公司克服各种困难，积极响应政府的号召，保障职工就业，维护职工合法权益，维持公司正常生产经营秩序，促进劳动关系和谐稳定。公司秉持以科技创新支持绿色制造和环境保护的理念，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司主营业务无重大变化，积极开展新的业务领域，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，财务、业务等经营指标健康。

报告期内，营业收入 3,452.91 万元，实现净利润 139.91 万元；报告期末公司资产总计 17,315.78 万元，负债总计 4,467.40 万元，所有者权益 12,848.38 万元，资产负债率 25.80%，偿债能力较强；另外，报告期内现金流持续稳定，公司期末现金及现金等价物为 976.11 万元，能够满足日常营运资金的需求；此外，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。因此，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、技术创新与新产品研发风险

目前，公司在工业废水处理领域已积累了丰富的经验，并取得了多项核心技术和工程实例。但是在强大的市场竞争压力下，技术的更新换代给公司发展带来了巨大的考验。一旦公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。

应对措施：公司必须始终坚持把提高自主创新能力放在重要的战略位置；加大科技投入，培养创新人才，不断开发高附加值的新产品、研发新工艺；加强与国内知名院校及科研机构的合作，借助校企联合的优势不断提升技术水平，加强技术合作与交流，保证公司的领先优势。

2、客户集中度较高的风险

报告期内，公司主要客户为赛恩斯环保股份有限公司、中国电建集团山东电力建设第一工程有限

公司、青岛特殊钢铁有限公司。前三大客户销售占比达 87.78%，客户集中度较高。因公司行业特点，每年的大客户也有较大变化。上述客户因生产经营出现波动或其他原因减少对公司产品的需求，或公司不能开发更多新客户，有可能会对本公司产生影响。

应对措施：随着公司销售收入的不断增加，公司的客户群体将不断增加，公司的客户结构将不断改善。此外公司将不断提高产品质量和稳定性，提高公司品牌影响力，大力开拓新客户，进一步降低原有客户对公司的影响程度，保证公司的收入稳定增长。

3、人才短缺风险

企业竞争说到底人才的竞争。目前，公司正处于重要成长期，对于管理人才、技术研发人才、市场人才、项目管理人才等存在较大需求。环保产业作为一个高技术含量的行业，对于人才的要求也颇高，因此人员短缺将是在高速发展道路上面临的重要挑战。

应对措施：公司将进一步完善人力资源建设，建立健全薪酬福利体系和合理的激励机制，充分调动员工的积极性和创造性；为员工搭建良好的发展平台和晋升渠道，让员工个人价值和公司的整体利益得到共同实现；结合公司业务发展的需要及人才需求计划，积极做好后期人员招聘和人才储备工作，为公司长远发展提供源源不断的动力。

4、应收账款回收的风险

报告期末公司的应收账款净额为 3,966.72 万元，但较上年期末增加 23.46%。占总资产的比例为 22.91%。虽然公司的主要客户信用状况良好，历史上回款状况良好，且发生坏账损失的风险较小，但由于公司应收账款数额较大，且客户比较集中，如一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。

应对措施：虽然公司的应收账款金额较大，但是大部分账龄较短，形成坏账的可能性较小。公司将加强应收账款管理工作，实时监控、汇总、分析应收账款后续收款工作，加强催收，进一步降低应收账款回收的风险。

5、新冠疫情风险

报告期内，国内疫情已得到控制，公司也逐渐复工复产，国内疫情仍需进一步巩固防控成果；但未来全球范围内的疫情持续，仍存在不确定性。

应对措施：

公司将密切关注国内外疫情态势与疫情经济形势下的发展机遇，及时调整公司经营策略；积极调整公司经营计划，努力降低疫情对公司的相关影响；保持与上下游客户的及时沟通，及时关注市场的变化情况。

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	
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	四.二.（三）
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	四.二.（五）
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	12,915,169.30	-	12,915,169.30	10.05%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
山东奥美环境股份有限公司	山西永昌源煤气焦化有限公司	买卖合同纠纷	7,905,963.30	6.15%	否	2021 年 2 月 3 日

山东奥美环境股份有限公司	江苏龙鑫远达科技有限公司、盖淑龙	买卖合同纠纷	5,009,206.00	3.90%	否	2021 年 6 月 3 日
总计	-	-	12,915,169.30	10.05%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司与山西永昌源煤气焦化有限公司的买卖合同纠纷，山西省高级人民法院已作出终审判决，驳回山西永昌源煤气焦化有限公司的再审申请。本案目前尚处于执行阶段。公司将及时跟进案件结果，及时披露案件进展。

公司与江苏龙鑫远达科技有限公司的买卖合同纠纷，截至本报告披露日，法院已出具民事调解书，公司将积极履行民事调解书应尽的义务。

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） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
企业合并	2022-005	徐州奥美环境工程有限公司	-	否	否
对外投资	2022-007	安全性高、流动性好的短期低风险的理财产品	不超过 5,000 万元闲置的自有资金	否	否
对外投资	2022-008	安全性高、流动性好的短期低风险的理财产品	不超过 3,000 万元闲置的募集资金	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	0	0	不存在

合计	-	5,000,000.00	0	-
----	---	--------------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、企业合并

公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司吸收合并全资子公司的议案》。公司吸收合并徐州奥美的全部资产、负债、权益、业务等，本次吸收合并完成后，公司作为吸收合并方存续经营，徐州奥美作为被吸收合并方，其独立法人资格将被注销。

徐州奥美是公司全资子公司，其财务报表纳入公司合并报表范围内，因此本次吸收合并不会对公司财务状况产生实质性的影响，不会损害公司及股东的利益，不会对公司业务的连续性、管理层稳定性等方面产生不利影响。

2、对外投资

公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》和《关于公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，公司分别使用不超过 5,000 万元的自有资金和不超过 3,000 万元募集资金投资安全性高、流动性好的短期低风险的理财产品。截至报告期末，公司尚有 500 万元的自有资金投资于中国银行的理财产品尚未收回。

公司运用闲置资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（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
董监高	2014 年 5 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 10 月 21 日	-	收购	其他承诺	《山东奥美环境股份有限公司收购报告书》中“第五节收购人做出的公开承诺及约束措施”中的承诺	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	1,329,000.68	0.77%	保函保证金
联合财富广场办公楼 1201、1202、1203、1204 室	固定资产	抵押	6,879,862.06	3.97%	银行借款
鲁(2020) 商河县不动产第 0003120 号)	固定资产	抵押	17,961,376.83	10.37%	银行借款
总计	-	-	26,170,239.57	15.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产均为公司取得银行信贷业务提供的质押和抵押，取得的借款均用于公司正常经营，不会对公司经营等产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,157,225	29.80%	9,354,768	41,511,993	38.46%
	其中：控股股东、实际控制人	14,529,225	13.46%	2,162,355	16,691,580	15.47%
	董事、监事、高管	0	0%	7,354,613	7,354,613	6.81%
	核心员工	48,000	0.04%	0	48,000	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	75,770,775	70.20%	-9,354,768	66,416,007	61.54%
	其中：控股股东、实际控制人	38,351,700	35.53%	0	38,351,700	35.53%
	董事、监事、高管	37,419,075	34.67%	-9,354,768	28,064,307	26.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		107,928,000	-	0	107,928,000	-
普通股股东人数		215				

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	山东农业发展集团有限公司	52,880,925	2,162,355	55,043,280	51.00%	38,351,700	16,691,580	0	0
2	马卓元	24,539,400	-970,200	23,569,200	21.84%	18,404,550	5,164,650	0	0
3	窦大河	10,856,475	-954,355	9,902,120	9.17%	8,142,357	1,759,763	0	0
4	中泰证券股份有限公司	3,477,173	0	3,477,173	3.22%	0	3,477,173	0	0
5	曹行春	3,290,400	-130,200	3,160,200	2.93%	0	3,160,200	0	0
6	常家旺	2,001,400	-79,200	1,922,200	1.78%	0	1,922,200	0	0
7	李娜	1,508,400	-59,700	1,448,700	1.34%	1,131,300	317,400	0	0
8	姚爱民	880,000	0	880,000	0.82%	0	880,000	0	0
9	山西证券股份有限公司	799,870	0	799,870	0.74%	0	799,870	0	0
10	上海中湛私募基金管理有限公司－冬荣城债私募证券投资基金	735,000	0	735,000	0.68%	0	735,000	0	0
合计		100,969,043	—	100,937,743	93.52%	66,029,907	34,907,836	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无。									

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 年 10 月 21 日	38,681,395.20	12,334,825.67	是	用于购买理财产品	12,106,788.22	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字【2021】第 3-00001 号验资报告，本次募集资金总额 38,681,395.20 元，扣除发行费用 344,492.28 元后，实际募集资金净额 38,336,902.92 元。根据《山东奥美环境股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书（修订稿）》的约定，本次募集资金用于补充公司的流动资金。

公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，在保证公司正常经营和资金安全的前提下，对暂时闲置的公司募集资金进行现金管理，公司拟使用不超过 3,000 万元的闲置募集资金投资于安全性高、流动性好的短期低风险的理财产品。授权期限自 2022 年第一次临时股东大会审议通过之日起一年有效。报告期内，公司使用闲置募集资金最高额度不超过 3,000 万元滚动购买理财产品。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金 38,743,301.28 元，募集资金账户余额为人民币 6,300.22 元。

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

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
尚 瑞	董事长	男	1990 年 12 月	2021 年 3 月 12 日	2023 年 5 月 19 日
马卓元	董事、总经理	男	1971 年 12 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
窦大河	董事	男	1969 年 2 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
	副总经理			2021 年 3 月 30 日	
李丕成	董事	男	1977 年 1 月	2021 年 3 月 12 日	2023 年 5 月 19 日
	副总经理			2021 年 3 月 30 日	
鞠晓巍	董事	男	1982 年 3 月	2022 年 4 月 21 日	2023 年 5 月 19 日
李 娜	董事会秘书	女	1983 年 4 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
李广阔	监事会主席	男	1975 年 8 月	2021 年 3 月 12 日	2023 年 5 月 19 日
李学勤	监事	男	1980 年 1 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
赵 健	职工代表监事	男	1986 年 10 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无。

（一） 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
马卓元	董事、总经理	24,539,400	-970,200	23,569,200	21.84%	0	0
窦大河	董事、副总经理	10,856,475	-954,355	9,902,120	9.17%	0	0
李 娜	董事会秘书	1,508,400	-59,700	1,448,700	1.34%	0	0
李学勤	监事	406,800	-15,900	390,900	0.36%	0	0
赵 健	职工代表监事	108,000	0	108,000	0.10%	0	0
合计	-	37,419,075	-	35,418,920	32.81%	0	0

(二) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
鞠晓巍	无	新任	董事	补选
顾红平	董事	离任	无	个人原因

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

鞠晓巍，男，1982 年 3 月出生；毕业于山东大学法学专业，本科学历。2007 年 6 月至 2018 年 6 月任中国化工集团济南分公司 SHE 部副部长；2018 年 7 月至 2019 年 11 月任北京合众清源环境科技有限公司安全经理；2019 年 11 月至今任山东农业发展集团有限公司安全生产管理部部门副总经理；2021 年 2 月至今任山东农发投资发展有限公司副总经理兼综合部主任；2021 年 10 月至今任山东农业发展集团有限公司综合部部门副总经理。

(三) 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	4	0	0	4
生产人员	31	13	3	41
销售人员	8	3	0	11
技术人员	22	7	0	29
财务人员	3	1	0	4
行政人员	7	0	0	7
员工总计	75	24	3	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	8

本科	27	31
专科	22	26
专科以下	20	31
员工总计	75	96

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术团队稳定，未发生变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,090,093.66	13,220,853.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	7,978,555.31	15,231,133.03
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	4,473,002.29	6,598,511.44
应收账款	五、（四）	39,667,183.01	32,129,415.08
应收款项融资	五、（五）		1,029,300.00
预付款项	五、（六）	8,703,130.61	2,741,125.44
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、（七）	1,271,526.86	912,145.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	44,928,307.89	31,057,781.13
合同资产	五、（九）	6,889,250.81	6,550,870.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	490,030.29	2,268,896.11
流动资产合计		125,491,080.73	111,740,031.41
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	五、(十一)	35,392,703.94	36,269,638.49
在建工程	五、(十二)	1,466,320.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	283,923.30	
无形资产	五、(十四)	5,207,433.56	5,263,730.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	269,573.95	
递延所得税资产	五、(十六)	1,175,169.93	1,045,919.24
其他非流动资产	五、(十七)	3,871,586.38	
非流动资产合计		47,666,711.07	42,579,287.85
资产总计		173,157,791.80	154,319,319.26
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	9,993,861.11	
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、(十九)	5,908,561.92	3,694,876.78
预收款项			
合同负债	五、(二十)	15,913,020.29	9,548,945.34
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、(二十一)	1,635,193.07	1,616,352.43
应交税费	五、(二十二)	2,101,919.57	613,849.47
其他应付款	五、(二十三)		134,000.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	908,080.97	3,364,437.96
其他流动负债	五、(二十五)	2,068,692.64	588,200.58
流动负债合计		38,529,329.57	19,560,662.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	6,110,000.00	6,560,000.00
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	五、(十六)	34,669.95	34,669.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,144,669.95	6,594,669.95
负债合计		44,673,999.52	26,155,332.55
所有者权益：			
股本	五、(二十七)	107,928,000.00	107,928,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	565,841.61	565,841.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	4,836,855.52	4,836,855.52
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	15,153,095.15	14,833,289.58
归属于母公司所有者权益合计		128,483,792.28	128,163,986.71
少数股东权益			
所有者权益合计		128,483,792.28	128,163,986.71
负债和所有者权益合计		173,157,791.80	154,319,319.26

法定代表人：尚瑞

主管会计工作负责人：侯桂莲

会计机构负责人：侯桂莲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,496,746.07	9,691,047.53
交易性金融资产		7,978,555.31	15,231,133.03
衍生金融资产			
应收票据		4,473,002.29	4,798,511.44
应收账款	十二、(一)	36,242,660.09	27,157,354.16
应收款项融资			1,029,300.00
预付款项		7,533,779.87	2,473,279.58
其他应收款	十二、(二)	39,405,899.73	39,586,447.24
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,683,491.41	25,487,611.31
合同资产		6,889,250.81	6,550,870.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		489,750.29	2,268,527.11
流动资产合计		149,193,135.87	134,274,082.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,928,709.20	14,283,558.52
在建工程		1,466,320.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,122,587.74	980,702.94
其他非流动资产		3,177,616.00	
非流动资产合计		19,695,232.95	15,264,261.46
资产总计		168,888,368.82	149,538,343.61
流动负债：			
短期借款		9,993,861.11	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,660,052.28	3,511,093.62
预收款项			
合同负债		15,893,905.25	9,548,945.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,277,036.39	1,333,980.85
应交税费		1,648,362.82	92,968.12
其他应付款			130,000.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		908,080.97	3,364,437.96
其他流动负债		2,066,207.68	588,200.58
流动负债合计		37,447,506.50	18,569,626.47
非流动负债：			
长期借款		6,110,000.00	6,560,000.00
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		34,669.95	34,669.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,144,669.95	6,594,669.95
负债合计		43,592,176.45	25,164,296.42
所有者权益：			
股本		107,928,000.00	107,928,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		565,841.61	565,841.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,836,855.52	4,836,855.52
一般风险准备			
未分配利润		11,965,495.24	11,043,350.06
所有者权益合计		125,296,192.37	124,374,047.19
负债和所有者权益合计		168,888,368.82	149,538,343.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		34,529,129.81	38,436,387.75
其中：营业收入	五、（三十一）	34,529,129.81	38,436,387.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		33,115,966.04	34,013,301.03
其中：营业成本	五、（三十一）	24,126,103.04	27,469,651.89
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、（三十二）	334,145.30	341,191.84
销售费用	五、（三十三）	1,848,314.52	1,548,896.12
管理费用	五、（三十四）	3,415,073.11	1,754,708.63
研发费用	五、（三十五）	3,441,761.23	2,416,872.54
财务费用	五、（三十六）	-49,431.16	481,980.01
其中：利息费用		2,353.10	562,232.90
利息收入		-57,296.07	88,306.66
加：其他收益	五、（三十七）	221,478.40	1,021,462.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	68,820.84	149,258.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-432,485.89	2,241,916.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,270,977.12	7,835,723.86
加：营业外收入	五、（四十）	344.31	67,151.76
减：营业外支出	五、（四十一）	1,486.55	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,269,834.88	7,902,875.62
减：所得税费用	五、（四十二）	-129,250.69	1,234,429.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,399,085.57	6,668,446.31
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）		1,399,085.57	6,668,446.31
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		1,399,085.57	6,668,446.31
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		1,399,085.57	6,668,446.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,399,085.57	6,668,446.31
(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）		0.01	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.06

法定代表人：尚瑞

主管会计工作负责人：侯桂莲

会计机构负责人：侯桂莲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十二、(三)	34,521,108.44	38,171,844.80
减：营业成本	十二、(三)	25,074,002.10	27,708,536.02
税金及附加		279,345.21	230,568.70
销售费用		1,473,706.91	1,107,498.42
管理费用		3,004,142.36	1,556,611.55
研发费用		2,690,961.78	2,110,393.73
财务费用		-44,794.73	481,554.39
其中：利息费用		2,353.10	562,232.90
利息收入		-50,383.74	-85,824.78
加：其他收益		221,410.60	904,263.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(四)	68,820.84	149,258.54

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-472,949.33	2,179,754.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,861,026.92	8,209,958.29
加：营业外收入		0.01	67,151.76
减：营业外支出		1,486.55	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,859,540.38	8,277,110.05
减：所得税费用		-141,884.80	1,288,698.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,001,425.18	6,988,411.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,001,425.18	6,988,411.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,001,425.18	6,988,411.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		26,643,954.40	18,173,066.89
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		221,847.40	653,368.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	2,241,020.44	1,863,190.34
经营活动现金流入小计		29,106,822.24	20,689,625.57
购买商品、接受劳务支付的现金		25,809,174.99	10,751,415.58
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		8,097,178.36	4,830,797.49
支付的各项税费		533,717.91	1,682,338.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	5,250,991.10	6,058,924.70
经营活动现金流出小计		39,691,062.36	23,323,475.81
经营活动产生的现金流量净额		-10,584,240.12	-2,633,850.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,050,398.36	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		271,000.20	149,258.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,327,398.56	20,149,258.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,849,257.87	484,356.60
投资支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
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		13,849,257.87	20,484,356.60
投资活动产生的现金流量净额		3,478,140.69	-335,098.06
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		9,980,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		24,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,980,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,900,000.00	9,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,374,128.98	582,192.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	730,531.00	24,000,000.00
筹资活动现金流出小计		5,004,659.98	34,332,192.19
筹资活动产生的现金流量净额		4,975,340.02	-10,332,192.19
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		-2,130,759.41	-13,301,140.49
加：期初现金及现金等价物余额		11,891,852.39	41,862,793.85
六、期末现金及现金等价物余额		9,761,092.98	28,561,653.36

法定代表人：尚瑞

主管会计工作负责人：侯桂莲

会计机构负责人：侯桂莲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		23,531,623.40	17,303,352.05
收到的税费返还		221,410.60	576,363.11
收到其他与经营活动有关的现金		1,928,786.85	1,820,514.61
经营活动现金流入小计		25,681,820.85	19,700,229.77
购买商品、接受劳务支付的现金		25,553,003.69	10,057,694.34
支付给职工以及为职工支付的现金		6,904,753.00	3,731,208.75
支付的各项税费		428,990.87	1,499,817.59
支付其他与经营活动有关的现金		4,072,945.54	5,668,149.12
经营活动现金流出小计		36,959,693.10	20,956,869.80
经营活动产生的现金流量净额		-11,277,872.25	-1,256,640.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,050,398.36	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		271,000.20	149,258.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			500,000.00
投资活动现金流入小计		17,327,398.56	20,649,258.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,919,698.79	22,890.00
投资支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,000.00	3,120,000.00
投资活动现金流出小计		12,949,698.79	23,142,890.00
投资活动产生的现金流量净额		4,377,699.77	-2,493,631.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,980,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			24,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,980,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,900,000.00	9,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,374,128.98	582,192.19
支付其他与筹资活动有关的现金			24,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,274,128.98	34,332,192.19
筹资活动产生的现金流量净额		5,705,871.02	-10,332,192.19
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		-1,194,301.46	-14,082,463.68
加：期初现金及现金等价物余额		8,362,046.85	41,558,810.35
六、期末现金及现金等价物余额		7,167,745.39	27,476,346.67

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

报告期内，公司完成 2021 年年度权益分派方案，以公司总股本 107,928,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.10 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 1,079,280.00 元。本次权益分派权益登记日为：2022 年 5 月 5 日，除权除息日为：2022 年 5 月 6 日。

（二） 财务报表项目附注

山东奥美环境股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

山东奥美环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由山东欧美环境工程有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 10,792.80 万元人民币，公司注册地址山东省济南市高新区天辰路 2177 号联合财富广场 1 号楼 1201。公司法定代表人：尚瑞。公司的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2014 年 9 月 18 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：奥美环境，股票代码 831149。

公司所处行业为专用设备制造业，公司主要业务为水处理设备的设计生产和销售，膜产品的研发、生产和销售。

本公司财务报告经本公司董事会于 2022 年 8 月 23 日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围包括一级子公司徐州奥美环境工程有限公司和二级子公司山东水发优膜科技有限公司（详见本附注“六、在其他主体中的权益”）。

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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、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

本公司以一年 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）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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）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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

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

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并报表范围内关联方款项组合

应收账款组合 2：合并报表范围外款项组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否

发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：非关联方款项

其他应收款组合 2：关联方款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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。

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) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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：房屋及建筑物、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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10.00-30.00	5.00	3.17-9.50
机器设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
BOO 模式资产	15.00	5.00	6.33
其他设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法

2. 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，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 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。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。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，

并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。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。

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（十七）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的网络建设合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售

商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（十八） 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

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，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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的该资产在转回日的账面价值。

（十九） 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十）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，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。

（二十一）租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更

报告期内本公司无主要会计政策变更。

2.会计估计变更

报告期内本公司无主要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额计缴	6%、9%、13%
城市维护建设税	应交的流转税额	7%
教育费附加	应交的流转税额	3%
地方教育费附加	应交的流转税额	2%

企业所得税税率按主体列式：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
徐州奥美环境工程有限公司	超额累进计税
山东水发优膜科技有限公司	超额累进计税

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税：

公司的 AMS View 软件系统和 AMS View 软件系统产品，于 2015 年 10 月 1 日经山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局确认，符合软件产品增值税即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司的软件产品销售享受“按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”。

2. 所得税：

(1) 公司 2021 年 12 月 7 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业（有效期为 3 年），有效期为 2021 年 12 月 7 日-2024 年 12 月 7 日，公司 2021 年度企业所得税按 15% 优惠税率执行。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)和 13 号公告,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税,公司子公司徐州奥美环境工程有限公司及孙公司山东水发优膜科技有限公司企业所得税按超额累进计征。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	9,761,092.98	11,891,852.39
其他货币资金	1,329,000.68	1,329,000.68

类 别	期末余额	期初余额
合 计	11,090,093.66	13,220,853.07

其他货币资金按明细列示如下

类别	期末余额	期初余额
保函保证金	1,329,000.68	1,329,000.68
合 计	1,329,000.68	1,329,000.68

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	7,978,555.31	15,231,133.03
其中：银行短期理财产品	7,978,555.31	15,231,133.03
合 计	7,978,555.31	15,231,133.03

(三) 应收票据

单位名称	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,473,002.29	6,598,511.44
合 计	4,473,002.29	6,598,511.44

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	45,842,023.80	100	6,174,840.79	13.47
其中：合并报表范围外款项组合	45,842,023.80	100	6,174,840.79	13.47
合 计	45,842,023.80	100	6,174,840.79	13.47

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,018,564.53	100	5,889,149.45	15.49

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：合并报表范围外款项组合	38,018,564.53	100	5,889,149.45	15.49
合计	38,018,564.53	100	5,889,149.45	15.49

合并报表范围外款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	28,392,137.81	3	851,764.14	19,484,701.36	3	584,541.04
1 至 2 年	625,053.16	10	62,505.32	670,263.16	10	67,026.32
2 至 3 年	3,192,029.62	20	638,405.92	6,238,223.65	20	1,247,644.73
3 至 4 年	12,473,339.71	30	3,742,001.91	10,615,912.86	30	3,184,773.86
4 至 5 年	558,600.00	50	279,300.00	408,600.00	50	204,300.00
5 年以上	600,863.50	100	600,863.50	600,863.50	100	600,863.50
合计	45,842,023.80		6,174,840.79	38,018,564.53		5,889,149.45

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 285,691.34 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	29,052,334.03	63.37	3,874,731.70
合计	29,052,334.03	63.37	3,874,731.70

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,029,300.00
合计		1,029,300.00

(六) 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	8,676,410.61	99.69	2,661,918.43	97.12
1 至 2 年	23,000.00	0.27	8,600.00	0.31
2 至 3 年	1,120.00	0.01	6,086.00	0.22

3 年以上	2,600.00	0.03	64,521.01	2.35
合计	8,703,130.61	100	2,741,125.44	100

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前五名汇总	3,385,652.05	38.90
合计	3,385,652.05	38.90

(七) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,561,418.13	1,065,707.44
减：坏账准备	289,891.27	153,562.08
合计	1,271,526.86	912,145.36

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,235,246.87	941,048.00
其他	326,171.26	124,659.44
减：坏账准备	289,891.27	153,562.08
合计	1,271,526.86	912,145.36

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,304,173.88	83.53	788,409.44	73.98
1 至 2 年	7,198.00	0.46	22,098.00	2.07
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年			255,000.00	23.93
5 年以上	250,046.25	16.01	200.00	0.02
合计	1,561,418.13	100.00	1,065,707.44	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	153,562.08			153,562.08
期初余额在本期重新评估后	153,562.08			153,562.08
本期计提	136,329.19			136,329.19
期末余额	289,891.27			289,891.27

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东能源招标有限公司	投标保证金	272,825.87	1 年以内	17.47	8,184.78
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	投标保证金	250,000.00	5 年以上	16.01	250,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	159,000.00	1 年以内	10.18	4,770.00
鄂尔多斯市北骄热电有限责任公司	投标保证金	121,500.00	1 年以内	7.78	3,645.00
曹行春	备用金	100,000.00	1 年以内	6.40	3,000.00
合计		903,325.87		57.84	269,599.78

（八）存货

1. 存货的分类

存货类别	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	13,403,425.51		13,403,425.51	10,621,834.53		10,621,834.53
自制半成品及在产品	25,814,462.46	447,670.83	25,366,791.63	11,511,200.51	447,670.83	11,063,529.68
库存商品	5,507,848.07		5,507,848.07	7,966,664.71		7,966,664.71
发出商品	650,242.68		650,242.68	1,405,752.21		1,405,752.21
合计	45,375,978.72	447,670.83	44,928,307.89	31,505,451.96	447,670.83	31,057,781.13

2. 存货跌价准备增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
自制半成品及在产品	447,670.83				447,670.83
合计	447,670.83				447,670.83

（九）合同资产

1. 合同资产分类

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
1 年以内	7,102,320.42	213,069.61	6,889,250.81	6,753,475.00	202,604.25	6,550,870.75
合计	7,102,320.42	213,069.61	6,889,250.81	6,753,475.00	202,604.25	6,550,870.75

2. 合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备
1 年以内	7,102,320.42	3	213,069.61	6,753,475.00	3	202,604.25
合计	7,102,320.42		213,069.61	6,753,475.00		202,604.25

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	489,021.67	1,605,862.30
预缴企业所得税	1,008.62	663,033.81
合计	490,030.29	2,268,896.11

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	35,392,703.94	36,269,638.49
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	35,392,703.94	36,269,638.49

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	BOO 模式资产	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	33,710,251.34	4,716,553.18	663,218.04	2,473,650.14	4,619,806.92	804,044.71	46,987,524.33
2. 本期增加金额		89,033.89	48,652.65		267,799.76	123,110.78	528,597.08
（1）购置		89,033.89	48,652.65		267,799.76	123,110.78	528,597.08
（2）在建工程转入							
3. 本期减少金额		55,555.56					55,555.56
处置或报废		55,555.56					55,555.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	BOO 模式资产	其他设备	合计
4.期末余额	33,710,251.34	4,750,031.51	711,870.69	2,473,650.14	4,887,606.68	927,155.49	47,460,565.85
二、累计折旧							
1.期初余额	5,000,817.24	1,694,085.61	512,065.44	2,164,556.00	516,380.77	829,980.78	10,717,885.84
2.本期增加金额	833,136.96	274,055.28	37,568.95	37,415.91	150,741.87	66,316.38	1,399,235.35
计提	833,136.96	274,055.28	37,568.95	37,415.91	150,741.87	66,316.38	1,399,235.35
3.本期减少金额		49,259.28					49,259.28
处置或报废		49,259.28					49,259.28
4.期末余额	5,833,954.20	1,918,881.61	549,634.39	2,201,971.91	667,122.64	896,297.16	12,067,861.91
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
计提							
3.本期减少金额							0
处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	27,876,297.14	2,831,149.90	162,236.30	271,678.23	4,220,484.04	30,858.33	35,392,703.94
2.期初账面价值	28,709,434.10	3,022,467.57	151,152.60	309,094.14	4,103,426.15	-25,936.07	36,269,638.49

注 1：截至 2022 年 6 月 30 日，尚未办妥产权证书的固定资产账面原值为 1,724,866.00 元。

注 2：截至 2022 年 6 月 30 日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 4,160,739.97 元。

（十二） 在建工程

项目	期末余额	期初余额
新矿内蒙古矿井水资源化综合利用 BOT 项目	1,466,320.01	
合计	1,466,320.01	

（十三） 使用权资产

项目	期末余额	期初余额
租赁生产线	283,923.30	
合计	283,923.30	

（十四） 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,629,655.00	5,629,655.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,629,655.00	5,629,655.00
二、累计摊销		
1.期初余额	365,924.88	365,924.88
2.本期增加金额	56,296.56	56,296.56
（1）计提	56,296.56	56,296.56
3.本期减少金额		
4.期末余额	422,221.44	422,221.44
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	5,207,433.56	5,207,433.56
2.期初账面价值	5,263,730.12	5,263,730.12

(十五) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
研发中心改造装修	274,,143.00	
减：已摊销	4,569.05	
合计	269,573.95	

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	97,541.26	97,541.26
信用减值损失	1,027,909.07	898,658.38
内部交易未实现利润	49,719.60	49,719.60
小计	1,175,169.93	1,045,919.24
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	34,669.95	34,669.95

项目	期末余额	期初余额
小计	34,669.95	34,669.95

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
超滤膜生产线	693,970.38	
新矿内蒙古矿井水资源化综合利用 BOT 项目	3,177,616.00	
合计	3,871,586.38	

(十八) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押保证借款	9,980,000.00	
借款利息	13,861.11	
合计	9,993,861.11	

(十九) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,615,789.32	1,426,204.95
1 年以上	1,292,772.60	2,268,671.83
合计	5,908,561.92	3,694,876.78

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,913,020.29	9,548,945.34
合计	15,913,020.29	9,548,945.34

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,616,352.43	8,097,548.51	8,078,707.87	1,635,193.07

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划		585,979.46	585,979.46	
合计	1,616,352.43	8,683,527.97	8,664,687.33	1,635,193.07

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	966,361.15	7,064,223.02	7,243,103.20	787,480.97
职工福利费		117,099.98	117,099.98	
社会保险费		297,262.20	297,262.20	
其中：医疗保险费		278,950.42	278,950.42	
工伤保险费		18,311.78	18,311.78	
住房公积金		62,955.00	62,955.00	
工会经费和职工教育经费	649,991.28	258,746.11	61,025.29	847,712.10
合计	1,616,352.43	8,097,548.51	8,078,707.87	1,635,193.07

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		561,534.24	561,534.24	
失业保险费		24,445.22	24,445.22	
合计		585,979.46	585,979.46	

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,709,060.85	360,186.94
企业所得税	99,874.70	100,883.32
城市维护建设税	93,089.29	7,268.07
房产税	39,846.44	72,755.34
土地使用税	9,925.01	4,317.15
个人所得税	33,894.34	15,096.74
教育费附加	66,492.36	5,191.48
其他税费	49,736.58	48,150.43
合计	2,101,919.57	613,849.47

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项		134,000.04
合计		134,000.04

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金		100,000.00
其他		34,000.04
合计		134,000.04

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	908,080.97	3,364,437.96
合计	908,080.97	3,364,437.96

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,068,692.64	588,200.58
合计	2,068,692.64	588,200.58

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押保证借款	6,110,000.00	6,560,000.00	4.15%-6.65%
合计	6,110,000.00	6,560,000.00	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	107,928,000.00						107,928,000.00

(二十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	565,841.61			565,841.61
合计	565,841.61			565,841.61

(二十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,836,855.52			4,836,855.52
合计	4,836,855.52			4,836,855.52

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,833,289.58	
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	14,833,289.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,399,085.57	
减：提取法定盈余公积		10.00
应付普通股股利	1,079,280.00	
期末未分配利润	15,153,095.15	

(三十一) 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
一、主营业务小计	34,529,129.81	24,126,103.04	38,436,387.75	27,469,651.89
水处理设备	29,261,946.89	21,954,013.08	33,308,678.91	23,624,225.42
膜类产品	1,320,778.76	1,154,852.52	4,179,292.05	3,544,240.36
其他	3,946,404.16	1,017,237.44	948,416.79	301,186.11
合计	34,529,129.81	24,126,103.04	38,436,387.75	27,469,651.89

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,326.74	99,226.96
教育费附加	55,854.31	42,339.47
地方教育附加	37,236.21	28,226.30
土地使用税	19,850.02	39,700.04
房产税	79,692.87	114,444.94
印花税	11,185.15	16,054.13
其他		1,200.00
合计	334,145.30	341,191.84

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	775,969.25	681,422.31
差旅及车辆费用	245,916.30	159,477.53
业务招待费	356,951.18	217,253.89
售后服务费	3,640.29	262,814.51
其他销售费用	465,837.50	227,927.88
合计	1,848,314.52	1,548,896.12

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,653,087.83	1,111,475.04
折旧摊销费	238,963.99	178,587.78
中介服务费	108,723.06	171,349.60
差旅费	20,083.79	50,420.51
办公费	39,460.36	65,973.35
业务招待费	3,611.70	21,492.45
其他	351,142.38	155,409.90
合计	3,415,073.11	1,754,708.63

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	286,673.71	610,743.31
职工薪酬	2,542,246.23	1,405,578.87
折旧及摊销费用	402,395.88	339,137.65
其他	210,445.41	61,412.71
合计	3,441,761.23	2,416,872.54

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,353.10	562,232.90
减：利息收入	57,296.07	88,306.66
手续费支出	5,511.81	8,053.77
合计	-49,431.16	481,980.01

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退返还	221,410.60	574,691.28	与收益相关
研究开发补助资金		208,900.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	67.80	237,870.91	与收益相关
合计	221,478.40	1,021,462.19	

(三十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	68,820.84	149,258.54
合计	68,820.84	149,258.54

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-432,485.89	2,241,916.41
合计	-432,485.89	2,241,916.41

(四十) 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
其他	344.31	67151.76	344.31
合计	344.31	67151.76	344.31

(四十一) 营业外支出

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
非流动资产损坏报废损失	986.55		986.55
其他	500.00		500.00
合计	1,486.55		1,486.55

(四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		965,287.36
递延所得税费用	-129,250.69	269,141.95
合计	-129,250.69	1,234,429.31

(四十三) 现金流量表

1.收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	2,241,020.44	1,863,190.34
其中：利息收入		88,306.66
政府补助	300,344.14	327,900.00
收到的往来款及其他	1,940,676.30	1,446,983.68
支付其他与经营活动有关的现金	5,250,991.10	6,058,924.70
其中：支付的差旅费、办公费及其他日常运营费用	21,671.89	2,076,046.22
支付的往来款项及其他	5,229,319.21	3,982,878.48

2.收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金		24,000,000.00
其中：借入关联方款项		24,000,000.00
其中：其他		
支付其他与筹资活动有关的现金	730,531.00	24,000,000.00
其中：其他	730,531.00	
其中：偿还关联方款项		24,000,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,399,085.57	6,668,446.31
加：信用减值损失	-432,485.89	-2,241,916.41
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,349,976.07	1,392,117.08
无形资产摊销	56,296.56	56,296.56
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）	—	—
净敞口套期损失（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）	2,353.10	562,232.90

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	-68,820.84	-149,258.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-129,250.69	269,141.95
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）	-13,870,526.76	5,387,177.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,593,596.26	6,022,336.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,702,729.02	-20,600,423.83
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	-10,584,240.12	-2,633,850.24
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	9,761,092.98	28,561,653.36
减：现金的期初余额	11,891,852.39	41,862,793.85
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	-2,130,759.41	-13,301,140.49

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,761,092.98	11,891,852.39
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,761,092.98	11,891,852.39
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	9,761,092.98	11,891,852.39

(四十五) 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	1,329,000.68	保函保证金
固定资产	24,841,238.89	银行融资抵押
合计	26,170,239.57	－

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州奥美环境工程有限公司	江苏徐州	国内	环保设备及膜产品的销售	100.00		设立
山东水发优膜科技有限公司	山东济南	国内	环保设备及膜产品的生产销售		100.00	设立

七、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、短期借款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一)市场风险

利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司管理层认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(二)信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收款项融资主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

公司主要业务为水处理设备的设计、生产和销售及膜产品的生产销售。部分货款质保金收款期限较长，同时公司为处于创业成长期的国有控股混合所有制企业，正逐步培育公司形象及产品，因此，公司对重点客户采用了较为宽松的应收账款账期。应收账款是公司资产的重要组成部分，如果应收账款不能

收回，对公司资产质量以及财务状况将产生较大不利影响。

公司从事前控制、事中控制及事后控制对应收账款进行全方位的控制，确保应收账款及时收回。主要内容如下：事前控制：1、确定信用标准，2、信用评级 3、加强合同管理，规范经营范围 4、建立健全应收账款考核责任制及奖惩制度，责任到人；事中控制：1、加强应收账款日常管理工作，进行辅助核算，建立核销制度 2、建立切实可行的对账制度；事后控制：1、确定合理的收账程序 2、确定合理的讨债方法 3、加强应收账款的反馈控制，由财务部门监督各项目回款情况，以达到内部控制的目的。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司管理层不认为会因以上各方的不履行行为而造成任何重大损失。

(三) 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

公司名称	注册地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东农业发展集团有限公司	山东省济南市历城区经十东路 33399 号	51	51

注：水发集团有限公司持有山东农业发展集团有限公司 100%的股份，山东省人民政府国有资产监督管理委员会持有水发集团有限公司 70%的股份，因此公司的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
尚瑞	董事长
马卓元	董事、总经理、直接持股 21.8379%的股东
窦大河	董事、副总经理、直接持股 9.1747%的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵杰	马卓元的直系亲属
王晓璐	窦大河的直系亲属
李娜	董事会秘书、直接持股 1.3423% 的股东
李丕成	董事、副总经理
鞠晓巍	董事
李广阔	监事会主席
李学勤	监事、直接持股 0.3622% 的股东
赵健	职工监事、直接持股 0.1001% 的股东

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马卓元、窦大河、赵杰、王晓璐	本公司	9,950,000.00	2019-3-4	2022-2-21	是
马卓元、赵杰、窦大河、王晓璐	本公司	8,360,000.00	2020-9-21	2023-9-21	否

2. 关联资金往来

无

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	988,528.30	827,992.25

九、承诺及或有事项

截止资产负债表日，无需要披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

吸收合并全资子公司情况

公司的第三届董事会第十次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司吸收合并全资子公司的议案》，拟对全资子公司徐州奥美环境工程有限公司进行吸收合并，吸收合并完成后，徐州奥美予以注销，公司将承继徐州奥美的全部资产、负债、业务等。吸收合并后，公司股本及注册资本均不发生变化，不会损害公司及股东的利益。截至报告披露日，徐州奥美环境工程有限公司已经注销完毕。

除上述事项外，无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司规模较小，主要经营水处理设备的设计、生产和销售及膜产品的生产销售，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,311,587.80	100	6,068,927.71	14.34
其中：合并报表范围外款项组合	42,311,587.80	100	6,068,927.71	14.34
合并报表范围内关联方款项组合				
合计	42,311,587.80	100	6,068,927.71	14.34

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,892,728.53	100	5,735,374.37	17.44
其中：合并报表范围外款项组合	32,892,728.53	100	5,735,374.37	17.44
合并报表范围内关联方款项组合				
合计	32,892,728.53	100	5,735,374.37	17.44

按组合计提坏账准备的应收账款

合并报表范围外款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	24,861,701.81	3	745,851.06	14,358,865.36	3	430,765.96
1 至 2 年	625,053.16	10	62,505.32	670,263.16	10	67,026.32

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2至3年	3,192,029.62	20	638,405.92	6,238,223.65	20	1,247,644.73
3至4年	12,473,339.71	30	3,742,001.91	10,615,912.86	30	3,184,773.86
4至5年	558,600.00	50	279,300.00	408,600.00	50	204,300.00
5年以上	600,863.50	100	600,863.50	600,863.50	100	600,863.50
合计	42,311,587.80		6,068,927.71	32,892,728.53		5,735,374.37

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 333,553.34 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	28,812,167.16	68.10	3,867,526.69
合计	28,812,167.16	68.10	3,867,526.69

(二) 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	39,687,200.51	39,738,817.39
减：坏账准备	281,300.78	152,370.15
合计	39,405,899.73	39,586,447.24

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	877,025.87	924,700.00
内部往来款	38,411,212.37	38,700,712.37
其他	398,962.27	113,405.02
减：坏账准备	281,300.78	152,370.15
合计	39,405,899.73	39,586,447.24

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	39,430,200.51	99.35	13,011,005.02	32.74
1至2年	2,000.00	0.01	18,651,092.37	46.93
2至3年			7,821,520.00	19.68

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 至 4 年				
4 至 5 年			255,000.00	0.64
5 年以上	255,000.00	0.64	200.00	
合计	39,687,200.51	100.00	39,738,817.39	100.00

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	152,370.15			152,370.15
期初余额在本期重新评估后	152,370.15			152,370.15
本期计提	128,930.63			128,930.63
期末余额	281,300.78			281,300.78

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
徐州奥美环境工程有限公司	往来款	29,162,641.56	1 至 2 年： 12,256,600.00 元； 2 至 3 年： 16,878,041.56 元	73.48	
山东水发优膜科技有限公司	往来款	9,248,570.81	1 年以内	23.30	
山东能源招标有限公司	保证金	272,825.87	1 年以内	0.69	8,184.78
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	保证金	250,000.00	5 年以上	0.63	250,000.00
鄂尔多斯市北骄热电有限责任公司	保证金	121,500.00	1 年以内	0.31	3,645.00
合计		39,055,538.24		98.41	261,829.78

(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
一、主营业务小计	34,521,108.44	25,074,002.10	38,171,844.80	27,708,536.02
水处理设备	29,261,946.89	22,897,133.38	33,308,678.91	23,624,225.42
膜类产品	1,320,778.76	1,162,817.12	3,945,132.75	3,806,548.68
其他	3,938,382.79	1,014,051.60	918,033.14	277,761.92
合计	34,521,108.44	25,074,002.10	38,171,844.80	27,708,536.02

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	68,820.84	149,258.54
合计	68,820.84	149,258.54

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	300,000.00	
2. 委托他人投资或管理资产的损益	68,820.84	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,142.24	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	367,678.60	
减：所得税影响额	55,117.37	
合计	312,561.23	

计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

无。

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	基本每股收益	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.09	5.58	0.01	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	5.10	0.01	0.06

山东奥美环境股份有限公司

2022 年 8 月 23 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）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：

公司董事会秘书办公室。

山东奥美环境股份有限公司

董事会

2022 年 8 月 24 日