



太平洋环保

太环股份

NEEQ : 871005

山东太平洋环保股份有限公司

Shandong Pacific Environmental

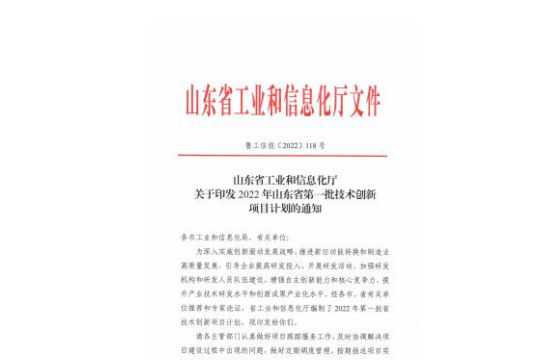


半年度报告

2022

公司半年度大事记

 <p>企业名称：山东太平洋环保股份有限公司 经济性质：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股） 资质等级：1 环境工程（水污染防治工程）专项甲级； 环境工程（大气污染防治工程）专项乙级。 *****</p> <p>工程 设计 资 质 证 书</p> <p>证书编号：A237006494 有效期：至2024年04月09日</p> <p>发证机关：2022年04月21日 No.AZ 0183456</p> <p>中华人民共和国住房和城乡建设部制</p>	<p>公司设计资质环境工程水污染防治工程专项乙级升级为甲级资质</p>
--	-------------------------------------

 <p>山东省工业和信息化厅文件</p> <p>鲁工信发〔2022〕118号</p> <p>山东省工业和信息化厅 关于印发2022年山东省第一批技术创新 项目计划的通知</p> <p>各市工业和信息化局，有关单位： 为深入贯彻落实创新驱动发展战略，促进新旧动能转换和制造业高质量发展，引导企业加大研发投入，开展研发活动，加强研发机构和研究人员队伍建设，增强自主创新能力核心竞争力，提升产业技术研发水平和创新能力产业化水平，经各市、省有关单位推荐和专家论证，省工业和信息化厅编制了2022年第一批省技术创新项目计划，现印发给你们。 请各主管部门认真落实项目跟踪服务工作，及时协调解决项目实施过程中出现的问题，做好定期调度管理，按期报送项目实施进度，确保项目如期完成。</p>	<p>2022年6月，经山东省工业和信息化厅批复，公司一项工业废水处理新技术获得省技术创新项目立项，入选“2022年山东省第一批技术创新项目计划”。</p>
--	--

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	85

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。

公司负责人朱杰高、主管会计工作负责人姜学荣及会计机构负责人（会计主管人员）姜学荣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
行业政策变化的风险	公司是一家专业从事环保水处理的高新技术企业,主要为制药、淀粉、化工、发酵等行业的大型主体项目提供配套水处理综合服务。上述行业与国家宏观经济政策及产业政策关联性较高。目前国家发布了一系列鼓励政策和规划,推动了行业的发展,如果未来国家产业政策调整或宏观经济形势发生了不利变化,或者监管部门制定更为完善的行业标准、提出更高的资质要求,将会对公司未来经营与发展产生一定的不利影响。应对措施:公司将根据市场需求和实际情况,加强技术研发能力,不断提升公司的核心技术水平,并积极招聘同行业的技术人才,制定完善人才管理内控机制,保持公司核心技术人员和研发人员的结构稳定性,以应对客户各类标准指标的需求。
人才短缺或流失的风险	公司所从事的业务需要掌握环境、生物、物理、化学、工程设计等专业技术的人才,也需要对客户需求、上下游行业技术水平以及工程项目特征深入了解的营销人才,更需要同时掌握上述专业技术、深刻了解客户需求以及掌握行业发展趋势的复合型人才。经过多年的发展,公司已形成了自身的人才培养体系,拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、能够深刻了解客户需求的人才队伍。但是,随着公司经营规模的迅速扩张,必然带来对

	<p>人才的迫切需求,公司将面临人才不足的风险。应对措施: 针对面临的人才不足或流失的风险, 公司一方面加强内部培养力度; 另一方面积极通过招聘、引进、合作等方式获得更多的专业技术人才资源。同时, 公司将采用包括员工持股在内的多种方式对公司的重要员工进行激励, 防止公司人才流失。</p>
技术风险	<p>公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员,随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大,人才竞争日益激烈,维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。公司一方面需要不断壮大人才队伍、引进更多专业技术人才资源;另一方面需要保护已拥有的知识产权,不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势,利用其为自身带来经济效益。基于公司的行业特点以及其他因素,公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对本公司的业务发展造成不利影响。应对措施: 一方面核心技术人员签署了竞业禁止承诺; 另一方面公司通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励, 以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司第一大股东朱杰高持有公司 20,969,440 股股份,持股比例为 39.33%;同时通过青杉合伙控制公司 8,316,000 股股份,占比 15.60%;朱杰高之妻王晋芳持有公司 16,091,260 股股份,占比 30.18%。朱杰高担任公司董事长、总经理,长期掌握公司的财务及经营决策,朱杰高、王晋芳夫妻为公司实际控制人。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响,可能会给公司治理带来一定风险。应对措施: 报告期内, 公司不断优化治理结构, 并严格依照《公司法》及各类相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则、公司各类规范制度对公司活动进行管理, 保护公司及中小投资者利益。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>环保行业竞争日趋激烈,污水处理行业发展潜力巨大,随着“十三五环保规划”和《中华人民共和国环境保护法》的出台,环保行业将进入一个新的发展阶段。但也面临风险:一方面,由于行业发展潜力巨大,众多国外大型污水处理公司纷纷进入中国,跨国公司凭借其资本和技术方面的优势,介入我国污水处理市场,加大了行业的竞争力度;另一方面,污水处理行业产品大多为个性化定制产品,各类用户的需求差异较大,不同客户对于污水处理的要求也不一样,导致竞标时的技术方案和价格差异较大,容易引发低价竞争,进而给公司带来一定的竞争风险。应对措施: 公司将不断加大技术研发投入, 提高项目运作效率, 降低项目运营成本, 提供“性价比”更高的服务, 巩固现有业务区域。同时, 公司将通过设立分公司的方式, 有序地拓展新型的业务。</p>
资金短缺风险	<p>环境治理行业通常采用工程承包方式进行,在投标、项目设计、施工运营阶段都需要先行垫付营运资金,项目竣工交付后,还需要保留质保金,业务性质决定公司需要有较强的资金实力。随着国内污水处理市场竞争日趋激烈,环保工程建设企业带资承包、</p>

	<p>垫资施工已成为行业普遍现象。公司同样存在此情形,由于环保工程施工建设阶段性收款的特点,前期需要垫付资金。而且,当完工项目已验收确认收入但尚未取得相应回款时,则形成应收账款。随着公司经营规模的扩大和项目的增多,在一定程度会给公司短期资金周转以及日常经营带来一定的压力。如果公司不能合理控制业务的发展速度,或不能有效执行合理的融资计划,则可能出现资金短缺的风险。应对措施:公司通过在全国中小企业股份转让系统挂牌,一方面提高公司的声誉度;另一方面增强公司的融资能力。同时,将进一步凭借全国中小企业股份转让系统的融资平台进行定向增发普通股、优先股、公司债等方式融资,引进战略投资者等新股东,增加公司的资本金。</p>
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
太环股份、太环股份公司、股份公司、本公司、公司	指	山东太平洋环保股份有限公司
太平洋环保有限、有限公司	指	山东太平洋环保有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
青杉合伙	指	济南青杉投资合伙企业(有限合伙)
太平洋环保运营	指	山东太平洋环保设施运营有限公司
股东大会	指	山东太平洋环保股份有限公司股东大会
董事会	指	山东太平洋环保股份有限公司董事会
监事会	指	山东太平洋环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	山东太平洋环保股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智能 PEIC 厌氧反应器	指	是利用特定软件控制,能够实现自动温度控制、流量控制、加药控制的自动运行厌氧反应器技术。
立体旋流式布水器	指	通过流体力学计算,利用湍流及射流原理,实现厌氧反应器布水均匀、无堵塞的厌氧布水系统。
SAD 自养异养系统耦合反硝化技术	指	是利用自养型反硝化微生物,提高脱氮效率和脱氮精

		度的生物脱氮技术。
三维电催化氧化	指	指利用外加电场和特定的粒子催化材料产生强氧化性物质，实现难降解有机物的分解或降解过程。
厌氧氨氧化	指	指利用特殊微生物的富集、驯化手段，实现目标微生物的生存环境，达到低能耗、快速降低总氮的目的。
AMAO 脱氮除磷技术	指	指利用不同微生物的生长周期，通过软件模拟计算，实现同等池容下低能耗降低污染物因子的过程。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东太平洋环保股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Pacific Environmental Protection Co., Ltd
证券简称	太环股份
证券代码	871005
法定代表人	朱杰高

二、 联系方式

董事会秘书姓名	何迎飞
联系地址	济南市高新区正丰路 554 号环保科技园正丰大厦 5 楼
电话	0531-81211116
传真	0531-88963005
电子邮箱	sdtpy@163.com
公司网址	www.tpyhb.com
办公地址	济南市高新区正丰路 554 号环保科技园正丰大厦 5 楼
邮政编码	250101
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 7 月 18 日
挂牌时间	2017 年 2 月 20 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业 -N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	为客户提供污水处理项目的前期可行性论证、技术咨询；实施设计、施工、安装、调试；项目后期的运营管理与售后服务及技术支持。
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）	53,311,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为朱杰高
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱杰高，一致行动人为王晋芳

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	91370100677252445C	否
注册地址	山东省济南市高新区正丰路 554 号环保科技园 8 号楼正丰大厦 532 室	否
注册资本（元）	53,311,800 元	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	98,755,974.63	91,785,291.42	7.59%
毛利率%	29.33%	21.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,966,440.85	4,146,987.57	67.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,370,313.50	5,004,142.71	27.30%
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）	7.18%	4.44%	-
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）	6.57%	5.36%	-
基本每股收益	0.13	0.08	67.99%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	312,487,818.26	296,763,252.37	5.30%
负债总计	211,993,804.89	203,235,679.85	4.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,494,013.37	93,527,572.52	7.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.75	8.00%
资产负债率%（母公司）	67.84%	68.48%	-
资产负债率%（合并）	67.84%	68.48%	-
流动比率	1.38	1.37	-
利息保障倍数	6.31	1.19	-

(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	1,110,932.87	-12,894,940.47	108.62%
应收账款周转率	0.98	0.95	-
存货周转率	0.70	1.08	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.30%	-4.40%	-
营业收入增长率%	7.59%	0.88%	-
净利润增长率%	67.99%	-59.55%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-115,982.46
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	803,140.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,990.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,159.00
非经常性损益合计	701,326.29
减：所得税影响数	105,198.94
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	596,127.35

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

公司为生态保护和环境治理行业一家专业的环境综合解决方案服务提供商，公司处于工业污水治

理的细分市场，主要为高浓度、高难度有机废水排放企业提供整体的解决方案，同时为烟气排放企业提供一站式服务。

公司为国家高新技术企业，目前现拥有专利技术 41 项（其中发明专利 9 项）及核心研发团队。商业模式为通过招投标、商务谈判、政府采购等方式取得服务项目合同，通过组织科学完善的管理体系，向制药、淀粉、酒精、食品、化工等各类“高浓高难有机废水”排放企业，提供技术咨询、设计、施工、安装、调试，运营管理与售后技术支持等综合服务方案，并获取收入。

目前公司已探索出一条以工业污水处理为主线的绿色发展道路。公司建立了环保全产业链的盈利模式，通过在污水处理等生态产业链前端的收入和中后端多层次的服务价值增值实现企业盈利，这种将社会公益事业和企业化运作有效结合的污水处理方式公司的绿色发展道路和环保产业新模式奠定了坚实基础。

报告期内，公司商业模式没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司各项工作有序开展，日常经营工作积极有序。公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的发展，进一步完善经营管理体系。

1. 市场拓展

公司围绕年初制定的发展目标，调整企业发展策略，聚焦目标市场，做精做细，已形成以“效益优先、稳步发展”的发展理念，公司继续以各行业“大企业”“大项目”“上市公司”作为主攻目标客户，在提高市场占有率同时，通过调整理念逐步实现效益最大化。

随着公司与优质客户的深入合作，公司知名度逐渐加强，近年来，不断与全国医药制造领域多个上市公司、知名企业开展合作，公司凭借多年来在高浓度工业废水领域的技术积累和不断升级，在高端环保装备研发和应用方面已具备了明显的技术优势，市场占有率不断提高，品牌影响力不断提升。

以市场为导向，积极利用公司多年来在高难度高浓度工业废水处理领域的技术优势，响应国家政策布局新兴行业，向新兴化工新材料领域拓展，取得可喜成绩，以优质的技术服务获得客户的一致好评。

2. 技术研发

报告期内，公司持续加大研发投入，驱动创新带动公司发展。公司在环保技术领域更加全面，有力的推动了项目方污水系统稳定达标、绿色生产、节能降耗的模式发展。

（1）污水处理全产业链优势地位的建立

让创新带动发展，以实践反馈理论，持续不断的优化为用户提供定制化的解决方案，丰富了废水处理流程的行业大数据。

（2）行业领域的深耕和新行业的进入

公司在依托原有医药、生物发酵等优势行业的基础上，积极响应国家政策布局新兴行业，如新型可降解材料、新兴化工领域，并取得了一系列可喜的业绩。

（3）提高改造和卡脖子问题的突破

针对市政园区提标改造和点源污染企业的高难度卡脖子问题-总氮的治理，布局研发新工艺自养型脱氮工艺，在实际运行工程案例中效果显著，同时具有脱氮负荷高、外加碳源少、污泥产量低等优势。

（4）传统行业的技术升级和革新

积极调研传统基础行业运行费用高或不达标的问题所在，并针对于此进行工艺研发扩大市场竞争优

势，如焦化废水领域，针对生化系统运行不稳定、膜运行费用高，积极布局研发前端工艺。

(5) 原有技术的升级改造

针对废水的组分愈来愈复杂、稳定难降解，大多数预处理工艺存在操作复杂和运行费用高，在此基础上，进一步研发升级催化材料，已应对市场升级和更加严格的排口标准。

(6) 增加智慧化和自动化程度

大多数污水处理人员难以匹配专业的从业人员，而国家规范化和智能化的进程不断推进，在此基础上，充分利用智能软件平台和自动化设备连锁，尽量减少人为的设备干预，以降低人员操作强度和增加设备的稳定运行。

(7) 数据库的建立

充分发挥公司已做项目的实践经验，建立团队收集运行数据和设计数据对比，完善公司设计参数，规范方案设计流程。

(二) 行业情况

本行业是国家产业政策鼓励和支持发展的行业。近年来，国家一直重视生态环境的治理，在《水污染防治行动计划》的指引下，全国各地陆续开展水污染防治。2019年，国家提出“三水共治”，从“改善水环境、保护水资源、修复水生态”着手，加快水环境治理与保护，同时全面打造水清岸绿产业。

2020年9月22日国家主席习近平总书记郑重承诺“中国二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和”。党的十九届五中全会强调，要“加快推动绿色低碳发展”。中华人民共和国第十三届全国人民代表大会第四次会议和全国政治协商会议第十三届全国委员会第四次会议分别于2021年3月5日和2021年3月4日在北京召开，会议中环保板块的碳排放、能源工厂、氮元素的问题被着重强调，为祖国的绿水青山而奋斗。也代表着环保行业内的一个市场空间和行业内亟需解决的问题，针对于此，我公司也在积极布局和革新能源化、碳排放和氮元素的技术与工程化应用。

(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	10,695,459.18	3.42%	14,407,360.55	4.85%	-25.76%
应收票据	6,732,200.00	2.15%	15,040,000.00	5.07%	-55.24%
应收账款	107,623,812.97	34.44%	101,726,943.44	34.28%	5.80%
应收款项融资	1,696,000.00	0.54%	2,911,571.89	0.98%	-41.75%
预付款项	5,560,446.80	1.78%	6,362,487.70	2.14%	-12.61%
其他应收款	3,562,464.14	1.14%	2,841,206.59	0.96%	25.39%
存货	106,994,080.15	34.24%	92,678,318.93	31.23%	15.45%
合同资产	24,916,095.51	7.97%	14,379,659.09	4.85%	73.27%
固定资产	3,982,897.77	1.27%	3,546,690.15	1.20%	12.30%
使用权资产	1,037,646.38	0.33%	1,267,349.48	0.43%	-18.12%
无形资产	3,979,208.72	1.27%	4,260,413.12	1.44%	-6.60%
长期待摊费用	239,598.75	0.08%	287,763.99	0.10%	-16.74%
递延所得税资产	3,592,737.22	1.15%	3,415,166.76	1.15%	5.20%

其他非流动资产	31,063,005.37	9.94%	32,116,138.11	10.82%	-3.28%
短期借款	37,572,860.62	12.02%	44,978,345.27	15.16%	-16.46%
应付票据	0.00	0.00%	4,137,500.00	1.39%	-100.00%
应付账款	35,260,560.94	11.28%	38,632,531.45	13.02%	-8.73%
合同负债	86,776,770.64	27.77%	72,806,128.00	24.53%	19.19%
应付职工薪酬	1,714,899.49	0.55%	1,276,019.61	0.43%	34.39%
应交税费	18,648,383.50	5.97%	14,423,336.05	4.86%	29.29%
其他应付款	453,760.00	0.15%	510,956.17	0.17%	-11.19%
一年内到期的非流动负债	2,312,231.27	0.74%	2,278,842.87	0.77%	1.47%
其他流动负债	11,280,980.18	3.61%	5,112,098.01	1.72%	120.67%
长期借款	17,525,415.75	5.61%	18,379,624.16	6.19%	-4.65%
租赁负债	447,942.50	0.14%	700,298.26	0.24%	-36.04%
资产总计	312,487,818.26	-	296,763,252.37	-	5.30%

资产负债项目重大变动原因:

- 1.应收票据：本期余额较期初余额减少830.8万元，主要因上期贴现未到期银行承兑汇票1059万视同短期借款，不作为应收票据的减少导致。
- 2.应收款项融资：本期余额较期初余额减少121.56万元，主要是应收6+9银行承兑汇票未到期重分类导致。
- 3.合同资产：本期余额较期初余额增加1,053.64万元，主要原因是本期确认收入的项目质保金增加，且年初质保金部分还未到期所致。
- 4.应付票据：本期余额较期初余额减少413.75万元，主要是本期办理承兑减少导致。
- 5.应付职工薪酬：本期余额较期初余额增加43.99万元，主要是本期计提工资费用增加所致。
- 6.其他流动负债：本期余额较期初余额增加616.89万元，主要是本期末预收客户款项较上期增多，故与之相关的待转销项税额增加导致。
- 7.租赁负债：本期余额较期初余额减少25.24万元，主要因为厂房租金尚未支付部分折现期减少导致。

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	98,755,974.63	-	91,785,291.42	-	7.59%
营业成本	69,793,554.72	70.67%	72,054,587.57	78.50%	-3.14%
毛利率	29.33%	-	21.50%	-	-
销售费用	3,516,785.65	3.56%	2,369,573.15	2.58%	48.41%
管理费用	11,096,560.87	11.24%	5,943,318.55	6.48%	86.71%
研发费用	8,981,291.99	9.09%	6,499,777.35	7.08%	38.18%
财务费用	1,511,639.54	1.53%	1,125,186.88	1.23%	34.35%
信用减值损失	2,022,540.08	2.05%	2,660,919.21	2.90%	-23.99%
资产减值损失	619,424.79	0.63%	-163,831.89	-0.18%	478.09%
其他收益	800,140.09	0.81%	459,900.00	0.50%	73.98%

投资收益	-5,990.34	-0.01%	-1,299,314.17	-1.42%	99.54%
资产处置收益	-115,982.46	-0.12%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	6,765,711.39	6.85%	5,292,729.18	5.77%	27.83%
营业外收入	23,159.00	0.02%	0.00	0.00%	
营业外支出	0.00	0.00%	370,341.67	0.40%	-100.00%
净利润	6,966,440.85	7.05%	4,146,987.57	4.52%	67.99%

项目重大变动原因:

1. 销售费用：报告期销售费用较上年同期增加114.72万元，主要原因一是公司市场人员增加和结算提成增加；二是项目维护费用增加较大所致。
2. 管理费用：报告期管理费用较上年同期增加515.32万元，主要原因：公司职工薪酬政策调整和发放奖金导致。
3. 研发费用：报告期研发费用较上年同期增加248.15万元，主要是研发项目处在建设投入中期，直接材料投入较大所致。
4. 财务费用：报告期财务费用较上年同期增加38.65万元，主要原因是新增办公楼按揭贷款增加利息支出。
5. 资产减值损失：报告期资产减值损失较上年同期减少78.33万元，主要是冲回元首项目存货跌价准备140.41万元导致。
6. 其他收益：报告期其他收益较上年同期增加34.02万元，主要原因是本期收到市领军人才补贴30万元导致。
7. 投资收益：报告期投资损失较上年同期减少129.33万元，主要原因一是上期与甘肃皇台的纠纷形成的债务重组损失已执行完毕，本期无发生大额债务重组情况；二是上期票据贴现费用较多，本期减少导致。
8. 资产处置收益：报告期资产处置损失较上年同期增加11.60万元，主要原因是本期处置两辆车产生损失。
9. 营业外收入：报告期营业外收入较上年同期增加2.32万元，主要是报告期内车间处理废品收入导致。
10. 营业外支出：报告期营业外支出较上年同期减少37.03万元，主要是上期甘肃皇台项目诉讼调解增加违约金35万元。本期无。

(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	98,755,974.63	91,785,291.42	7.59%
其他业务收入			
主营业务成本	69,793,554.72	72,054,587.57	-3.14%
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
系统工程收	98,019,530.87	69,289,029.99	29.31%	8.26%	-2.70%	37.29%

入						
设施运营服务收入	736,443.76	504,524.73	31.49%	-40.80%	-40.16%	-2.28%
合计	98,755,974.63	69,793,554.72	29.33%	7.59%	-3.14%	36.44%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

1. 系统工程收入: 本期收入余额较上期收入余额增加 2,873.05 万元, 本期受疫情影响降低, 集中完工验收项目较多导致。
2. 设施运营服务收入: 报告期内设施运营服务收入较上年同期增加 23.19 万元, 主要融成污水运营项目结算额增加所致。

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	1,110,932.87	-12,894,940.47	108.62%
投资活动产生的现金流量净额	-87,011.14	-10,447,492.55	99.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,638,323.10	6,799,844.15	-138.80%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量: 报告期经营活动产生的现金流量净额 111.09 万元, 较上年同期增长 108.62%, 主要原因是由于报告期新签项目预收款增加较大所致。
2. 投资活动产生的现金流量: 报告期投资活动产生的现金流量净额-8.70 万元, 较上年同期增长 99.17%, 主要是上期新购办公楼一套和车位所致。
3. 筹资活动产生的现金流量: 报告期筹资活动产生的现金流量净额-263.83 万元, 较上年同期降低 138.80%, 主要是分期还办公楼按揭贷款和利息 96.58 万元; 中行分期还款 30 万元; 上期广发银行新增贷款 800 万综合所致。

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

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

在公司支部委员会的带领下，公司多次组织扶贫活动，发挥党员积极带动作用，全员号召，组织购买贫困地区物资，支持贫困地区经济发展。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终坚持把环保事业作为永久使命，积极履行社会责任，诚信经营，依法纳税，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度。同时，日常公司经营与公益活动相结合，与高校联合，建立研究生社会实践基地，定期组织员工无偿献血、爱心捐款、环保毅行、植树造林等活动；同时还利用自身的优势，积极在社会上宣传环境保护知识；公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社区等利益相关者合法权益方面的责任，定期组织员工参与扶贫“送温暖”活动、倡导员工践行环保理念、关注弱势群体，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

疫情之下，积极响应国家政策，号召为疫区捐赠物资，积极配合社区等防疫工作，为所在城市防疫工作贡献力量。

随着公司的发展，将会创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地方经济发展，为社会的发展贡献力量。

十二、 评价持续经营能力

公司是一家专业从事环保水处理及烟尘处理的高新技术企业，主要为客户提供先进环保技术装备，系统集成与环境问题整体解决方案拥有自己的核心技术，产品具有良好的市场前景。

1. 报告期内，公司业务、资产、人员、财务、生产等完全独立，公司具有良好的独立自主经营能力；

2. 报告期内，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司全体员工没有发生违法、违规行为；

3. 报告期内，公司主营业务收入占营业收入比重为 100%，公司主营业务明确。公司自设立以来主营业务未发生重大变化；

4. 公司始终把“科技创新”作为企业发展的源动力，报告期内公司根据市场的发展和客户的需求，在高浓度废水处理行业、工业废水治理和生物质能源利用和运营等领域不断提高自主研发能力，多项技术取得突破性进展，已进入科技成果转化阶段。公司目前拥有专利 41 项，其中发明专利 9 项；公司继

续加强新技术研发，保持行业内竞争优势；

5. 公司生产经营正常，且营业期限为长期，无意解散，亦不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

综上，公司通过评估、讨论与分析，认为公司在可预见的未来，具有持续经营能力，报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 行业政策变化的风险

公司是一家专业从事环保水处理及烟尘处理的高新技术企业，主要为制药、淀粉、化工、发酵等行业的大型主体项目提供配套水处理及烟尘处理综合服务。上述行业与国家宏观经济政策及产业政策关联性较高。目前国家发布了一系列鼓励政策和规划，推动了行业的发展，如果未来国家产业政策调整或宏观经济形势发生了不利变化，或者监管部门制定更为完善的行业标准、提出更高的资质要求，将会对公司未来经营与发展产生一定的不利影响。

应对措施：公司将根据市场需求和实际情况，加强技术研发能力，不断提升公司的核心技术水平，并积极招聘同行业的技术人才，制定完善人才管理内控机制，保持公司核心技术人员和研发人员的结构稳定性，以应对客户各类标准指标的需求。

2. 人才短缺或流失的风险

公司所从事的业务需要掌握环境、生物、物理、化学、工程设计等专业技术的人才，也需要对客户需求、上下游行业技术水平以及工程项目特征深入了解的市场营销人才，更需要同时掌握上述专业技术、深刻了解客户需求以及掌握行业发展趋势的复合型人才。经过多年的发展，公司已形成了自身的人才培养体系，拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、能够深刻了解客户需求的人才队伍。但是，随着公司经营规模的迅速扩张，必然带来对人才的迫切需求，公司将面临人才不足的风险。

应对措施：针对面临的人才不足或流失的风险，公司一方面加强内部培养力度；另一方面积极通过招聘、引进、合作等方式获得更多的专业技术人才资源。同时，公司将采用包括员工持股在内的多种方式对公司的重要员工进行激励，防止公司人才流失。

3. 技术风险

公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争日益激烈，维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。公司一方面需要不断壮大人才队伍、引进更多专业技术人才资源；另一方面需要保护已拥有的知识产权，不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势，利用其为自身带来经济效益。基于公司的行业特点以及其他因素，公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：一方面核心技术人员签署了竞业禁止承诺；另一方面公司通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励，以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。

4. 实际控制人不当控制的风险

公司第一大股东朱杰高持有公司 20,969,440 股股份，持股比例为 39.33%；同时通过青杉合伙控制公司 8,316,000 股股份，占比 15.60%；朱杰高之妻王晋芳持有公司 16,091,260 股股份，占比 30.18%。朱杰高担任公司董事长、总经理，长期掌握公司的财务及经营决策，朱杰高、王晋芳夫妻为公司实际控制人。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司治理带来一定风险。

应对措施：报告期内，公司不断优化治理结构，并严格依照《公司法》及各类相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则、公司各类规范制度对公司活动进行管理，保护公司及中小投资者利益。

5. 市场竞争加剧的风险

环保行业竞争日趋激烈，污水处理行业发展潜力巨大，随着“十三五环保规划”和《中华人民共和国环境保护法》的出台，环保行业将进入一个新的发展阶段。但也面临风险：一方面，由于行业发展潜力巨大，众多国外大型污水处理公司纷纷进入中国，跨国公司凭借其资本和技术方面的优势，介入我国污水处理市场，加大了行业的竞争力度；另一方面，污水处理行业产品大多为个性化定制产品，各类用户的需求差异较大，不同客户对于污水处理的要求也不一样，导致竞标时的技术方案和价格差异较大，容易引发低价竞争，进而给公司带来一定的竞争风险。

应对措施：公司将不断加大技术研发投入，提高项目运作效率，降低项目运营成本，提供“性价比”更高的服务，巩固现有业务区域。同时，公司将通过设立分公司的方式，有序地拓展新型的业务。

6. 资金短缺风险

环境治理行业通常采用工程承包方式进行，在投标、项目设计、施工运营阶段都需要先行垫付营运资金，项目竣工交付后，还需要保留质保金，业务性质决定公司需要有较强的资金实力。随着国内污水处理市场竞争日趋激烈，环保工程建设企业带资承包、垫资施工已成为行业普遍现象。公司同样存在此情形，由于环保工程施工建设阶段性收款的特点，前期需要垫付资金。而且，当完工项目已验收确认收入但尚未取得相应回款时，则形成应收账款。随着公司经营规模的扩大和项目的增多，在一定程度上会给公司短期资金周转以及日常经营带来一定的压力。如果公司不能合理控制业务的发展速度，或不能有效执行合理的融资计划，则可能出现资金短缺的风险。

应对措施：公司通过在全国中小企业股份转让系统挂牌，一方面提高公司的声誉度；另一方面增强公司的融资能力。同时，将进一步凭借全国中小企业股份转让系统的融资平台进行定向增发普通股、优先股、公司债等方式融资，引进战略投资者等新股东，增加公司的资本金。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

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

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） 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
公司	2016年12月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	签署《关于竞业禁止情况的承诺》	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	签署《关于竞业禁止情况的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	劳动用工	出具《关于劳动用工情况的说明和承诺函》	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺书》	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	规范关联交易	出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	规范关联交易	出具了《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	承诺关联交易	出具了《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

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	20,671,500	38.77%	0	20,671,500	38.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,994,200	16.87%	0	8,994,200	16.87%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	32,640,300	61.23%	0	32,640,300	61.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,066,500	52.65%	0	28,066,500	52.65%	
	董事、监事、高管	4,573,800	8.58%	0	4,573,800	8.58%	
	核心员工	4,573,800	8.58%	0	4,573,800	8.58%	
总股本		53,311,800	-	0	53,311,800	-	
普通股股东人数							51

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	朱杰高	20,969,440	0	20,969,440	39.33%	15,997,905	4,971,535	5,000,000	0
2	王晋芳	16,091,260	0	16,091,260	30.18%	12,068,595	4,022,665	0	0
3	济南青杉投资合伙企业（有限合伙）	8,316,000	0	8,316,000	15.60%	0	8,316,000	0	0
4	楚文建	4,573,800	0	4,573,800	8.58%	4,573,800	0	4,000,000	0
5	济南行稳二号投资中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	5.63%	0	3,000,000	0	0
6	鲁彬	147,900	0	147,900	0.28%	0	147,900	0	0
7	张志梅	100,400	100	100,500	0.19%	0	100,500	0	0
8	赵荣	100,000	0	100,000	0.19%	0	100,000	0	0
9	谢凌飞	3,700	600	4,300	0.008%	0	4,300	0	0
10	陈珊	4,100	0	4,100	0.008%	0	4,100	0	0
合计		53,306,600	-	53,307,300	99.996%	32,640,300	20,667,000	9,000,000	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东王晋芳为实际控制人朱杰高之妻子，实际控制人朱杰高为济南青杉投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人。</p>									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱杰高	董事长/总经理	男	1981年6月	2019年9月9日	2022年9月8日
王晋芳	董事	女	1979年7月	2019年9月9日	2022年9月8日
姜学荣	董事/财务总监	女	1972年3月	2019年9月9日	2022年9月8日
刘红涛	董事	男	1979年8月	2019年9月9日	2022年9月8日
梁燃燃	董事	男	1986年8月	2019年9月9日	2022年9月8日
楚文建	董事/副总经理	男	1969年6月	2019年9月9日	2022年9月8日
何迎飞	董事会秘书	女	1986年6月	2019年9月9日	2022年9月8日
张莹	监事会主席	女	1981年11月	2019年9月9日	2022年9月8日
温国旗	监事	男	1988年10月	2019年9月9日	2022年9月8日
于鹏磊	监事	男	1983年11月	2019年9月9日	2022年9月8日
董事会人数:					6
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:

公司董事长、实际控制人朱杰高与公司董事王晋芳系夫妻关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱杰高	董事长/总经理	20,969,440	0	20,969,440	39.33%	0	0
王晋芳	董事	16,091,260	0	16,091,260	30.18%	0	0
楚文建	董事/副总经理	4,573,800	0	4,573,800	8.58%	0	0
合计	-	41,634,500	-	41,634,500	78.09%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	1	13
销售人员	43	5	12	36
技术人员	118	6	22	102
财务人员	7	1	3	5
行政人员	7	0	1	6
生产人员	8	3	2	9
员工总计	197	15	41	171

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	85	88
专科	61	54
专科以下	42	21
员工总计	197	171

(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	1	0	0	1

核心人员的变动情况：

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	注释 1	10,695,459.18	14,407,360.55
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	注释 2	6,732,200.00	15,040,000.00
应收账款	注释 3	107,623,812.97	101,726,943.44
应收款项融资	注释 4	1,696,000.00	2,911,571.89
预付款项	注释 5	5,560,446.80	6,362,487.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	3,562,464.14	2,841,206.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	106,994,080.15	92,678,318.93
合同资产	注释 8	24,916,095.51	14,379,659.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	812,165.30	1,522,182.57
流动资产合计		268,592,724.05	251,869,730.76
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	注释 10	3,982,897.77	3,546,690.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	1,037,646.38	1,267,349.48
无形资产	注释 12	3,979,208.72	4,260,413.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	239,598.75	287,763.99
递延所得税资产	注释 14	3,592,737.22	3,415,166.76
其他非流动资产	注释 15	31,063,005.37	32,116,138.11
非流动资产合计		43,895,094.21	44,893,521.61
资产总计		312,487,818.26	296,763,252.37
流动负债：			
短期借款	注释 16	37,572,860.62	44,978,345.27
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	注释 17		4,137,500.00
应付账款	注释 18	35,260,560.94	38,632,531.45
预收款项			
合同负债	注释 19	86,776,770.64	72,806,128.00
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	注释 20	1,714,899.49	1,276,019.61
应交税费	注释 21	18,648,383.50	14,423,336.05
其他应付款	注释 22	453,760.00	510,956.17
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	注释 23	2,312,231.27	2,278,842.87
其他流动负债	注释 24	11,280,980.18	5,112,098.01
流动负债合计		194,020,446.64	184,155,757.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 25	17,525,415.75	18,379,624.16
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释 26	447,942.50	700,298.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,973,358.25	19,079,922.42
负债合计		211,993,804.89	203,235,679.85
所有者权益：			
股本	注释 27	53,311,800.00	53,311,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 28	7,277,626.95	7,277,626.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 29	4,731,294.57	4,731,294.57
一般风险准备			
未分配利润	注释 30	35,173,291.85	28,206,851.00
归属于母公司所有者权益合计		100,494,013.37	93,527,572.52
少数股东权益			
所有者权益合计		100,494,013.37	93,527,572.52
负债和所有者权益合计		312,487,818.26	296,763,252.37

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

（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		98,755,974.63	91,785,291.42
其中：营业收入	注释 31	98,755,974.63	91,785,291.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,310,395.40	88,150,235.39
其中：营业成本	注释 31	69,793,554.72	72,054,587.57
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	注释 32	410,562.63	157,791.89
销售费用	注释 33	3,516,785.65	2,369,573.15
管理费用	注释 34	11,096,560.87	5,943,318.55
研发费用	注释 35	8,981,291.99	6,499,777.35
财务费用	注释 36	1,511,639.54	1,125,186.88
其中：利息费用		1,277,680.42	732,596.82
利息收入		36,216.28	64,832.86
加：其他收益	注释 37	800,140.09	459,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 38	-5,990.34	-1,299,314.17
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）		-14,266.80	-201,338.03
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）	注释 41	-115,982.46	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	2,022,540.08	2,660,919.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	619,424.79	-163,831.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,765,711.39	5,292,729.18
加：营业外收入	注释 42	23,159.00	
减：营业外支出	注释 43		370,341.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,788,870.39	4,922,387.51
减：所得税费用	注释 44	-177,570.46	775,399.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,966,440.85	4,146,987.57
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）		6,966,440.85	4,146,987.57
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		6,966,440.85	4,146,987.57
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		6,966,440.85	4,146,987.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,966,440.85	4,146,987.57
(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）		0.13	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.08

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

（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		91,667,905.99	82,087,685.09
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		424,455.34	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 45	2,957,015.37	557,357.86
经营活动现金流入小计		95,049,376.70	82,645,042.95

购买商品、接受劳务支付的现金		66,284,600.13	75,445,525.25
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		15,018,305.55	9,183,373.82
支付的各项税费		2,212,719.13	3,099,892.65
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45	10,422,819.02	7,811,191.70
经营活动现金流出小计		93,938,443.83	95,539,983.42
经营活动产生的现金流量净额		1,110,932.87	-12,894,940.47
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		339,823.01	
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		339,823.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		426,834.15	10,447,492.55
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		426,834.15	10,447,492.55
投资活动产生的现金流量净额		-87,011.14	-10,447,492.55
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		19,800,000.00	21,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,800,000.00	21,800,000.00
偿还债务支付的现金		20,616,451.83	13,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,297,533.25	750,651.14
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	注释 45	524,338.02	449,504.71
筹资活动现金流出小计		22,438,323.10	15,000,155.85
筹资活动产生的现金流量净额		-2,638,323.10	6,799,844.15
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		-1,614,401.37	-16,542,588.87
加：期初现金及现金等价物余额		12,309,860.55	23,390,065.49
六、期末现金及现金等价物余额		10,695,459.18	6,847,476.62

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

2022 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东太平洋环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东太平洋环保有限公司，于 2016 年 8 月份改制而来。公司于 2017 年 1 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91370100677252445C 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,331.18 万股，注册资本为 5,331.18 万元，注册地址：济南市高新区正丰路 554 号环保科技园 8 号楼正丰大厦 532 室，实际控制人为朱杰高、王晋芳。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属环境治理行业，主要产品和服务为为客户提供污水处理项目的前期可行性论证、技术咨询；实施设计、施工、安装、调试；项目后期的运营管理与售后服务及技术支持。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要纳入合并财务报表范围的子公司。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开

始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8

号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变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。

(2) 金融负债划分为以下三类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②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。
- ③以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司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：

- ①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。
- 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。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- 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

础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，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（该指定一经做出，不得撤销）。

3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在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。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

（1） 扣除已偿还的本金。

（2） 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

（3） 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，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。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①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）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分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。

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体

评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

⑩其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

对于应收票据，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司对客观证据表明将无法按原有条款收回的应收票据单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑 汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备

本公司将持有的应收票据，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） 应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司参照历史信用损失经验确认应收款项账龄与固定损失准备率。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征，除划分为风险低组合以外的应收账款划分为按账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当年状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率

账龄组合预期信用损失率：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00

4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征，除划分为风险低组合以外的其他应收款划分为按账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当年状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率

账龄组合预期信用损失率：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十二） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）8.金融资产减值准备计提。

（十三） 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、在产品、半成品、产成品（库存商品）、周转材料、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产；已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

本公司评估合同资产的预期信用损失，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提合同资产减值准备。

账龄	预期损失准备率(%)
1年以内（含1年）	3.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应

比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	3	5.00	31.67
运输设备	直线法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及其他设备	直线法	3	5.00	31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、特许经营权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
特许经营权（BOT）	协议约定期限	
软件及其他	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本期公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十三) 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的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十五) 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 系统工程收入

对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，系统工程项目销售在工程完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(2) 设施运营服务收入

本公司在提供相关服务时按合同约定的收费方法以及工程处理量（发电量、污水处理量等）按月确认收入。

(3) 技术咨询服务收入

本公司在设计方案等成果交付客户时确认收入。

(二十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本在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。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

本公司对确认的合同履约成本和合同取得成本，采用与该合同成本资产相关的商品收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

(二十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补

助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十七）、（二十五）、注释 11 和注释 27。

4. 公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

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

报告期内主要会计估计未发生变更。

五、 税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

税种	计税依据	税率	备注
增值税	法定增值额	13%、9%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
地方水利基金	实缴流转税税额	0.50%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2020 年 12 月 28 日取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202037002832，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

根据财税（2021）13 号明确制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,434.08	1,046.18
银行存款	10,677,025.10	12,308,814.37
其他货币资金		2,097,500.00
合计	10,695,459.18	14,407,360.55

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,097,500.00
票据融资保证金		1,000,000.00
合计		2,097,500.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,822,200.00	15,040,000.00
商业承兑汇票	2,910,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	6,732,200.00	15,040,000.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,822,200.00	100.00	90,000.00	0.31	6,732,200.00
其中：商业承兑汇票组合	3,000,000.00	43.97	90,000.00	3.00	2,910,000.00
银行承兑汇票组合	3,822,200.00	56.03			3,822,200.00
合计	6,822,200.00	100.00	90,000.00	0.31	6,732,200.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	15,040,000.00	100.00			15,040,000.00
其中：银行承兑汇票组合	15,040,000.00	100.00			15,040,000.00
合计	15,040,000.00	100.00			15,040,000.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据		90,000.00				90,000.00
其中：商业承兑汇票组合		90,000.00				90,000.00
合计		90,000.00				90,000.00

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	117,537,287.28	100.00	9,913,474.31	8.43	107,623,812.97
其中：账龄组合	117,537,287.28	100.00	9,913,474.31	8.43	107,623,812.97
合计	117,537,287.28		9,913,474.31		107,623,812.97

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	113,867,801.72	100.00	12,140,858.28	10.66	101,726,943.44
其中：账龄组合	113,867,801.72	100.00	12,140,858.28	10.66	101,726,943.44
合计	113,867,801.72		12,140,858.28		101,726,943.44

2. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,846,424.93	2,065,392.75	3.00
1—2年	34,704,382.85	3,470,438.29	10.00
2—3年	10,193,071.61	2,038,614.32	20.00
3—4年	2,809,557.89	1,404,778.95	50.00
4—5年	248,000.00	198,400.00	80.00
5年以上	735,850.00	735,850.00	100.00
合计	117,537,287.28	9,913,474.31	8.43

3. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	68,846,424.93	51,862,789.70
1—2年	34,704,382.85	45,814,805.44
2—3年	10,193,071.61	8,583,555.24
3—4年	2,809,557.89	6,622,801.34
4—5年	248,000.00	42,338.37
5年以上	735,850.00	941,511.63
合计	117,537,287.28	113,867,801.72

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,140,858.28	-2,176,083.10		51,300.87		9,913,474.31
其中：账龄组合	12,140,858.28	-2,176,083.10		51,300.87		9,913,474.31
合计	12,140,858.28	-2,176,083.10		51,300.87		9,913,474.31

5. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
江苏凯米膜科技股份有限公司	40,250.00
沈阳浑南热力有限责任公司	11,050.87
合计	51300.87

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江昌海制药有限公司	12,087,161.60	10.28	362,614.85
江西雨帆生物能源有限公司	12,543,316.00	10.67	1,254,331.60
河北鼎泰制药有限公司	5,588,410.98	4.75	167,652.33
东华工程科技股份有限公司	5,394,420.00	4.59	161,832.60
山西安仑化工有限公司	5,378,569.10	4.58	537,856.91
合计	40,991,877.68	34.88	2,484,288.29

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,696,000.00	2,911,571.89
合计	1,696,000.00	2,911,571.89

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,152,701.93	
商业承兑汇票		2,500,000.00
合计	39,152,701.93	2,500,000.00

注释5. 预付账款

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	4,952,926.05	89.07	6,197,385.28	97.41
1至2年	451,070.16	8.11	93,701.10	1.47
2至3年	88,126.98	1.58	71,401.32	1.12
3年以上	68,323.61	1.23		
合计	5,560,446.80	100.00	6,362,487.70	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
------	------	--------------	-------	-------

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
泰州市鸿安环保科技有限公司	871,287.12	15.67	1年以内	货未发完
潍坊航宇环保工程有限公司	799,400.35	14.38	1年以内	货未发完
泰安市银丰金属材料有限公司	454,592.16	8.18	1年以内	货未发完
山东特保罗环保节能科技有限公司	442,477.88	7.96	1至2年	货未发完
山东振远建设工程有限公司	397,155.96	7.14	1年以内	货未发完
合计	2,964,913.47	53.32		

注释6. 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	3,562,464.14	2,841,206.59
合计	3,562,464.14	2,841,206.59

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,170,000.00	2,925,960.00
往来款	307,560.00	61,800.00
备用金	399,277.57	104,277.00
减：坏账准备	314,373.43	250,830.41
合计	3,562,464.14	2,841,206.59

2. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,876,837.57	100.00	314,373.43	8.11	3,562,464.14
其中：账龄组合	3,876,837.57	100.00	314,373.43	8.11	3,562,464.14
合计	3,876,837.57		314,373.43		3,562,464.14

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,092,037.00	100.00	250,830.41	8.11	2,841,206.59
其中：账龄组合	3,092,037.00	100.00	250,830.41	8.11	2,841,206.59
合计	3,092,037.00		250,830.41		2,841,206.59

3. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,462,977.57	73,889.33	3.00
1—2年	633,350.00	63,335.00	10.00
2—3年	740,353.00	148,070.60	20.00
3—4年	10,157.00	5,078.50	50.00
4—5年	30,000.00	24,000.00	80.00
合计	3,876,837.57	314,373.43	8.11

4. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,462,977.57	2,183,877.00
1—2年	633,350.00	112,150.00
2—3年	740,353.00	746,353.00
3—4年	10,157.00	49,657.00
4—5年	30,000.00	
合计	3,876,837.57	3,092,037.00

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	250,830.41			250,830.41
本期计提	63,543.02			63,543.02
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	314,373.43			314,373.43

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
华润守正招标有限公司	投标保证金	570,000.00	1年以内	18.43	17,100.00
安徽古井贡酒股份有限公司	投标保证金	515,000.00	2-3年	16.66	103,000.00
濮阳望京龙新材料有限公司	投标保证金	400,000.00	1-2年	12.94	40,000.00
濮阳市盛源能源科技股份有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	9.70	9,000.00
齐鲁制药有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	6.47	6,000.00
合计		1,985,000.00		64.20	175,100.00

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	102,209,724.32		102,209,724.32	90,996,299.90	1,404,100.58	89,592,199.32
原材料	2,456,856.98		2,456,856.98	2,207,413.18		2,207,413.18
自制半成品及在产品	505,064.61		505,064.61	77,390.74		77,390.74
库存商品(产成品)	1,534,390.42		1,534,390.42	513,364.86		513,364.86
周转材料	288,043.82		288,043.82	287,950.83		287,950.83
合计	106,994,080.15		106,994,080.15	94,082,419.51	1,404,100.58	92,678,318.93

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	1,404,100.58			1,404,100.58			
合计	1,404,100.58			1,404,100.58			

注释8. 合同资产

1. 合同资产分类

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	26,176,173.13	100.00	1,260,077.62	4.81	24,916,095.51
其中：账龄组合	26,176,173.13	100.00	1,260,077.62	4.81	24,916,095.51
合计	26,176,173.13		1,260,077.62		24,916,095.51

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	14,855,060.92	100.00	475,401.83	3.20	14,379,659.09
其中：账龄组合	14,855,060.92	100.00	475,401.83	3.20	14,379,659.09
合计	14,855,060.92		475,401.83		14,379,659.09

2. 按账龄组合计提预期信用损失的合同资产

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	19,393,424.16	581,802.72	3.00
1-2年	6,782,748.97	678,274.90	10.00
合计	26,176,173.13	1,260,077.62	3.20

3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产						
按组合计提预期信用损失的合同资产	475,401.83	784,675.79				1,260,077.62
其中：账龄组合	475,401.83	784,675.79				1,260,077.62
合计	475,401.83	784,675.79				1,260,077.62

4. 按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同	期末余额	占合同资产期末余额的比例 (%)	已计提减值准备
衡水以岭药业有限公司	3,360,564.88	12.84	329,196.49
河南省安装集团有限责任公司	1,700,000.00	6.49	51,000.00
石药集团新诺威制药股份有限公司	1,595,000.00	6.09	47,850.00
浙江昌海制药有限公司	1,522,100.00	5.81	45,663.00
桂林南药股份有限公司	1,289,000.00	4.92	38,670.00
合计	9,466,664.88	36.17	512,379.49

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	801,479.51	1,097,727.23
预缴企业所得税	10,685.79	424,455.34
合计	812,165.30	1,522,182.57

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,982,897.77	3,546,690.15
固定资产清理		
合计	3,982,897.77	3,546,690.15

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		4,127,671.72	2,636,391.33	1,041,367.12	7,805,430.17
2. 本期增加金额	1,108,256.87	259,095.74		7,592.92	1,374,945.53
购置	1,108,256.87	259,095.74		7,592.92	1,374,945.53
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	1,108,256.87	4,386,767.46	1,999,311.69	1,048,960.04	8,543,296.06
二. 累计折旧					
1. 期初余额		2,000,871.97	1,419,773.07	838,094.98	4,258,740.02
2. 本期增加金额	17,916.80	251,513.59	185,575.21	27,926.84	482,932.44
本期计提	17,916.80	251,513.59	185,575.21	27,926.84	482,932.44
3. 本期减少金额			181,274.17		181,274.17
处置或报废			181,274.17		181,274.17
4. 期末余额	17,916.80	2,252,385.56	1,424,074.11	866,021.82	4,560,398.29
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	1,090,340.07	2,134,381.90	575,237.58	182,938.22	3,982,897.77
2. 期初账面价值		2,126,799.75	1,216,618.26	203,272.14	3,546,690.15

2. 期末无暂时闲置的固定资产

注释11. 使用权资产

项目	房屋构筑物	机器设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,692,326.31	33,027.49	1,725,353.80
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,692,326.31	33,027.49	1,725,353.80
二. 累计折旧			

项目	房屋构筑物	机器设备	合计
1. 期初余额	450,580.83	7,423.49	458,004.32
2. 本期增加金额	225,094.62	4,608.48	229,703.10
本期计提	225,094.62	4,608.48	229,703.10
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	675,675.45	12,031.97	687,707.42
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	1,016,650.86	20,995.52	1,037,646.38
2. 期初账面价值	1,241,745.48	25,604.00	1,267,349.48

注释12. 无形资产

项目	特许经营权	软件及其他	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	5,556,478.06	67,610.73	5,624,088.79
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,556,478.06	67,610.73	5,624,088.79
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,342,815.34	20,860.33	1,363,675.67
2. 本期增加金额	277,823.88	3,380.52	281,204.40
本期计提	277,823.88	3,380.52	281,204.40
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,620,639.22	24,240.85	1,644,880.07
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,935,838.84	43,369.88	3,979,208.72
2. 期初账面价值	4,213,662.72	46,750.40	4,260,413.12

注释13. 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间厂房装修	287,763.99		48,165.24		239,598.75
合计	287,763.99		48,165.24		239,598.75

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	11,577,925.36	1,736,688.80	14,271,191.10	2,140,678.66
可弥补亏损额	12,145,760.03	1,821,864.00	8,256,838.56	1,238,525.78
使用权资产折旧与税前可抵扣年租金差额	227,896.12	34,184.42	239,748.78	35,962.32
合计	23,951,581.51	3,592,737.22	22,767,778.44	3,415,166.76

2. 本公司于期末余额无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付办公楼购置款	29,061,440.00	29,061,440.00
预付车位购置款	875,000.00	2,083,000.00
预付普华项目管理软件款项	1,126,565.37	971,698.11
合计	31,063,005.37	32,116,138.11

注释16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,200,000.00	22,000,000.00
质押借款	20,300,000.00	22,890,000.00
未到期应计利息	72,860.62	88,345.27
合计	37,572,860.62	44,978,345.27

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,137,500.00
商业承兑汇票		
合计		4,137,500.00

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程、设备款	35,260,560.94	38,632,531.45

合计	35,260,560.94	38,632,531.45
----	---------------	---------------

公司期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	86,776,770.64	72,806,128.00
合计	86,776,770.64	72,806,128.00

注释20. 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
短期薪酬	1,276,019.61	14,629,542.22	14,361,748.92	1,543,812.91
离职后福利-设定提存计划		858,129.03	687,042.45	171,086.58
合计	1,276,019.61	15,487,671.25	15,048,791.37	1,714,899.49

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,276,019.61	13,683,417.21	13,506,084.66	1,453,352.16
职工福利费		285,161.37	285,161.37	
社会保险费		453,211.98	362,751.23	90,460.75
其中：基本医疗保险费		411,079.77	329,122.13	81,957.64
工伤保险费		42,132.21	33,629.10	8,503.11
住房公积金		179,730.00	179,730.00	
工会经费和职工教育经费		28,021.66	28,021.66	
合计	1,276,019.61	14,629,542.22	14,361,748.92	1,543,812.91

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
基本养老保险		822,159.55	658,244.26	163,915.29
失业保险费		35,969.48	28,798.19	7,171.29
合计		858,129.03	687,042.45	171,086.58

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	18,308,815.44	14,208,618.46
个人所得税	34,194.26	3,708.44
城市维护建设税	178,424.92	71,546.85
教育费附加	76,169.32	30,662.94
地方教育附加	50,779.56	20,441.96
印花税		88,357.40

税费项目	期末余额	期初余额
合计	18,648,383.50	14,423,336.05

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	453,760.00	510,956.17
合计	453,760.00	510,956.17

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
未付报销款		230,456.17
应付服务款	453,760.00	280,500.00
合计	453,760.00	510,956.17

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	572,600.00	551,800.00
一年内到期的长期借款	1,739,631.27	1,727,042.87
合计	2,312,231.27	2,278,842.87

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,280,980.18	5,112,098.01
合计	11,280,980.18	5,112,098.01

注释25. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,675,307.84	15,272,559.67
信用借款	4,560,000.00	4,800,000.00
未到期应计利息	29,739.18	34,107.36
减：一年内到期的非流动负债	1,739,631.27	1,727,042.87
合计	17,525,415.75	18,379,624.16

注：（1）期末余额中，抵押借款余额 14,675,307.84 元，其中：

2021 年 8 月 16 日，公司与齐鲁银行股份有限公司济南甸柳支行签订借款合同，借款金额 1,442.00 万元（截止 2022 年 6 月 30 日，借款余额 1,353.53 万元），借款期限 10 年，借款年利率 6.12%，公司以办公楼进行抵押（房屋坐落：山东省济南市历下区经十东路以北、奥体西路以西济南华置万象天地 A-6 地块 1 号楼 1 单元 45 层整层；房屋面积：1990.35 平方）；朱杰高、王晋芳提供担保；

2021年9月10日，公司与中国银行股份有限公司济南历城支行签订借款合同，借款金额120.00万元（截止2022年6月30日，借款余额114.00万元），借款期限3年，借款年利率4.25%，王晋芳以其名下高新区新宇北路1号新东方花园4号楼2-1002室（房屋产权证号：济房权证高字第033920号）提供抵押担保；朱杰高、王晋芳、楚文建提供担保。

（2）期末余额中，信用借款余额4,560,000.00元，其中：

2021年9月3日，公司与中国银行股份有限公司济南历城支行签订借款合同，借款金额480.00万元（截止2022年6月30日，借款余额456.00万元），借款期限3年，借款年利率4.25%。

注释26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,074,293.19	1,333,293.19
减：未确认融资费用	63,750.69	81,194.93
减：一年内到期的租赁负债额	562,600.00	551,800.00
合计	447,942.50	700,298.26

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,311,800.00						53,311,800.00

注释28. 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	7,277,626.95			7,277,626.95
合计	7,277,626.95			7,277,626.95

注释29. 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	4,731,294.57			4,731,294.57
合计	4,731,294.57			4,731,294.57

注释30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	28,206,851.00	—
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	28,206,851.00	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,966,440.85	—
减：提取法定盈余公积		
转为股本的普通股股利		

项目	金额	提取或分配比例(%)
期末未分配利润	35,173,291.85	

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,755,974.63	69,793,554.72	91,785,291.42	72,054,587.57
其他业务				

2. 收入项目及分部信息

合同分类	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主要经营地区				
国内	98,755,974.63	69,793,554.72	91,785,291.42	72,054,587.57
国外				
小计	98,755,974.63	69,793,554.72	91,785,291.42	72,054,587.57
(2) 主要产品类型				
系统工程收入	98,019,530.87	69,289,029.99	90,541,384.10	71,211,511.63
设施运营服务收入	736,443.76	504,524.73	1,243,907.32	843,075.94
小计	98,755,974.63	69,793,554.72	91,785,291.42	72,054,587.57

注释32. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	238,190.00	87,309.51
教育费附加	102,081.42	37,626.36
地方教育附加	68,054.31	25,084.23
地方水利建设基金		2,073.39
印花税	2,236.90	5,098.40
车船税		600.00
合计	410,562.63	157,791.89

注释33. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,834,181.32	1,354,481.84
差旅费	298,457.94	358,129.31
广告宣传费	201,547.45	178,189.12
招标代理费	90,641.78	9,500.00
业务招待费	125,839.22	116,025.10

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
办公费	1,564.70	5,249.00
汽车费用	265.00	6,082.46
折旧费	31,620.24	38,863.98
项目维护费用	932,668.00	292,746.34
其他		10,306.00
合计	3,516,785.65	2,369,573.15

注释34. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	7,696,373.32	2,688,393.30
差旅费	145,453.90	306,438.40
业务招待费	1,376,559.18	501,338.47
办公费	274,875.03	538,216.96
租赁费	220,071.35	301,021.01
中介服务费	260,974.09	325,069.76
汽车费用	329,919.81	330,207.93
折旧费	359,959.45	427,367.15
咨询服务费	49,706.42	156,373.30
通讯费	47,206.97	35,926.62
其他	8,491.71	7,728.63
无形资产及长期待摊费用摊销	326,969.64	325,237.02
合计	11,096,560.87	5,943,318.55

注释35. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
直接材料	5,075,245.33	2,926,834.23
直接人工	3,743,167.14	3,100,415.01
其他费用	162,879.52	472,528.11
合计	8,981,291.99	6,499,777.35

注释36. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	1,277,680.42	732,596.82
减：利息收入	36,216.28	64,832.86
银行手续费	4,183.48	7,918.21
担保费	265,991.92	449,504.71
合计	1,511,639.54	1,125,186.88

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	800,140.09	459,900.00
合计	800,140.09	459,900.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
2021年济南市科技创新发展资金		459,900.00	与收益相关
济南市人才发展专项资金	300,000.00		与收益相关
工业扶持发展专项资金	500,000.00		与收益相关
个税返还	140.09		与收益相关
合计	800,140.09	459,900.00	

注释38. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-14,266.80	-201,338.03
债务重组收益及其他	8,276.46	-1,097,976.14
合计	-5,990.34	-1,299,314.17

注释39. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	2,022,540.08	2,660,919.21
合计	2,022,540.08	2,660,919.21

注释40. 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
存货跌价损失	1,404,100.58	
合同资产减值损失	-784,675.79	-163,831.89
合计	619,424.79	-163,831.89

注释41. 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
固定资产处置利得或损失	-115,982.46	
合计	-115,982.46	

注释42. 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,000.00		3,000.00
其他	20,159.00		20,159.00

合计	23,159.00	23,159.00
----	-----------	-----------

计入当期损益的政府补助

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关 /与收益相关
党费返还	3,000.00		与收益相关
合计	3,000.00		

注释43. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
其他		370,341.67	
合计		370,341.67	

注释44. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用		294,892.83
递延所得税费用	-177,570.46	480,507.11
合计	-177,570.46	775,399.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月
利润总额	6,788,870.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,018,330.56
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	151,292.78
研发费用加计扣除的影响	-1,347,193.80
所得税费用	-177,570.46

注释45. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
往来款	20,159.00	
政府补助	803,140.09	459,900.00
利息收入	36,216.28	64,832.86
收回票据保证金	2,097,500.00	32,625.00
合计	2,957,015.37	557,357.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
付现费用	9,580,822.28	6,881,695.64
往来款	841,996.74	929,496.06
合计	10,422,819.02	7,811,191.70

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付的担保费用	265,991.92	449,504.71
支付的租赁款及其他	258,346.10	
合计	524,338.02	449,504.71

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,966,440.85	4,146,987.57
加：资产减值准备	-619,424.79	163,831.89
信用减值损失	-2,022,540.08	-2,660,919.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	482,932.44	471,034.74
使用权资产摊销	229,703.10	
无形资产摊销	281,204.40	279,471.78
长期待摊费用摊销	48,165.24	49,898.56
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）	115,982.46	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		20,341.67
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,543,672.34	1,182,101.53
投资损失（收益以“—”号填列）	5,990.34	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-177,570.46	480,507.11
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）	-12,911,660.64	27,218,044.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,219,968.28	-21,382,004.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	19,388,005.95	-22,864,235.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,110,932.87	-12,894,940.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,695,459.18	6,847,476.62
减：现金的期初余额	12,309,860.55	23,390,065.49
加：现金等价物的期末余额		

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,614,401.37	-16,542,588.87

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	10,695,459.18	6,847,476.62
其中：库存现金	18,434.08	9,262.40
可随时用于支付的银行存款	10,677,025.10	6,838,214.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,695,459.18	6,847,476.62

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收票据	25,631,841.03	本期已贴现或背书转让未到期未终止确认应收票据
固定资产	1,090,340.07	贷款抵押
合计	26,722,181.10	

七、合并范围的变更

无。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司

会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	117,537,287.28	9,913,474.31
应收票据	29,254,041.03	90,000.00
合同资产	26,176,173.13	1,260,077.62
其他应收款	3,876,837.57	314,373.43
合计	176,844,339.01	11,577,925.36

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	17,772,860.62	19,800,000.00				37,572,860.62
应付账款	35,260,560.94					35,260,560.94
其他应付款	453,760.00					453,760.00
长期借款	885,422.86	877,245.41	1,804,731.34	5,782,989.59	9,914,657.82	19,265,047.02
租赁负债（不含未确认融资费用）	292,800.00	269,800.00	511,693.19			1,074,293.19
合计	54,665,404.42	20,947,045.41	2,316,424.53	5,782,989.59	9,914,657.82	93,626,521.77

续：

项目	2021 年 6 月 30 日					合计
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	13,843,555.56	21,500,000.00				35,343,555.56
应付票据	2,773,449.10					2,773,449.10
应付账款	24,021,055.74					24,021,055.74
其他应付款	264,004.18					264,004.18
合计	40,902,064.58	21,500,000.00				62,402,064.58

（三）市场风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款主要为固定利率借款，故不存在该方面风险。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2022年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

项目	2022年6月30日公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资	1,696,000.00			1,696,000.00

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

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，管理层有明确意图将这部分应收款项在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人：朱杰高、王晋芳。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
济南青杉投资合伙企业（有限合伙）	公司参股股东
何迎飞	董事会秘书
姜学荣	董事、财务总监
刘红涛	董事
梁燃燃	董事
楚文建	董事

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方信息详见附注六、注释 25。

3. 关联方应收应付款项

无

4. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	645,994.10	523,639.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应其他披露未披露的重大事项。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-115,982.46	
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）	803,140.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,990.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,159.00	
减：所得税影响额	105,198.94	
合计	596,127.35	

(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	7.18	0.1307	0.1307
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.57	0.1195	0.1195

山东太平洋环保股份有限公司

(公章)

二〇二二年八月二十四日

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：

董事会秘书办公室