

证券代码：836348

证券简称：汇恒环保

主办券商：中泰证券



汇恒环保

NEEQ : 836348

北京汇恒环保工程股份有限公司

Beijing Huiheng Environmental Engineering Co.,Ltd.



半年度报告

2022

## 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 1  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 4  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 20 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 21 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 24 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 89 |

## 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。

公司负责人李遥、主管会计工作负责人朱伟青及会计机构负责人（会计主管人员）吴旭琴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的真实性和完整性                         | <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  |
|--------------|---|
| 1、环保市场风险     | 环保行业融资难度大，项目普遍采用 PPP 模式，其特点是重资产、长周期。PPP 项目专项贷款审批周期长，在融资到位前，项目资金全部由企业垫付，现金流成为制约环保企业持续经营的关键因素，对外部融资环境较敏感的环保企业受到的影响较大。   |
| 2、人才不足或流失的风险 | 经过多年发展,公司已形成自身人才培养体系,拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、了解客户需求的人才队伍。但随着公司经营规模的迅速扩张,必将面临对人才的迫切需求。公司所从事的业务一方面需要大批掌握生物、物理、化学、工程设计等专业技术型人才;另一方面也需要对客户需求、上下游行业技术水平以及工程项目特征有深入了解的营销型人才。 |
| 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,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。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。              |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 4、资金回款周期较长风险    | 公司所在环保水务板块领域多为 PPP 模式，其中管网建设竣工后由政府 8—10 年内分期回购，年限较长，存在回款周期较长的风险。  |
| 5、关联交易风险        | 公司的控股股东为维尔利环保科技集团股份有限公司，是一家在创业板上市的综合型环保企业。报告期内公司对维尔利及其控股子公司的销售金额为 4,180,400.74 元，占同期营业收入的 15.96%，公司营业收入存在对关联方一定依赖的经营风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

| 释义项目             |   | 释义   |
|------------------|---|--|
| 汇恒环保、公司、本公司      | 指 | 北京汇恒环保工程股份有限公司                                   |
| 控股股东、集团、维尔利、上市公司 | 指 | 维尔利环保科技集团股份有限公司                                  |
| 子公司、汇恒膜          | 指 | 常州汇恒膜科技有限公司，全资子公司                                |
| 合阳汇恒             | 指 | 合阳汇恒华天环保有限公司，全资子公司                               |
| 《公司章程》           | 指 | 北京汇恒环保工程股份有限公司 2021 年年度股东大会修订的《北京汇恒环保工程股份有限公司章程》 |
| 股东大会             | 指 | 北京汇恒环保工程股份有限公司股东大会                               |
| 董事会              | 指 | 北京汇恒环保工程股份有限公司董事会                                |
| 监事会              | 指 | 北京汇恒环保工程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、董事会秘书、财务总监                            |
| 管理层              | 指 | 董事、监事、高级管理人员                                     |
| 本期、报告期           | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日                  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 北京汇恒环保工程股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | Beijing Huiheng Environmental Protection Engineering Co., Ltd. |
| 证券简称    | 汇恒环保   |
| 证券代码    | 836348   |
| 法定代表人   | 李遥   |

### 二、 联系方式

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书姓名       | 吴旭琴                       |
| 联系地址          | 北京市海淀区北三环 32 号恒润国际大厦 5 层  |
| 电话            | 010-64419809              |
| 传真            | 010-64419809              |
| 电子邮箱          | wuxuqin@huiheng-china.com |
| 公司网址          | www.huiheng-china.com     |
| 办公地址          | 北京市海淀区北三环 32 号恒润国际大厦 5 层  |
| 邮政编码          | 100086                    |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn           |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会办公室                  |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2015 年 10 月 20 日   |
| 挂牌时间            | 2016 年 3 月 18 日  |
| 分层情况            | 创新层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理                       |
| 主要产品与服务项目       | 工业废水处理、城镇生活污水处理、河道治理及中水回用等方面的工程承包、设备安装、运营服务及提供设计技术服务。                    |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 52,000,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为维尔利环保科技集团股份有限公司   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为李月中，一致行动人为李遥，维尔利环保科技集团股份有限公司                                       |

#### 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 | 91110105747535281X     | 否        |
| 注册地址     | 北京市朝阳区胜古中路2号院7号楼3层B317 | 否        |
| 注册资本（元）  | 52,000,000             | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| 主办券商（报告期内）     | 中泰证券            |
| 主办券商办公地址       | 山东省济南市市中区经七路86号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否               |
| 主办券商（报告披露日）    | 中泰证券            |

#### 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                                     | 26,192,381.91 | 12,128,289.03 | 115.96% |
| 毛利率%                                     | 32.25%        | 31.89%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 930,928.29    | -8,430,933.62 |         |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 429,327.42    | -8,778,218.55 |         |
| 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）           | 0.44%         | -3.81%        | -       |
| 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） | 0.20%         | -3.97%        | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.02          | -0.16         |         |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 481,234,762.94 | 481,614,434.18 | -0.08% |
| 负债总计            | 270,215,637.22 | 271,495,495.46 | -0.47% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 211,315,747.09 | 210,384,818.80 | 0.44%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.06           | 4.05           | 0.25%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 46.90%         | 46.80%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 56.15%         | 56.37%         | -      |
| 流动比率            | 2.24           | 2.28           | -      |
| 利息保障倍数          | -              | -              | -      |

##### (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 | 2,583,955.38 | -3,148,133.07 | -     |
| 应收账款周转率       | 0.23         | 0.09          | -     |
| 存货周转率         | 0.53         | 0.40          | -     |

**(四) 成长情况**

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -0.08%  | -8.55%  | -     |
| 营业收入增长率% | 115.96% | -74.18% | -     |
| 净利润增长率%  | -       | -       | -     |

**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        | 562,955.03        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 26,657.36         |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>589,612.39</b> |
| 减：所得税影响数           | 88,011.52         |
| 少数股东权益影响额（税后）      |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>501,600.87</b> |

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

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

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

□适用 √不适用

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用



## 六、 业务概要

公司作为一家污水处理工程整体解决方案提供商,产品与服务包括污水处理工程(以 EPC 模式展开,主要通过招标或商务谈判方式获取项目)、单独销售环保产品、托管运营服务、环保工程项目相关的设计服务。涉及污水处理工程的设计、设备销售、工程建设、设备安装、调试运行、技术支持、托管运营等部分或全部环节。公司的商业模式包括研发、采购、销售和盈利等几个环节。

### 1、研发模式

公司的研发主要以自主研发为主。公司下设工程技术部,负责新装置及技术的研发任务。公司的技术部门在进行新产品的开发时,首先会对业务、市场以及国内外技术水平调研,以了解客户需求,确定研发目的,然后制定研发方案及开发技术。此外,公司与中国环境科学研究院、中国科学院生态环境研究中心专家建立了紧密的技术合作关系。

### 2、采购模式

公司采取轻资产运营方式,坚持适时、适质、适量、适价的采购原则。公司采购主要根据承接的工程项目需要制定采购计划。公司设置采购部,对工程设备、材料等部品采用集中采购制度。公司在工程项目实施前,由项目经理制定《物品采购计划》,并经技术部、工程部、财务部审批。公司采购部采取对供应商或制造商以询价、比价、议价方式办理。公司从事环保行业多年,与主要供应商保持着稳定的商业关系,项目所需零部件、设备等供应充足、渠道畅通。

### 3、销售模式

公司的销售工作由销售部负责,公司目前的销售模式均为直接销售,即公司专职销售人员通过获得的招投标信息或其他市场信息,与相应潜在客户进行沟通,积极参与招投标或商务谈判,最终获得项目订单。

### 4、盈利模式

公司的盈利主要来自于废水处理工程项目所产生的利润,具体为:公司通过为客户提供水处理工程的设计、咨询、承包、建设等取得收入,扣除材料、人工、建筑安装成本、折旧费用、工程费用等,最后得到利润。

报告期内,公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期末至本报告披露日,公司的商业模式也没有发生重大变化。

## 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

#### 一、报告期内财务经营情况

##### 1、公司财务状况

截至 2022 年 6 月 30 日,公司资产总额为 48,123.48 万元,较上年期末下降 0.08%;负债总额 27,021.56 万元,同比上年期末下降 0.47%;资产负债率为 56.15%,同比上年期末下降 0.22 个百分点;归属于公司股东净资产总额为 21,131.57 万元,同比上年期末增长 0.44%。报告期内主要在农村污水一体化设备改造、酿酒废水运营取得较好的业绩。

##### 2、经营成果

报告期内,公司实现营业收入 2,619.24 万元,同比增长 115.96%;营业成本 1,774.66 万元,同比增长 114.82%;净利润 90.02 万元,较去年同期增长 933.11 万元。报告期内主要在农村污水一体化设备改造、酿酒废水运营取得较好的业绩。在建巴马项目、洽川项目受征地及政府换届审批手续影响,实

施工进度仍旧较缓慢，在报告期内未达预期。本期新签订单高于去年同期，受益于前期的市场跟踪与项目储备，本期中标项目有中赤项目、安顺项目、二郎污水站一期改造、武进再生水厂前端改造等项目，主要以设备工艺销售安装。

### 3、现金流量

本期经营活动的现金流量净额为 258.40 万元，较去年同期净流入增加 573.21 万元，主要报告期内收到前期项目代收代付款回款，加强了项目回款力度，略能平衡报告期内经营现金支出。投资活动净现金流量为-486.76 万元，同期金额为-115.59 万元，较上期增加现金流出 371.20 万元，洽川 PPP 项目公司本期建设支出，资金投入 184.41 万元、滕州 BOT 项目本期建设支出，资金投入 255.61 万元、缴纳参股公司注册资本金 50 万元。筹资活动净现金流量为-247 万元，上期金额为-179.85 万元，较上期增加现金流出 67.15 万元，主要是本报告期内洽川 PPP 项目向中国农业发展银行合阳县支行支付本金还款 250 万元。

## （二） 行业情况

环保，全称环境保护，是指人类为解决现实的或潜在的环境问题，协调人类与环境的关系，保障经济、社会的持续发展而采取的各种行动的总称。其方法和手段有工程技术的、行政管理的、创新研发的，也有法律的、经济的、宣传教育的等。

近年来，国家对环保的重视越来越高，政策层面对于环保行业的支持力度将持续加强，城市环保行业规模越来越大。据调查发现，受疫情防控等影响，城市环境设施运行和环卫服务项目成本激增，城市环保行业受到严重冲击。但在国家积极践行生态文明建设的大背景条件下，长期来看会对生态环保行业的发展产生积极促进作用。“十四五”时期，水务行业开启了外延式扩张向内涵式发展的新征程，在“绿水青山就是金山银山”的纲领下，在双循环战略的引领下，在碳达峰碳中和的框架下，中国水务行业将迎来跨越式高质量发展升级。从目前城市环境保护工作的开展来看，应将空气污染治理、水源污染治理、噪声污染治理作为环境保护工作的着力点，并围绕这些环境保护内容制定具体的城市环境保护目标和措施，保证城市环境保护措施能够得到贯彻落实，提高城市环境保护的整体效果，为城市环境保护工作提供有力支持。据中研产业研究院公布《2022-2027 年版环保行业兼并重组机会研究及决策咨询报告》显示环境问题是关乎人类社会可持续发展的重要问题，为了更好的生态环境，国家舍得投入。这些年，国家在财政支出方面，把生态环保、绿色发展作为重要的领域，投入每年都在增加。2019 年中国节能环保支出 7444 亿元，同比增长 18.2%；2020 年在疫情的影响下，中国节能环保支出 6317 亿元，较 2019 年下降 14.1%。随着市场需求的继续释放，2021 年环保产业规模有望超过 2 万亿元，2025 年环保产业营业收入有望突破 3 万亿元。2021 年上半年，环保上市公司总体实现了较高速和较大比例的营收增长，各细分领域总体均实现营业收入总额同比增长。基于不同环保细分领域 2020 年运营收入及 2021 年预测及“十三五”期间累计投资情况，大部分环保细分领域仍属于需求旺盛的成长期。根据生态环境部有关报告，到 2030 年全国低碳产业的产值预计将达到 23 万亿元，对 GDP 的贡献率将超过 16%。未来三年，中国节能环保产业投资将会增大，节能环保产业仍将保持高速发展。中研普华产业研究院预计，2022-2026 节能环保产业产值规模年均复合增长率约为 11.67%，2023 年中国节能环保产业总产值有望扩大到 13 万亿元，绿色低碳发展水平提高。到 2025 年中国节能环保产业产值将达到 17.50 万亿元。国家对环保政策趋严，监管力度进一步加大，从而推进环保产业化发展。在环境污染的治理上，城市之间还存在着较大的不平衡性。以中国各省区城市污水处理率和城市垃圾无害化处理率为例，总体上看，北京、上海、江苏、浙江、山东、海南等省市的城市污水处理率和城市垃圾无害化处理率都相对较高，而吉林、黑龙江、湖南等省份的城市污水处理率和城市垃圾无害化处理率都相对偏低。另一些省区如新疆、云南、山西、甘肃、安徽、湖北的城市，表现为污水处理率较高而城市垃圾无害化处理率偏低，而天津、广东、广西、贵州和青海的城市，则表现为城市垃圾无害化处理率较高而污水处理率偏低。目前我国在环境信息化建设方面已经有了很大的进步，覆盖国家、省、市、县以及重点污染源的环境信息

专网系统已经建成;国家、省两级综合业务数据库已经实现数据交换与共享,这为建设智慧环保系统奠定了基础,智慧环保行业未来市场增长空间巨大。环保行业研究报告旨在从国家经济和产业发展的战略入手,分析环保未来的政策走向和监管体制的发展趋势,挖掘环保行业的市场潜力,基于重点细分市场领域的深度研究,提供对产业规模、产业结构、区域结构、市场竞争、产业盈利水平等多个角度市场变化的生动描绘,清晰发展方向。

### (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    | 71,567,476.12  | 14.87%   | 77,326,494.79  | 16.06%   | -7.45%   |
| 应收票据    | 3,362,983.00   | 0.70%    | 400,000.00     | 0.08%    | 740.75%  |
| 应收账款    | 88,655,491.68  | 18.42%   | 106,978,896.24 | 22.21%   | -17.13%  |
| 存货      | 38,264,588.12  | 7.95%    | 28,857,779.44  | 5.99%    | 32.60%   |
| 长期股权投资  | 467,163.81     | 0.10%    |                |          | -        |
| 固定资产    | 1,486,101.35   | 0.31%    | 1,617,914.58   | 0.34%    | -8.15%   |
| 无形资产    | 54,978,048.74  | 11.42%   | 50,927,340.82  | 10.57%   | 7.95%    |
| 商誉      | 630,940.00     | 0.13%    | 630,940.00     | 0.13%    | -        |
| 长期借款    | 83,300,000.00  | 17.31%   | 85,941,045.67  | 17.84%   | -3.07%   |
| 合同资产    | 103,923,520.72 | 21.60%   | 96,300,507.53  | 20.00%   | 7.92%    |
| 预付账款    | 3,878,651.66   | 0.81%    | 1,656,881.82   | 0.34%    | 134.09%  |
| 其他流动资产  | 17,086,176.59  | 3.55%    | 17,264,151.95  | 3.58%    | -1.03%   |
| 其他流动负债  | -              | -        | 400,000.00     | 0.08%    | -100.00% |
| 递延所得税资产 | 7,013,085.40   | 1.46%    | 7,248,263.18   | 1.50%    | -3.24%   |
| 应付账款    | 139,116,760.27 | 28.91%   | 137,631,004.99 | 28.58%   | 1.08%    |
| 应付职工薪酬  | 1,999,091.36   | 0.42%    | 1,912,518.75   | 0.40%    | 4.53%    |
| 应交税费    | 7,736,552.40   | 1.61%    | 10,539,949.95  | 2.19%    | -26.60%  |
| 其他应付款   | 1,778,824.29   | 0.37%    | 2,124,337.12   | 0.44%    | -16.26%  |
| 合同负债    | 35,518,342.08  | 7.38%    | 31,759,322.84  | 6.59%    | 11.84%   |
| 资产总计    | 481,234,762.94 |          | 481,614,434.18 |          |          |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比下降 7.45%，主要是报告期内迫于资金压力，以承兑票据回款较多余往期，日常材料采购与办公支出仍以货币资金居多。
- 2、应收票据同比增长 740.75%，主要是报告期内收到银行票据增加所致。
- 3、应收账款同比下降 17.13%，主要是报告期内加大了在建项目进度款和运营项目收款的力度。
- 4、存货同比增长32.60%，主要是报告期内发生运营成本、设备采购在建项目未到收入确认节点，未结账成本所致。
- 5、固定资产同比下降 8.15%，主要是报告期内子公司汇恒膜出售两辆车所致。
- 6、长期借款同比下降 3.07%，主要是报告期内子公司合阳汇恒偿还借款本金所致。

- 7、合同资产同比增长 7.92%，主要是报告期个别项目未达到收款条件，确认了合同资产。  
 8、预付账款同比增长134.09%，主要是报告期根据合同约定预付供应商货款。  
 9、其他应付款同比下降 16.26%，主要是报告期内支付已计提员工报销款所致。  
 10、合同负债同比增长 11.84%，主要是报告期内子公司汇恒膜预收款项增加所致。

## 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<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 26,192,381.91 | -             | 12,128,289.03 | -             | 115.96%            |
| 营业成本   | 17,746,624.91 | 67.75%        | 8,260,981.20  | 68.11%        | 114.82%            |
| 毛利率    | 32.25%        | -             | 31.89%        | -             | -                  |
| 税金及附加  | -197,292.43   | -0.75%        | 150,593.10    | 1.24%         |                    |
| 销售费用   | 2,632,497.75  | 10.05%        | 3,146,637.29  | 25.94%        | -16.34%            |
| 管理费用   | 4,725,869.01  | 18.04%        | 4,269,599.50  | 35.20%        | 10.69%             |
| 研发费用   | 2,969,438.82  | 11.34%        | 3,507,402.62  | 28.92%        | -15.34%            |
| 财务费用   | -30,273.06    | -0.12%        | -54,530.84    | -0.45%        |                    |
| 信用减值损失 | 2,244,960.73  | 8.57%         | -2,340,866.27 | -19.30%       |                    |
| 营业利润   | 553,484.03    | 2.11%         | -9,493,260.11 | -78.27%       |                    |
| 营业外收入  | 587,942.53    | 2.24%         | 413,219.78    | 3.41%         | 42.28%             |
| 营业外支出  | 1,669.86      | 0.01%         | 4,649.52      | 0.04%         | -64.09%            |
| 净利润    | 900,187.00    | 3.44%         | -8,430,933.62 | -69.51%       |                    |

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长 115.96%，主要是报告期内新北 202101 存量项目、郎酒运营项目已达到收入确认节点。洽川项目受征地审批手续影响，实施进度仍旧较缓慢，在报告期内未达预期。
- 2、营业成本同比增长 114.82%，主要是报告期内部分项目达到收入确认节点，同时结转成本所致。
- 3、销售费用同比下降 16.34%，主要是报告期内受疫情影响，业务拓展受限。
- 4、管理费用同比增长 10.69%，主要是报告期内人员调增、增加新办公场所租金与装修所致。
- 5、信用减值损失冲回 224.50 万元，主要是报告期内收到应收账款账龄较长的款项所致。
- 6、营业外收入同比增长 42.28%，主要是报告期内子公司汇恒膜参加高企大赛获得 53.90 万元奖金所致。
- 7、营业外支出同比下降 64.09%，主要是报告期内非日常损失减少所致。

### (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 | 26,011,465.54 | 12,034,901.85 | 116.13% |
| 其他业务收入 | 180,916.37    | 93,387.18     | 93.73%  |
| 主营业务成本 | 17,746,624.91 | 8,260,981.20  | 114.82% |
| 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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 环保工程  | 1,842,247.71  | 1,696,162.66  | 7.93%  | 100%         | 100%         | 100%       |
| 环保设备  | 16,335,416.27 | 10,729,333.78 | 34.32% | 453.41%      | 317.06%      | 21.48%     |
| 运营服务  | 7,841,034.27  | 5,321,128.47  | 32.14% | -13.45%      | -6.46%       | -5.07%     |
| 其他业务  | 173,683.66    |               | 100%   | 85.98        |              |            |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

2022 年上半年环保设备收入占营业务收入比例 62.37%、运营维护费收入占营业务收入比例 29.94%，工程收入占营业务收入比例 7.03%。符合公司经营重心以资金周转较快的系统设备销售与 EPC 工程为主的经营发展方向。由于报告期内工程项目收入未达到收入确认节点、设备收入已达到收入确认节点，运营收入主要是：郎酒吴家沟、郎酒二郎镇项目运营服务费 593.40 万元。

**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 | 2,583,955.38  | -3,148,133.07 |       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,867,599.80 | -1,155,582.84 |       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,470,000.00 | -1,798,499.50 |       |

**现金流量分析：**

1、经营活动的现金流量净额为 258.40 万元，较上期净流入增加 573.21 万元，主要报告期内收到前期项目代收代付款回款，加强了项目回款力度，略能平衡报告期内经营现金支出。当期净利润为 90.02 万元，与经营活动产生的现金流量金额差异较大，主要原因为运营材料采购以及新项目货款采购导致存货增加，应收账款回款较好以致经营性应收款项减少。

2、投资活动净现金流量净额为-486.76 万元，较上期金额为增加净流出 371.20 万元，主要报告期内洽川 PPP 项目公司本期建设支出，资金投入 184.41 万元、滕州 BOT 项目本期建设支出，资金投入 255.61 万元、缴纳参股公司注册资本金 50 万元。

3、筹资活动净现金流量净额为-247 万元，主要是本报告期内洽川 PPP 项目向中国农业发展银行合阳县支行支付本金还款 250 万元。

**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 | 公 | 主 | 与 | 持 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----|---|---|---|---|------|-----|-----|------|-----|
|----|---|---|---|---|------|-----|-----|------|-----|



| 名称           | 司类型 | 要业务      | 公<br>司<br>从<br>事<br>业<br>务<br>的<br>关<br>联<br>性 | 有目的    |            |                |               |              |              |
|--------------|-----|----------|--|--------|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 常州汇恒膜科技有限公司  | 子公司 | 膜组件制造和销售 | 业务协同   | 拓展业务范围 | 10,000,000 | 27,587,892.92  | 9,250,573.08  | 8,032,442.92 | 1,070,968.43 |
| 巴马汇恒环保有限公司   | 子公司 | 污水处理运营   | 业务协同   | 拓展业务范围 | 500,000    | 181,314.83     | 181,314.83    |              | -28,411.95   |
| 合阳汇恒华天环保有限公司 | 子公司 | 污水处理运营   | 业务协同   | 拓展业务范围 | 10,000,000 | 108,500,383.28 | 21,375,358.28 |              | -8,815.67    |
| 滕州汇滕环保技术有限公司 | 子公司 | 污水处理运营   | 业务协同   | 拓展业务范围 | 15,000,000 | 20,458,590.24  | 14,815,334.83 |              | -23,398.75   |
| 古蔺汇恒环保科技有限公司 | 子公司 | 污水处理运营   | 业务协同   | 拓展业务范围 | 500,000    | 11,312,833.38  | -1,674,396.37 | 2,830,188.60 | -572,571.59  |
| 益阳市汇         | 子公  | 污水处理     | 业务   | 拓展     | 500,000    | 311,062.64     | 147,927.42    | 489,187.67   | -147,063.64  |

|  |             |  |        |                            |           |            |            |            |            |
|--|-------------|--|--------|----------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 恒环<br>环保有<br>限公司                       | 司           | 运营   | 协<br>同 | 业<br>务<br>范<br>围           |           |            |            |            |            |
| 北京<br>泰科<br>诺康<br>环境<br>技术<br>有限<br>公司 | 子<br>公<br>司 | 技<br>术<br>服<br>务、<br>设<br>备<br>进<br>出<br>口、<br>销<br>售<br>和<br>租<br>赁 |        | 拓<br>展<br>业<br>务<br>范<br>围 | 5,000,000 | 839,912.87 | 227,303.33 | 614,893.83 | -62,737.32 |

## (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## (三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司把社会责任融入到企业发展、文化建设和生产经营的全过程，诚信经营，保障员工合法权益，缴纳职工保险。在新冠疫情常态化情况下，公司积极为员工购买防疫物资，始终坚持员工生命安全为第一位，把社会责任与公司发展放在重要位置，并将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

## 十二、 评价持续经营能力

公司具备较强的持续经营能力：

### 1、较完整的商业模式

公司建立了自主研发为主的研发模式、销售均采用直接销售模式，采用轻资产运营方式，坚持适时、适质、适量、适价的采购原则，公司的盈利主要来自于废水处理工程项目所产生的利润，盈利模式较好。

### 2、明确的战略目标

报告期内，公司明确业务发展方向及战略目标，将公司打造成拥有产品研发、设计、生产、制造等一体化服务的高新技术企业，并重视投资回报长期且稳定的项目，以保证公司的发展以及股东的收益。

### 3、稳定的管理团队

公司管理团队在行业内有着丰富经验及客户资源，且年龄结构合理，在报告期内管理团队人员稳定，配比合理，在成本管理方面拥有较好的把控，能够将公司的业务规模进一步扩大。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、环保市场风险

环保行业融资难度大，项目普遍采用 PPP 模式，其特点是重资产、长周期。PPP 项目专项贷款审批周期长，在融资到位前，项目资金全部由企业垫付，现金流成为制约环保企业持续经营的关键因素，对外部融资环境较敏感的环保企业受到的影响较大。

公司未来拟在稳固与现有重点客户合作关系的前提下，同时加强与大型央企、国企、上市公司合作，坚持进行市场和客户培育，调整业务服务对象，由投资类工程服务转向于膜产品销售及运营服务。

### 2、人才不足或流失的风险

经过多年发展,公司已形成自身人才培养体系,拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、了解客户需求的人才队伍。但随着公司经营规模的迅速扩张,必将面临对人才的迫切需求。公司所从事的业务一方面需要大批掌握生物、物理、化学、工程设计等专业技术型人才;另一方面也需要对客户需求和上下游行业技术水平以及工程项目特征有深入了解的营销型人才。

针对面临的人才不足或流失的风险,公司通过在新三板强化自身品牌,吸引优秀人才,并加强内部培养力度;另一方面积极开展团队建设活动,努力营造和谐共进的工作环境。

### 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,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。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。公司一方面通过与核心技术人员签署保密协议,约定技术保密的义务及违约的赔偿责任;另一方面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、资金回款周期较长风险

公司所在环保水务板块领域多为 PPP 模式,其中管网建设竣工后由政府 8—10 年内分期回购,年限较长,存在回款周期较长的风险。公司原则上不再承接投资、垫资类期限过长项目,转型至工业废水膜产品系列的系统设备销售与 EPC 工程,合同期较短,加速了资金回流;另一方面加快已在执行的投资类项目建设,缩短回购期。

### 5、关联交易风险

公司的控股股东为维尔利环保科技集团股份有限公司,是一家在创业板上市的综合型环保企业。报告期内公司对维尔利及其控股子公司的销售金额为 4,180,400.738 元,占同期营业收入的 15.96%,公司



营业收入存在对关联方一定依赖的经营风险。

公司已建立数个市场团队，在全国各区域进行人员部署及新客户、新市场的开拓，尽可能减少与公司控股股东及其关联方之间的关联交易。若不可避免地发生上述关联交易，公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证相关交易价格的公允、公平和公正。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人         | 担保金额       | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额       | 担保期间        |             | 责任类型 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|--------------|------------|-------------|------------|-------------|-------------|------|-------------|
|    |              |            |             |            | 起始          | 终止          |      |             |
| 1  | 合阳汇恒华天环保有限公司 | 85,800,000 |             | 83,300,000 | 2020年11月27日 | 2023年11月23日 | 连带   | 已事前及时履行     |

|    |   |            |            |   |   |   |   |
|----|---|------------|------------|---|---|---|---|
| 总计 | - | 85,800,000 | 83,300,000 | - | - | - | - |
|----|---|------------|------------|---|---|---|---|

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额       | 担保余额       |
|------------------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 85,800,000 | 83,300,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0          | 0          |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0          | 0          |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0          | 0          |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

无清偿和违规担保情况

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额          | 发生金额         |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 10,000,000.00 | 0.00         |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务          | 40,000,000.00 | 4,180,400.74 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00          | 0.00         |
| 4. 其他                     | 930,000.00    | 373,234.20   |

（五） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------|------------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高  | 2015 年 11 月 14 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<br>或控股股东 | 2015 年 11<br>月 13 日 |  | 挂牌 | 同业竞争<br>承诺 | 承诺不构成同业<br>竞争 | 正在履行中 |
|----------------|---------------------|--|----|------------|---------------|-------|

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称      | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因  |
|-----------|------|--------|---------------|----------|-------|
| 货币资金      | 流动资产 | 质押     | 1,018,342.09  | 0.21%    | 保函保证金 |
| 无形资产      | 流动资产 | 质押     | 35,778,006.07 | 7.43%    | 质押借款  |
| <b>总计</b> | -    | -      | 36,796,348.16 | 7.64%    | -     |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

保函保证金属于公司正常经营活动；特许经营权应收账款质押属于 PPP 项目的经营特点，上述事项有利于公司正常经营。

## 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       | 43,615,000 | 83.88% | 2,400,000  | 46,015,000 | 88.49% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,050,000 | 59.71% | 0          | 31,050,000 | 59.71% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 1,990,400  | 3.83%  | 0          | 1,990,400  | 3.83%  |    |
|         | 核心员工          | 624,017    | 1.20%  | -50,000    | 574,017    | 1.10%  |    |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 8,385,000  | 16.13% | -2,400,000 | 5,985,000  | 11.51% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |    |
|         | 董事、监事、高管      | 5,985,000  | 11.51% | 0          | 5,985,000  | 11.51% |    |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |    |
| 总股本     |               | 52,000,000 | -      | 0          | 52,000,000 | -      |    |
| 普通股股东人数 |               |            |        |            |            |        | 86 |

#### 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% | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 31,050,000 | 0    | 31,050,000 | 59.71%  | 0           | 31,050,000  | 0           | 0             |
| 2  | 江苏省盐业集团有限责任公司   | 7,000,000  | 0    | 7,000,000  | 13.46%  | 0           | 7,000,000   | 0           | 0             |

|           |     |            |   |            |        |           |            |   |   |
|-----------|-----|------------|---|------------|--------|-----------|------------|---|---|
| 3         | 沈勇  | 3,120,000  | 0 | 3,120,000  | 6.00%  | 2,340,000 | 780,000    | 0 | 0 |
| 4         | 鲁东  | 2,880,000  | 0 | 2,880,000  | 5.54%  | 2,160,000 | 720,000    | 0 | 0 |
| 5         | 吴卓  | 2,400,000  | 0 | 2,400,000  | 4.62%  | 0         | 2,400,000  | 0 | 0 |
| 6         | 安健  | 1,200,000  | 0 | 1,200,000  | 2.31%  | 0         | 1,200,000  | 0 | 0 |
| 7         | 薛洋  | 1,200,000  | 0 | 1,200,000  | 2.31%  | 900,000   | 300,000    | 0 | 0 |
| 8         | 殷友文 | 1,200,000  | 0 | 1,200,000  | 2.31%  | 0         | 1,200,000  | 0 | 0 |
| 9         | 刘胜军 | 260,000    | 0 | 260,000    | 0.50%  | 195,000   | 65,000     | 0 | 0 |
| 10        | 陈晓琪 | 253,299    | 0 | 253,299    | 0.49%  | 0         | 253,299    | 0 | 0 |
| <b>合计</b> |     | 50,563,299 | - | 50,563,299 | 97.24% | 5,595,000 | 44,968,299 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系，亦不存在其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系。

## 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        |
| 李遥        | 董事、董事长     | 男  | 1990年1月  | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 沈勇        | 董事、副董事长    | 男  | 1966年11月 | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 李月中       | 董事         | 男  | 1963年9月  | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 宗韬        | 董事         | 男  | 1979年7月  | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 陈赟        | 董事         | 男  | 1978年7月  | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 鲁东        | 董事、副总经理    | 男  | 1966年7月  | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 伏运景       | 董事         | 男  | 1961年10月 | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 薛洋        | 监事会主席      | 男  | 1967年4月  | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 刘胜军       | 职工代表监事     | 男  | 1972年10月 | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 杨刚        | 监事         | 男  | 1987年5月  | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 朱伟青       | 总经理        | 男  | 1981年7月  | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 杜小刚       | 副总经理       | 男  | 1981年5月  | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 吴旭琴       | 董事会秘书、财务总监 | 女  | 1973年6月  | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 |
| 董事会人数:    |            |    |          |             | 7           |
| 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:

公司董事长李遥为公司实际控制人李月中之子，担任维尔利董事兼总经理助理，公司董事李月中为维尔利董事长、公司实际控制人，公司董事宗韬为维尔利董事、总经理，公司董事陈赟为维尔利总师办经理、技术委员会秘书，公司董事伏运景为股东江苏省盐业集团有限责任公司指派，公司监事杨刚为维尔利投资经理，公司总经理朱伟青为维尔利监事。

#### (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 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 李遥  | 董事、董事长  | 250,000   | 0    | 250,000   | 0.48%      | 0          | 0             |
| 沈勇  | 董事、副董事长 | 3,120,000 | 0    | 3,120,000 | 6.00%      | 0          | 0             |
| 李月中 | 董事      | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          | 0             |
| 宗韬  | 董事      | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          | 0             |
| 陈赟  | 董事      | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          | 0             |

|           |            |           |   |           |        |   |   |
|-----------|------------|-----------|---|-----------|--------|---|---|
| 鲁东        | 董事、副总经理    | 2,880,000 | 0 | 2,880,000 | 5.54%  | 0 | 0 |
| 伏运景       | 董事         | 0         | 0 | 0         | 0.00%  | 0 | 0 |
| 薛洋        | 监事会主席      | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 2.31%  | 0 | 0 |
| 刘胜军       | 职工代表监事     | 260,000   | 0 | 260,000   | 0.50%  | 0 | 0 |
| 杨刚        | 监事         | 0         | 0 | 0         | 0.00%  | 0 | 0 |
| 朱伟青       | 总经理        | 0         | 0 | 0         | 0.00%  | 0 | 0 |
| 杜小刚       | 副总经理       | 195,400   | 0 | 195,400   | 0.38%  | 0 | 0 |
| 吴旭琴       | 董事会秘书、财务总监 | 70,000    | 0 | 70,000    | 0.13%  | 0 | 0 |
| <b>合计</b> | -          | 7,975,400 | - | 7,975,400 | 15.34% | 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 |
|-------------|------|------|------|------|
| 行政人员        | 7    | 0    | 2    | 5    |
| 管理人员        | 15   | 1    | 0    | 16   |
| 技术研发人员      | 30   | 0    | 10   | 20   |
| 工程技术人员      | 77   | 24   | 0    | 101  |
| 营销人员        | 13   | 0    | 3    | 10   |
| 财务人员        | 5    | 0    | 0    | 5    |
| 采购人员        | 3    | 0    | 1    | 2    |
| 生产人员        | 13   | 3    | 0    | 16   |
| <b>员工总计</b> | 163  | 28   | 16   | 175  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 7    | 8    |



|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 本科   | 39  | 42  |
| 专科   | 37  | 39  |
| 专科以下 | 80  | 86  |
| 员工总计 | 163 | 175 |

## (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 | 16   | 0    | 1    | 15   |

### 核心人员的变动情况:

报告期内公司有 1 名核心员工因个人原因离职，但未对公司运营产生重大影响，公司已通过各种招聘渠道补充各岗位空缺，同时公司重视培训，对员工进行不定时的专业培训，使员工能更好适应工作岗位的同时也提升员工自我能力。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2022 年 6 月 30 日       | 2021 年 12 月 31 日      |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 六、1 | 71,567,476.12         | 77,326,494.79         |
| 结算备付金         |     |                       |                       |
| 拆出资金          |     |                       |                       |
| 交易性金融资产       |     |                       |                       |
| 衍生金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据          | 六、2 | 3,362,983.00          | 400,000.00            |
| 应收账款          | 六、3 | 88,655,491.68         | 106,978,896.24        |
| 应收款项融资        |     |                       |                       |
| 预付款项          | 六、4 | 3,878,651.66          | 1,656,881.82          |
| 应收保费          |     |                       |                       |
| 应收分保账款        |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                       |
| 其他应收款         | 六、5 | 89,920,535.75         | 92,405,263.83         |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 六、6 | 38,264,588.12         | 28,857,779.44         |
| 合同资产          | 六、7 | 103,923,520.72        | 96,300,507.53         |
| 持有待售资产        |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                       |                       |
| 其他流动资产        | 六、8 | 17,086,176.59         | 17,264,151.95         |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>416,659,423.64</b> | <b>421,189,975.60</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |     |                       |                       |
| 债权投资          |     |                       |                       |
| 其他债权投资        |     |                       |                       |
| 长期应收款         |     |                       |                       |
| 长期股权投资        |     | 467,163.81            |                       |
| 其他权益工具投资      |     |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |     |                       |                       |
| 投资性房地产        |     |                       |                       |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产           | 六、9  | 1,486,101.35   | 1,617,914.88   |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      |                |                |
| 无形资产           | 六、10 | 54,978,048.74  | 50,927,340.82  |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             | 六、11 | 630,940.00     | 630,940.00     |
| 长期待摊费用         |      |                |                |
| 递延所得税资产        | 六、12 | 7,013,085.4    | 7,248,263.18   |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 64,575,339.30  | 60,424,458.58  |
| <b>资产总计</b>    |      | 481,234,762.94 | 481,614,434.18 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      |                |                |
| 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           | 六、13 | 139,116,760.27 | 137,631,004.99 |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 六、14 | 35,518,342.08  | 31,759,322.84  |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 六、15 | 1,999,091.36   | 1,912,518.75   |
| 应交税费           | 六、16 | 7,736,552.40   | 10,539,949.95  |
| 其他应付款          | 六、17 | 1,778,824.29   | 2,124,337.12   |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 应付手续费及佣金       |      |                |                |
| 应付分保账款         |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                |                |
| 其他流动负债         | 六、18 |                | 400,000.00     |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 186,149,570.40 | 184,367,133.65 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |
| 长期借款           | 六、19 | 83,300,000.00  | 85,941,045.67  |
| 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              | 六、20 | 766,066.82     | 1,187,316.14   |
| 递延收益              |      |                |                |
| 递延所得税负债           |      |                |                |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 84,066,066.82  | 87,128,361.81  |
| <b>负债合计</b>       |      | 270,215,637.22 | 271,495,495.46 |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | 六、21 | 52,000,000.00  | 52,000,000.00  |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 六、22 | 105,512,100.42 | 105,512,100.42 |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            |      |                |                |
| 专项储备              |      |                |                |
| 盈余公积              | 六、23 | 7,836,763.86   | 7,836,763.86   |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 六、24 | 45,966,882.81  | 45,035,954.52  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 211,315,747.09 | 210,384,818.80 |
| 少数股东权益            |      | -296,621.37    | -265,880.08    |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 211,019,125.72 | 210,118,938.72 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |      | 481,234,762.94 | 481,614,434.18 |

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注   | 2022年6月30日     | 2021年12月31日    |
|--------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                |                |
| 货币资金         |      | 11,331,168.03  | 8,385,183.16   |
| 交易性金融资产      |      |                |                |
| 衍生金融资产       |      |                |                |
| 应收票据         |      | 3,092,745.00   | 400,000.00     |
| 应收账款         | 十五、1 | 72,402,824.05  | 98,887,680.77  |
| 应收款项融资       |      |                |                |
| 预付款项         |      | 1,351,594.51   | 696,313.72     |
| 其他应收款        | 十五、2 | 111,013,060.75 | 107,055,003.43 |
| 其中：应收利息      |      |                |                |
| 应收股利         |      |                |                |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 31,592,811.07         | 21,859,296.00         |
| 合同资产           |      | 103,923,520.72        | 96,300,507.53         |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 14,096,541.88         | 13,833,897.29         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>348,804,266.01</b> | <b>347,417,881.90</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十五、3 | 49,294,205.57         | 48,304,205.57         |
| 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           |      | 757,495.33            | 792,194.15            |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 60,462.86             | 65,810.00             |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      | 6,921,455.05          | 7,248,263.18          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>57,033,618.81</b>  | <b>56,410,472.90</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>405,837,884.82</b> | <b>403,828,354.80</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 133,621,516.09        | 131,685,891.13        |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 43,641,829.06         | 43,122,537.02         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 1,574,372.51          | 1,140,306.11          |
| 应交税费           |      | 6,941,031.97          | 9,969,071.38          |
| 其他应付款          |      | 3,777,190.77          | 1,479,572.91          |
| 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       |  |                |                |
| 其他流动负债            |  |                | 400,000.00     |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 189,555,940.40 | 187,797,378.55 |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  |                |                |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 租赁负债              |  |                |                |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  | 766,066.82     | 1,187,316.14   |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 766,066.82     | 1,187,316.14   |
| <b>负债合计</b>       |  | 190,322,007.22 | 188,984,694.69 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 52,000,000.00  | 52,000,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 105,512,100.42 | 105,512,100.42 |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 7,836,763.86   | 7,836,763.86   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 50,167,013.32  | 49,494,795.83  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 215,515,877.60 | 214,843,660.11 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 405,837,884.82 | 403,828,354.80 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2022 年 1-6 月  | 2021 年 1-6 月  |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 26,192,381.91 | 12,128,289.03 |
| 其中：营业收入        | 六、25 | 26,192,381.91 | 12,128,289.03 |
| 利息收入           |      |               |               |
| 已赚保费           |      |               |               |
| 手续费及佣金收入       |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 27,846,865.00 | 19,280,682.87 |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 其中：营业成本                       | 六、25 | 17,746,624.91 | 8,260,981.20  |
| 利息支出                          |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |      |               |               |
| 退保金                           |      |               |               |
| 赔付支出净额                        |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |               |
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 六、26 | -197,292.43   | 150,593.10    |
| 销售费用                          | 六、27 | 2,632,497.75  | 3,146,637.29  |
| 管理费用                          | 六、28 | 4,725,869.01  | 4,269,599.50  |
| 研发费用                          | 六、29 | 2,969,438.82  | 3,507,402.62  |
| 财务费用                          | 六、30 | -30,273.06    | -54,530.84    |
| 其中：利息费用                       |      |               |               |
| 利息收入                          |      | 38,545.92     | 64,259.46     |
| 加：其他收益                        | 六、31 | 4,363.26      |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      | -32,836.19    |               |
| 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）             | 六、32 | 2,244,960.73  | -2,340,866.27 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、33 | -8,520.68     |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 553,484.03    | -9,493,260.11 |
| 加：营业外收入                       |      | 587,942.53    | 413,219.78    |
| 减：营业外支出                       |      | 1,669.86      | 4,649.52      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 1,139,756.70  | -9,084,689.85 |
| 减：所得税费用                       |      | 239,569.70    | -653,756.23   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 900,187.00    | -8,430,933.62 |
| 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）        |      | 900,187.00    | -8,430,933.62 |
| 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）         |      | -30,741.29    |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润              |      | 930,928.29    | -8,430,933.62 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |      |               |               |

|                         |  |            |               |
|-------------------------|--|------------|---------------|
| (1) 重新计量设定受益计划变动额       |  |            |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |            |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |            |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |            |               |
| (5) 其他                  |  |            |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |            |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |            |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |            |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |            |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |            |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |            |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |            |               |
| (7) 其他                  |  |            |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |            |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 900,187.00 | -8,430,933.62 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 930,928.29 | -8,430,933.62 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -30,741.29 |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |            |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.02       | -0.16         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.02       | -0.16         |

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2022年1-6月     | 2021年1-6月    |
|-------------------------------|------|---------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、4 | 23,043,988.58 | 7,138,926.20 |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 15,551,730.30 | 4,812,996.32 |
| 税金及附加                         |      | -199,142.58   | 150,108.05   |
| 销售费用                          |      | 2,518,107.65  | 2,611,792.34 |
| 管理费用                          |      | 3,625,916.45  | 3,449,441.82 |
| 研发费用                          |      | 2,790,334.50  | 3,250,775.46 |
| 财务费用                          |      | -22,087.92    | -44,509.46   |
| 其中：利息费用                       |      |               |              |
| 利息收入                          |      | 27,338.11     | 50,809.08    |
| 加：其他收益                        |      |               |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |              |



|                            |  |              |               |
|----------------------------|--|--------------|---------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |  |              |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | 2,178,720.89 | -2,334,245.47 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  |              |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |              |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 957,851.07   | -9,425,923.80 |
| 加：营业外收入                    |  | 45,566.50    |               |
| 减：营业外支出                    |  | 0.03         | 443.91        |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 1,003,417.54 | -9,426,367.71 |
| 减：所得税费用                    |  | 331,200.05   | -533,349.71   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 672,217.49   | -8,893,018.00 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 672,217.49   | -8,893,018.00 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |              |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |              |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |              |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |              |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |              |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |              |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |              |               |
| 5. 其他                      |  |              |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |              |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |              |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |              |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |              |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |              |               |
| 5. 现金流量套期储备                |  |              |               |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |              |               |
| 7. 其他                      |  |              |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 672,217.49   | -8,893,018.00 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |              |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |              |               |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年1-6月    | 2021年1-6月     |
|-----------------------|----|--------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |              |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 42,852,548.9 | 50,354,580.01 |
| 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                   |      | 79,495.80            | 57,327.52            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、37 | 8,264,681.10         | 4,438,130.34         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>51,196,725.80</b> | <b>54,850,037.87</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 29,070,455.76        | 37,561,795.34        |
| 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           |      | 13,139,400.15        | 11,452,057.91        |
| 支付的各项税费                   |      | 2,733,918.44         | 3,854,985.52         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、37 | 3,668,996.07         | 5,129,332.17         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>48,612,770.42</b> | <b>57,998,170.94</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>2,583,955.38</b>  | <b>-3,148,133.07</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 59,617.00            |                      |
| 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            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>59,617.00</b>     |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 4,427,216.80         | 1,155,582.84         |
| 投资支付的现金                   |      | 500,000.00           |                      |
| 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            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>4,927,216.80</b>  | <b>1,155,582.84</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-4,867,599.80</b> | <b>-1,155,582.84</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 30,000.00            |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                      |                      |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               | 101,398.50    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 30,000.00     | 101,398.50    |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 2,500,000.00  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               | 1,899,898.00  |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 2,500,000.00  | 1,899,898.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,470,000.00 | -1,798,499.50 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -4,753,644.42 | -6,102,215.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 75,302,778.45 | 83,019,874.32 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 70,549,134.03 | 76,917,658.91 |

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 34,803,875.94 | 46,691,402.06 |
| 收到的税费返还                   |    | 74,880.85     | 19,429.74     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 11,590,799.60 | 6,400,233.50  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 46,469,556.39 | 53,111,065.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 17,248,508.86 | 34,833,885.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 9,174,329.86  | 9,277,735.98  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,668,069.03  | 3,394,057.27  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 12,414,352.52 | 5,280,698.45  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 41,505,260.27 | 52,786,376.87 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 4,964,296.12  | 324,688.43    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 0.00          | 0.00          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 22,937.00     | 59,458.00     |
| 投资支付的现金                   |    |               | 1,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 990,000.00    |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,012,937.00  | 1,059,458.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,012,937.00 | -1,059,458.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 3,951,359.12  | -734,769.57   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,361,466.82  | 15,663,772.59 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 10,312,825.94 | 14,929,003.02 |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

公司预计负债内容为计提的项目质保金

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 公司的基本情况

北京汇恒环保工程股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2003年2月20日,于2015年10月20日整体变更设立为股份有限公司,股本为30,000,000.00元,取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码为91110105747535281X的营业执照。

截至2022年6月30日,本公司股权结构如下:

| 股东名称            | 持股金额(元)       | 持股比例(%) |
|-----------------|---------------|---------|
| 江苏维尔利环保科技股份有限公司 | 31,050,000.00 | 59.71   |
| 江苏省盐业集团有限责任公司   | 7,000,000.00  | 13.46   |
| 沈勇              | 3,120,000.00  | 6.00    |
| 鲁东              | 2,880,000.00  | 5.54    |
| 吴卓              | 2,400,000.00  | 4.62    |

| 股东名称  | 持股金额(元)       | 持股比例(%) |
|-------|---------------|---------|
| 李遥    | 250,000.00    | 0.48    |
| 其他自然人 | 5,300,000.00  | 10.19   |
| 合计    | 52,000,000.00 | 100.00  |

本公司法定代表人为李遥,住所为北京市朝阳区胜古中路2号院7号楼3层B317室,办公地址为北京市海淀区北三环西路32号恒润国际大厦5楼。

本公司经营范围:废水处理;专业承包;销售机械设备、电器设备、建筑材料、五金交电(不从事实体店经营、不含电动自行车)、化工产品(不含危险化学品、不含一类易制毒化学品);科技产品的技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;污染治理设施运营。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京汇恒环保工程股份有限公司、常州汇恒膜科技有限公司、巴马汇恒环保有限公司、合阳汇恒华天环保有限公司、滕州汇滕环保技术有限公司、古蔺汇恒环保科技有限公司、益阳市汇恒环保有限公司、北京泰科诺康环境技术有限公司共八家公司。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、建造合同业务相关的存货和收入成本的确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的购买日之前持有

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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

## 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团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的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团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。此外，在初始确认时，本集团将部分金融资产（包括权益工具投资等）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报

酬；③金融资产发生转移，本集团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，且未保留对该金融资产控制的。若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益。

## （2） 金融负债

### 1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关分类依据参照金融资产分类依据。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价

格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### (6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产等。

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,是指企业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入的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等,均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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损益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。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断:

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 12 个月,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 12 个月,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本集团将

按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

## 10. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、9.（6）金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

| 组合名称     | 预期信用损失会计估计政策                          |
|----------|---------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备 |

|          |                              |
|----------|------------------------------|
| 商业承兑汇票组合 | 按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。 |
|----------|------------------------------|

### 11. 应收款项

本集团将下列情形作为应收账款坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收账款，经本集团按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、9.（6）金融资产减值”。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除单项评估信用风险的应收账款外，本集团基于应收账款交易对象、账龄等共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

#### （1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                    |  |
|--------------------|--|
| 单项认定并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备            |
| 关联方组合坏账准备的计提方法     | 集团合并范围内关联方组合，基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备。 |

#### （2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 预期信用损失会计估计政策  |
|------|---|
| 账龄组合 | 以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合应收账款损失准备计提比例。 |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄        | 应收账款计提比例（%） |
|-----------|-------------|
| 6 个月以内    | 0           |
| 7 至 12 个月 | 5           |
| 1—2 年     | 10          |
| 2—3 年     | 30          |
| 3—4 年     | 50          |
| 4—5 年     | 80          |

| 账龄    | 应收账款计提比例 (%) |
|-------|--------------|
| 5 年以上 | 100          |

## 12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

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参见“四、9.（6）金融资产减值”。

## 13. 其他应收款

本集团其他应收款坏账损失确认标准以及核算方法，参见四、11 应收账款。

本集团对其他应收款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，参见“四、9.（6）金融资产减值”。

除单项评估信用风险的其他应收款以外，本集团基于其他应收款的交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

| 项目   | 确定组合的依据  | 计提方法                                 |
|------|--|--------------------------------------|
| 组合 1 | 除已单独计量损失准备的其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 | 账龄分析法                                |
| 组合 2 | 本集团合并报表范围内主体之间的其他应收款、押金、保证金、备用金等款项   | 除存在客观证据表明本集团无法按相关合同条款收回款项外，不计提预期信用损失 |

采用账龄组合的其他应收款坏账准备计提比例与采用账龄组合的应收账款坏账准备计提比例一致，见附注四、11（2）。

## 14. 存货

本集团存货主要包括工程施工、已完工未结算项目、原材料、库存商品和低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，原材料采用加权平均法确定其实际成本。工程施工核算实际发生的合同成本和合同毛利，工程结算核算根据建造合同约定向业主办理结算的累计金额；合同完工时，工程施工余额和工程结算

余额对冲结平。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，以及工程承包合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础；如果工程承包合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

#### 15. 合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

本集团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预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

#### 16. 合同成本

##### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），



在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权投资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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、实验生产设备、交通工具、电子设备和办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别     | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|--------|---------|----------|-------------|
| 1  | 房屋建筑物  | 25      | 5        | 3.80        |
| 2  | 实验生产设备 | 10      | 5        | 9.50        |
| 3  | 交通工具   | 4       | 5        | 23.75       |
| 4  | 电子设备   | 3-5     | 5        | 19.00-31.67 |
| 5  | 办公设备   | 5       | 5        | 19.00       |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 22. 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出于发生时直接确认为当期损益。

### 23. 建设经营移交方式（BOT）

建设经营移交方式（BOT）业务分别以下情况确认金融资产或无形资产：

（1）合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照金融工具确认和计量准则的规定进行处理。

（2）合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如果发生借款利息，应当按照借款费用准则的规定进行处理。

### 24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

### 25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

## 26. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

## 27. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 28. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。目前公司不存在设定受益计划。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

目前无其他长期福利。

## 29. 租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团

提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

## (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价

值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 31. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团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) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

- (1) 工程承包收入



本集团的工程承包业务主要包括废水处理工程，该等工程一般包含设计及建筑工程主体建造、设备及系统安装、调试和试运行等一系列劳务，本集团在设计及建筑工程主体完工、设备及系统安装验收、调试验收和试运行验收等几个关键环节取得业主或监理的验收确认时，以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同履行进度，按照履约进度，在合同期内确认收入

#### （2）销售商品收入

销售商品收入于资产控制权转移至客户时确认，一般于客户取得商品现时收款权利、商品的法定所有权，且本公司获得现时收款权并很可能收取款项时确认。

#### （4）劳务（服务）收入

劳务（服务）收入在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务（服务）相关的经济利益很可能流入本集团、劳务（服务）的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务（服务）收入的实现。

本集团劳务（服务）收入主要包括运营服务收入和技术服务收入。运营服务收入在委托方确认处理量时确认收入，技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认收入。

### 32. 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，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，计入营业外收入。

### 33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

#### 34. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### 35. 租赁

##### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### (2) 本集团作为承租人

###### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

###### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,

是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

在评估该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：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（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；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（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；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，本集团也可能将其分类为融资租赁：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。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；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。

## ②后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

## ③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                | 税率           |
|---------|---------------------|--------------|
| 增值税     | 销售商品，工程承包收入、提供技术服务， | 13%，9%，6%，5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额              | 7%、5%        |
| 教育费附加   | 应交流转税额              | 5%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额              | 15%、25%      |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称         | 所得税税率    |
|----------------|----------|
| 北京汇恒环保工程股份有限公司 | 15%      |
| 常州汇恒膜科技有限公司    | 2.5%、15% |
| 北京泰科诺康环境技术有限公司 | 2.5%、15% |
| 巴马汇恒环保有限公司     | 2.5%、10% |
| 古藺汇恒环保科技有限公司   | 2.5%     |
| 滕州汇滕环保技术有限公司   | 2.5%、10% |
| 益阳市汇恒环保有限公司    | 2.5%     |
| 合阳汇恒华天环保有限公司   | 25%      |

### 2. 税收优惠

#### (1) 企业所得税

##### 1) 本公司

于2019年12月2日取得有效期为三年的北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为GR201911008712），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，本公司2021年度适用15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号），自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

##### 2) 常州汇恒膜科技有限公司

于 2020 年 12 月 2 日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202032004676）。企业所得税可享受 15% 的优惠税率。

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》（财税[2019]13 号）、《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），2021 年度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 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

### 3) 北京泰科诺康环境技术有限公司

于 2020 年 11 月 20 日取得有效期为二年的中关村科技园区管理委员会颁发的高新技术企业证书（证书编号 20202060727308）。根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

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》（财税[2019]13 号）、《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 4) 巴马汇恒环保有限公司、滕州汇滕环保技术有限公司、古藺汇恒环保科技有限公司、益阳市汇恒环保有限公司

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》（财税[2019]13 号）、《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），2021 年度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 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## （2）增值税

| 纳税主体名称 | 增值税税收优惠政策 |
|--------|-----------|
|--------|-----------|

| 纳税主体名称      | 增值税税收优惠政策   |
|-------------|-------------|
| 益阳市汇恒环保有限公司 | 增值税适用 1%征收率 |

1) 根据财政部、税务总局公告 2021 年第 7 号文《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》,《财政部、税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号) 的规定, 子公司益阳市汇恒环保有限公司增值税优惠政策执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。2021 年度增值税率适用 1%征收率。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 11 号文《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》, 自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。

## 六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初”系指 2021 年 12 月 31 日, “期末”系指 2022 年 6 月 30 日, “本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, “上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, 货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     | 9,344.46      | 8,844.46      |
| 银行存款   | 70,539,789.57 | 74,293,933.99 |
| 其他货币资金 | 1,018,342.09  | 3,023,716.34  |
| 合计     | 71,567,476.12 | 77,326,494.79 |

注: 期末使用受限资金共 1,018,342.09 元, 均为保函保证金, 期末不做为现金及现金等价物。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 票据种类   | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 3,362,983.00 | 400,000.00 |
| 合计     | 3,362,983.00 | 400,000.00 |

(2) 期末无已用于质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) |      |

| 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 (%) |                      |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |                       |               |                      |          |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 102,997,031.87        | 100.00        | 14,341,540.23        | 15.43    | 88,655,491.68        |
| 1. 账龄组合              | 92,939,020.07         | 90.23         | 14,341,540.23        | 15.43    | 78,597,479.88        |
| 2. 关联方组合             | 10,058,011.80         | 9.77          |                      |          | 10,058,011.80        |
| 组合小计                 | 102,997,031.87        | 100.00        |                      |          | 88,655,491.68        |
| <b>合计</b>            | <b>102,997,031.87</b> | <b>100.00</b> | <b>14,341,540.23</b> | <b>-</b> | <b>88,655,491.68</b> |

(续上表)

| 类别                   | 期初余额                  |               |                      |          | 账面价值                  |
|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
|                      | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |          |                       |
|                      | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%) |                       |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 25,890.00             | 0.02          | 25,890.00            | 100.00   | 0.00                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 122,079,042.16        | 99.98         | 15,100,145.92        | 14.37    | 106,978,896.24        |
| 1. 账龄组合              | 105,097,388.20        | 86.07         | 15,100,145.92        | 14.37    | 89,997,242.28         |
| 2. 关联方组合             | 16,981,653.96         | 13.91         |                      |          | 16,981,653.96         |
| 组合小计                 | 122,079,042.16        | 100.00        | 15,100,145.92        | -        | 106,978,896.24        |
| <b>合计</b>            | <b>122,104,932.16</b> | <b>100.00</b> | <b>15,126,035.92</b> | <b>-</b> | <b>106,978,896.24</b> |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额                 |                      |          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内    | 17,440,328.26        |                      |          |
| 7-12 个月   | 8,530,706.42         | 426,535.32           | 5.00     |
| 1-2 年     | 42,513,739.69        | 4,251,373.97         | 10.00    |
| 2-3 年     | 14,925,474.73        | 4,477,642.45         | 30.00    |
| 3-4 年     | 8,561,500.97         | 4,280,750.49         | 50.00    |
| 4-5 年     | 310,160.00           | 248,128.00           | 80.00    |
| 5 年以上     | 657,110.00           | 657,110.00           | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>92,939,020.07</b> | <b>14,341,540.23</b> | <b>-</b> |

(3) 本期计提、转回的坏账准备情况



| 类别         | 年初余额                 | 本期变动金额 |                   |       | 年末余额                 |
|------------|----------------------|--------|-------------------|-------|----------------------|
|            |                      | 计提     | 收回或转回             | 转销或核销 |                      |
| 按组合计提的坏账准备 | 15,126,035.92        |        | 784,495.70        |       | 14,341,540.23        |
| <b>合计</b>  | <b>15,126,035.92</b> |        | <b>784,495.70</b> |       | <b>14,341,540.23</b> |

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 55,949,576.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.32%，计提坏账准备期末余额为 10,455,592.37 元。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目        | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        |
| 1 年以内     | 3,771,971.82        | 97.25%        | 1,393,262.62        | 84.09         |
| 1-2 年     | 106,679.84          | 2.75%         | 263,619.20          | 15.91         |
| <b>合计</b> | <b>3,878,651.66</b> | <b>100.00</b> | <b>1,656,881.82</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,754,600.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 45.24%。

#### 5. 其他应收款

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息和应收股利 |                      |                      |
| 其他应收款     | 89,920,535.75        | 92,405,263.83        |
| <b>合计</b> | <b>89,920,535.75</b> | <b>92,405,263.83</b> |

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 押金、保证金    | 85,764,054.00        | 84,708,826.00        |
| 代收代付款     | 3,500,000.00         | 9,145,209.80         |
| 备用金       | 501,725.13           | 84,434.23            |
| 其他        | 202,327.82           | 720.00               |
| <b>合计</b> | <b>89,968,106.95</b> | <b>93,939,190.03</b> |

(2) 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) |              |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 2022年1月1日余额           |              | 1,533,926.20         |                      | 1,533,926.20 |
| 2022年1月1日其他应收款账面余额在本期 |              |                      |                      |              |
| 本年计提                  |              | 14,670.00            |                      | 14,670.00    |
| 本年转回                  |              | 1,501,025.03         |                      | 1,501,025.03 |
| 本年转销核销                |              |                      |                      |              |
| 2022年6月30日余额          |              | 47,571.17            |                      | 47,571.17    |

## (3) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          |           |         |
|--------|---------------|-----------|---------|
|        | 其他应收款         | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 6个月以内  | 1,903,552.95  |           |         |
| 7-12个月 | 1,800.00      | 90.00     | 5.00    |
| 1-2年   | 1,099,000.00  | 33,075.00 | 3.01    |
| 2-3年   | 48,348,354.00 | 2,506.17  | 0.01    |
| 3-4年   | 38,606,200.00 | 3,100.00  | 0.01    |
| 5年以上   | 9,200.00      | 8800.00   | 95.65   |
| 合计     | 89,968,106.95 | 47,571.17 | -       |

(4) 其他应收款坏账准备本期计提坏账准备金额 14,670.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额          | 账龄   | 占期末余额比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|---------------|------|------------|----------|
| 广西深巴试验区发展集团有限公司 | 履约保证金 | 48,340,000.00 | 2-3年 | 53.73      | 0.00     |
| 巴马城市建设投资开发有限公司  | 履约保证金 | 34,100,000.00 | 3-4年 | 37.90      | 0.00     |
| 巴马城市建设投资开发有限公司  | 代收代付款 | 3,500,000.00  | 3-4年 | 3.89       | 0.00     |
| 洽川风景名胜区管理委员会    | 履约保证金 | 1,000,000.00  | 3-4年 | 1.11       | 0.00     |
| 中复新水源科技有限公司     | 履约保证金 | 768,000.00    | 1-2年 | 0.85       | 0.00     |
| 合计              |       | 87,708,000.00 |      | 97.49      | 0.00     |

(6) 期末其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

## 6. 存货

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|    |      |      |      |      |      |      |

| 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    | 27,511,314.18        |      | 27,511,314.18        | 19,378,903.02        |      | 19,378,903.02        |
| 运营成本      | 6,570,539.63         |      | 6,570,539.63         | 3,730,990.56         |      | 3,730,990.56         |
| 库存商品      |                      |      |                      | 182,661.21           |      | 182,661.21           |
| 原材料       | 255,580.70           |      | 255,580.70           | 184,813.75           |      | 184,813.75           |
| 在产品       | 3,927,153.61         |      | 3,927,153.61         | 5,380,410.90         |      | 5,380,410.90         |
| <b>合计</b> | <b>38,264,588.12</b> |      | <b>38,264,588.12</b> | <b>28,857,779.44</b> |      | <b>28,857,779.44</b> |

## 7. 合同资产

## (1) 合同资产情况

| 项目        | 期末余额                  |                      |                       | 期初余额                  |                      |                      |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                 |
| 合同资产      | 129,296,060.41        | 25,372,539.69        | 103,923,520.72        | 121,673,047.22        | 25,372,539.69        | 96,300,507.53        |
| <b>合计</b> | <b>129,296,060.41</b> | <b>25,372,539.69</b> | <b>103,923,520.72</b> | <b>121,673,047.22</b> | <b>25,372,539.69</b> | <b>96,300,507.53</b> |

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

本公司合同资产主要是巴马自来水厂项目未到结算期的款项，经评估该项目业主资信情况，并结合合同履约回款情况，本公司认为本期无需补充计提减值准备。

## 8. 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 | 性质             |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------|
| 预缴企业所得税   |                      | 48,474.10            | 预缴企业所得税        |
| 待抵扣进项税    | 3,292,754.95         | 2,714,585.36         | 留抵增值税          |
| 待转销的增值税   | 13,793,421.64        | 14,501,092.49        | 预收款及关联交易未抵消销项税 |
| <b>合计</b> | <b>17,086,176.59</b> | <b>17,264,151.95</b> |                |

## 9. 固定资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产      | 1,486,101.35        | 1,617,914.58        |
| 固定资产清理    |                     |                     |
| <b>合计</b> | <b>1,486,101.35</b> | <b>1,617,914.58</b> |

## (1) 固定资产明细表

| 项目            | 房屋建筑物      | 实验生产设备       | 交通工具       | 电子及办公设备      | 合计           |
|---------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| <b>一、账面原值</b> |            |              |            |              |              |
| 1. 期初余额       | 647,204.92 | 1,897,031.72 | 672,306.02 | 1,063,902.99 | 4,280,445.65 |

| 项目            | 房屋建筑物      | 实验生产设备       | 交通工具       | 电子及办公设备      | 合计           |
|---------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 2. 本期增加金额     |            |              |            | 26,292.88    | 26,292.88    |
| (1) 购置        |            |              |            |              |              |
| (2) 企业合并      |            |              |            |              |              |
| 3. 本期减少金额     |            |              | 37,346.02  |              | 37,346.02    |
| (1) 处置或报废     |            |              | 37,346.02  |              | 37,346.02    |
| 4. 期末余额       | 647,204.92 | 1,897,031.72 | 634,960.00 | 1,090,195.87 | 4,269,392.51 |
| <b>二、累计折旧</b> |            |              |            |              |              |
| 1. 期初余额       | 124,082.57 | 1,503,545.80 | 360,939.52 | 673,963.18   | 2,662,531.07 |
| 2. 本期增加金额     | 12,426.36  | 44,874.23    | 47,960.29  | 47,021.28    | 152,282.16   |
| (1) 计提        | 12,426.36  | 44,874.23    | 47,960.29  | 47,021.28    | 152,282.16   |
| (2) 企业合并      |            |              |            |              |              |
| 3. 本期减少金额     |            |              | 31,522.07  |              | 31,522.07    |
| (1) 处置或报废     |            |              | 31,522.07  |              | 31,522.07    |
| 4. 期末余额       | 136,508.93 | 1,548,420.03 | 377,377.74 | 720,984.46   | 2,783,291.16 |
| <b>三、减值准备</b> |            |              |            |              |              |
| 1. 期初余额       |            |              |            |              |              |
| 2. 期末余额       |            |              |            |              |              |
| <b>四、账面价值</b> |            |              |            |              |              |
| 1. 期末账面价值     | 510,695.99 | 348,611.69   | 257,582.26 | 369,211.41   | 1,486,101.35 |
| 2. 期初账面价值     | 523,122.35 | 393,485.92   | 311,366.50 | 389,939.81   | 1,617,914.58 |

(2) 期末本集团固定资产不存在已被抵押及担保的情况。

#### 10. 无形资产

| 项目            | 专利权               | 特许经营权                | 软件                | 其他              | 合计                   |
|---------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
| <b>一、账面原值</b> |                   |                      |                   |                 |                      |
| 1. 期初余额       | 204,400.00        | 50,728,888.00        | 106,943.13        | 7,200.00        | 51,047,431.13        |
| 2. 本期增加金额     |                   | 4,155,488.00         |                   |                 | 4,155,488.00         |
| (1) 购置        |                   |                      |                   |                 |                      |
| (2) 自建        |                   | 4,155,488.00         |                   |                 | 4,155,488.00         |
| 3. 本期减少金额     |                   |                      |                   |                 |                      |
| 4. 期末余额       | <b>204,400.00</b> | <b>54,884,376.00</b> | <b>106,943.13</b> | <b>7,200.00</b> | <b>55,202,919.13</b> |
| <b>二、累计摊销</b> |                   |                      |                   |                 |                      |
| 1. 期初余额       | 71,757.18         |                      | 41,133.13         | 7,200.00        | 120,090.31           |
| 2. 本期增加金额     | 104,780.08        |                      |                   |                 | 104,780.08           |
| (1) 计提        | 104,780.08        |                      |                   |                 | 104,780.08           |
| 3. 本期减少金额     |                   |                      |                   |                 |                      |
| (1) 处置        |                   |                      |                   |                 |                      |
| 4. 期末余额       | 176,537.26        |                      | 41,133.13         | 7,200.00        | 224,870.39           |
| <b>三、减值准备</b> |                   |                      |                   |                 |                      |
| 1. 期初余额       |                   |                      |                   |                 |                      |
| 2. 期末余额       |                   |                      |                   |                 |                      |
| <b>四、账面价值</b> |                   |                      |                   |                 |                      |

| 项目        | 专利权        | 特许经营权         | 软件        | 其他 | 合计            |
|-----------|------------|---------------|-----------|----|---------------|
| 1. 期末账面价值 | 27,862.74  | 54,884,376.00 | 65,810.00 |    | 54,978,048.74 |
| 2. 期初账面价值 | 132,642.82 | 50,728,888.00 | 65,810.00 |    | 50,927,340.82 |

注 1：本期新增特许经营权主要包括合阳县洽川风景区供排水一体化 PPP 特许经营权以及滕州市级索镇污水处理厂 BOT 特许经营权。

## 11. 商誉

### (1) 商誉原值

| 被投资单位名称        | 期初余额                | 本期增加   |          | 本期减少 | 期末余额                |
|----------------|---------------------|--------|----------|------|---------------------|
|                |                     | 企业合并形成 | 外币报表折算差额 |      |                     |
| 常州汇恒膜科技有限公司    | 926,377.71          |        |          |      | 926,377.71          |
| 北京泰科诺康环境技术有限公司 | 630,940.00          |        |          |      | 630,940.00          |
| <b>合计</b>      | <b>1,557,317.71</b> |        |          |      | <b>1,557,317.71</b> |

### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称        | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|----------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 常州汇恒膜科技有限公司    | 926,377.71        |      |      | 926,377.71        |
| 北京泰科诺康环境技术有限公司 |                   |      |      |                   |
| <b>合计</b>      | <b>926,377.71</b> |      |      | <b>926,377.71</b> |

## 12. 递延所得税资产

### (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             |
| 信用减值准备    | 14,389,111.39        | 2,158,366.71        | 15,956,963.28        | 2,393,544.49        |
| 资产减值准备    | 25,372,539.69        | 3,805,880.95        | 25,372,539.69        | 3,805,880.95        |
| 税前可弥补亏损   | 9,786,721.64         | 1,048,837.74        | 9,786,721.64         | 1,048,837.74        |
| <b>合计</b> | <b>49,548,372.72</b> | <b>7,013,085.40</b> | <b>51,116,224.61</b> | <b>7,248,263.18</b> |

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 610,869.00          | 702,998.84          |
| 可抵扣亏损     | 842,998.92          | 4,704,420.23        |
| <b>合计</b> | <b>1,453,867.92</b> | <b>5,407,419.07</b> |

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末金额      | 期初金额      |
|------|-----------|-----------|
| 2021 |           |           |
| 2022 | 49,713.29 | 49,713.29 |

| 年份        | 期末金额                | 期初金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 2023      | 68,798.73           | 68,798.73           |
| 2024      | 64,115.06           | 64,115.06           |
| 2025      | 148,983.29          | 148,983.29          |
| 2026      | 1,836,312.14        | 1,836,312.14        |
| 2027      |                     |                     |
| 2028      |                     |                     |
| 2029      |                     |                     |
| 2030      | 18,500.17           | 18,500.17           |
| 2031      | 2,517,997.55        | 2,517,997.55        |
| <b>合计</b> | <b>4,704,420.23</b> | <b>4,704,420.23</b> |

## 13. 应付账款

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内      | 30,848,876.39         | 29,089,688.82         |
| 1-2年      | 35,031,934.76         | 44,961,848.79         |
| 2-3年      | 18,507,469.40         | 12,134,226.14         |
| 3年以上      | 54,728,479.72         | 51,445,241.24         |
| <b>合计</b> | <b>139,116,760.27</b> | <b>137,631,004.99</b> |

## (1) 账龄超过1年的大额应付账款

| 单位名称             | 期末余额                 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------------|-----------|
| 北京市政建设集团有限责任公司   | 75,504,920.44        | 尚未支付的工程款  |
| 北京中恒联合投资管理有限公司   | 6,823,895.28         | 尚未支付的工程款  |
| 广西壮族自治区建筑科学研究设计院 | 4,628,961.16         | 尚未支付的工程款  |
| 泸州江阳添源建筑安装工程有限公司 | 2,842,087.41         | 尚未支付的工程款  |
| 达斯玛环境科技(北京)有限公司  | 2,230,088.50         | 尚未支付的设备款  |
| 北京景盛达环保科技有限公司    | 2,240,000.00         | 尚未支付的工程款  |
| <b>合计</b>        | <b>94,269,952.79</b> | —         |

## 14. 合同负债

## (1) 合同负债情况

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收合同款项    | 35,518,342.08        | 31,759,322.84        |
| <b>合计</b> | <b>35,518,342.08</b> | <b>31,759,322.84</b> |

## (2) 预收合同款项

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 13,251,169.12 | 5,401,408.33  |
| 1-2年 | 22,267,172.96 | 26,357,914.51 |

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 35,518,342.08 | 31,759,322.84 |

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 1,800,400.46        | 12,430,631.76        | 12,371,283.87        | 1,859,748.35        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 112,118.29          | 795,341.00           | 768,116.28           | 139,343.01          |
| <b>合计</b>    | <b>1,912,518.75</b> | <b>13,225,972.76</b> | <b>13,139,400.15</b> | <b>1,999,091.36</b> |

## (2) 短期薪酬

| 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 | 1,658,408.23        | 11,211,018.26        | 11,173,911.70        | 1,695,514.79        |
| 职工福利费       |                     | 82,462.22            | 82,462.22            |                     |
| 社会保险费       | 66,640.59           | 559,078.97           | 554,246.65           | 71,472.91           |
| 其中：医疗保险费    | 57,529.86           | 504,698.76           | 498,594.29           | 63,634.33           |
| 工伤保险费       | 4,131.92            | 30,258.67            | 29,886.83            | 4,503.76            |
| 生育保险费       | 4,978.81            | 45,882.64            | 45,504.53            | 5,356.92            |
| 住房公积金       | 17,700.00           | 412,638.00           | 405,538.00           | 24,800.00           |
| 工会经费和职工教育经费 | 57,651.64           | 165,434.31           | 155,125.30           | 67,960.65           |
| <b>合计</b>   | <b>1,800,400.46</b> | <b>12,430,631.76</b> | <b>12,371,283.87</b> | <b>1,859,748.35</b> |

## (3) 设定提存计划

| 项目        | 期初余额              | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 基本养老保险    | 108,634.85        | 763,841.47        | 737,483.61        | 134,992.71        |
| 失业保险费     | 3,483.44          | 31,499.53         | 30,632.67         | 4,350.30          |
| <b>合计</b> | <b>112,118.29</b> | <b>795,341.00</b> | <b>768,116.28</b> | <b>139,343.01</b> |

## 16. 应交税费

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 增值税       | 7,761,943.10        | 9,961,956.93         |
| 城市维护建设税   | -30,885.36          | 269,378.15           |
| 教育费附加     | -1,061.49           | 270,957.37           |
| 印花税       | 727.25              | 34,845.25            |
| 其他税费      | 5,828.90            | 2,812.25             |
| <b>合计</b> | <b>7,736,552.40</b> | <b>10,539,949.95</b> |

## 17. 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     | 1,778,824.29        | 2,124,337.12        |
| <b>合计</b> | <b>1,778,824.29</b> | <b>2,124,337.12</b> |

## 19.1 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 权责发生制计提费用 | 24,733.43           | 824,403.05          |
| 保证金和押金    |                     | 2,000.00            |
| 代收代付款     | 91,817.36           | 23,003.57           |
| 往来款       | 1,138,164.70        | 691,350.23          |
| 股权转让款     | 510,000.00          | 510,000.00          |
| 其他        | 14,108.8            | 73,580.27           |
| <b>合计</b> | <b>1,778,824.29</b> | <b>2,124,337.12</b> |

## 18. 其他流动负债

| 项目            | 期末余额 | 期初余额              |
|---------------|------|-------------------|
| 期末未终止确认银行承兑汇票 |      | 400,000.00        |
| <b>合计</b>     |      | <b>400,000.00</b> |

## 19. 长期借款

| 借款类别      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 质押借款      | 83,300,000.00        | 85,941,045.67        |
| <b>合计</b> | <b>83,300,000.00</b> | <b>85,941,045.67</b> |

注：质押物为《合阳县洽川风景区供排水一体化 PPP 项目特许经营协议》项下应收账款。

## 20. 预计负债



| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 产品质量保证 | 766,066.82 | 1,187,316.14 |
| 合计     | 766,066.82 | 1,187,316.14 |

## 21. 股本

| 项目   | 年初余额          | 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 |               |
| 股份总额 | 52,000,000.00 |             |    |       |    |    | 52,000,000.00 |

## 22. 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 | 105,512,100.42 |      |      | 105,512,100.42 |
| 合计   | 105,512,100.42 |      |      | 105,512,100.42 |

## 23. 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 | 7,836,763.86 |      |      | 7,836,763.86 |
| 合计     | 7,836,763.86 |      |      | 7,836,763.86 |

## 24. 未分配利润

| 项目                | 本期            | 上期             |
|-------------------|---------------|----------------|
| 上年年末余额            | 45,035,954.52 | 59,988,611.22  |
| 加：年初未分配利润调整数      |               |                |
| 本期期初余额            | 45,035,954.52 | 59,988,611.22  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 930,928.29    | -8,430,933.62  |
| 减：提取法定盈余公积        |               |                |
| 应付普通股股利           |               |                |
| 本期期末余额            | 45,966,882.81 | 551,557,677.60 |

## 25. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 26,011,465.54 | 17,746,624.91 | 12,034,901.85 | 8,260,981.20 |
| 其他业务 | 180,916.37    |               | 93,387.18     |              |
| 合计   | 26,192,381.91 | 17,746,624.91 | 12,128,289.03 | 8,260,981.20 |

## 26. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | -72,828.04 | 85,327.30 |

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额             |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 教育费附加     | -128,910.29        | 60,910.18         |
| 印花税       | 603.33             | 163.05            |
| 房产税       | 3,082.57           | 3,082.57          |
| 车船使用税     | 760.00             |                   |
| 其他        |                    | 1,110.00          |
| <b>合计</b> | <b>-197,292.43</b> | <b>150,593.10</b> |

## 27. 销售费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 1,635,978.05        | 2,018,321.55        |
| 质保费       | 246,510.35          | 181,165.83          |
| 差旅费用      | 150,751.70          | 153,169.41          |
| 业务招待费     | 535,562.66          | 690,576.86          |
| 办公费及宣传费   | 12,682.99           | 58,035.45           |
| 折旧费       | 15,216.98           | 15,425.12           |
| 其他        | 35,795.02           | 29,943.07           |
| <b>合计</b> | <b>2,632,497.75</b> | <b>3,146,637.29</b> |

## 28. 管理费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 3,134,825.20        | 2,225,307.00        |
| 办公及房租费    | 303,253.47          | 742,697.26          |
| 折旧摊销      | 80,909.75           | 50,162.52           |
| 其他        | 1,206,880.59        | 1,251,432.72        |
| <b>合计</b> | <b>4,725,869.01</b> | <b>4,269,599.50</b> |

## 29. 研发费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 直接投入材料    | 135,726.61          | 542,910.07          |
| 人员人工      | 2,620,427.72        | 2,635,927.00        |
| 其他费用      | 185,710.91          | 274,517.00          |
| 折旧与摊销     | 27,573.58           | 54,048.55           |
| <b>合计</b> | <b>2,969,438.82</b> | <b>3,507,402.62</b> |

## 30. 财务费用

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出   |           |           |
| 减：利息收入 | 38,545.92 | 64,259.46 |
| 加：其他支出 | 8,272.86  | 9,728.62  |

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----|------------|------------|
| 合计 | -30,273.06 | -54,530.84 |

## 31. 其他收益

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|----------|-------|---------------|
| 增值税即征即退 | 4,363.26 |       |               |
| 合计      | 4,363.26 |       |               |

## 32. 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |  |
|-----------|--------------|---------------|--|
| 应收账款坏账损失  | 758,605.70   | -2,449,481.27 |  |
| 其他应收款坏账损失 | 1,486,355.03 | 108,615.00    |  |
| 合计        | 2,244,960.73 | -2,340,866.27 |  |

## 33. 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-------|---------------|
| 非流动资产处置收益 | -8,520.68 |       | -8,520.68     |
| 合计        | -8,520.68 |       | -8,520.68     |

## 34. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 562,955.03 | 412,000.00 | 562,955.03    |
| 其他   | 24,987.50  | 1,219.78   | 24,987.50     |
| 合计   | 587,942.53 | 413,219.78 | 587,942.53    |

## (2) 政府补助明细

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|------------|-------------|
| 高新补助 | 539,000.00 | 412,000.00 | 与收益相关       |
| 稳岗补贴 | 23,955.03  |            | 与收益相关       |
| 合计   | 562,955.03 | 412,000.00 |             |

## 35. 营业外支出

| 项目   | 本期发生额    | 上期发生额    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|----------|----------|---------------|
| 地方基金 | 69.83    |          | 69.83         |
| 其他   | 1,600.03 | 4,649.52 | 1,600.03      |
| 合计   | 1,669.86 | 4,649.52 | 1,669.86      |

## 36. 所得税费用

## (1) 所得税费用

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额              |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 当年所得税费用   | 4,391.92          | -72,814.98         |
| 递延所得税费用   | 235,177.78        | -580,941.25        |
| <b>合计</b> | <b>239,569.70</b> | <b>-653,756.23</b> |

## 37. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金和押金    | 1,991,632.25        | 2,871,000.00        |
| 营业外收入     | 587,942.53          | 413,219.78          |
| 备用金       | 941,938.66          | 1,087,398.10        |
| 财务利息收入    | 39,406.59           | 64,259.46           |
| 代收代付款     | 4,703,761.07        | 2,253.00            |
| <b>合计</b> | <b>8,264,681.10</b> | <b>4,438,130.34</b> |

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 费用        | 1,868,727.76        | 4,266,657.61        |
| 保证金和押金    | 927,800.00          | 277,800.00          |
| 备用金       | 847,601.45          | 561,517.33          |
| 代收代付款     | 24,866.86           | 23,357.23           |
| <b>合计</b> | <b>3,668,996.07</b> | <b>5,129,332.17</b> |

## 3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额 | 上期发生额             |
|---------------|-------|-------------------|
| 其他货币资金-非现金等价物 |       | 101,398.50        |
| <b>合计</b>     |       | <b>101,398.50</b> |

## (2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                         | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |               |               |
| 净利润                        | 900,187.00    | -8,430,933.62 |
| 加: 资产减值准备                  |               |               |
| 信用减值损失                     | -2,244,960.73 | 2,340,866.27  |

| 项目                              | 本期金额          | 上期金额           |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| 固定资产折旧、生产性生物资产折旧                | 152,282.16    | 133,869.68     |
| 无形资产摊销                          | 104,780.08    | 15,470.52      |
| 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“-”填列） |               |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              | 8,520.68      | 4,203.48       |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列）              |               |                |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | -38,545.92    | -101,398.50    |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | 32,836.19     |                |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）            | 235,177.78    | -580,941.25    |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）            |               |                |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 | -9,406,808.68 | -11,688,744.54 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | 14,817,069.31 | 31,131,803.42  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | -1,976,582.49 | -15,972,328.53 |
| 其他                              |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 2,583,955.38  | -3,148,133.07  |
| <b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>        |               |                |
| 现金的期末余额                         | 70,549,134.03 | 76,917,658.91  |
| 减：现金的期初余额                       | 75,302,778.45 | 83,019,874.32  |
| 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                    | -4,753,644.42 | -6,102,215.41  |

## (3) 现金和现金等价物

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 现金             | 70,549,134.03 | 75,302,778.45 |
| 其中：库存现金        | 9,344.46      | 8,844.46      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 70,539,789.57 | 74,293,933.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               | 1,000,000.00  |
| 现金等价物          |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 期末现金和现金等价物余额   | 70,549,134.03 | 75,302,778.45 |

## 38. 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 | 1,018,342.09  | 保函保证金 |
| 无形资产 | 35,778,006.07 | 质押借款  |

## 39. 外币货币性项目

无。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例 (%) |    | 取得方式       |
|----------------|-------|------|------------|----------|----|------------|
|                |       |      |            | 直接       | 间接 |            |
| 常州汇恒膜科技有限公司    | 江苏常州  | 江苏常州 | 膜生产销售      | 100.00   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 巴马汇恒环保有限公司     | 广西巴马  | 广西巴马 | 污水处理项目公司   | 100.00   |    | 设立         |
| 合阳汇恒华天环保有限公司   | 陕西合阳  | 陕西合阳 | 污水处理项目公司   | 100.00   |    | 设立         |
| 滕州汇滕环保技术有限公司   | 山东滕州  | 山东滕州 | 污水处理       | 100.00   |    | 设立         |
| 古蔺汇恒环保科技有限公司   | 古蔺    | 古蔺   | 专业技术服务业    | 100.00   |    | 设立         |
| 益阳市汇恒环保有限公司    | 益阳    | 益阳   | 污水处理及其再生利用 | 100.00   |    | 设立         |
| 北京泰科诺康环境技术有限公司 | 北京    | 北京   | 科技推广和应用服务业 | 51.00    |    | 非同控制下企业合并  |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额  |
|----------------|----------|--------------|----------------|-------------|
| 北京泰科诺康环境技术有限公司 | 49%      | -30,741.29   | 0.00           | -296,621.37 |

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称    | 期末余额       |           |            |            |     |            |
|----------|------------|-----------|------------|------------|-----|------------|
|          | 流动资产       | 非流动资产     | 资产合计       | 流动负债       | 非流动 | 负债合计       |
| 北京泰科诺康环境 | 808,076.71 | 31,836.16 | 839,912.87 | 612,609.54 |     | 612,609.54 |

(续)

| 子公司名称        | 本期发生额      |            |            |             |
|--------------|------------|------------|------------|-------------|
|              | 营业收入       | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量    |
| 北京泰科诺康环境技术有限 | 614,893.83 | -62,737.32 | -62,737.32 | -762,966.00 |

## 八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团无外币业务。

#### 2) 利率风险

本集团的利率风险主要来自于银行借款。浮动利率的金融负债将使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债将使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

#### 3) 价格风险

本集团以市场价格采购膜产品等，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于期末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括流动资金及应收款项的信用风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：55,949,576.25元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

于2022年6月30日金额：

| 项目          | 一年以内           | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上          | 合计             |
|-------------|----------------|------|------|---------------|----------------|
| <b>金融资产</b> |                |      |      |               |                |
| 货币资金        | 71,567,476.12  |      |      |               | 71,567,476.12  |
| 预付账款        | 3,878,651.66   |      |      |               | 3,878,651.66   |
| 应收账款        | 102,997,031.87 |      |      |               | 102,997,031.87 |
| 其它应收款       | 89,968,106.95  |      |      |               | 89,968,106.95  |
| 合同资产        | 33,688,453.91  |      |      | 95,607,606.50 | 129,296,060.41 |
| <b>金融负债</b> |                |      |      |               |                |
| 应付账款        | 139,116,760.27 |      |      |               | 139,116,760.27 |
| 其它应付款       | 1,778,824.29   |      |      |               | 1,778,824.29   |
| 合同负债        | 35,518,342.08  |      |      |               | 35,518,342.08  |
| 应付职工薪酬      | 1,999,091.36   |      |      |               | 1,999,091.36   |

## 九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债期末公允价值

无。

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方



## (1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称    | 注册地  | 业务性质                                     | 注册资本           | 对本集团的持股比例(%) | 对本集团的表决权比例(%) |
|-----------------|------|--|----------------|--------------|---------------|
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 江苏常州 | 环保设备的研发、生产、销售和环保工程的设计、承包、施工、安装及相关技术咨询服务。 | 781,587,620.00 | 59.71        | 59.71         |
| 常州德泽实业投资有限公司    | 江苏常州 | 实业投资, 股权投资                               | 10,000,000.00  | 59.71        | 59.71         |

## (2) 控股股东的注册资本及其变化(单位: 万元)

| 控股股东            | 期初余额      | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额      |
|-----------------|-----------|------|------|-----------|
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 78,158.76 |      |      | 78,158.76 |
| 常州德泽实业投资有限公司    | 1,000.00  |      |      | 1,000.00  |

## (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东            | 持股金额          |               | 持股比例(%) |       |
|-----------------|---------------|---------------|---------|-------|
|                 | 期末余额          | 期初余额          | 年期比例    | 年期比例  |
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 31,050,000.00 | 31,050,000.00 | 59.71   | 59.71 |

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

无。

## 4. 其他关联方

| 其他关联方名称         | 与本集团关系   |
|-----------------|----------|
| 杭州能源环境工程有限公司    | 控股股东的子公司 |
| 常州金源机械设备有限公司    | 控股股东的子公司 |
| 维尔利(苏州)能源科技有限公司 | 控股股东的子公司 |
| 江苏维尔利环保科技有限公司   | 控股股东的子公司 |

上述受同一控制最终控制方维尔利环保科技集团股份有限公司控制的其他关联方, 仅列示本年度与本公司发生业务往来的其他关联方。除上述列示的以外, 其他关联方还包括本公司最终控制方控制的其他企业, 本公司董事、监事、关键管理人员及直属亲属, 以及受董事、监事、关键管理人员及直属亲属控制或存在重大影响的企业。

**(二) 关联交易**

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额             |
|-----------------|--------|-------|-------------------|
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 采购商品   |       | 235,849.06        |
| <b>合计</b>       | -      |       | <b>235,849.06</b> |

## (2) 销售商品/提供劳务

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额               | 上期发生额 |
|-----------------|--------|---------------------|-------|
| 维尔利（苏州）能源科技有限公司 | 销售商品   | 2,752,212.39        |       |
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 销售商品   | 1,327,433.63        |       |
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 提供劳务   | 100,754.72          |       |
| <b>合计</b>       | -      | <b>4,180,400.74</b> |       |

## 2. 关联承租情况

| 出租方名称           | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费     |            |
|-----------------|-------|--------|------------|------------|
|                 |       |        | 本期         | 上期         |
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 本公司   | 房屋建筑物  | 373,234.20 | 361,258.76 |

## 3. 关联方资产转让情况

截至财务报告批准报出日，本集团无重大关联方资产转让情况。

## 4. 关联担保

| 担保方名称 | 被担保方名称       | 担保金额          | 起始日        | 到期日        | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 本公司   | 合阳汇恒华天环保有限公司 | 83,300,000.00 | 2020/11/27 | 2035/11/23 | 否          |

**(三) 关联方往来余额**

## 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额         |      | 期初余额          |      |
|------|-----------------|--------------|------|---------------|------|
|      |                 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款 | 维尔利（苏州）能源科技有限公司 | 2,360,000.00 |      | 3,110,000.00  |      |
| 应收账款 | 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 6,193,706.80 |      | 13,797,478.96 |      |
| 应收账款 | 杭州能源环境工程有限公司    | 69,870.00    |      | 69,870.00     |      |

| 项目名称 | 关联方           | 期末余额         |      | 期初余额     |      |
|------|---------------|--------------|------|----------|------|
|      |               | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额     | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江苏维尔利环保科技有限公司 | 1,504,305.00 |      | 4,305.00 |      |

## 2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额       | 期初余额       |
|------|-----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 常州金源机械设备有限公司    | 843,842.66 | 843,842.66 |
| 应付账款 | 杭州能源环境工程有限公司    | 99,000.00  | 193,000.00 |
| 应付账款 | 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 810,000.00 | 810,000.00 |

## (四) 关联方承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无应披露的关联方承诺。

**十一、 或有事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无应披露的重大或有事项。

**十二、 承诺事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无应披露的重大承诺事项。

**十三、 资产负债表日后事项**

截至财务报告批准报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

**十四、 其他重要事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无应披露的其他重要事项。

**十五、 母公司财务报表主要项目注释**

## 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 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(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |               |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 86,146,675.24 | 100.00 | 13,743,851.19 |         | 72,402,824.05 |
| 1. 账龄组合              | 80,053,723.16 | 92.93  | 13,743,851.19 | 17.17   | 66,309,871.97 |
| 2. 关联方组合             | 6,092,952.08  | 7.07   |               |         | 6,092,952.08  |
| 组合小计                 | 86,146,675.24 | 100.00 | 13,743,851.19 |         | 72,402,824.05 |
| 合计                   | 86,146,675.24 | 100.00 | 13,743,851.19 |         | 72,402,824.05 |

(续上表)

| 类别                   | 期初余额                  |               |                      |          | 账面价值                 |
|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
|                      | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |          |                      |
|                      | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%) |                      |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |                       |               |                      |          |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 113,321,017.85        | 100.00        | 14,433,337.08        | -        | 98,887,680.77        |
| 1. 账龄组合              | 100,932,427.60        | 89.07         | 14,433,337.08        | 14.30    | 86,499,090.52        |
| 2. 关联方组合             | 12,388,590.25         | 10.93         |                      |          | 12,388,590.25        |
| 组合小计                 | 113,321,017.85        | 100.00        | 14,433,337.08        | -        | 98,887,680.77        |
| <b>合计</b>            | <b>113,321,017.85</b> | <b>100.00</b> | <b>14,433,337.08</b> | <b>-</b> | <b>98,887,680.77</b> |

## 1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额                 |                      |          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内    | 5,795,875.25         |                      | 0        |
| 7-12 个月   | 8,513,066.42         | 425,653.32           | 5        |
| 1-2 年     | 42,003,939.69        | 4,200,393.97         | 10       |
| 2-3 年     | 14,830,974.83        | 4,449,292.41         | 30       |
| 3-4 年     | 8,404,606.97         | 4,202,303.49         | 50       |
| 4-5 年     | 195,260.00           | 156,208.00           | 80       |
| 5 年以上     | 310,000.00           | 310,000.00           | 100      |
| <b>合计</b> | <b>80,053,723.16</b> | <b>13,743,851.19</b> | <b>-</b> |

## 2) 组合中, 关联方组合的应收账款

| 单位名称            | 期末余额                 |      |          |
|-----------------|----------------------|------|----------|
|                 | 应收账款                 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 10,058,011.80        |      |          |
| 滕州汇滕环保技术有限公司    | 396,392.89           |      |          |
| <b>合计</b>       | <b>12,388,590.25</b> |      | <b>-</b> |

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 55,949,576.25 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 63.11%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,455,592.37 元。

## 2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 其他应收款 | 111,013,060.75 | 107,055,003.43 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 111,013,060.75 | 107,055,003.43 |
|----|----------------|----------------|

## 2.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 21,133,314.18  | 14,908,894.45  |
| 保证金和押金 | 85,764,054.00  | 84,537,554.00  |
| 备用金    | 501,725.13     | 78,361.13      |
| 其他     | 148,358.64     | 720.00         |
| 代收代垫款  | 3,500,000.00   | 9,053,100.05   |
| 合计     | 111,047,451.95 | 108,578,629.63 |

## (2) 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<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额           |                    | 1,523,626.20                 |                              | 1,523,626.20 |
| 2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年 |                    |                              |                              |              |
| 本年计提                       |                    | 11,765.00                    |                              | 11,765.00    |
| 本期转回、转销或核销                 |                    | 1,501,000.00                 |                              | 1,501,000.00 |
| 2022 年 6 月 30 日余额          |                    | 22,626.20                    |                              | 34,391.20    |

## (3) 按账龄披露

| 账龄      | 期末金额           |
|---------|----------------|
| 6 个月以内  | 20,398,142.95  |
| 7-12 个月 | 2,393,330.00   |
| 1-2 年   | 1,293,225.00   |
| 2-3 年   | 48,347,354.00  |
| 3-4 年   | 37,608,200.00  |
| 5 年以上   | 1,007,200.00   |
| 合计      | 111,047,451.95 |

## (4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额    |              |       | 期末金额      |
|------|--------------|-----------|--------------|-------|-----------|
|      |              | 计提        | 收回或转回        | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 1,523,626.20 | 11,765.00 | 1,501,000.00 |       | 34,391.20 |
| 合计   | 1,523,626.20 | 11,765.00 | 1,501,000.00 |       | 34,391.20 |

## (5) 本期度无核销的其他应收款

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额                 | 账龄    | 占期末<br>余额比<br>例 (%) | 坏账准备年<br>末余额 |
|-----------------|-------|----------------------|-------|---------------------|--------------|
| 广西深巴试验区发展集团有限公司 | 履约保证金 | 48,340,000.00        | 2-3 年 | 43.53               |              |
| 巴马城市建设投资开发有限公司  | 履约保证金 | 34,100,000.00        | 3-4 年 | 30.71               |              |
| 巴马城市建设投资开发有限公司  | 代收代付款 | 3,500,000.00         | 3-4 年 | 3.15                |              |
| 中复新水源科技有限公司     | 履约保证金 | 768,000.00           | 1-2 年 | 0.69                |              |
| 重庆碚圣药业有限公司      | 投标保证金 | 500,000.00           | 1-6 月 | 0.45                |              |
| <b>合计</b>       |       | <b>88,208,000.00</b> |       | <b>78.53</b>        |              |

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 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                 |
| 对子公司投资     | 49,294,205.57        |      | 49,294,205.57        | 48,304,205.57        |      | 48,304,205.57        |
| 对联营、合营企业投资 |                      |      |                      | 0.00                 |      | 0.00                 |
| <b>合计</b>  | <b>49,294,205.57</b> |      | <b>49,294,205.57</b> | <b>48,304,205.57</b> |      | <b>48,304,205.57</b> |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位             | 期初余额                 | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额                 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|----------|----------|
| 1. 常州汇恒膜科技有限公司    | 9,768,405.57         |                   |      | 9,768,405.57         |          |          |
| 2. 合阳汇恒华天环保有限公司   | 21,525,800.00        |                   |      | 21,525,800.00        |          |          |
| 3. 滕州汇滕环保技术有限公司   | 15,000,000.00        |                   |      | 15,000,000.00        |          |          |
| 4. 巴马汇恒环保有限公司     | 500,000.00           |                   |      | 500,000.00           |          |          |
| 5. 古蔺汇恒环保科技有限公司   | 500,000.00           |                   |      | 500,000.00           |          |          |
| 6. 益阳市汇恒环保有限公司    | 500,000.00           |                   |      | 500,000.00           |          |          |
| 7. 北京泰科诺康环境技术有限公司 | 510,000.00           | 990,000.00        |      | 1,500,000.00         |          |          |
| <b>合计</b>         | <b>48,304,205.57</b> | <b>990,000.00</b> |      | <b>49,294,205.57</b> |          |          |

## 4. 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额        |              |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 22,863,072.21 | 15,551,730.30 | 7,113,238.13 | 4,812,996.32 |
| 其他业务 | 180,916.37    |               | 25,688.07    |              |
| 合计   | 23,043,988.58 | 15,551,730.30 | 7,138,926.20 | 4,812,996.32 |

**十六、 财务报告批准**

本财务报告于 2022 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。



## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2022 年度上半年非经常性损益如下：

| 项目                 | 本期金额              |
|--------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益          |                   |
| 计入当期损益的政府补助        | 562,955.03        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 26,657.36         |
| 小计                 | 589,612.39        |
| 所得税影响额             | 88,011.52         |
| <b>合计</b>          | <b>501,600.87</b> |

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2022 年度上半年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润                     | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|---------------------------|--------------------|--------|--------|
|                           |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润              | 0.44%              | 0.02   | 0.02   |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>母公司股东的净利润 | 0.20%              | 0.01   | 0.01   |

北京汇恒环保工程股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

## 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：

公司董事会办公室。

北京汇恒环保工程股份有限公司

董事会

二〇二二年八月二十五日