

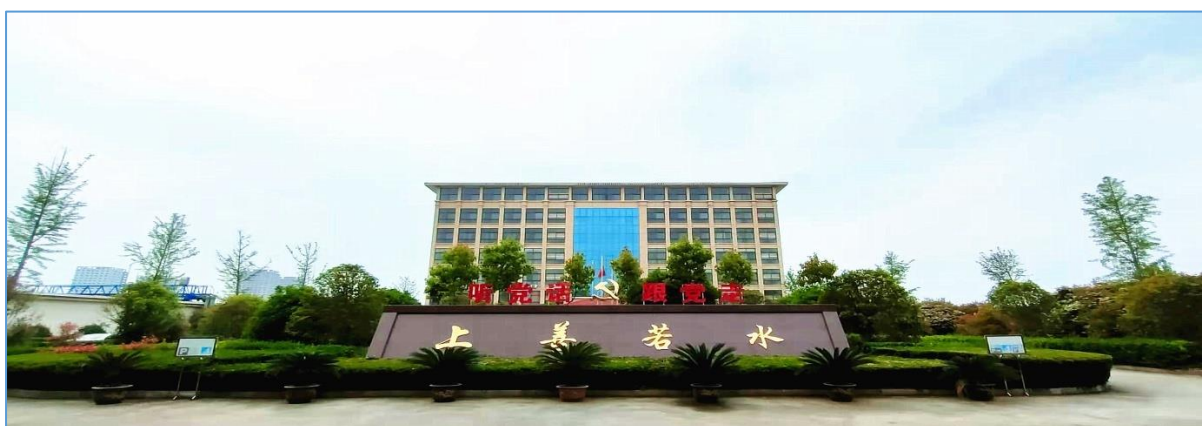


泽衡环保

NEEQ:835993

河南泽衡环保科技股份有限公司

Henan Zeheng Environmental Protection Technology CO., LTD



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年6月20日，河南泽衡环保科技股份有限公司入选河南省专精特新中小企业名单。



2022年3月22日，河南泽衡环保科技股份有限公司及子公司禹州润衡水务有限公司分别获得河南省科学技术进步奖三等奖荣誉。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	19
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	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨培仁、主管会计工作负责人张志红及会计机构负责人（会计主管人员）宋高岭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
无法持续取得特许经营权的风险	<p>公司及下属子公司拥有所在地政府授予的污水处理特许经营权，在各自的特许期限内可以进行污水处理及排水业务。虽然根据各自与政府的协议，特许经营期满后，各公司可报请市政府延长特许经营期限，但是公司及下属子公司仍然存在上述特许经营期限届满后，无法继续取得特许经营权的风险。</p> <p>应对措施：一般而言如本公司在特许经营其内的总体服务质量和价格水平明显优于其他同类企业，市政府将在特许经营权到期后给予优先考虑，因此公司将加强管理，在特许经营期内保证服务质量并努力提高运营效率，从而保持价格优势。</p>
质量控制风险	<p>供排水事关人民生产和生活安全，公司历来十分重视污水处理后排水水质的质量控制。以前年度公司污水处理排水水质基本符合国家城镇污水处理厂污染物排放标准。在污水处理过程中如果进水水质未达到污水处理厂设计进水水质标准（排污企业超标排放）或遇突发灾害性气候，会影响污水处理的排水水质。为此公司制订了应对突发灾害性天气的预案，并且在日常生产中主动与政府监管部门协作，加强对进厂水水质的监控。尽管如此，公司仍然不可避免因突发事件而导致污水处理排水水质不符合质量标准的风险。</p>

	<p>应对措施：公司将在日常管理基础上，加强技术人员的培训并努力提高突发事件的应急处理能力，建立与政府监管部门的日常沟通、汇报机制，在发现进厂水水质出现异样时及时通知监管部门，尽可能的减少突发事件造成的危害。</p>
产品价格和服务收费的限制	<p>公司及子公司污水处理服务政府采购结算价格须由政府核定，公司有权要求进行价格调整，但是应当依照法定程序申请后由市政府批准执行，因此，存在产品价格和服务结算价格限制对公司经营成果和财务状况产生负面影响的风险。</p> <p>应对措施：加强与政府部门的沟通，在合同约定的价格调整事件触发之后，依照程序上报政府。</p>
能源供给及价格上涨的风险	<p>公司及子公司项目运行主要依赖的能源为电能，自 2015 年 7 月 1 日起河南省供电改收阶梯电价，公司不再享受政府的电力优惠政策，电费支出有所增长。同时，如果出现电力供应短缺或限制致使污水厂无法正常运行时，政府亦无补偿。因此如果公司所在地能源供给出现持续性短缺、限制以及价格上调等情况，将对公司的经营和效益造成风险。</p> <p>应对措施：提高能源使用效率，降低能源消耗。同时建立能源供给应急方案，在能源供给短缺或限制的一定期限内实现能源自我供给或者补充。</p>
行业管理体制、监管政策、国家出水标准变化的风险	<p>目前，中国水务市场仍处于政府管制之下，其管理可以分为对城市供水行业的管理、对城市以外供水及水资源的管理、对污水排放的监督管理等。为适应社会经济发展和城市化的要求，未来我国城市水务行业将逐渐建立投资主体多元化、产业发展市场化、行业监管法制化的城市水务行业运行机制，健全和完善水务法规体系。目前，污水处理排放标准为《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）、《承做污水处理厂污泥处置混合填埋用泥质》（GB/T23485-2009）标准及《城镇污水处理厂污泥处置及污染防治技术政策（试行）》，同时公司需要按照《河南省城镇生活污水处理厂污泥处置实施意见》要求，城镇污水处理项目投入运行前要配置完成污泥无害化处置设施。公司目前严格遵守以上相关规定，但随着环境的变化、污水处理行业的发展，国家出水及污泥处置标准可能存在调整的可能。行业管理体制、监管政策、相关标准的改变将可能给公司经营带来一定的不确定性。</p> <p>应对措施：加强法律法规及行业标准的学习，参加行业协会等组织或者政府监管部门组织的培训或者交流，对行业动向进行了解，并适时针对可能的变化做出调整，以减少相关变化对公司造成的不利影响。</p>
公司及子公司房产未取得房产证存在权力瑕疵	<p>公司及子公司在用房产未完整履行规划、施工及竣工验收备案或许可，未取得房产权属证书，虽然禹州市城乡规划局出具的情况说明，公司、禹州源衡、禹州润衡投资、建设及运营污水处理厂项目符合特许经营协议的有关约定及城市建设需要，不会因此追究公司、子公司及其股东、董事、高级管理人员的责任，且不会拆除污水处理项目涉及的房屋、建筑物或其他附属建筑。且实际控制人出具承诺，“若该房屋因存在权属瑕</p>

	<p>疵而导致该房产发生被拆除或拆迁等情形，因此给公司及其子公司造成经济损失，包括但不限于被拆除、被处罚等直接或间接损失，或者因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失，或者被有权部门处以罚款或者被利害关系人追索而支付的赔偿等，本人就公司及其子公司遭受的任何损失，向公司及其子公司承担赔偿责任，以保证公司及其子公司不因此遭受任何经济损失。”但是上述资产权利仍存在瑕疵。</p> <p>应对措施：实际控制人出具承诺，“若该房屋因存在权属瑕疵而导致该房产发生被拆除或拆迁等情形，因此而给公司及其子公司造成经济损失，包括但不限于被拆除、被处罚等直接或间接损失，或者因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失，或者被有权部门处以罚款或者被利害关系人追索而支付的赔偿等，本人就公司及其子公司遭受的任何损失，向公司及其子公司承担赔偿责任，以保证公司及其子公司不因此遭受任何经济损失。”同时尽快与政府协商办理相关产权证明。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、泽衡环保、股份公司	指	河南泽衡环保科技股份有限公司
全国中小企业股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
子公司	指	禹州源衡水处理有限公司、禹州润衡水务有限公司、新郑市源衡水务有限公司、河南定方市政工程有限公司、许昌源衡水务有限公司、许昌润衡水务有限公司、河南泽衡环保技术产业研究院有限公司、四川泽衡环保科技有限公司、新郑市泽衡水务有限公司、荥阳市泽衡环保水务有限公司、新郑市润衡水务有限公司、荥阳市源衡水务有限公司、禹州市衡源水务有限公司
禹州源衡	指	禹州源衡水处理有限公司
禹州润衡	指	禹州润衡水务有限公司
新郑源衡	指	新郑市源衡水务有限公司
定方市政	指	河南定方市政工程有限公司
许昌源衡	指	许昌源衡水务有限公司
许昌润衡	指	许昌润衡水务有限公司
技术产业研究院	指	河南泽衡环保技术产业研究院有限公司
四川泽衡	指	四川泽衡环保科技有限公司
新郑泽衡	指	新郑市泽衡水务有限公司
荥阳泽衡	指	荥阳市泽衡环保水务有限公司
新郑润衡	指	新郑市润衡水务有限公司
荥阳源衡	指	荥阳市源衡水务有限公司
禹州衡源	指	禹州市衡源水务有限公司
公司章程	指	河南泽衡环保科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	河南泽衡环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南泽衡环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南泽衡环保科技股份有限公司监事会
中水回用	指	即再生水循环利用，将污（废）水经过处理达到再利用的过程
BOT	指	即（build-operate-transfer）建设-经营-转让。是企业参与基础设施建设，向社会提供公共服务的一种方式
本年度、报告期	指	2022年1月1日至2022年06月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南泽衡环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Zeheng Environmental Protection Technology CO.,LTD
证券简称	泽衡环保
证券代码	835993
法定代表人	杨培仁

二、 联系方式

董事会秘书	杨飞帆
联系地址	河南省禹州市禹王大道与东外环交叉西南角
电话	0374-8368106
传真	0374-8368106
电子邮箱	zehenghuanbao@163.com
公司网址	www.zehenghuanbao.com
办公地址	河南省禹州市禹王大道与东外环交叉西南角
邮政编码	461670
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年3月24日
挂牌时间	2016年3月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力-热力-燃气-水生产和供应业
主要业务	公共污水处理
主要产品与服务项目	生活污水及工业污水处理
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）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨培仁、赵敏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨培仁、赵敏），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	91411000687111099M	否
注册地址	河南省禹州市禹王大道与东外环 交叉口西南角	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中天国富、华金证券		
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中 商业（北）（中天国富证券） 上海市静安区天目西路 128 号 19 层 1902 室（华金证券）		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	中天国富证券		
会计师事务所			
签字注册会计师姓名及连续签字年 限			
	年	年	年
会计师事务所办公地址			

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	44,196,573.01	33,835,792.20	30.62%
毛利率%	59.48%	70.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,270,434.33	14,673,304.41	-70.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,231,654.29	13,922,763.95	-69.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.89%	7.17%	-
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）	1.88%	6.8%	-
基本每股收益	0.07	0.25	72%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	860,054,621.63	842,309,594.69	2.11%
负债总计	702,422,381.35	618,927,788.74	13.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,632,240.28	223,381,805.95	-29.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	3.72	-29.30%
资产负债率%（母公司）	51.03%	58.98%	-
资产负债率%（合并）	81.67%	73.48%	-
流动比率	1.01	1.12	-
利息保障倍数	10.39	31.76	-

(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	88,009,298.81	-35,807,592.42	345.78%
应收账款周转率	0.52	0.56	-
存货周转率	0.03	0.02	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.11%	0.33%	-
营业收入增长率%	30.62%	4.59%	-
净利润增长率%	-70.90%	2.37%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司所属环保行业，从事的污水处理业务主要包括城市、城镇生活污水的集中处理和工业废水的集中处理、水资源的再生利用（中水回用）、农村生活污水治理、环保装备制造等。城镇污水处理厂，公司主要通过使用国际上通用的二级生物（强化）处理工艺以及结合其他深度处理工艺进行污水处理，实现水资源的可循环利用且出水水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准或更高标准。公司主要客户为项目当地财政局，通过招投标获得当地政府的 BOT 特许经营权，并按照项目要求进行“设计-投资-建设-运营”提供污水处理服务，优化地方水环境。

农村生活污水治理，主要为农村解决污水排放及污水分散处理，为农村环境改善提供解决方案，服务内容包括设计、施工、运营等。

环保装备制造，公司根据多年的污水处理厂运行经营，自主研发出用于分散式污水处理的 SCSR 高效生物膜反应器，可用于农村、生态园、旅游景区、高速服务区、高铁站等场景，施工安装便捷，出水稳定，为分散式污水处理市场增添新选择。

公司主营业务收入为污水处理服务费以及技术服务费，政府根据公司项目日处理能力计算费用，并代为征收。公司关键资源为雄厚的行业技术力量和丰富的管理经验，对污水处理技术进行不断的技术研发和创新，在同等设计条件下，不仅在节能方面有显著优势，同时处理水质也远远优于排放标准。报告期内商业模式较上年度未发生重大变化。

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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,935,035.08	3.48%	14,760,933.30	1.75%	102.80%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	87,728,463.49	10.20%	81,926,821.18	9.73%	7.08%
预付账款	973,271.08	0.11%	629,034.60	0.07%	54.72%
其他应收款	2,956,162.68	0.34%	582,791.31	0.07%	407.24%
存货	551,563,225.30	64.13%	547,039,578.28	65.95%	0.83%
其他流动资产	3,387,754.94	0.39%	8,825,312.18	1.05%	-61.61%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	38,006,837.60	4.42%	39,204,651.63	4.65%	-3.06%
在建工程	28,375,503.93	3.30%	28,936,310.70	3.44%	-1.94%
使用权资产	1,656,434.84	0.19%	1,830,769.06	0.22%	-9.52%
无形资产	101,342,048.27	11.78%	104,190,776.37	12.37%	-2.73%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	69,056.61	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税资产	10,952,230.90	1.27%	9,326,297.23	1.11%	17.43%
其他非流动资产	3,108,596.91	0.36%	5,056,318.85	0.60%	-38.52%
短期借款	4,700,000.00	0.55%	3,369,459.67	0.40%	39.49%
应付账款	27,665,917.73	3.22%	36,401,325.53	4.32%	-24.00%
合同负债	537,329,552.85	62.48%	488,908,929.32	58.04%	9.90%
应付职工薪酬	992,648.40	0.12%	2,018,921.07	0.24%	-50.83%
应交税费	2,039,710.38	0.24%	5,503,920.23	0.65%	-62.94%
其他应付款	89,547,411.30	10.41%	37,674,164.86	4.47%	137.69%
一年内到期的非流动负债	8,400,228.43	0.98%	8,572,878.48	1.02%	-2.01%
其他流动负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	9,000,000.00	1.05%	13,000,000.00	1.54%	-30.77%
租赁负债	1,181,950.80	0.14%	1,150,703.84	0.14%	2.72%
递延收益	21,564,961.46	2.51%	22,327,485.74	2.65%	-3.42%
股本	60,000,000.00	6.98%	60,000,000.00	7.12%	0.00%
资本公积	58,378,200.57	6.79%	58,378,200.57	6.93%	0.00%
盈余公积	20,976,097.94	2.44%	20,976,097.94	2.49%	0.00%
未分配利润	18,277,941.77	2.13%	84,027,507.44	9.98%	-78.25%

项目重大变动原因:

货币资金较年初上升了 102.80%，主要原因系暂借入股东款项；
其他流动资产较年初下降了 61.61%，主要原因系因本年各子运营公司增值税享受免税没有等取得抵扣凭证的进项税额；
长期待摊费用较年初上升了 100%，主要原因系因推广设备销售而开通了阿里巴巴平台；
其他非流动资产较年初下降了 38.52%，主要原因同其他流动资产下降的原因；
短期借款较年初上升了 39.49%，主要原因系子公司禹州润衡在中行借入了信用贷款 200 万元；
应付账款较年初下降了 24%，主要原因系支付到期款项；
应付职工薪酬较年初下降了 50.83%，主要原因系及时支付了工资薪酬；
应交税费较年初下降了 62.94%，主要原因同其他流动资产下降的原因；
其他应付款较年初上升了 137.69%，主要原因同货币资金的上升原因；
长期借款较年初下降了 30.77%，主要原因系按贷款合同约定支付了贷款；
未分配利润较年初下降了 78.25%，主要原因系本年支付了股东利润款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	44,196,573.01		33,835,792.20		30.62%
营业成本	17,906,716.20	40.52%	10,114,057.12	29.89%	77.05%
毛利率	59.48	-	70.11	-	-
税金及附加	651,697.31	1.47%	671,601.15	1.98%	-2.96%
销售费用	177,785.30	0.40%	271,169.17	0.08%	-34.44%
管理费用	5,086,748.34	11.51%	6,272,343.10	18.34%	-18.90%
研发费用	2,958,809.49	6.69%	2,786,947.56	8.24%	6.17%
财务费用	689,820.25	1.56%	241,960.87	0.72%	185.10%
信用减值损失	-11,806,342.67	-26.71%	-384,330.81	-1.14%	-2,971.92%
资产减值损失	-5,121.94	-0.01%	0.00	0.00%	-100.00%
资产处置收益	17,327.33	0.04%	0.00	0.00%	100.00%
其他收益	1,507,505.58	3.41%	1,726,041.27	5.10%	-12.66%
营业利润	6,438,364.42	14.57%	14,819,423.69	43.80%	-56.55%
营业外收入	78,780.04	0.18%	105,202.25	0.31%	-25.12%
营业外支出	40,000.00	0.09%	195,809.95	0.58%	-79.57%
利润总额	6,477,144.46	14.66%	14,728,815.99	43.53%	-56.02%
净利润	4,270,434.33	9.66%	14,673,304.41	43.37%	-70.90%
经营活动产生的现金流量净额	88,009,298.81	-	-35,807,592.42	-	345.78%
投资活动产生的现金流量净额	-145,737.36	-	-1,971,007.47	-	92.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-72,689,459.67	-	6,943,078.52	-	-1,146.93%

额					
---	--	--	--	--	--

项目重大变动原因:

营业收入较上年同期上升了 30.62%，主要原因系本年子公司定方市政确认了农村治理项目收入，以及新郑润衡和荥阳源衡暂估确认了农村污水运营收入；

营业成本较上年同期上升了 77.05%，主要原因同营业收入增加了原因；

信用减值损失较上年同期上升了 2971.92%，主要原因系本年计提了应收财政部分的坏账；

营业利润较上年同期下降了 56.55%，主要原因同信用减值损失上升的原因；

利润总额较上年同期下降了 56.02%，主要原因同营业利润下降的原因；

经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升了 345.78%，主要原因收到了新郑农村治理项目收入款项；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升了 92.61%，主要原因系本年投入固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 1146.93%，主要原因本年取得的借款减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00
2. 除上述各项之外的营业外收入和支出	-1,918.83
非经常性损益合计	-1,918.83
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-1,918.83

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

1、变更前采取的会计估计

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

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

应收账款组合 1：政府的污水处理业务

应收账款组合 2：政府的污水项目建设业务

应收账款组合 3：一般客户的销售环保设备业务

应收账款组合 4：一般客户的污水处理建设工程业务

应收账款组合 5: 关联方客户的环保设备销售业务

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

2、变更后采取的会计估计

本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

关联方组合: 合并范围内关联方应收账款

账龄组合: 以应收账款账龄为信用风险特征

3. 会计估计变更的影响

本公司执行新会计估计对 2022 年 6 月 30 日合并资产负债表、合并利润表及母公司资产负债表、母公司利润表各项目的的影响汇总如下:

合并报表项目	2022 年 6 月 30 日 (原会计估计)	2022 年 6 月 30 (新 会计估计)	影响金额
资产:			
应收账款	99,260,030.74	87,728,463.49	-11,531,567.25
损益:			
信用减值损失	-274,775.42	-11,806,342.67	11,531,567.25

母公司报表项目	2022 年 6 月 30 日 (原会 计估计)	2022 年 6 月 30 (新会计 估计)	影响金额
资产:			
应收账款	75,519,457.81	69,718,484.53	-5,800,973.28
损益:			
信用减值损失	0.00	-5,800,973.28	5,800,973.28

4、会计估计变更的原因及合理

公司将应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 以账龄组合作为信息风险特征, 并在此基础上估计应收款项预期信用损失。

按照 2019 年起实施的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》相关规定, 企业应当以预期信用损失为基础对各类金融资产, 包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款(以下简称“应收款项”等)计提损失准备。公司结合公司应收账款的结算模式和管理实践, 参考同行业应收账款的坏账准备计提标准, 对应收账款的坏账准备计提比例进行了重新评估。

为了客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果, 合理反映应收款项未来预期信用损失情况, 拟根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定, 对原预期信用损失率和风险组合进行调整。

具体内容详见公司于 2022 年 5 月 31 日在全国股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)上披露的公司《会计估计变更公告》(公告编号为 2022-035)。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
禹州源衡水处理有限公司	子公司	公共污水处理	30,000,000.00	64,242,432.22	52,916,393.89	7,849,056.60	3,507,001.29
禹州润衡水务有限公司	子公司	公共污水处理	45,500,000.00	97,544,779.78	70,674,285.85	12,086,173.60	6,032,282.04
新郑市源衡水务有限公司	子公司	公共污水处理	5,000,000.00	32,870,517.37	11,598,460.67	3,444,877.36	1,554,517.80
河南定方市政工程有限公司	子公司	市政工程	10,000,000.00	20,415,827.83	2,305,851.20	6,578,803.90	933,965.23
许昌源衡水务有限公司	子公司	公共污水处理	500,000.00	34,198,135.88	2,692,113.98	4,015,124.53	-373,296.21
许昌润衡水务有限	子公司	公共污水处理	500,000.00	28,302,254.28	-1,232,407.55	0.00	-155,061.96

公司							
河南泽衡环保技术产业研究院有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	3,364,793.05	977,249.02	416,604.77	0.00	-298,867.08
四川泽衡环保科技有限公司	子公司	公共污水处理	1,492,419.34	261,608.40	111,170.69	6,700.00	-415,164.51
新郑市泽衡水务有限公司	子公司	环保工程建设	10,000,000.00	481,048,912.93	5,983,001.54	0.00	-726,549.19
荥阳市泽衡环保水务有限公司	子公司	环保工程建设	10,000,000.00	161,615,546.34	7,574,860.39	0.00	-286,919.39
新郑市润衡水务有限公司	子公司	公共污水处理	1,590,000.00	2,247,554.09	1,153,376.73	1,529,805.31	-436,623.27
荥阳市源衡水务有限公司	子公司	公共污水处理	962,000.00	2,408,765.60	738,935.66	921,935.07	-221,697.84
禹州市衡水源水	子公司	公共污水处理	1,000,000.00	7,330,202.79	6,692,196.48	2,403,044.55	1,447,293.28

务有 限公 司							
---------------	--	--	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

对贫困大学生进行捐赠。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月30日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范和减少关联交易的承诺）	2015年9月30日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（税务补缴承诺）	2015年9月30日		正在履行中
挂牌	实际控制人或	其他承诺（房	2015年9月30		正在履行中

	控股股东	产瑕疵承诺)	日		
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺(建行借款承诺)	2015年9月30日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺(领先药业借款承诺)	2015年9月30日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺(住房公积金承诺)	2015年9月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

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	0	0%	0	0	0%	
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000.00	100%	0	60,000,000.00	100%	
	其中: 控股股东、实际控制人	60,000,000.00	100%	0	60,000,000.00	100%	
	董事、监事、高管	60,000,000.00	100%	0	60,000,000.00	100%	
	核心员工	0	0%	0	0	100%	
总股本		60,000,000.00	-	0	60,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	杨培仁	54,000,000	0	54,000,000	90%	0	0	0	0
2	赵敏	6,000,000	0	6,000,000	10%	0	0	0	0
合计		60,000,000	-	60,000,000	100%	0	0	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 控股股东杨培仁和赵敏为夫妻关系。</p>									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨培仁	董事长	男	1965年3月	2022年4月14日	2024年8月24日
赵敏	董事	女	1976年1月	2022年4月14日	2024年8月24日
徐铁良	总经理	男	1985年9月	2021年8月25日	2024年8月24日
杨飞帆	董事、副总经理、董事会秘书	男	1986年8月	2021年8月25日	2024年8月24日
张志红	董事、副总经理、财务总监	女	1975年4月	2022年4月29日	2024年8月24日
胡小珊	董事	女	1985年12月	2021年8月25日	2024年8月24日
张晓磊	监事会主席	男	1981年12月	2021年8月25日	2024年8月24日
冯丙宪	职工代表监事	男	1965年10月	2021年8月25日	2024年8月24日
岳海焯	监事	男	1989年8月	2022年4月29日	2024年8月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长杨培仁和董事赵敏系夫妻关系；公司董事长赵敏配偶杨培仁与公司董事兼副总经理杨飞帆系叔侄关系；公司董事胡小珊与公司总经理徐铁良系夫妻关系；除以上披露信息以外，公司其它董事、监事及高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨培仁	董事	新任	董事长	选举
赵敏	董事长	离任	董事	选举
杜兵	董事	离任	无	个人原因
张志红	副总经理、财务总监	新任	董事、副总经理、财务总监	选举
刘中良	监事	离任	无	个人原因
岳海焯	运维部副经理	新任	监事	选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
岳海焯	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

岳海焯先生：1989年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，2004年9月至2007年6月就读于许昌卫生学院，2012年5月，任河南泽衡环保科技股份有限公司运维部副经理，2022年4月，任河南泽衡环保科技股份有限公司监事。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	57	59
技术人员	164	164
员工总计	221	223

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	29,935,035.08	14,760,933.30
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			
应收账款	五（二）	87,728,463.49	81,926,821.18
应收款项融资			
预付款项	五（三）	973,271.08	629,034.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,956,162.68	582,791.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	551,563,225.30	547,039,578.28
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	五（六）	3,387,754.94	8,825,312.18
流动资产合计		676,543,912.57	653,764,470.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	38,006,837.60	39,204,651.63
在建工程	五（八）	28,375,503.93	28,936,310.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	1,656,434.84	1,830,769.06
无形资产	五（十）	101,342,048.27	104,190,776.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	69,056.61	
递延所得税资产	五（十二）	10,952,230.90	9,326,297.23
其他非流动资产	五（十三）	3,108,596.91	5,056,318.85
非流动资产合计		183,510,709.06	188,545,123.84
资产总计		860,054,621.63	842,309,594.69
流动负债：			
短期借款	五（十四）	4,700,000.00	3,369,459.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	27,665,917.73	36,401,325.53
预收款项			
合同负债	五（十六）	537,329,552.85	488,908,929.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	992,648.40	2,018,921.07
应交税费	五（十八）	2,039,710.38	5,503,920.23
其他应付款	五（十九）	89,547,411.30	37,674,164.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	8,400,228.43	8,572,878.48
其他流动负债			
流动负债合计		670,675,469.09	582,449,599.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	9,000,000.00	13,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十二）	1,181,950.80	1,150,703.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	21,564,961.46	22,327,485.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,746,912.26	36,478,189.58
负债合计		702,422,381.35	618,927,788.74
所有者权益：			
股本	五（二十四）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	58,378,200.57	58,378,200.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	20,976,097.94	20,976,097.94
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	18,277,941.77	84,027,507.44
归属于母公司所有者权益合计		157,632,240.28	223,381,805.95
少数股东权益			
所有者权益合计		157,632,240.28	223,381,805.95
负债和所有者权益总计		860,054,621.63	842,309,594.69

法定代表人：杨培仁 主管会计工作负责人：张志红 会计机构负责人：宋高岭

（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		1,239,711.15	1,125,077.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	69,718,484.53	74,427,457.81
应收款项融资			
预付款项		368,505.51	20,685.51
其他应收款	十二（二）	90,914,114.98	132,872,629.05
其中：应收利息			
应收股利		10,870,000.00	32,400,000.00

买入返售金融资产			
存货		8,914,757.83	226,967,578.87
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		214,673.86	
流动资产合计		171,370,247.86	435,413,428.65
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（三）	177,242,502.48	173,843,377.60
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		35,786,978.06	37,066,405.69
在建工程			185,562.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,201,655.02	3,304,770.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		69,056.61	
递延所得税资产		1,448,340.57	609,608.02
其他非流动资产		3,000,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		220,748,532.74	218,009,723.84
资产总计		392,118,780.60	653,423,152.49
流动负债：			
短期借款			669,459.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,227,442.94	4,621,579.14
预收款项			
合同负债			226,662,596.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		219,421.98	300,946.33
应交税费		377,972.39	4,620,279.66
其他应付款		174,826,682.93	123,860,258.13
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		8,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		187,651,520.24	368,735,119.28
非流动负债：			
长期借款		9,000,000.00	13,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,439,430.51	3,648,853.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,439,430.51	16,648,853.46
负债合计		200,090,950.75	385,383,972.74
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,694,796.26	113,694,796.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,434,438.35	15,434,438.35
一般风险准备			
未分配利润		2,898,595.24	78,909,945.14
所有者权益合计		192,027,829.85	268,039,179.75
负债和所有者权益合计		392,118,780.60	653,423,152.49

（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		44,196,573.01	33,835,792.20
其中：营业收入	五（二十八）	44,196,573.01	33,835,792.20
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五（二十八）	17,906,716.20	10,114,057.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	651,697.31	671,601.15
销售费用	五（三十）	177,785.30	271,169.17
管理费用	五（三十一）	5,086,748.34	6,272,343.10
研发费用	五（三十二）	2,958,809.49	2,786,947.56
财务费用	五（三十三）	689,820.25	241,960.87
其中：利息费用		717,846.09	256,921.48
利息收入		41,930.01	43,065.58
加：其他收益	五（三十四）	1,507,505.58	1,726,041.27
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-11,806,342.67	-384,330.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-5,121.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	17,327.33	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,438,364.42	14,819,423.69
加：营业外收入	五（三十八）	78,780.04	105,202.25
减：营业外支出	五（三十九）	40,000.00	195,809.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,477,144.46	14,728,815.99
减：所得税费用	五（四十）	2,206,710.13	55,511.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,270,434.33	14,673,304.41
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,270,434.33	14,673,304.41
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		4,270,434.33	14,673,304.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,270,434.33	14,673,304.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨培仁 主管会计工作负责人：张志红 会计机构负责人：宋高岭

（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（四）	8,035,456.59	5,900,943.30
减：营业成本	十二（四）	3,468,063.14	2,260,992.27
税金及附加		256,132.55	223,200.14
销售费用		177,785.30	271,169.17
管理费用		1,468,231.41	1,343,147.37
研发费用		1,111,378.53	872,348.32

财务费用		595,006.65	67,044.90
其中：利息费用		598,432.23	83,777.77
利息收入		8,339.85	20,060.87
加：其他收益		564,581.72	698,533.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）		49,000,000.00
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）		-5,800,973.28	-265,750.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,472.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,280,005.17	50,295,824.69
加：营业外收入		28,081.17	50,892.51
减：营业外支出		30,000.00	101,976.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,281,924.00	50,244,740.21
减：所得税费用		1,709,425.90	194,080.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,991,349.90	50,050,659.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,991,349.90	50,050,659.49
（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		-5,991,349.90	50,050,659.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,118,154.18	19,549,959.00
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		5,325,214.17	646,371.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	73,877,115.89	4,071,979.85
经营活动现金流入小计		149,320,484.24	24,268,310.75
购买商品、接受劳务支付的现金		30,017,406.76	34,666,988.13
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		7,464,621.96	9,184,535.54
支付的各项税费		9,155,074.29	4,672,521.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	14,674,082.42	11,551,858.34
经营活动现金流出小计		61,311,185.43	60,075,903.17
经营活动产生的现金流量净额		88,009,298.81	-35,807,592.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,737.36	1,971,007.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		145,737.36	1,971,007.47
投资活动产生的现金流量净额		-145,737.36	-1,971,007.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	10,000,000.00
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		2,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,669,459.67	2,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,020,000.00	256,921.48
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			
筹资活动现金流出小计		74,689,459.67	3,056,921.48
筹资活动产生的现金流量净额		-72,689,459.67	6,943,078.52
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		15,174,101.78	-30,835,521.37
加：期初现金及现金等价物余额		14,760,933.30	38,280,705.67
六、期末现金及现金等价物余额		29,935,035.08	7,445,184.30

法定代表人：杨培仁 主管会计工作负责人：张志红 会计机构负责人：宋高岭

（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		6,554,900.64	5,510,244.97
收到的税费返还		384,422.46	157,325.96
收到其他与经营活动有关的现金		117,625,774.43	12,962,573.49
经营活动现金流入小计		124,565,097.53	18,630,144.42
购买商品、接受劳务支付的现金		5,233,478.04	3,353,725.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,415,881.92	2,179,989.69
支付的各项税费		6,474,667.98	937,866.57

支付其他与经营活动有关的现金		54,767,851.30	20,151,665.66
经营活动现金流出小计		67,891,879.24	26,623,247.53
经营活动产生的现金流量净额		56,673,218.29	-7,993,103.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		21,530,000.00	
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		100,875.12	
投资活动现金流入小计		21,630,875.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			147,882.36
投资支付的现金		3,500,000.00	1,010,346.81
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		3,500,000.00	1,158,229.17
投资活动产生的现金流量净额		18,130,875.12	-1,158,229.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
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			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,669,459.67	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,020,000.00	83,777.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		74,689,459.67	883,777.77
筹资活动产生的现金流量净额		-74,689,459.67	9,116,222.23
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		114,633.74	-35,110.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,125,077.41	58,157.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,239,711.15	23,047.27

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十四)、 4
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	五、(二十七)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

（二） 财务报表项目附注

河南泽衡环保科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

河南泽衡环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经许昌市市场监督管理局核准设立的股份有限公司。

地址：禹州市禹王大道与东外环交叉口西南角

法定代表人：杨培仁

注册资本：人民币陆仟万元整

统一社会信用代码：91411000687111099M

经营范围：公共污水处理；垃圾处理、污泥处置领域内的劳务服务；环保、节能设施的研究开发、制造、改造、销售；水环境污染治理、土壤修复、自然生态系统修复；工业废水、生活污水的水污染治理；废气处理；人工湿地、土壤修复技术咨询、技术服务；环保工程建设、运营。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

公共污水处理，将处理过的水资源提供给当地政府。

（三） 合并财务报表范围

公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

子公司全称	注册地	注册资本（万元）	业务性质及经营范围
禹州源衡水处理有限公司	禹州市	3,000.00	公共污水处理
禹州润衡水务有限公司	禹州市	4,550.00	公共污水处理
新郑市源衡水务有限公司	新郑市	500.00	公共污水处理
河南定方市政工程有限公司	禹州市	1,000.00	市政工程
许昌源衡水务有限公司	许昌市	50.00	公共污水处理
许昌润衡水务有限公司	许昌市	50.00	公共污水处理
河南泽衡环保技术产业研究院有限公司	郑州市	3,000.00	信息传输、软件和信息技术服务业
新郑市泽衡水务有限公司	新郑市	1,000.00	环保工程建设
荥阳市泽衡环保水务有限公司	荥阳市	1,000.00	环保工程建设

子公司全称	注册地	注册资本（万元）	业务性质及经营范围
四川泽衡环保科技有限公司	成都市	2,000.00	公共污水处理
禹州市衡源水务有限公司	禹州市	100.00	公共污水处理
荥阳市源衡水务有限公司	荥阳市	1,000.00	公共污水处理
新郑市润衡水务有限公司	新郑市	2,000.00	公共污水处理

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

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

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处

理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

(1) 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；(2) 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

应收账款组合 1：合并范围内关联方应收账款

应收账款组合 2：以应收账款账龄为信用风险特征

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

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：往来借款、保证金及押金

其他应收款组合 2：备用金及员工借支

其他应收款组合 3：关联方企业往来款

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制, 是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等; 对被投资单位具有重大影响, 是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时, 具有重大影响。或虽不足 20%, 但符合下列条件之一时, 具有重大影响: 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表; 参与被投资单位的政策制定过程; 向被投资

单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	1.90-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	4	5.00	23.75
运输设备	3	5.00	31.67
其他设备	20-50	5.00	1.90-4.75

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30	直线法
特许经营权	3-30	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十六）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待

摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

收入确认方法

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

1.销售商品合同

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

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含污水处理服务、污水处理工程建设服务等履约义务，对于污水处理服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；对于污水处理工程建设服务，不满足在某一时段内履行的三个条件，按照时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（十九）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务

类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- 1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- 2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 3.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末

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

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

（1）使用权资产

使用权资产，是指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：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承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减

值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十四） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

按照 2019 年起实施的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》相关规定，企业应当以预期信用损失为基础对各类金融资产，包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款（以下简称“应收款项”等）计提损失准备。公司结合公司应收账款的结算模式和管理实践，参考同行业应收账

款的坏账准备计提标准，对应收账款的坏账准备计提比例进行了重新评估。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

1. 会计政策变更的影响

本公司执行新会计估计对 2022 年 6 月 30 日合并资产负债表、合并利润表及母公司资产负债表、母公司利润表各项目的的影响汇总如下：

合并报表项目	2022 年 6 月 30 日（原会计估计）	2022 年 6 月 30（新会计估计）	影响金额
资产：			
应收账款	99,260,030.74	87,728,463.49	-11,531,567.25
损益：			
信用减值损失	-274,775.42	-11,806,342.67	11,531,567.25

母公司报表项目	2022 年 6 月 30 日（原会计估计）	2022 年 6 月 30（新会计估计）	影响金额
资产：			
应收账款	75,519,457.81	69,718,484.53	-5,800,973.28
损益：			
信用减值损失	0.00	-5,800,973.28	5,800,973.28

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

纳税主体名称	所得税税率（%）
河南泽衡环保科技股份有限公司	15
禹州源衡水处理有限公司	15
禹州润衡水务有限公司	15
新郑市源衡水务有限公司	15
河南定方市政工程有限公司	25
许昌润衡水务有限公司	25
河南泽衡环保技术产业研究院有限公司	25
新郑市泽衡水务有限公司	25
荥阳市泽衡环保水务有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
四川泽衡环保科技有限公司	25
荥阳市源衡水务有限公司	25
新郑市润衡水务有限公司	25

（二）主要税收优惠及批文

河南泽衡环保科技股份有限公司于 2020 年通过高新技术企业认证，高新技术企业资格自颁发证书之日起生效，有效期为三年，2022 年适用高新技术企业优惠税率。

禹州源衡水务有限公司于 2021 年重新通过高新技术企业认证，高新技术企业资格自颁发证书之日起生效，有效期为三年，2022 年仍适用高新技术企业优惠税率。

禹州润衡水务有限公司于 2021 年通过高新技术企业认证，2022 年适用高新技术企业优惠税率。

新郑市源衡水务有限公司于 2021 年通过高新技术企业认证，2022 年适用高新技术企业优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，其公共污水处理形成的利润，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。其中：

许昌源衡水务有限公司 2020 年至 2022 年免征企业所得税，2023 年至 2025 年减半征收企业所得税。

禹州源衡水务有限公司 2021 年至 2023 年免征企业所得税，2024 年至 2026 年减半征收企业所得税。

《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 9 号），根据该规定，河南泽衡环保科技股份有限公司污水处理劳务可享受增值税即征即退 70% 的政策。

根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号），增值税“污水处理劳务”项目，自 2022 年 3 月 1 日起可适用选择适用免征增值税政策。其中：

禹州源衡水务有限公司、禹州润衡水务有限公司、许昌源衡水务有限公司、新郑市源衡水务有限公司、荥阳市源衡水务有限公司、新郑市润衡水务有限公司自 2022 年 3 月 1 日起适用免征增值税政策。

根据财政部和税务总局发布的关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告（财政部 税务总局公告[2022]15 号），自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入免征增值税。河南定方市政工程有限公司自 2022 年 4 月 1 日起适用免征增值税政策。

根据财政部和税务总局发布的关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告（财政部

税务总局公告[2022]10号)，小型微利企业可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加。河南定方市政工程有限公司自2022年1月1日起适用50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加。

根据财政部和税务总局发布的关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告[2022]13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。河南定方市政工程有限公司自2022年1月1日起适用20%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	29,935,035.08	14,760,933.30
其他货币资金		
合计	29,935,035.08	14,760,933.30

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	66,395,587.72	53,535,897.05
1至2年	5,047,979.07	14,166,841.26
2至3年	28,727,820.00	14,849,700.00
减：坏账准备	12,442,923.30	625,617.13
合计	87,728,463.49	81,926,821.18

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	100,171,386.79	100.00	12,442,923.30	12.42
其中：组合2：以应收账款账龄为信用风险特征	100,171,386.79	100.00	12,442,923.30	12.42
合计	100,171,386.79	100.00	12,442,923.30	12.42

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	82,552,438.31	100.00	625,617.13	0.76
其中：组合 2：以应收账款账龄为信用风险特征	82,552,438.31	100.00	625,617.13	0.76
合计	82,552,438.31	100.00	625,617.13	0.76

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：以应收账款账龄为信用风险特征

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	66,395,587.72	5.00	3,319,779.39	53,535,897.05	0.01	8,070.00
1至2年	5,047,979.07	10.00	504,797.91	14,166,841.26	1.82	257,547.13
2至3年	28,727,820.00	30.00	8,618,346.00	14,849,700.00	2.42	360,000.00
合计	100,171,386.79		12,442,923.30	82,552,438.31		625,617.13

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
禹州市住房和城乡建设局	35,661,500.00	35.60	1,783,075.00
禹州市神垕镇人民政府	25,724,700.00	25.68	6,026,910.00
许昌市建安区灵井镇人民政府	14,772,600.00	14.74	3,000,660.00
新郑市城市管理局	9,814,248.45	9.80	490,712.43
荥阳市城乡人民政府	2,810,471.01	2.81	140,523.55
合计	88,783,519.46	88.63	11,441,880.98

(三) 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	897,508.76	92.22	629,034.60	100.00
1至2年	75,762.32	7.78		
2至3年				
合计	973,271.08	100.00	629,034.60	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	100,000.00	10.27
河北宝利鑫玻璃钢有限公司	84,100.00	8.64
德州亿涌环保设备有限公司	53,770.00	5.52

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
开源环保(集团)有限公司	50,864.00	5.23
云南合续环境科技有限公司	50,000.00	5.14
合计	338,734.00	34.80

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,039,346.70	681,116.50
减：坏账准备	83,184.02	98,325.19
合计	2,956,162.68	582,791.31

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款、保证金、押金	3,015,189.95	657,481.62
备用金及员工借支	24,156.75	23,634.88
减：坏账准备	83,184.02	98,325.19
合计	2,956,162.68	582,791.31

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,849,798.08	489,097.88
1至2年	70,044.88	90,718.62
2至3年	73,903.74	42,500.00
3至4年	20,800.00	
4至5年	20,000.00	56,900.00
5年以上	4,800.00	1,900.00
减：坏账准备	83,184.02	98,325.19
合计	2,956,162.68	582,791.31

(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	98,325.19			98,325.19
本期计提	1,486.50			1,486.50
本期转回	16,627.67			16,627.67
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
2022年6月30日余额	83,184.02			83,184.02

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
往来借款、保证金、押金	96,221.70	1,486.50	16,627.67			81,080.53
备用金及员工借支	2,103.49					2,103.49
合计	98,325.19	1,486.50	16,627.67			83,184.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
禹州市人民法院	标的款及诉讼费	2,605,466.00	1年以内	85.72	
张宗鹏	保证金	222,020.22	1年以内、2-3年	7.30	12883.61
沈阳光大环保护科技股份有限公司	保证金	54,000.00	1年以内、1-2年	1.78	43200.00
河南昊锦建设集团有限公司	保证金	40,000.00	3-4年、4-5年	1.32	12000.00
刘哲勇	备用金及员工借支	21,714.88	1-2年	0.71	1911.49
合计		2,943,201.10		96.83	69,995.10

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,048,726.80		1,048,726.80	6,326,989.32		6,326,989.32
周转材料						
委托加工材料	0.00		0.00	875,285.52		875,285.52
自制半成品及在产品	4,757,034.80		4,757,034.80	2,336,396.33		2,336,396.33
库存商品	1,129,847.93		1,129,847.93	1,167,399.57		1,167,399.57
合同履约成本	544,627,615.77		544,627,615.77	536,333,507.54		536,333,507.54
合计	551,563,225.30		551,563,225.30	547,039,578.28		547,039,578.28

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	19,913.72	
增值税留抵税额	1,826,903.95	1,329,421.69

项目	期末余额	期初余额
预缴城建税及附加		
预缴所得税	1,540,937.27	1,740,916.35
待取得抵扣凭证的进项税额		5,754,974.14
合计	3,387,754.94	8,825,312.18

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,006,837.60	39,204,651.63
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	38,006,837.60	39,204,651.63

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	65,779,006.45	7,551,969.40	2,365,485.93	2,688,434.51	78,384,896.29
2.本期增加金额		31,451.32	1,704.89	314,371.43	347,527.64
(1) 购置		31,451.32	1,704.89	314,371.43	347,527.64
3.本期减少金额			141,111.00		141,111.00
4.期末余额	65,779,006.45	7,583,420.72	2,226,079.82	3,002,805.94	78,591,312.93
二、累计折旧					
1.期初余额	30,831,694.29	5,896,982.83	1,705,239.05	746,328.49	39,180,244.66
2.本期增加金额	1,652,933.94	176,309.58	129,161.32	180,795.62	2,139,200.46
(1) 计提	1,652,933.94	176,309.58	129,161.32	180,795.62	2,139,200.46
3.本期减少金额		78,929.47	558,826.21	97,214.11	734,969.79
4.期末余额	32,484,628.23	5,994,362.94	1,275,574.16	829,910.00	40,584,475.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,294,378.22	1,589,057.78	950,505.66	2,172,895.94	38,006,837.60
2.期初账面价值	34,947,312.16	1,654,986.57	660,246.88	1,942,106.02	39,204,651.63

注：房屋产权证尚未办理。

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	28,375,503.93	28,936,310.70
工程物资		
减：减值准备		
	28,375,503.93	28,936,310.70

(1) 在建工程项目基本情况

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
管网工程	1,606,242.81		1,606,242.81	1,064,958.12		1,064,958.12
许昌润衡污水处理项目	26,549,568.18		26,549,568.18	27,524,164.11		27,524,164.11
仓库安装工程	0.00		0.00	185,562.53		185,562.53
水质改善项目	191,625.94		191,625.94	161,625.94		161,625.94
许昌源衡在建设设备	28,067.00		28,067.00			
合计	28,375,503.93		28,375,503.93	28,936,310.70		28,936,310.70

1. 在建工程项目

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
许昌润衡污水处理项目		27,524,164.11	-974,595.93			26,549,568.18
合计		27,524,164.11	-974,595.93			26,549,568.18

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,515,446.08	2,515,446.08
2. 本期增加金额	335,765.56	335,765.56
(1) 新增租赁	335,765.56	335,765.56
3. 本期减少金额	159,095.74	159,095.74
4. 期末余额	2,692,115.90	2,692,115.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	684,677.02	684,677.02
2. 本期增加金额	400,721.44	400,721.44
(1) 计提	400,721.44	400,721.44
3. 本期减少金额	49,717.40	49,717.40
4. 期末余额	1,035,681.06	1,035,681.06
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,656,434.84	1,656,434.84
2. 期初账面价值	1,830,769.06	1,830,769.06

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	特许经营权	专利权	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	174,634,099.32	209,000.00	4,781,547.59	42,702.83	179,667,349.74
2. 本期增加金额	1,942,844.38				1,942,844.38
(1) 购置	1,942,844.38				1,942,844.38
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	176,576,943.70	209,000.00	4,781,547.59	42,702.83	181,610,194.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	73,862,442.90	21,140.09	1,580,110.97	12,879.41	75,476,573.37
2. 本期增加金额	4,751,844.63	8,220.06	91,952.82	7,117.14	4,859,134.65
(1) 计提	4,751,844.63	8,220.06	91,952.82	7,117.14	4,859,134.65
3. 本期减少金额	67,562.17				67,562.17
4. 期末余额	78,546,725.36	29,360.15	1,672,063.79	19,996.55	80,268,145.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	98,030,218.34	179,639.85	3,109,483.80	22,706.28	101,342,048.27
2. 期初账面价值	100,771,656.42	187,859.91	3,201,436.62	29,823.42	104,190,776.37

注：特许经营权系根据相关 BOT 项目协议约定在有关基础设施建成后，公司在经营期内有权利向获取服务的对象收取费用，公司的收费没有约定无条件收取，所以将设施的建造成本作为无形资产核算。

(十一) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	69,056.61	0.00

项目	期末余额	期初余额
合计	69,056.61	0.00

（十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,231,068.04	8,213,038.66	63,439.70	420,885.99
递延收益	515,914.58	3,439,430.51	547,328.02	3,648,853.46
可抵扣亏损	2,716,917.70	13,283,558.47	2,716,917.70	13,283,558.47
内部交易未实现利润	6,488,330.58	30,960,544.15	5,998,611.81	23,994,447.24
小计	10,952,230.90	55,896,571.79	9,326,297.23	41,347,745.16

（十三）其他非流动资产

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
预付工程款	0.00		0.00	107,817.64		107,817.64
工程履约质保金	97,316.84		97,316.84	0.00		0.00
许昌县财政局综合计划资金管理	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
待抵扣在建工程进项税额	11,280.07		11,280.07	1,948,501.21		1,948,501.21
合计	3,108,596.91		3,108,596.91	5,056,318.85		5,056,318.85

（十四）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	669,459.67
抵押借款&质押借款	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	4,700,000.00	3,369,459.67

注：抵押物系杨培仁名下房产，质押物系公司名下专利权。

（十五）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	22,107,973.03	20,990,920.62

项目	期末余额	期初余额
1年以上	5,557,944.70	15,410,404.91
合计	27,665,917.73	36,401,325.53

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南吴锦建设集团有限公司	1,290,244.62	暂未到账期
合计	1,290,244.62	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
农村污水处理建设业务	537,329,552.85	488,908,929.32
合计	537,329,552.85	488,908,929.32

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,018,921.07	7,225,266.13	8,251,538.79	992,648.40
离职后福利-设定提存计划				
合计	2,018,921.07	7,225,266.13	8,251,538.79	992,648.40

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,976,192.05	5,297,689.24	6,300,170.55	973,710.74
职工福利费	998.46	224,082.53	231,794.25	-6,713.26
社会保险费		903,711.55	903,711.55	
其中：医疗及生育保险费				
工伤保险费				
住房公积金	2,599.56	167,310.48	169,655.26	254.78
工会经费和职工教育经费	39,131.00	119,407.86	133,142.72	25,396.14
合计	2,018,921.07	6,712,201.66	7,738,474.33	992,648.40

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		583,559.20	583,559.20	
失业保险费		25,406.97	25,406.97	
合计		608,966.17	608,966.17	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,701,939.30	1,639,706.18
企业所得税	69,563.71	3,511,138.18
房产税	34,167.01	34,257.01
土地使用税	198,294.65	198,483.95
个人所得税		14,557.28
城市维护建设税	6,548.02	35,909.67
教育费附加	4,981.85	26,863.04
其他税费	24,215.84	43,004.92
合计	2,039,710.38	5,503,920.23

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	89,547,411.30	37,674,164.86
合计	89,547,411.30	37,674,164.86

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,585,499.14	1,693,805.73
保证金	50,000.00	50,000.00
代扣款	13,912.16	30,359.13
外部单位借款	87,898,000.00	35,900,000.00
合计	89,547,411.30	37,674,164.86

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
杨培仁	74,398,000.00	资金拆借未约定偿还日期
赵敏	9,000,000.00	资金拆借未约定偿还日期
合计	83,398,000.00	—

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
一年内到期的租赁负债	400,228.43	572,878.48

项 目	期末余额	期初余额
合计	8,400,228.43	

（二十一）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款、质押借款	9,000,000.00	13,000,000.00
合计	9,000,000.00	13,000,000.00

注：保证人系杨培仁及赵敏夫妇，质押物系母公司污水处理厂特许经营性收费收益权回款质押。

（二十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,681,185.43	2,063,482.11
减：未确认融资费用	99,006.20	122,573.52
减：一年内到期的租赁负债	400,228.43	790,204.75
合计	1,181,950.80	1,150,703.84

（二十三）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	22,327,485.74	0.00	762,524.28	21,564,961.46	城镇污水垃圾处理设施及污水管网建设补助
合计	22,327,485.74	0.00	762,524.28	21,564,961.46	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
许昌市禹州市污水深度处理及中水回用项目	3,648,853.46	0.00		209,422.95		3,439,430.51	与资产相关
三河三湖及松花江流域水污染防治	11,826,780.44	0.00		467,749.32		11,359,031.12	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网	6,851,851.84	0.00		85,372.01		6,766,479.83	与资产相关
合计	22,327,485.74	0.00		762,524.28		21,564,961.46	

（二十四）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	58,378,200.57			58,378,200.57
合计	58,378,200.57			58,378,200.57

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	20,976,097.94			20,976,097.94
合计	20,976,097.94			20,976,097.94

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	84,027,507.44
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	84,027,507.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,270,434.33
减: 提取法定盈余公积	
减: 对股东的分配	70,020,000.00
期末未分配利润	18,277,941.77

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	44,196,573.01	17,906,716.20	33,835,792.20	10,114,057.12
污水处理服务费	35,214,724.56	12,919,271.18	31,491,132.00	9,856,476.59
污水处理运行管理费	2,403,044.55	343,810.27	2,344,660.20	257,580.53
污水治理建设项目收入	6,578,803.90	4,643,634.75		
二、其他业务小计	0.00			

其他收入	0.00			
合计	44,196,573.01	17,906,716.20	33,835,792.20	10,114,057.12

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	污水处理服务业务	污水处理运行管理业务	污水治理建设项目业务	其他业务收入
在某一时点确认				
在某一时段内确认	35,214,724.56	2,403,044.55	6,578,803.90	
合计	35,214,724.56	2,403,044.55	6,578,803.90	

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	68,334.02	67,795.26
土地使用税	396,549.30	394,145.77
城市维护建设税	76,023.10	94,700.92
教育费附加	56,391.96	73,946.05
印花税	17,565.09	7,528.05
其他	36,833.84	33,485.10
合计	651,697.31	671,601.15

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广宣费		
展览费		209,123.13
差旅费		48,480.38
业务招待费		
运输费	10,000.00	
其他	167,785.30	13,565.66
合计	177,785.30	271,169.17

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
资产折旧及摊销	913,494.42	640,251.69
业务招待费	519,011.68	525,858.01
差旅费	127,714.52	124,866.32
办公费	148,046.58	62,145.59
职工薪酬	2,388,514.32	3,536,343.76
维修维护费	34,526.44	99,511.00

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	414,663.09	306,216.44
设计费		
其他	540,777.29	977,150.29
合计	5,086,748.34	6,272,343.10

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
污水处理设备及相关技术研究项目	2,958,809.49	2,786,947.56
合计	2,958,809.49	2,786,947.56

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	717,846.09	256,921.48
减：利息收入	41,930.01	43,065.58
手续费支出	11,649.17	25,984.97
其他支出	2,255.00	2,120.00
合计	689,820.25	241,960.87

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	594,128.57	693,739.20	与收益相关
递延收益摊销	753,063.33	719,072.78	与收益相关
财政局拨付补助款	157,000.00	313,000.00	与收益相关
个税返还	3,313.68	229.29	与收益相关
合计	1,507,505.58	1,726,041.27	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-11,817,306.17	-239,948.73
其他应收款信用减值损失	10,963.50	-144,382.08
合计	-11,806,342.67	-384,330.81

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失	-5,121.94	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-5,121.94	0.00

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	17,327.33	0.00
合计	17,327.33	0.00

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	78,780.04	105,202.25	
合计	78,780.04	105,202.25	

(三十九) 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
对外捐赠	30,000.00	191,409.90	
非流动资产损坏报废损失			
其他	10,000.00	4,400.05	
合计	40,000.00	195,809.95	

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,646,312.79	2,745,282.16
递延所得税费用	-439,602.66	-2,689,770.58
合计	2,206,710.13	55,511.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	7,472,852.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,646,312.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-439,602.66
研发费用加计扣除	

项目	金额
所得税费用	2,206,710.13

(四十一) 现金流量表

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
利息收入	41,930.01	19,766.02
其他	7,797,174.42	418,202.25
收到往来款	66,038,011.46	3,634,011.58
合计	73,877,115.89	4,071,979.85

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
期间费用	3,965,656.06	3,713,449.84
支付的垫款和融资款及往来款	10,708,426.36	7,838,408.50
合计	14,674,082.42	11,551,858.34

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,270,434.33	14,673,304.41
加：信用减值损失	11,806,342.67	384,330.81
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,139,200.46	2,104,892.49
使用权资产折旧	400,721.44	
无形资产摊销	4,751,844.63	4,732,884.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-17,327.33	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,121.94	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	689,820.25	256,921.48
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,625,933.67	-2,689,770.58
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）	-4,523,647.02	-17,865,108.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,325,592.83	-26,902,088.94

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	90,438,313.94	-10,502,958.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,009,298.81	-35,807,592.42
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		
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	29,935,035.08	7,445,184.30
减：现金的期初余额	14,760,933.30	38,280,705.67
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	15,174,101.78	-30,835,521.37

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	29,935,035.08	14,760,933.30
可随时用于支付的其他货币资金		
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	29,935,035.08	14,760,933.30

（四十三）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
应收账款		
无形资产		
合计		--

六、合并范围的变更

1. 合并范围未发生变化

七、在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
禹州源衡水处理有	禹州市	禹州市	公共污水处理	100.00		同一控制下合

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
限公司						并
禹州润衡水务有限公司	禹州市	禹州市	公共污水处理	100.00		同一控制下合并
新郑市源衡水务有限公司	新郑市	新郑市	公共污水处理	100.00		同一控制下合并
河南定方市政工程有限公司	禹州市	禹州市	市政工程	100.00		设立
许昌源衡水务有限公司	许昌市	许昌市	公共污水处理	100.00		设立
许昌润衡水务有限公司	许昌市	许昌市	公共污水处理	100.00		设立
河南泽衡环保技术产业研究院有限公司	郑州市	郑州市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
新郑市泽衡水务有限公司	新郑市	新郑市	环保工程建设	100.00		设立
荥阳市泽衡环保水务有限公司	荥阳市	荥阳市	环保工程建设	100.00		设立
四川泽衡环保科技有限公司	成都市	成都市	公共污水处理	100.00		设立
禹州市衡源水务有限公司	禹州市	禹州市	公共污水处理	100.00		设立
荥阳市源衡水务有限公司	荥阳市	荥阳市	公共污水处理	100.00		设立
新郑市润衡水务有限公司	新郑市	新郑市	公共污水处理	100.00		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

关联方名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
杨培仁、赵敏夫妇	实际控制人、董事、董事长	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在子公司中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
杜兵、胡小珊	董事
张晓磊	监事会主席
刘中良	监事
冯丙宪	职工代表监事
徐铁良	总经理
张志红	董事、副总经理、财务总监

杨飞帆	董事、副总经理、董事会秘书
-----	---------------

(四)关联交易情况

1. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
赵敏	本公司归还	300,000.00	2022/4/2	未约定	
赵敏	本公司归还	500,000.00	2022/5/26	未约定	
杨培仁	本公司归还	100,000.00	2022/1/25	未约定	
杨培仁	本公司归还	4,900,000.00	2022/2/8	未约定	
杨培仁	本公司归还	500,000.00	2022/2/10	未约定	
杨培仁	本公司归还	500,000.00	2022/2/21	未约定	
杨培仁	本公司归还	300,000.00	2022/2/26	未约定	
杨培仁	本公司归还	500,000.00	2022/3/1	未约定	
杨培仁	本公司归还	1,000,000.00	2022/3/4	未约定	
杨培仁	本公司归还	500,000.00	2022/3/9	未约定	
杨培仁	本公司归还	500,000.00	2022/3/13	未约定	
杨培仁	本公司归还	500,000.00	2022/3/17	未约定	
杨培仁	本公司归还	500,000.00	2022/3/24	未约定	
杨培仁	本公司归还	120,000.00	2022/3/27	未约定	
杨培仁	本公司归还	300,000.00	2022/5/26	未约定	
杨培仁	本公司借入	63,018,000.00	2022/6/14	未约定	

(五)关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
深圳市源衡科技有限公司	股东控股公司	4,500,000.00	4,500,000.00
杨飞帆	董事、副总经理、董事会秘书	20,601.20	20,601.20
杨福贵	实际控制人之父	0.00	0.00
赵敏	实际控制人	9,000,000.00	9,800,000.00
杨培仁	实际控制人	74,398,000.00	21,600,000.00
冯丙宪	职工代表监事	0.00	700.00
徐铁良	总经理	0.00	590.00
张晓磊	监事会主席	0.00	796.00
合计		87,918,601.20	35,922,687.20

九、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	56,142,250.00	52,706,507.81
1 至 2 年	57,507.81	7,231,250.00
2 至 3 年	19,679,700.00	14,849,700.00
减：坏账准备	6,160,973.28	360,000.00
合计	69,718,484.53	74,427,457.81

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	75,879,457.81	100.00	6,160,973.28	8.12
其中：组合 2：以应收账款账龄为信用风险特征	75,879,457.81		6,160,973.28	8.12
合计	75,879,457.81	100.00	6,160,973.28	8.12

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	74,787,457.81	100.00	360,000.00	0.48
其中：组合 2：以应收账款账龄为信用风险特征	74,787,457.81		360,000.00	0.48
合计	74,787,457.81	100.00	360,000.00	0.48

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：以应收账款账龄为信用风险特征

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	56,142,250.00	0.45	251,312.50	52,706,507.81		
1 至 2 年	57,507.81	10.00	5,750.78	7,231,250.00		
2 至 3 年	19,679,700.00	30.00	5,903,910.00	14,849,700.00	2.42	360,000.00
合计	75,879,457.81	8.12	6,160,973.28	74,787,457.81	0.48	360,000.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新郑市泽衡水务有限公司	29,812,000.00	39.29	
荥阳市泽衡环保水务有限公司	21,304,000.00	28.08	
禹州市神垕镇人民政府	18,479,700.00	24.35	5,543,910.00
禹州市住房和城乡建设局	2,625,000.00	3.46	131,250.00
许昌龙岗发电有限责任公司	2,401,250.00	3.16	120,062.50
合计	74,621,950.00	98.34	5,795,222.50

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,870,000.00	32,400,000.00
其他应收款项	80,099,314.98	100,527,829.05
减：坏账准备	55,200.00	55,200.00
合计	90,914,114.98	132,872,629.05

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
子公司股利	10,870,000.00	32,400,000.00

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	10,870,000.00	32,400,000.00

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来借款、保证金及押金	2,701,466.00	94,000.00
关联方款项	77,397,848.98	100,433,829.05
减：坏账准备	55,200.00	55,200.00
合计	80,044,114.98	100,472,629.05

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,071,441.22	25,726,391.76
1 至 2 年	6,294,200.42	24,694,411.81
2 至 3 年	24,994,411.81	21,084,296.44
3 至 4 年	21,084,296.44	27,521,881.96
4 至 5 年	17,654,965.09	1,500,847.08
减：坏账准备	55,200.00	55,200.00
合计	80,044,114.98	100,472,629.05

(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	55,200.00	0.00	0.00	55,200.00
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	55,200.00	0.00	0.00	55,200.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
往来借款、保证金及押金	55,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,200.00
合计	55,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,200.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
许昌源衡水务有限公司	往来款	28,800,560.01	1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年、4-5 年	35.96	
许昌润衡水务有限公司	往来款	27,736,848.53	1年以内	34.63	
河南定方市政工程有限公司	往来款	15,056,218.00	1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年、4-5 年	18.80	
荥阳市泽衡环保水务有限公司	往来款	5,470,706.09	1年以内、1-2年	6.83	
禹州市人民法院	标的款及诉讼款	2,605,466.00	1年以内	3.25	
合计		79,669,798.63		99.47	

(三)长期股权投资

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	177,242,502.48		177,242,502.48	173,843,377.60		173,843,377.60
合计	177,242,502.48		177,242,502.48	173,843,377.60		173,843,377.60

1. 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
禹州源衡水处理有限公司	71,982,722.57			71,982,722.57		
禹州润衡水务有限公司	60,950,567.52			60,950,567.52		
新郑市源衡水务有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
许昌源衡水务有限公司	500,000.00			500,000.00		
河南定方市政工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌润衡水务有限公司	500,000.00			500,000.00		
新郑市泽衡水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
荥阳市泽衡环保水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南泽衡环保技术产业研究院有限公司	3,154,793.05	210,000.00		3,364,793.05		
四川泽衡环保科技有限公司	1,042,419.34	450,000.00		1,492,419.34		
禹州市衡源水务有限公司	800,875.12	199,124.88		1,000,000.00		
荥阳市源衡水务有限公司	12,000.00	950,000.00		962,000.00		
新郑市润衡水务有限公司		1,590,000.00		1,590,000.00		

合计	173,843,377.60	3,399,124.88		177,242,502.48	
----	----------------	--------------	--	----------------	--

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,035,456.59	3,468,063.14	5,900,943.30	2,260,992.27
污水处理服务费	5,900,943.36	2,086,394.77	5,900,943.30	2,260,992.27
污水处理运行管理费				
环保设备销售收入	2,134,513.23	1,381,668.37		
二、其他业务小计				
其他收入				
合计	8,035,456.59	3,468,063.14	5,900,943.30	2,260,992.27

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	污水处理服务业务	环保设备销售收入	其他业务收入
在某一时点确认		2,134,513.23	
在某一时段内确认	5,900,943.36		
合计	5,900,943.36	2,134,513.23	

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	49,000,000.00
合计	0.00	49,000,000.00

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,918.83	
3. 所得税影响额		
合计	-1,918.83	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	7.17	0.07	0.245

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88	6.80	0.07	0.232
-------------------------	------	------	------	-------

河南泽衡环保科技股份有限公司

二〇二二年八月二十一日

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