



潮白环保

NEEQ：872582

北京潮白环保科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	94

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。

公司负责人黄玉宝、主管会计工作负责人朱永华及会计机构负责人（会计主管人员）朱永华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策波动的风险	大气污染治理、污水处理等环境治理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府相继推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，污水处理行业也获得了快速的发展。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，公司将面临一定行业政策波动风险。
2、市场竞争加剧的风险	随着公共事业的发展，公众环保意识的提高，国家对生态环境保护与治理行业支持力度的增强以及对污水处理设施投入的不断加大，越来越多的企业进入污水处理领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，污水处理等环境治理行业市场竞争愈加激烈，行业竞争程度进一步加剧。因此，公司将面临市场竞争加剧的风险，继而可能导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力。
3、公司租赁的部分办公房屋无房产证的风险	公司目前拥有使用权的位于北京市顺义区木林镇马坊村的办公房屋系从潮白构件厂租赁所得，由于前述房屋所在的土地系潮白构件厂拥有土地使用权的集体土地，因此无法办理相

	关规划、施工等许可手续，故截至本报告披露之日，潮白构件厂对前述租赁房屋尚未取得产权证书。若因潮白构件厂未取得前述房屋的产权证而导致公司需要搬迁办公房屋，则可能对公司的日常经营产生一定的风险。
4、技术风险	污水处理行业是一个技术密集型行业，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着人们对良好生活环境要求的不断提高，国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司的技术能力提出了更高的要求。公司如不能保持技术及新工艺改进等方面优势，将面临技术落后的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。
5、应收账款回收风险	2022 年 6 月末末，公司应收账款账面价值为 10,744.37 万元，占总资产的比例为 56.57%，比年初减少 1675.53 万元，其中，3 年以上的应收账款 627.51 万元，同比减少 52.00 万元，公司加紧账款的回收，尤其是对账龄较长的应收款加强收款的力度。整体上看，应收账款账龄符合行业特征，公司已根据既定的坏账计提政策计提了各期的应收账款坏账准备。同时，我们也在关注 3 年以内的应收账款的迁徙，尤其是一年以内的应收账款迁徙到 2-3 年有所增加。
6、实际控制人不当控制的风险	黄玉宝、黄鑫与张景英合计持有公司 61.92%的股权，黄玉宝担任公司的董事长、法定代表人，黄鑫担任公司的董事、总经理，该三人能够共同决定有限公司的经营决策、人事任免等重大事项；同时，该三人签署了《一致行动协议书》。因此，该三人为公司的共同实际控制人。虽然公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列规章制度，进一步完善了公司法人治理结构，对共同实际控制人的相关行为进行约束，但共同实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响，可能会给公司和其他股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、潮白环保	指	北京潮白环保科技股份有限公司
供应链中心	指	北京潮白供应链管理中心
设备公司	指	北京潮白环保设备有限公司

合伙企业	指	北京潮白投资管理中心（有限合伙）
广西威尔森	指	广西威尔森环保科技开发有限公司
股东大会	指	北京潮白环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京潮白环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京潮白环保科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《北京潮白环保科技股份有限公司章程》
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京潮白环保科技股份有限公司
证券简称	潮白环保
证券代码	872582
法定代表人	黄玉宝

二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱永华
联系地址	北京市顺义区北韩路木林 286 号
电话	010-60448886
传真	010-60448886
电子邮箱	648081532@qq.com
公司网址	http://www.bjchaobai.com/
办公地址	北京市顺义区北韩路木林 286 号
邮政编码	101300
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	2016 年 4 月 28 日
挂牌时间	2018 年 2 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业 (D)-水的生产和供应业 (D46)-污水处理及其再生利用 (D462)-污水处理及其再生利用 (D4620)
主要产品与服务项目	污水及雨水综合治理工程的建设施工、设备采购、安装调试及托管运营服务
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）	51,788,293
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄玉宝、张景英、黄鑫），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110113788985924T	否
注册地址	北京市顺义区木林镇马坊村委会东 500 米	否
注册资本（元）	51,788,293.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 8 月 18 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 8 月 18 日出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自无异议函出具之日起，各方协议生效。公司的持续督导主办券商由恒泰长财证券变更为开源证券。

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	47,150,748.62	47,801,103.77	-1.36%
毛利率%	44.22%	42.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,896,338.13	6,430,721.73	22.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,831,691.89	6,218,248.56	25.95%
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）	6.47%	6.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.42%	6.33%	-
基本每股收益	0.16	0.14	14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	189,942,458.49	192,341,394.52	-1.25%
负债总计	68,620,264.44	78,798,258.29	-12.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,843,762.27	113,054,361.89	6.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	2.38	-2.10%
资产负债率%（母公司）	23.32%	27.99%	-
资产负债率%（合并）	36.13%	40.97%	-
流动比率	2.48	2.17	-
利息保障倍数	51.98	205.35	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,973,034.42	-4,629,519.72	57.38%
应收账款周转率	0.41	0.44	-
存货周转率	0.76	0.52	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.25%	-7.87%	-
营业收入增长率%	-1.36%	136.75%	-
净利润增长率%	22.63%	190.14%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	212,813.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,485.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,244.01
非经常性损益合计	76,054.40
减：所得税影响数	11,408.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	64,646.24

三、 补充财务指标适用 不适用**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

（一）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及托管运营项目需要制定采购计划。公司设置采购部，对工程设备、材料等用品采用集中采购制度。在工程项目实施前，项目技术负责人根据项目情况编制设备及材料清单，经部门负责人审批后交由采购部；采购部库管根据库存情况相应制作设备及采购申请，分管工程副总对前述申请文件审批通过后，由采购人员进行询价、比价；分管工程副总对询价、比价结果进行审批，审批通过后，采购人员即确定合作供应商并签署采购合同、进行物资采购。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，不存在对重大供应商的依赖。

（二）销售模式

公司的销售工作由营销中心负责，公司目前的销售模式均为直接销售模式，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。目前，公司的订单主要通过以下两种途径获得：①招投标。公司通过专职销售人员广泛搜集招标信息，利用公司过硬的资质与技术实力，积极参加政府采购中心、公共交易中心等组织的设备、工程招标活动，最终获得项目订单。通过招投标方式获取项目是公司的主要销售方式。②商务谈判。公司通过专职销售人员获得的市场需求信息，与相应潜在客户进行沟通，积极参加其举行的商务谈判，最终获得项目订单。

（三）研发模式

随着国家对污水排放标准的日趋严格，公司加大了对污水处理技术和相应工艺的研发投入。目前公司设置有研发中心，配有专门的研发人员，负责新装置、新技术、新工艺等的研究开发工作。在开始一项具体的研发工作前，研发人员会提前对市场需求、国内外技术水平等进行调研，以了解客户需求，确定研发目的。待确定具体的研发任务后，研发人员将制作的技术创新方案上报分管研发中心的副总经理及总经理进行审批；审批通过后，该研发项目正式立项，研发人员开始具体的研发工作，主要包括编制研发文件、设计及加工试验装置、开展试验、采集数据；待前述环节结束后，研发人员针对该项目形成总结报告及研发成果，流程到此结束。根据业务开展的需要，公司再决定将研发中心形成的研发成果申请专利或直接运用转化为生产力。公司 2018 年成立院士专家工作站，本次获准建立院士工作站，旨在满足公司技术创新要求，建立企业与科研机构的交流合作通道，促进企业科技创新、科技成果转化及人才培养等工作，把院士、专家等高端人才引入企业，实现院士、专家及其团队与企业技术研发团队的结合，有效发挥高端人才在企业项目研发、人才培养、科技合作与交流等方面的作用，同时院士工作站将推动院士及其团队科研创新成果的转化，增强公司自主创新能力和市场竞争力，提升公司的行业地位和持续经营能力。此外，公司与中国地质大学（北京）水资源与环境学院签订了《产学研合作协议》，形成了产学研长期合作关系。该合作旨在充分利用高等院校的技术、人力等资源以及先进成熟的技术成果，利用企业的运营条件，提高学校的科研能力，将科研成果尽快地转化为生产力。

（四）盈利模式

公司盈利主要来自于工程收入和托管运营服务。由于目前环保工程市场竞争日益激烈，且一般需公司垫付部分资金，客户支付工程款不及时；公司在积极开拓污水处理托管运营服务市场。同时，公司有极少部分的维修收入。具体为：公司通过为客户提供污水综合治理工程的咨询、承包、建设、运营等取得收入，扣除材料、人工、建筑安装成本、折旧费用、工程费用等，最后获得利润。

报告期期初至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	顺义区创业型企业苗圃企业
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：根据北京市经济和信息化局《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》等文件要求，同意授予公司“北京市专精特新中小企业”称号，有效期3年，自2022年1月1日至2025年1月1日。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：公司于2019年12月2日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p>

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2022年上半年公司主要从事污水及雨水综合治理工程的建设施工（包含设备采购及调试运行）、托管运营服务、设备销售收入及硫自养反硝化4大类型，其中硫自养反硝化为新开展业务。

新增加的硫自养反硝化，为市政污水脱氮降碳技术先进技术拥有者，成立硫自养事业部，集合研发人员、市场销售、设备开发与生产人员。目前已完成脱氮载体生产车间建设，完成脱氮载体生产中试设备的设计、组装和空机试运行，脱氮载体试生产主机运行稳定，载体粒径已经调整完毕，完成试生产，产量200KG/天，载体质量良好。因疫情影响，目前完成部分项目的方案设计及科研汇报，待项目批复实施。

2022年上半年计划完成收入8,500万元，净利润900万元，实际收入完成4715万元，与去年同期相比持平，净利润完成789万元，比去年同期增长146万元（主要是今年的期间费用比去年同期减少）。收入、净利润未完成半年度计划指标，主要是由于疫情影响，部分项目没有开展。

（二） 行业情况

2021年3月13日，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》（后简称《规划纲要》）发布。《规划纲要》明确提出“坚持绿水青山就是金山银山理念，坚持尊重自然、顺应自然、保护自然，坚持节约优先、保护优先、自然恢复为主，实施可持续发展战略，完善生态文明领域统筹协调机制，构建生态文明体系，推动经济社会发展全面绿色转型，建设美丽中国”的要求。

2021年6月，国家发展改革委、住房城乡建设部发布《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》，明确提出了未来行业的发展方向，水环境治理、城市排水（市政管网）等仍是行业未来发展的重点领域。

到2025年，全国地级及以上缺水城市再生水利用率达到25%以上，京津冀地区达到35%以上；工业用水重复利用、畜禽粪污和渔业养殖尾水资源化利用水平显着提升；污水资源化利用政策体系和市场机制基本建立。到2035年，形成系统、安全、环保、经济的污水资源化利用格局。

上述国家政策带动市场的指引方向：高耗能工业企业的取水以再生水源优先；对于市政管网未覆盖区域，分散式、小型化处理设施将快速发展；分散式污水处理站（卫星式污水处理站）在水环境系统性治理下尾水资源化利用（河道补水）中的重要性凸显；在重点排污口下游、河流入湖（海）口、支流入干流处等关键节点人工湿地水质净化等工程设施会逐步释放；工业废水将实施循环利用，工业废水零排成为行业重点。

以企业现有的资源与优势，“十四五规划”带来的市场机会：

- 1、工业园区废水：长江大保护下工业园区污水治理的设施建设市场释放；
- 2、河道治理：城市黑臭水体治理完成情况良好，但反黑反臭现象依然存在；水环境治理市场从城市向农村下沉；
- 3、排水管网：提质增效下带来管网新建和改造空间，污水收集率的重视下管网维护市场激发；
- 4、村镇污水：市场高度重视，市场主体以工程设备为主。设施建设薄弱，风险依然存在；农村水环境治理下，村镇污水市场激发；
- 5、市政污泥：目前污泥处理率较低，存在设施建设需求，但合同体量偏小；
- 6、市政供水：供水增量市场增速放缓，但仍存空间；
- 7、市政污水：排水体系的系统性治理带来增量市场，基础设施补短板带来工程市场的继续释放；
- 8、原水：备用水源地建设、引水工程市场的释放带来新增工程机会。发挥资质优势，关注省级重大项目清单，挖掘市场机会。

（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	15,884,072.43	8.36%	16,575,144.14	8.62%	-4.17%
应收票据	246,589.60	0.13%	71,042.90	0.04%	247.10%
应收账款	94,292,045.62	49.64%	109,349,078.88	56.85%	-13.77%
存货	40,430,724.00	21.29%	28,737,441.01	14.94%	40.69%
长期股权投资	2,314,229.40	1.22%	2,426,796.21	1.26%	-4.64%
固定资产	682,574.13	0.36%	1,000,840.53	0.52%	-31.80%
无形资产	86,610.82	0.05%	120,488.44	0.06%	-28.12%
使用权资产	4,239,883.16	2.23%	4,792,056.58	2.49%	-11.52%
长期待摊费用	73,867.96	0.04%	77,695.57	0.04%	-4.93%
预付账款	9,655,967.12	5.08%	7,326,974.03	3.81%	31.79%
其他应收款	2,027,223.05	1.07%	1,609,084.01	0.84%	25.99%
递延所得税资产	2,008,671.20	1.06%	2,254,752.22	1.17%	-10.91%
其他非流动资产	18,000,000.00	9.48%	18,000,000.00	9.36%	
短期借款	3,000,000.00	1.58%	1,000,000.00	0.52%	200.00%
应付账款	39,302,524.78	20.69%	45,116,396.83	23.46%	-12.89%
应交税费	5,701,650.79	3.00%	9,744,145.34	5.07%	-41.49%
合同负债	11,724,530.66	6.17%	12,722,163.08	6.61%	-7.84%
应付职工薪酬	2,783,797.99	1.47%	3,304,859.44	1.72%	-15.77%

其他应付款	142,294.05	0.07%	229,343.93	0.12%	-37.96%
一年内到期的非流动负债	1,957,385.02	1.03%	2,147,216.12	1.12%	-8.84%
其他流动负债	1,055,207.76	0.56%	1,144,994.68	0.60%	-7.84%
租赁负债	2,952,873.39	1.55%	3,389,138.87	1.76%	-12.87%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 应收票据

报告期末应收票据较上年年末增长 247.10%，主要原因是母公司潮白环保收北京陆美食品有限公司结算工程款的商业承兑汇票 18 万元所致。该票据 7 月份已经收回。

(2) 存货

报告期末存货较上年年末增长 40.69%，主要原因子公司广西宾阳县中华镇污水处理厂 PPP 项目等项目成本 1170 万元所致。

(3) 固定资产

报告期末固定资产较上年年末下降 31.80%，主要原因系公司正常折旧减少了固定资产净值所致。

(4) 预付账款

报告期末预付账款较上年年末增长 31.79%，主要原因系广西威尔森公司新增工程项目项目垫支所致。其中马鞍山项目劳务 34 万元，宾阳威尔森项目 271 万元。

(5) 其他应收款

报告期末其他应收款较上年年末增长 25.99%，主要原因是跨区域经营项目支付备用金未及时收回所致，正加紧收回。

(6) 短期借款

报告期末短期借款较上年年末增长 200%，主要原因系广西威尔森公司增加流动资金 300 万元所致。

(7) 应交税费

报告期末应交税费较上年年末减少 41.49%，主要原因系所得税汇算清缴减少 250 万元，增值税减少 112 万元所致。

(8) 其他应付款

报告期末其他应付款较上年年末下降 37.96%，主要原因是跨区域经营项目支付备用金以所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	47,150,748.62	-	47,801,103.77	-	-1.36%
营业成本	26,300,787.78	55.78%	27,450,751.86	57.43%	-4.19%
毛利率	44.22%	-	42.57%	-	-
销售费用	1,965,647.16	4.17%	4,032,895.86	8.44%	-51.26%
管理费用	9,648,816.73	20.46%	10,177,318.12	21.29%	-5.19%
研发费用	2,253,136.81	4.78%	3,112,772.34	6.51%	-27.62%

财务费用	134,188.63	0.28%	-39,350.96	-0.08%	441.00%
信用减值损失	1,642,604.66	3.48%	4,559,447.21	9.54%	-63.97%
投资收益	-103,081.45	-0.22%	-283,522.33	-0.59%	63.64%
营业利润	8,105,552.69	17.19%	7,112,745.98	14.88%	13.96%
营业外收入	212,816.14	0.45%	228,379.86	0.48%	-6.81%
营业外支出	146,247.10	0.31%	126,195.00	0.26%	15.89%
净利润	7,885,995.57	16.73%	6,430,721.73	13.45%	22.63%

项目重大变动原因：

(1) 销售费用

本期销售费用较上年同期降低 51.26%，主要是上半年疫情影响，暂停一部分营销推广活动，尤其是跨区域拓展减少了相应的费用。

(2) 研发费用

本期研发费用较上年同期降低 27.62%，主要是今年上半年开展 2 个研发项目，而去年同期开展 5 个研发项目所致。

(3) 财务费用

报告期末财务费用较上年同期增长 441.00%，主要原因一方面去年存款利息收入较今年高 6.4 万元，另一方面今年短期借款增加 200 万，利息支出增加 12.5 万元。

(4) 信用减值损失

报告期末信用减值损失较上年同期降低 63.97%，主要原因按照账龄法进行坏账准备计提，今年与去年同期相比应收账款情况基本一致，上年度有两笔较大金额的长账龄的应收账款收回，一笔为 3-4 年以上的应收账款收回 105 万元，转回损失 53 万元，另一笔为 4-5 年应收账款收回 278 万元，转回损失 222 万元，两项合计转回损失 275 万元，造成本年度信用减值损失转回减少。

(5) 投资收益

报告期末投资收益较上年同期增长 63.64%，主要原因是广西威尔森控股的宾阳威尔森项目本期未分配利润-24.47 万元，权益法核算广西威尔森确认投资收益-10.3 万元，去年同期该项目广西威尔森确认投资收益-43 万元所致。

(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	47,132,008.00	47,630,836.96	-1.05%
其他业务收入	18,740.62	170,266.81	-88.99%
主营业务成本	26,292,082.79	27,375,348.24	-3.96%
其他业务成本	75,403.62	8,704.99	766.21%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期增减%	
污水综合治理工程	28,692,355.52	23,429,156.37	18.34%	-9.15%	-7.3%	-1.64%
托管运营	17,871,417.36	2,792,417.86	84.37%	16.34%	42.49%	-2.87%
维修收入	40,581.42	4,292.46	89.42%	-47.8%	-96.81%	162.59%
技术服务收入	527,653.70	66,216.10	87.45%	-13.25%	906.80%	-11.47%
材料销售收入	18,740.60	8,704.99	53.55%	-88.99%	-88.46%	-2.16%
合计	47,150,748.62	26,300,787.78	44.22%	-1.36%	-4.19%	1.65%

按区域分类分析：

√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
华中	612,470.36	221,356.18	63.86%	-25.64%	-24.62%	-0.49%
华东	98,808.91	65,342.27	33.87%			
西北	84,498.30	38,563.52	54.36%	-11.80%	-4.19%	-3.62%
华南	23,394,565.66	16,987,727.89	27.39%	3.05%	3.09%	-0.03%
华北	22,960,405.39	8,987,797.92	60.86%	-5.04%	-15.52%	4.85%
合计	47,150,748.62	26,300,787.78	44.22%	-1.36%	-4.19%	1.65%

收入构成变动的的原因：

本期污水综合治理工程占营业收入比重为 60.85%，较上年 66.07%有所降低，主要原因系公司调整业务方向。污水综合治理工程业务毛利率大幅降低，放缓该业务的发展，发展毛利较高的托管运营业务，在营业收入中占的比重由上年同期的 32.14%，增长到本期的 37.90%；其他项目收入在营业收入中的占比无重大变化。

从区域角度分析，本期华南地区收入比重为 49.62%，较上年 47.49%有所增加；华北地区收入比重为 48.70%，较上年 50.58%有所下降，主要是公司跨区域发展策略所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,973,034.42	-4,629,519.72	57.38%
投资活动产生的现金流量净额	-17,114.64	3,638,778.71	-100.47%

筹资活动产生的现金流量净额	1,299,077.35	-35,306.25	3,779.45%
---------------	--------------	------------	-----------

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额

报告期末经营活动产生的现金流量净额较上期增长 57.38%。一方面上半年受疫情加重的影响，经营活动产生的现金流入比去年同期减少 3,243.84 万元，另一方面为保证运营顺畅，上半年适当延长采购付款期，本期销售商品、提供劳务收到的现金支出比去年减少 3509.49 万元。最终导致经营活动产生的现金流量净额较上期增长 266 万元，增长 57.38%。

（2）投资活动产生的现金流量净额

报告期末投资活动产生的现金流量净额较上期下降 100.47%。主要原因是：去年同期投资现金活动流入为 1350 万元（系子公司内蒙古潮白环保科技有限公司受让债权），投资收益 15 万元，投资活动现金流出 800 万元为理财支出，购建固定资产 201 万元，去年同期投资活动产生的现金流量净额 364 万元；本期投资活动现金流入为 501 万元，其中 500 万元为理财本金收回，1 万元为理财收益，投资活动现金流出 503 万元，500 万元为理财支出，3 万元为无形资产支出，投资活动产生的现金流量净额 356 万元，本期投资活动现金流量净额-2 万元，最终导致投资活动现金流量净额比同期减少 366 万元，减少 100.47%。

（3）筹资活动产生的现金流量净额

报告期末筹资活动产生的现金流量净额较期初增加 3,779.45%。主要系本期股权分配产生现金流出 1003.39 万元，偿还债务 300 万元，取得借款 500 万元和股东增资产生现金 1008 万元，合计流入 1508 万元，筹资活动产生的现金流量净额增加 129.91 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

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西威尔森环保	子公司	工程施工	关联	跨区域发展	30,000,000	88,534,565.55	53,498,588.19	20,482,484.73	5,622,130.04

科技开发有限公司								
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	参股公司	工程施工	关联	扩大市场占有率，提升公司收益。	24,651,200.00	102,096,383.76	25,230,783.03	3,500,723.83
内蒙古潮白环保科技发展有限公司	子公司	工程施工	关联	跨区域发展	12,100,000.00	18,188,202.57	11,584,304.66	-250,425.03

（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

十二、 评价持续经营能力

1、公司是一家污水及雨水综合治理工程整体解决方案提供商，主营业务为污水及雨水综合治理工程的建设施工、设备采购、安装调试及托管运营服务。报告期内，公司的营业收入主要来源于主营业务收入，主营业务收入占公司营业收入的比例均在 95%以上。据此表明公司报告期的主营业务突出。

2、近三年公司营业收入分别为 7,740 万元、11,383 万元、14,885 万元，净利润分别为 1,128 万元、1,304 万元、1,809 万元，营业收入和净利润均逐年增加。

3、目前公司客户群体主要包括市政单位、生产企业及工程公司等具有污水或雨水处理需求的企事业单位，市场区域主要集中在北京市，未来拟向京津冀地区进行扩展。报告期内，公司主要业务类别有污水综合治理工程以及托管运营。污水处理工程业务本身不具有重复性，公司不会对单一客户产生重大依赖。报告期内，公司主要采购污水泵、回转风机、罗茨风机、DBIII 型漂浮填料、海绵填料、MBR 膜箱、洁弗膜、膜池液位计、固定化载体微生物等工程用材料和污水处理药剂。上游行业竞争相对充分、产品替代性较强，污水处理行业与上游行业关联性不强，不存在对上游少数厂家严重依赖的情况。

4、随着国家对农村环境治理力度增加及对排污监管力度的增强，公司加大了对污水处理相关技术的研发投入，加强对一体化污水处理设备、污水处理生物滤料和新产品紧急救援蓄水池的研发。

综上，公司主营业务稳定、收入可持续、具有持续经营记录，不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》中所列举的影响其持续经营能力的相关事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、政策波动的风险应对措施：公司积极完善扩展产业布局，扩展业务类型及业务技术服务附加值，以防范政策波动风险。

2、市场竞争加剧的风险应对措施：公司一方面适当放缓污水综合治理工程业务的增长，发展毛利率较高的运维业务，提高盈利能力；另一方面，公司高度重视研发投入，始终保持在同行业中的技术优势。

3、公司租赁的部分办公房屋无房产证的风险应对措施：公司共同实际控制人已签署了《声明与承诺》：若公司需要搬迁办公房屋，共同实际控制人将提前寻找满足办公需要的其他替代性房屋进行租赁，保证不会因该事项而影响公司的日常经营，同时承担因此可能对公司造成的任何经济损失。

4、技术风险应对措施：公司一致保持对研发的投入，目前公司与高校保持良好技术合作、公司设有院士工作站，以应对技术风险。

5、应收账款回收风险应对措施：进一步完善细化应收账款催收管理，加强应收账款账龄迁徙的分析，关注子公司的应收账款回收，集团形成统一的收款内控管理政策，以控制应收账款回收风险。

6、实际控制人不当控制的风险应对措施：公司完善了各项内控制度、严格按照公司治理规范对公司进行治理，能有效预防实控人控制不当风险。

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	64,792.00	64,792.00	0.05%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	23,100,000.00	14,882,763.93
2. 销售产品、商品,提供劳务	55,600,000.00	18,740.62
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	500,000.00	194,679.82

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年12月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年12月29日		挂牌	减少并规范关联交易及资金往来承诺	《减少并规范关联交易及资金往来承诺》	正在履行中
董监高	2017年12月29日		挂牌	竞业禁止承诺	《关于竞业禁止》的承诺事项	正在履行中
董监高	2017年12月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年11月9日		重大资产重组	股份锁定承诺	《关于股份锁定》承诺事项	正在履行中
董监高	2020年11月9日		重大资产重组	减少并规范关联交易及资金往来承诺	《减少并规范关联交易及资金往来承诺》	正在履行中
董监高	2020年11月9日		重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司不存在承诺超期未履行完毕的情况, 前述承诺均在正常履行。

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			1,049,999	1,049,999	2.03%	
	其中：控股股东、实际控制人			415,597	415,597	0.81%	
	董事、监事、高管			634,402	634,402	1.22%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,588,293	100.00%	3,150,001	50,738,294	97.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,400,000	63.88%	1,246,794	31,646,794	61.11%	
	董事、监事、高管	15,588,293	32.76%	1,903,207	17,491,500	33.78%	
	核心员工						
总股本		47,588,293	-	4,200,000	51,788,293	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	李华	15,588,293	2,537,609	18,125,902	35%	17,491,500	634402	0	0
2	黄鑫	12,800,000		12,800,000	24.72%	12800000	0	0	0
3	张景英	11,200,000		11,200,000	21.63%	11200000	0	0	0
4	黄玉宝	6,400,000	1,662,391	8,062,391	15.57%	7,646,793	415597	0	0
5	潮白合伙	1,600,000		1,600,000	3.08%	1,600,000		0	0
	合计	47,588,293	-	51,788,293	100.00%	50,738,293	1,049,999	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄玉宝、黄鑫与张景英合计直接持有公司 32,062,391 股，占公司总股本的 61.91%。同时，黄玉宝是北京潮白投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，通过潮白合伙间接控制公司 3.08% 股份，黄玉宝、黄鑫与张景英合计控制公司股份数量占公司总股本比例为 65.00%，且黄玉宝担任公司董事长、法定代表人，黄鑫担任公司的董事、总经理。黄玉宝、黄鑫与张景英为公司的共同实际控制人。除此之外，截至报告期末，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
第一次	2022 年 3 月 15 日	2022 年 5 月 10 日	2.4	4,200,000	股东	现金	10,080,000	购买材料、支付劳务分包服务费、研发费用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
第一次	2022 年 2 月 24 日	10,080,000	5,602,796.51	否			不适用

募集资金使用详细情况：

2022 年 1 月 26 日第二届董事会第十三次会议审议通过了《北京潮白环保科技股份有限公司定向发行说明书及相关议案》，并于 2022 年 2 月 17 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。根据该方案，公司发行股票数量 4,200,000 股，每股价格为人民币 2.40 元，发行募集资金总额 10,080,000.00 元，募集资金将用于公司补充流动资金，具体为供应商货款 5,000,000.00 元、劳务分包

服务费 2,080,000.00 元、研发费用 3,000,000.00 元。

截止报告期末，已使用募集资金 5,602,796.51 元，支付供货商货款 4,719,687.38 元，支付劳务 883,017.13 元，支付手续费 92 元，募集资金收到利息 5,569.05 元，募集资金账户余额 4,482,772.54 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(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
黄玉宝	董事长	男	1964 年 11 月	2020 年 8 月 24 日	2023 年 8 月 23 日
黄玉宝	董事	男	1964 年 11 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 20 日
黄鑫	董事	女	1988 年 12 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 20 日
黄鑫	总经理	女	1988 年 12 月	2020 年 8 月 24 日	2023 年 8 月 23 日
李华	董事	男	1980 年 10 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 20 日
朱永华	董事	女	1971 年 12 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 20 日
朱永华	财务负责人兼董 事会秘书	女	1971 年 12 月	2020 年 8 月 24 日	2023 年 8 月 23 日
李碧	董事	男	1977 年 3 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 20 日
李碧	副总经理	男	1977 年 3 月	2020 年 8 月 24 日	2023 年 8 月 23 日
谢宙良	董事	男	1976 年 6 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 20 日
谢宙良	副总经理	男	1976 年 6 月	2020 年 8 月 24 日	2023 年 8 月 23 日
黄伟	董事	男	1984 年 12 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 20 日
王锡珊	监事会主席	女	1984 年 11 月	2020 年 8 月 24 日	2023 年 8 月 23 日
王锡珊	监事	女	1984 年 11 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 20 日
彭慧金	监事	女	1982 年 3 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 20 日
黄吕越	职工代表监事	男	1988 年 3 月	2020 年 8 月 24 日	2023 年 8 月 23 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：

黄玉宝与黄鑫系父女关系，黄玉宝与黄伟系叔侄关系，黄伟与黄鑫系堂兄妹关系。除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄玉宝	董事长	6,400,000	1,662,391	8,062,391	15.57%	0	7,646,794
黄鑫	董事兼总经理	12,800,000		12,800,000	24.72%	0	12,800,000
李华	董事	15,588,293	2,537,609	18,125,902	35%	0	17,491,500
合计	-	34,788,293	-	38,988,293	75.29%	0	37,938,294

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	9	8	24
市场开发人员	23	2	4	21
项目人员	79	4	6	90
技术人员	34	4	3	35
财务人员	8	3	5	6
员工总计	167	22	26	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	55	52
专科	42	42
专科以下	64	77
员工总计	167	176

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	15,884,072.43	16,575,144.14
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	246,589.60	71,042.90
应收账款	六、3	94,292,045.62	109,349,078.88
应收款项融资			
预付款项	六、4	9,655,967.12	7,326,974.03
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	2,027,223.05	1,609,084.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	40,430,724.00	28,737,441.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		162,536,621.82	163,668,764.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	六、7	2,314,229.4	2,426,796.21
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、8	682,574.13	1,000,840.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	4,239,883.16	4,792,056.58
无形资产	六、10	86,610.82	120,488.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	73,867.96	77,695.57
递延所得税资产	六、12	2,008,671.20	2,254,752.22
其他非流动资产	六、13	18,000,000.00	18,000,000.00
非流动资产合计		27,405,836.67	28,672,629.55
资产总计		189,942,458.49	192,341,394.52
流动负债：			
短期借款	六、14	3,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	39,302,524.78	45,116,396.83
预收款项			
合同负债	六、16	11,724,530.66	12,722,163.08
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、17	2,783,797.99	3,304,859.44
应交税费	六、18	5,701,650.79	9,744,145.34
其他应付款	六、19	142,294.05	229,343.93
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	六、20	1,957,385.02	2,147,216.12
其他流动负债	六、21	1,055,207.76	1,144,994.68
流动负债合计		65,667,391.05	75,409,119.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、22	2,952,873.39	3,389,138.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,952,873.39	3,389,138.87
负债合计		68,620,264.44	78,798,258.29
所有者权益：			
股本	六、23	51,788,293.00	47,588,293.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	24,779,381.54	19,092,777.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	3,858,110.06	3,858,110.06
一般风险准备			
未分配利润	六、26	40,417,977.67	42,515,181.07
归属于母公司所有者权益合计		120,843,762.27	113,054,361.89
少数股东权益		478,431.78	488,774.34
所有者权益合计		121,322,194.05	113,543,136.23
负债和所有者权益合计		189,942,458.49	192,341,394.52

法定代表人：黄玉宝

主管会计工作负责人：朱永华

会计机构负责人：朱永华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,664,009.01	7,376,714.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		246,589.60	71,042.90
应收账款	十二、1	38,178,505.02	40,349,312.97
应收款项融资			
预付款项		465,315.05	862,198.70
其他应收款	十二、2	7,654,076.71	12,683,329.23
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		27,298,741.69	27,657,542.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		86,507,237.08	89,000,140.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	45,426,595.81	45,426,595.81
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		534,806.92	798,255.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,356,663.82	1,550,472.94
无形资产		69,725.26	97,615.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		64,573.88	40,519.13
递延所得税资产		874,146.48	926,708.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,326,512.17	48,840,167.70
资产总计		134,833,749.25	137,840,308.47
流动负债：			
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		12,319,886.76	16,093,062.92
预收款项			
合同负债		11,489,651.30	12,487,283.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,293,645.01	2,611,881.79
应交税费		2,899,068.52	4,603,229.00
其他应付款		7,665.65	76,861.89
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		451,980.20	479,558.40
其他流动负债		1,034,068.62	1,123,855.54
流动负债合计		30,495,966.06	37,475,733.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		948,986.41	1,106,031.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		948,986.41	1,106,031.01
负债合计		31,444,952.47	38,581,764.27
所有者权益：			
股本		51,788,293.00	47,588,293.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,775,754.42	19,089,150.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,858,110.06	3,858,110.06
一般风险准备			
未分配利润		22,966,639.30	28,722,990.50
所有者权益合计		103,388,796.78	99,258,544.20
负债和所有者权益合计		134,833,749.25	137,840,308.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		47,150,748.62	47,801,103.77
其中：营业收入	六、27	47,150,748.62	47,801,103.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,584,719.14	44,964,282.67
其中：营业成本	六、27	26,300,787.78	27,450,751.86
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、28	282,142.03	229,895.45
销售费用	六、29	1,965,647.16	4,032,895.86
管理费用	六、30	9,648,816.73	10,177,318.12
研发费用	六、31	2,253,136.81	3,112,772.34
财务费用	六、32	134,188.63	-39,350.96
其中：利息费用		160,285.19	35,306.25
利息收入		24,284.24	-88,475.97
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-103,081.45	-283,522.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,610,332.96	-431,305.91
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、34	1,642,604.66	4,559,447.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,105,552.69	7,112,745.98
加：营业外收入	六、35	212,816.14	228,379.86
减：营业外支出	六、36	146,247.10	126,195.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,172,121.73	7,214,930.84
减：所得税费用	六、37	286,126.16	784,209.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,885,995.57	6,430,721.73

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）		7,885,995.57	6,430,721.73
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）		-10,342.56	
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,896,338.13	6,430,721.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,885,995.57	6,430,721.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,896,338.13	6,430,721.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,342.56	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.14

法定代表人：黄玉宝

主管会计工作负责人：朱永华

会计机构负责人：朱永华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	26,668,263.89	28,008,564.18
减：营业成本	十二、4	12,364,022.68	12,029,742.56
税金及附加		102,657.82	129,335.45
销售费用		1,602,919.41	3,636,231.80
管理费用		7,091,942.95	7,526,639.55
研发费用		1,748,836.02	2,730,712.11
财务费用		24,153.94	-285.56
其中：利息费用		42,467.09	
利息收入		12,322.93	-5,145.06
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	9,485.36	147,783.58
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）		350,413.29	1,938,311.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,093,629.72	4,042,283.38
加：营业外收入		195,580.02	126,831.20
减：营业外支出		0.95	126,145.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,289,208.79	4,042,969.58
减：所得税费用		52,018.46	307,977.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,237,190.33	3,734,992.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,237,190.33	3,734,992.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,237,190.33	3,734,992.06
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,039,271.83	96,451,196.48
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		1,413.74	
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	2,607,779.80	4,635,718.18
经营活动现金流入小计		68,648,465.37	101,086,914.66
购买商品、接受劳务支付的现金		47,190,290.11	75,826,262.50
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		11,001,776.36	12,746,672.41
支付的各项税费		6,574,445.98	7,069,196.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	5,854,987.34	10,074,302.78
经营活动现金流出小计		70,621,499.79	105,716,434.38
经营活动产生的现金流量净额	六、39	-1,973,034.42	-4,629,519.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	13,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,485.36	147,783.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,009,485.36	13,647,783.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,600.00	2,009,004.87
投资支付的现金		5,000,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,026,600.00	10,009,004.87
投资活动产生的现金流量净额		-17,114.64	3,638,778.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,080,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,080,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,080,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,033,929.77	35,306.25
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		746,992.88	
筹资活动现金流出小计		13,780,922.65	35,306.25
筹资活动产生的现金流量净额		1,299,077.35	-35,306.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-691,071.71	-1,026,047.26
加：期初现金及现金等价物余额		16,575,144.14	5,089,901.23
六、期末现金及现金等价物余额		15,884,072.43	4,063,853.97

法定代表人：黄玉宝

主管会计工作负责人：朱永华

会计机构负责人：朱永华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,084,104.95	35,532,432.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,839,829.15	2,974,890.68
经营活动现金流入小计		37,923,934.10	38,507,323.62
购买商品、接受劳务支付的现金		16,164,079.75	21,711,128.49
支付给职工以及为职工支付的现金		8,299,067.92	10,150,651.02
支付的各项税费		2,943,342.75	2,700,762.69
支付其他与经营活动有关的现金		5,071,403.78	7,934,820.21
经营活动现金流出小计		32,477,894.20	42,497,362.41
经营活动产生的现金流量净额		5,446,039.90	-3,990,038.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	13,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,485.36	147,783.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,009,485.36	13,647,783.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,600.00	1,300.00
投资支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,026,600.00	10,001,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,114.64	3,646,483.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,080,000.00	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,080,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,009,429.77	
支付其他与筹资活动有关的现金		212,201.00	
筹资活动现金流出小计		12,221,630.77	
筹资活动产生的现金流量净额		-141,630.77	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		5,287,294.49	-343,555.21
加：期初现金及现金等价物余额		7,376,714.52	4,042,707.83
六、期末现金及现金等价物余额		12,664,009.01	3,699,152.62

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

2022 年 2 月 8 日公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了 2021 年第三季度权益分派方案，以公司总股本 47,588,293 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.10 元人民币现金，共计派发现金红利 9,993,541.53 元。。

（二）财务报表项目附注

北京潮白环保科技股份有限公司 2022 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京潮白环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京潮白环保工程设备有限公司，于 2017 年 8 月 24 日经北京市工商行政管理局顺义分局批准，由黄鑫、张景英、黄玉宝等共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：91110113788985924T，并于 2018 年 2 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,178.83 万股，注册资本为 5,178.83 万元，注册地址：北京市顺义区木林镇马坊村委会东 500 米。

截至 2022 年 6 月 30 日，自然人股东黄玉宝、张景英、黄鑫作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的决策管理，同为本公司的实际控制人。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

技术开发、技术转让、技术服务；销售环保设备、机械设备、电子产品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、仪器仪表、五金产品（不含电动自行车）、建筑材料（不含砂石及其砂石制品）、日用品、消防设备、金属制品、塑料制品；机械设备租赁；专业承包、施工总承包；环境工程设计；制造配电开关控制设备；道路货物运输。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 24 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事 技术开发、技术转让、技术服务；专业承包；环境工程设计；施工总承包；制造配电开关控制设备；普通货运。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；普通货运以及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。）本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”、四、12“固定资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通

过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，

但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留

存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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及因转移而收到的对

价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行

（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

对于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（3）预期信用损失的计量

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款、合同资产、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项，不计提信用减值损失
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 3 的其他应收款和长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

（4）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

（5） 已发生信用减值的金融资产

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（6） 预期信用损失准备的列报

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

（7） 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、合同履行成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始

投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	2-3	5	33.33-47.50
办公家具	2-5	5	20.00-47.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。满足下列条件之一的，公司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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下

列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司的收入主要为污水治理工程、雨水收集工程以及托管运营收入：(1) 本公司工程项目工期较短的项目，收入的确认以完工验收为依据一次性确认收入。(2) 对于跨期的大额建造合同，在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的完工进度按当期发生的成本占总成本的比例确定。(3) 托管运营业务按托管期限分期确认收入。

本公司的主要子公司广西威尔森环保科技开发有限公司、内蒙古潮白环保科技发展有限公司与本公司业务基本一致，收入确认方法与母公司相同。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确

认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年 1 月 1 日及以后年度：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租金。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确

定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

以下租赁会计政策适用于 2021 年 1 月 1 日及以前年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按【直线法】计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的

任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的办公房屋经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			5,990,070.72	1,938,091.17

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
租赁负债			4,436,362.76	1,458,532.77
一年内到期的非流 动负债			1,553,707.95	479,558.40

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率为 4.2525%。

（2）会计估计变更

报告期内，公司不存在会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

① 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。满足下列条件之一的，公司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：A. 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；B. 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；C. 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：A. 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；B. 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；C. 公司已

将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；D. 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；E. 客户已接受该商品；F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

②本公司收入的具体确认原则

本公司的收入主要为污水治理工程、雨水收集工程以及托管运营收入：A. 本公司工程项目工期较短的项目，收入的确认以完工验收为依据一次性确认收入。B. 对于跨期的大额建造合同，在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的完工进度按当期发生的成本占总成本的比例确定。C. 托管运营业务按托管期限分期确认收入。

本公司的主要子公司广西威尔森环保科技开发有限公司与本公司业务基本一致，收入确认方法与母公司相同。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同

类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按税率 13%、9%、6%、3% 计税的，抵扣进项税后计算缴纳增值税；按税率 3% 简易计税缴纳增值税的，不抵扣进项税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 5% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴
子公司企业所得税	广西威尔森环保科技开发有限公司应纳税所得额的 15% 计缴、内蒙古潮白环保科技发展有限公司应纳税所得额的 25% 计缴
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的 2% 计缴

2、税收优惠及批文

广西威尔森环保科技开发有限公司 2020年9月10日公司获得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区税务局、广西壮族自治区地方税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202045000221，有效期3年。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年上半年，“上期”指 2021 年上半年。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,449.95	111,555.13
银行存款	15,783,622.48	16,463,589.01
合计	15,884,072.43	16,575,144.14
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

类型	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	259,568.00	74,782.00
小计	259,568.00	74,782.00
减：坏账准备	12,978.40	3,739.10
合计	246,589.60	71,042.90

3、应收账款**(1) 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	79,069,317.29	75,398,896.08
1—2 年	13,772,475.97	37,049,459.00
2—3 年	8,326,791.80	4,955,588.17
3—4 年	1,272,801.38	1,140,292.56
4—5 年	1,579,054.29	1,682,782.49
5 年以上	3,423,256.27	3,972,015.80
小计	107,443,697.00	124,199,034.10
减：坏账准备	13,151,651.38	14,849,955.22
合计	94,292,045.62	109,349,078.88

(2) 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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	107,447,895.47	100.00	13,151,651.38	12.24	94,292,045.62
其中：组合 1	107,447,895.47	100.00	13,151,651.38	12.24	94,292,045.62
组合 2					
合计	107,447,895.47	100.00	13,151,651.38	12.24	94,292,045.62

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	124,199,034.10	100.00	14,849,955.22	11.96	109,349,078.88
其中：组合 1	124,199,034.10	100.00	14,849,955.22	11.96	109,349,078.88
组合 2					
合计	124,199,034.10	100.00	14,849,955.22	11.96	109,349,078.88

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款**组合 1**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,069,317.29	3,953,465.86	5.00
1—2 年	13,772,475.97	1,377,247.60	10.00
2—3 年	8,326,791.80	2,498,037.54	30.00
3—4 年	1,272,801.38	636,400.69	50.00
4—5 年	1,579,054.29	1,263,243.42	80.00
5 年以上	3,423,256.27	3,423,256.27	100.00
合计	107,443,697.00	13,151,651.38	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,398,896.08	3,769,944.80	5.00
1—2 年	37,049,459.00	3,704,945.90	10.00
2—3 年	4,955,588.17	1,486,676.45	30.00
3—4 年	1,140,292.56	570,146.28	50.00
4—5 年	1,682,782.49	1,346,225.99	80.00
5 年以上	3,972,015.80	3,972,015.80	100.00
合计	124,199,034.10	14,849,955.22	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,849,955.22	1,698,303.84	-			13,151,651.38
其中：组合 1	14,849,955.22	1,698,303.84	-			13,151,651.38
组合 2						
合计	14,849,955.22	1,698,303.84	-			13,151,651.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款单位情况

客户名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西柳州环投城建水务有限公司	20,777,500.90	1 年以内	19.34	1,038,875.05
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	11,371,883.	1 年以内	10.58	568,594.17

客户名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	42			
顺义区市政重点工程办公室	8,462,557.38	1-2年、2-3年	7.88	958,255.74
茂名市电白区广业环境治理有限公司	5,523,890.31	1年以内、1-3年	5.14	307,101.64
龙川县广业环境治理有限公司	4,781,740.20	1年以内	4.45	239,087.01
合计	50,917,572.21		47.39	3,111,913.61

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,984,755.62	93.05	7,312,974.03	99.81
1至2年	671,211.50	6.95	14,000.00	0.19
合计	9,655,967.12		7,326,974.03	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广西华业建筑工程有限公司	1,279,030.50	13.25
广西宏业环保节能工程有限公司	1,000,000.00	10.36
广西建顺建筑工程机械租赁有限公司	885,488.03	9.17
江飘	807,727.26	8.37
何喜平	685,010.00	7.09
合计	4,657,255.79	48.24

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,027,223.05	1,609,084.01
应收利息		
应收股利		
合计	2,027,223.05	1,609,084.01

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,128,124.33	1,267,112.40
1—2 年	714,248.02	92,809.54
2—3 年	345,187.10	339,055.19
3—4 年	36,510.60	60,494.00
4—5 年		
5 年以上	28,400.00	28,400.00
小计	2,252,470.05	1,787,871.13
减：坏账准备	225,247.00	178,787.12
合计	2,027,223.05	1,609,084.01

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	247,770.00	137,794.00
员工备用金及借款	1,427,334.02	1,286,372.32
其他往来款	577,366.03	363,704.81
合计	2,252,470.05	1,787,871.13

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	178,787.12			178,787.12
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	46,459.88			46,459.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	225,247.00			225,247.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
李欢	备用金	446,516.95	1 年以内、1-2 年	19.82	44,651.70
辛佳男	备用金	192,100.00	1 年以内	8.53	19,210.00
李晖	备用金	168,348.90	2-3 年	7.47	16,834.89
王晓菊	备用金	121,000.00	1 年以内	5.37	12,100.00
杨占义	备用金	102,000.00	1 年以内	4.53	10,200.00
合计	--	1,029,965.85		45.72	102,996.59

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,747,422.89		1,747,422.89
合同履约成本	38,500,224.65		38,500,224.65
低值易耗品	183,076.46		183,076.46
合计	40,430,724.00		40,430,724.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,747,422.89		1,747,422.89
合同履约成本	26,806,941.66		26,806,941.66
低值易耗品	183,076.46		183,076.46
合计	28,737,441.01		28,737,441.01

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	2,314,229.40		2,314,229.40
合计	2,314,229.40		2,314,229.40

续:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	2,426,796.21		2,426,796.21

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,426,796.21		2,426,796.21

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.6.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	2,426,796.21			-112,566.81							2,314,229.40
合计	2,426,796.21			-112,566.81							2,314,229.40

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	682,574.13	1,000,840.53
固定资产清理		
合计	682,574.13	1,000,840.53

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 账面原值合计	7,560,506.64	29,876.45		7,590,383.09
其中：机器设备	2,776,824.71	13,778.15		2,790,602.86
运输工具	2,205,392.83	16,098.30		2,221,491.13
电子设备	1,104,131.30			1,104,131.30
办公家具	856,755.30			856,755.30
临时处理站	617,402.50			617,402.50
(2) 累计折旧合计	6,559,666.11	348,142.85		6,907,808.96
其中：机器设备	2,560,439.29	76,644.97		2,637,084.26
运输工具	1,945,215.19	31,331.53		1,976,546.72
电子设备	827,794.99	186,178.43		1,013,973.42
办公家具	651,365.95	13,452.88		664,818.83
临时处理站	574,850.69	40,535.04		615,385.73
(3) 账面净值合计	1,000,840.53			682,574.13
其中：机器设备	216,385.42			153,518.60

运输工具	260,177.64		244,944.41
电子设备	276,336.31		90,157.88
办公家具	205,389.35		191,936.47
临时处理站	42,551.81		2,016.77
(4) 减值准备合计			
其中：机器设备			
运输工具			
电子设备			
办公家具			
临时处理站			
(5) 账面价值合计	1,000,840.53		682,574.13
其中：机器设备	216,385.42		153,518.60
运输工具	260,177.64		244,944.41
电子设备	276,336.31		90,157.88
办公家具	205,389.35		191,936.47
临时处理站	42,551.81		2,016.77

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021 年 12 月 31 日	5,990,070.72	5,990,070.72
2、本年增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本年减少金额		
4、期末余额	5,990,070.72	5,990,070.72
二、累计折旧		
1、年初余额	1,198,014.14	1,198,014.14
2、本年增加金额	552,173.42	552,173.42
(1) 计提	552,173.42	552,173.42
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,750,187.56	1,750,187.56
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,239,883.16	4,239,883.16
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	4,792,056.58	4,792,056.58

10、无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	269,725.86	31,067.96	300,793.82
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	269,725.86	31,067.96	300,793.82
二、累计摊销			
1、年初余额	149,237.42	31,067.96	180,305.38
2、本期增加金额	33,877.62		33,877.62
(1) 计提	33,877.62		33,877.62
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
4、期末余额	183,115.04	31,067.96	214,183.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	86,610.82		86,610.82
2、年初账面价值	120,488.44		120,488.44

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
房屋装修款	77,695.57	36,969.55	40,797.16		73,867.96
合计	77,695.57	36,969.55	40,797.16		73,867.96

12、递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		年初余额	
	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	13,389,876.78	2,008,671.20	15,032,481.44	2,254,752.22
合计	13,389,876.78	2,008,671.20	15,032,481.44	2,254,752.22

13、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购房款	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

14、短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,000,000.00	1,000,000.00

15、应付账款**(1) 应付账款列示**

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,069,643.01	25.62	15,405,146.87	34.15
1—2 年	26,804,982.18	68.20	27,094,699.15	60.06
2—3 年	2,077,374.35	5.29	1,197,294.49	2.65
3 年以上	350,525.24	0.89	1,419,256.32	3.15
合计	39,302,524.78	100.00	45,116,396.83	100.00

(2) 各年末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西桂物金岸制冷空调技术有限责任公司	18,221,040.00	未结算
北京方圆恒基岩土工程技术有限公司	2,671,767.09	未结算
广西新峰钢构有限公司	1,051,650.00	未结算
南宁市元都建筑劳务有限责任公司	877,117.79	未结算
河北通涛管业集团唐山有限公司	783,088.50	未结算
广西嘉文建筑装饰工程设计有限公司	580,000.00	未结算

北京中环鑫安工程技术有限公司	532,757.60	未结算
合计	24,717,420.98	——

16、合同负债

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,505,152.22	6,307,512.31
1-2 年	219,378.44	6,414,650.77
合计	11,724,530.66	12,722,163.08

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,196,260.86	9,757,707.09	10,253,935.34	2,700,032.61
二、离职后福利-设定提存计划	108,598.58	688,507.82	713,341.02	83,765.38
三、辞退福利		34,500.00	34,500.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,304,859.44	10,480,714.91	11,001,776.36	2,783,797.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,011,391.24	8,436,502.62	8,889,456.21	2,558,437.65
2、职工福利费	0.00	233,034.49	233,034.49	0.00
3、社会保险费	126,774.26	595,215.30	638,374.46	83,615.10
其中：医疗保险费	116,407.78	536,728.33	577,063.75	76,072.36
工伤保险费	1,828.87	14,147.60	14,634.53	1,341.94
生育保险费	8,537.61	44,339.37	46,676.18	6,200.80
4、住房公积金	3,250.00	314,528.00	317,778.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	54,845.36	178,426.68	175,292.18	57,979.86
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,196,260.86	9,757,707.09	10,253,935.34	2,700,032.61

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	103,765.70	662,752.41	686,611.76	79,906.35
2、失业保险费	4,832.88	25,755.41	26,729.26	3,859.03
合计	108,598.58	688,507.82	713,341.02	83,765.38

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,725,022.47	4,900,848.24
企业所得税	1,775,489.76	4,426,969.16
城市维护建设税	92,324.20	118,000.13
教育费附加	55,426.96	70,442.87
地方教育费附加	36,882.66	46,893.27
其他	16,504.74	180,991.67
合计	5,701,650.79	9,744,145.34

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	142,294.05	229,343.93
合计	142,294.05	229,343.93

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款项	139,746.80	160,579.98
代收代付社保及职工伤残补贴	2,547.25	68,763.95
合计	142,294.05	229,343.93

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,357,385.02	1,547,216.12
一年内到期的长期借款	600,000.00	600,000.00
合计	1,957,385.02	2,147,216.12

21、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	1,055,207.76	1,144,994.68
合计	1,055,207.76	1,144,994.68

22、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
租赁付款额	4,936,354.99				626,096.58	4,310,258.41
其中：未确认融资费用	407,120.25				120,896.30	286,223.95

项目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
减：一年内到期的租赁负债	1,547,216.12				189,831.10	1,357,385.02
合计	3,389,138.87					2,952,873.39

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	47,588,293.00	4,200,000.00					51,788,293.00

注：公司 2022 年取得全国中小企业股份转让系统的有限责任公司股转系统函[2022]448 号的核准，定向发行股票 4,200,000.00 股，已出具中兴华验字（2022）第 010035 号验资报告。

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	18,964,792.24	5,686,603.78		24,655,023.14
其他资本公积	124,358.40			124,358.40
合计	19,089,150.64	5,686,603.78		24,779,381.54

注：公司 2022 年取得全国中小企业股份转让系统的有限责任公司股转系统函[2022]448 号的核准，定向发行股票形成资本公积 5,686,603.78 元，已出具中兴华验字（2022）第 010035 号验资报告。

25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,858,110.06			3,858,110.06
合计	3,858,110.06			3,858,110.06

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	42,515,181.07	25,693,739.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	42,515,181.07	25,693,739.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,896,338.13	6,430,721.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上期
应付普通股股利	9,993,541.53	
转作股本的普通股股利		
收购子公司未分配利润转入		
期末未分配利润	40,417,977.67	32,124,461.72

27、营业收入和营业成本

(1) 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	47,132,008.00	26,292,082.79	47,630,836.96	27,375,348.24
其他业务	18,740.62	8,704.99	170,266.81	75,403.62
合计	47,150,748.62	26,300,787.78	47,801,103.77	27,450,751.86

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
污水综合治理工程	28,692,355.52	23,429,156.37	31,583,535.01	25,274,366.66
托管运营	17,871,417.36	2,792,417.86	15,361,327.73	1,959,785.21
维修收入	40,581.42	4,292.46	77,739.53	134,619.46
技术服务收入	527,653.70	66,216.10	608,234.69	6,576.91
合计	47,132,008.00	26,292,082.79	47,630,836.96	27,375,348.24

(3) 其他业务收入

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	18,740.62	8,704.99	170,266.81	75,403.62
其他收入				
合计	18,740.62	8,704.99	170,266.81	75,403.62

(4) 本年度前五名客户营业收入情况

客户	本年发生额	占同期营业收入的比例(%)
北京市顺义区后沙峪镇人民政府	3,735,849.06	7.92
北京绿港仁和物业管理有限公司	3,660,929.06	7.76
广西华业建筑工程有限公司	3,225,207.11	6.84
北京市顺义区天竺镇人民政府	3,160,642.90	6.70
南宁市良庆区环境保护局	2,555,748.84	5.42

合计	16,338,376.97	34.64
----	---------------	-------

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	134,923.45	101,012.78
教育费附加	80,620.37	52,853.46
地方教育附加	53,746.89	39,639.31
印花税	9,147.94	36,389.90
水利建设基金	3,617.11	
环境保护税	86.27	
合计	282,142.03	229,895.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,432,921.12	2,370,597.68
广告宣传费	242,861.29	1,075,594.52
折旧	15,706.26	13,559.94
投标文件费	37,121.51	82,663.78
差旅费	49,811.25	121,402.17
办公费	14,882.45	6,560.68
业务招待费	147,752.47	351,126.43
其他	24,590.81	11,390.66
合计	1,965,647.16	4,032,895.86

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,656,713.34	5,552,379.22
咨询服务费	908,276.06	1,208,744.31
房租物业水电费	577,044.12	571,726.77
车辆使用费	291,001.93	360,657.56
办公费	303,232.25	183,283.98
招待费	838,480.99	673,486.39
会议及检测费	14,241.54	56,716.70
差旅费	46,917.67	101,167.38
培训费	6,195.14	292,188.17
折旧及摊销	236,729.38	369,423.40
中介费用	568,771.23	204,793.22
维修费	69,347.65	196,147.81

项目	本期发生额	上期发生额
基建维护费		42,866.29
劳动保护费	27,110.94	23,758.94
资质费用	0.00	708.54
招投标费用		
诉讼费用	37,735.85	84,905.65
招聘费用	9,136.68	64,031.12
其他	57,881.96	190,332.67
合计	9,648,816.73	10,177,318.12

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,793,848.23	1,965,733.33
材料等	239,379.66	1,005,181.95
折旧	128,775.55	67,420.47
差旅费	29,589.55	
其他	61,543.82	74,436.59
合计	2,253,136.81	3,112,772.34

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	160,285.19	35,306.25
减：利息收入	24,284.24	88,475.97
取得现金折扣	-8,756.50	
其他	6,944.18	13,818.76
合计	134,188.63	-39,350.96

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	9,485.36	147,783.58
权益法核算的长期股权投资投资收益	-112,566.81	-431,305.91
合计	-103,081.45	-283,522.33

34、信用减值损失

项目	本期金额	上期发生额
应收票据坏账损失	-9,239.30	
应收账款坏账损失	1,698,303.84	4,434,300.14
其他应收款坏账损失	-46,459.88	125,147.07
合计	1,642,604.66	4,559,447.21

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	212,813.05	224,830.97	212,813.05
其他	3.09	3,548.89	3.09
合计	212,816.14	228,379.86	212,816.14

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗、就业补贴	61,725.30	26,036.00	与收益相关
残疾人岗位补贴	47,674.01	43,794.97	与收益相关
收顺义区人才工作创新项目支持资金		50,000.00	与收益相关
市场监督管理局专利促进与保护项目经费		5,000.00	与收益相关
收科委高新复审奖励资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
个税返还	1,413.74		与收益相关
党建补贴	2,000.00		与收益相关
合计	212,813.05	224,830.97	

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	26,246.15		26,246.15
捐赠支出	100,000.00	126,145.00	100,000.00
其他	20,000.95	50.00	20,000.95
合计	146,247.10	126,195.00	146,247.10

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,045.14	100,188.06
递延所得税费用	246,081.02	684,021.05
合计	286,126.16	784,209.11

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,284.24	88,475.97
政府补助	212,813.05	224,830.97
收回保证金	774,000.00	1,692,568.88

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来及其他	1,596,682.51	2,626,293.47
其他		3,548.89
合计	2,607,779.80	4,635,718.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,025,862.70	5,992,410.41
支付投标保证金	972,600.00	685,748.20
单位及个人往来款项	710,278.49	3,269,949.17
营业外支出付现部分	146,246.15	126,195.00
合计	5,854,987.34	10,074,302.78

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,885,995.57	6,430,721.73
加：信用减值损失	-1,642,604.66	-4,559,447.21
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	348,142.85	459,206.09
使用权资产折旧	552,173.42	2,568.96
无形资产摊销	33,877.62	27,882.36
长期待摊费用摊销	40,797.16	6,430,721.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	160,285.19	35,306.25
投资损失（收益以“-”号填列）	103,081.45	283,522.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	246,081.02	684,021.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,693,282.99	-19,117,019.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,399,321.54	32,287,628.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,406,902.59	-21,163,910.92
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,973,034.42	-4,629,519.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,884,072.43	4,063,853.97
减：现金的期初余额	16,575,144.14	5,089,941.19
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	-691,071.71	-1,026,087.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,884,072.43	16,575,144.14
其中：库存现金	100,449.95	111,555.13
可随时用于支付的银行存款	15,783,622.48	16,463,589.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	15,884,072.43	16,575,144.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

无。

八、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	
广西威尔森环保科技开发有限公司	广西	广西	环保工程	100.00		购买
内蒙古潮白环保科技发展有限公司	内蒙古	内蒙古	环保工程	90.00		新设

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

自然人股东黄鑫，直接持有公司 24.72%股权；自然人股东黄玉宝，直接持有公司 15.57%股权，通过北京潮白投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 0.68%股权，合计持有公司股权 16.25%；自然人张景英，直接持有公司 21.63%股权。自然人股东黄玉宝、张景英为夫妻关系，黄鑫为黄玉宝、张景英的女儿。自然人股东黄玉宝、张景英、黄鑫三方签署了一致行动协议，约定三方作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的决策管理，同为本公司的实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京潮白环保设备有限公司	本公司股东黄玉宝控制的公司
北京潮白投资管理中心(有限合伙)	本公司股东
北京鑫蕊淼环保科技有限公司	本公司股东张景英兄弟配偶控制的公司
北京威尔森环保设备有限公司	本公司股东张景英控制的公司
北京潮白供应链管理中心	本公司股东黄玉宝及其直系亲属控制的公司
李华	本公司股东、董事
屈紫红	与公司的股东李华为夫妻关系
广西风向标环保科技有限公司	屈紫红持股 90%
桂平市风向标污泥处理有限公司	广西风向标环保科技有限公司的全资子公司
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	本公司子公司威尔森持股 46%的合营企业
黄蕊	本公司实际控制人黄玉宝、张景英之女、黄鑫之妹。
朱永华	高管
黄伟	董事
李碧	董事
谢宙良	董事
彭慧金	监事
王锡珊	监事
黄吕越	监事
屈紫玲	重要子公司公司监事、与屈紫红为姐妹关系
广西善利投资中心(有限合伙)	屈紫红控制的公司
广西威尔森环保投资有限公司	本公司股东李华持股 75%，并担任董事长及总经理，李华配偶出资比例 25%
北京华宇法律咨询有限公司	本公司股东李华持股 55%，并担任监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市天启飞鱼科技有限公司	李华配偶之姐屈紫英控制的公司，担任执行董事、总经理
东莞市天启飞鱼电子有限公司	李华配偶之姐屈紫英控制的公司
深圳威尔森环境实业有限公司	李华配偶之姐屈紫英控制的公司，担任执行董事、总经理
北京贺彩全草美容美发中心	黄玉宝、张景英之女，黄鑫之妹控制的公司
北京交运通达环境科技有限公司	本公司股东张景英兄弟配偶控制的公司，任法定代表人、执行董事、经理，北京鑫蕊淼科技有限公司持股 60%

3、关联交易情况

(1) 关联销售以及提供劳务

关联交易内容	关联方名称	本期发生额	上期发生额	关联交易定价方式
销售商品	北京潮白环保设备有限公司	18,740.62	170,266.81	市场价

(2) 关联采购

关联交易内容	关联方名称	本期发生额	上期发生额	关联交易定价方式
采购商品	北京潮白供应链管理中心	69,575.07		市场价
采购商品	北京潮白环保设备有限公司	2,967,682.40	2,000,989.38	市场价
采购商品	广西风向标环保科技有限公司	11,845,506.46	1,002,209.00	市场价

(3) 其他关联交易

关联交易内容	关联方名称	本期发生额	上期发生额	关联交易定价方式
承租房屋	北京潮白供应链管理中心	194,679.82	194,679.82	市场价

4、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款		
北京潮白环保设备有限公司	69,150.30	530,442.03
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	11,371,883.42	37,605,515.92
广西风向标环保科技有限公司	1,420,000.00	1,420,000.00
预付账款		
广西风向标环保科技有限公司		468,617.69
北京潮白供应链管理中心	8,004.21	
其他应收款		
朱永华		4,000.00
合计	12,869,037.93	40,028,575.64

(2) 关联方应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
北京潮白环保设备有限公司	263,259.74	2,799,400.56

项目名称	期末余额	期初余额
北京潮白供应链管理中心		61,570.86
广西风向标环保科技有限公司	154,109.56	
其他应付款		
李华		
广西善利投资中心(有限合伙)	120,000.00	120,000.00
合计	537,369.30	2,980,971.42

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	27,398,907.21	29,140,081.80
1—2 年	11,687,737.18	12,684,619.74
2—3 年	1,582,175.34	1,222,550.00
3—4 年	537,550.00	223,459.72
4—5 年	1,271,409.83	1,412,813.13
5 年以上	1,409,851.91	1,775,620.80
小计	43,887,631.47	46,459,145.19
减：坏账准备	5,709,126.45	6,109,832.22
合计	38,178,505.02	40,349,312.97

(2) 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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,887,631.47	100.00	5,709,126.45	12.24	94,292,045.62

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	43,887,631.47	100.00	5,709,126.45	12.24	94,292,045.62
组合 2					
合计	43,887,631.47	100.00	5,709,126.45	12.24	94,292,045.62

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,459,145.19	100.00	6,109,832.22	13.15	40,349,312.97
其中：组合 1	46,459,145.19	100.00	6,109,832.22	13.15	40,349,312.97
组合 2					
合计	46,459,145.19	100.00	6,109,832.22	13.15	40,349,312.97

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,398,907.21	1,369,945.36	5.00
1—2 年	11,687,737.18	1,168,773.72	10.00
2—3 年	1,582,175.34	474,652.60	30.00
3—4 年	537,550.00	268,775.00	50.00
4—5 年	1,271,409.83	1,017,127.86	80.00
5 年以上	1,409,851.91	1,409,851.91	100.00
合计	43,887,631.47	5,709,126.45	

续：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,140,081.80	1,457,004.09	5.00
1—2 年	12,684,619.74	1,268,461.97	10.00
2—3 年	1,222,550.00	366,765.00	30.00
3—4 年	223,459.72	111,729.86	50.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	1,412,813.13	1,130,250.50	80.00
5 年以上	1,775,620.80	1,775,620.80	100.00
合计	46,459,145.19	6,109,832.22	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,109,832.22	-				5,709,126.45
其中：组合 1	6,109,832.22	-				5,709,126.45
组合 2						
合计	6,109,832.22	-				5,709,126.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款单位情况

客户名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
顺义区市政重点工程办公室	8,462,557.38	1-2 年、2-3 年	19.28	958,255.74
北京市顺义区北小营镇人民政府	3,614,486.20	1 年以内	8.24	180,724.31
北京市顺义区牛栏山镇人民政府	2,384,392.88	1 年以内	5.43	119,219.64
四川青石建设有限公司北京第一分公司	2,330,952.54	1 年以内	5.31	116,547.63
北京市顺义区仁和镇人民政府	2,324,909.06	1 年以内	5.30	116,245.45
合计	19,117,298.06		43.56	1,490,992.77

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	7,654,076.71	12,683,329.23
应收利息		
应收股利		
合计	7,654,076.71	12,683,329.23

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	7,169,788.62	9,485,262.07
1-2 年	527,274.11	3,240,041.68

账龄	期末余额	年初余额
2—3 年	40,041.68	22,510.60
3—4 年	22,510.60	
4—5 年		
5 年以上		
小计	7,759,615.01	12,747,814.35
减：坏账准备	105,538.30	64,485.12
合计	7,654,076.71	12,683,329.23

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	6,704,232.00	12,102,963.18
保证金	247,500.00	48,900.00
员工备用金及借款	524,957.50	463,559.28
其他	282,925.51	132,391.89
合计	7,759,615.01	12,747,814.35

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	64,485.12			64,485.12
2022 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	41,053.18			41,053.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	105,538.30			105,538.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
内蒙古潮白环保科技发展有限公司	往来款	6,600,000.00	1 年以内	85.06	
辛佳男	备用金	192,100.00	1 年以内	2.48	19,210.00
王晓菊	备用金	121,000.00	1 年以内	1.56	12,100.00
广西威尔森环保科技发展有限公司	往来款	104,232.00	1 年以内	1.34	
杨占义	备用金	102,000.00	1 年以内	1.31	10,200.00
合计	--	7,119,332.00		91.75	41,510.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	45,426,595.81		45,426,595.81	45,426,595.81		45,426,595.81
对联营、合营企业投资						
合计	45,426,595.81		45,426,595.81	45,426,595.81		45,426,595.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
广西威尔森环保科技发展有限公司	33,826,595.81			33,826,595.81		
内蒙古潮白环保科技发展有限公司	11,600,000.00			11,600,000.00		
合计	45,426,595.81			45,426,595.81		

4、营业收入和营业成本

(1) 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	26,649,523.27	12,355,317.69	27,838,297.37	11,954,338.94

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	18,740.62	8,704.99	170,266.81	75,403.62
合计	26,668,263.89	12,364,022.68	28,008,564.18	12,029,742.56

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
污水综合治理工程	12,540,819.64	10,257,821.67	14,747,595.74	10,065,477.90
托管运营	13,605,881.65	2,093,203.56	12,457,557.60	1,747,664.67
维修收入	40,581.42	4,292.46	77,739.53	134,619.46
技术服务收入	462,240.56		555,404.50	6,576.91
合计	26,649,523.27	12,355,317.69	27,838,297.37	11,954,338.94

(3) 其他业务收入

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	18,740.62	8,704.99	170,266.81	75,403.62
其他收入				
合计	18,740.62	8,704.99	170,266.81	75,403.62

(4) 本年度前五名客户营业收入情况

客户	本年发生额	占同期营业收入的比例(%)
北京市顺义区后沙峪镇人民政府	3,735,849.06	14.01
北京绿港仁和物业管理有限公司	3,660,929.06	13.73
北京市顺义区天竺镇人民政府	3,160,642.90	11.85
碧兴物联科技（深圳）股份有限公司	2,218,453.21	8.32
中北华宇建筑工程公司	2,181,138.88	8.18
合计	14,957,013.11	56.09

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	9,485.36	147,783.58
权益法核算的长期股权投资投资收益		
合计	9,485.36	147,783.58

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	212,813.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,485.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,244.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	76,054.40	
所得税影响额	-11,408.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	64,646.24	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.47	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.42	0.16	0.16

北京潮白环保科技股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

法定代表人：黄玉宝

主管会计工作负责人：朱永华

会计机构负责人：朱永华

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：

北京潮白环保科技股份有限公司董事会办公室