

# 内蒙古金河环保科技有限公司

2022 年 6 月 30 日

## 审计报告

| 索引           | 页码    |
|--------------|-------|
| 审计报告         |       |
| 公司财务报表       |       |
| — 合并资产负债表    | 1-2   |
| — 母公司资产负债表   | 3-4   |
| — 合并利润表      | 5     |
| — 母公司利润表     | 6     |
| — 合并现金流量表    | 7     |
| — 母公司现金流量表   | 8     |
| — 合并股东权益变动表  | 9-10  |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注     | 13-79 |

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|                                                                                                                                      |                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 业务报备统一编码：                                                                                                                            | 110101362022279016100                    |
| 报告名称：                                                                                                                                | 内蒙古金河环保科技有限公司                            |
| 报告文号：                                                                                                                                | XYZH/2022XAAA50517                       |
| 被审（验）单位名称：                                                                                                                           | 内蒙古金河环保科技有限公司                            |
| 会计师事务所名称：                                                                                                                            | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）                       |
| 业务类型：                                                                                                                                | 财务报表审计                                   |
| 报告意见类型：                                                                                                                              | 无保留意见                                    |
| 报告日期：                                                                                                                                | 2022 年 08 月 12 日                         |
| 报备日期：                                                                                                                                | 2022 年 08 月 15 日                         |
| 签字人员：                                                                                                                                | 翟晓敏(110001650056)，<br>张龙华(6100000011328) |
| <div></div> <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p> |                                          |

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2022XAAA50517

内蒙古金河环保科技有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了内蒙古金河环保科技有限公司（以下简称金河环保公司）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1至6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金河环保公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1至6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金河环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

金河环保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金河环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金河环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金河环保公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金河环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金河环保公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就金河环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

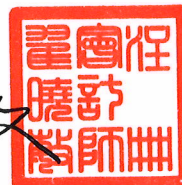
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the first auditor.



中国注册会计师:

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the second auditor.



二〇二二年八月十二日

# 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：内蒙古金河环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2022年6月30日            | 2021年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           | 六、1  | 20,046,282.85         | 28,190,410.00         |
| 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  | 17,010,000.00         | 9,550,000.00          |
| 应收账款           | 六、3  | 37,242,848.59         | 52,279,338.60         |
| 应收款项融资         | 六、4  | 8,000,000.00          | 500,000.00            |
| 预付款项           | 六、5  | 349,174.26            | 776,148.49            |
| 其他应收款          | 六、6  | 1,985,590.00          | 184,866.38            |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 存货             | 六、7  | 1,919,054.95          | 2,953,947.88          |
| 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         | 六、8  | 10,215,478.11         | 10,557,287.34         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>96,768,428.76</b>  | <b>104,991,998.69</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 六、9  | 225,986,180.81        | 233,195,319.10        |
| 在建工程           | 六、10 | 45,332,658.37         | 5,054,793.47          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 六、11 | 4,068,990.27          | 4,147,491.69          |
| 无形资产           | 六、12 | 13,839,967.15         | 45,024,733.26         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、13 | 476,089.90            | 525,414.70            |
| 递延所得税资产        | 六、14 | 62,844.92             | 82,343.05             |
| 其他非流动资产        | 六、15 | 1,130,621.45          | 39,878,192.97         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>290,897,352.87</b> | <b>327,908,288.24</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>387,665,781.63</b> | <b>432,900,286.93</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：内蒙古金河环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                 | 附注   | 2022年6月30日            | 2021年12月31日           |
|---------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>        |      |                       |                       |
| 短期借款                | 六、16 | 20,021,944.44         | 35,028,691.67         |
| 交易性金融负债             |      |                       |                       |
| 衍生金融负债              |      |                       |                       |
| 应付票据                |      |                       |                       |
| 应付账款                | 六、17 | 21,987,328.06         | 32,327,390.67         |
| 预收款项                |      |                       |                       |
| 合同负债                | 六、18 | 67,156.14             | 70,132.38             |
| 应付职工薪酬              | 六、19 | 651,959.24            | 2,477,407.95          |
| 应交税费                | 六、20 | 3,424,261.37          | 2,619,610.73          |
| 其他应付款               | 六、21 | 50,000.00             | 1,625,665.52          |
| 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         | 六、22 | 13,285,721.67         | 13,127,471.67         |
| 其他流动负债              | 六、23 | 9,067,768.23          | 9,468,287.51          |
| <b>流动负债合计</b>       |      | <b>68,556,139.15</b>  | <b>96,744,658.10</b>  |
| <b>非流动负债：</b>       |      |                       |                       |
| 长期借款                | 六、24 | 70,500,000.00         | 77,000,000.00         |
| 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                | 六、25 | 13,981,481.16         | 14,608,267.70         |
| 递延所得税负债             | 六、14 |                       | 715,633.92            |
| 其他非流动负债             |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>      |      | <b>84,481,481.16</b>  | <b>92,323,901.62</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>      |      | <b>153,037,620.31</b> | <b>189,068,559.72</b> |
| <b>股东权益：</b>        |      |                       |                       |
| 股本                  | 六、26 | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         |
| 其他权益工具              |      |                       |                       |
| 其中：优先股              |      |                       |                       |
| 永续债                 |      |                       |                       |
| 资本公积                | 六、27 | 60,331,374.52         | 60,331,374.52         |
| 减：库存股               |      |                       |                       |
| 其他综合收益              |      |                       |                       |
| 专项储备                |      |                       |                       |
| 盈余公积                | 六、28 | 20,855,444.50         | 20,855,444.50         |
| 未分配利润               | 六、29 | 103,441,342.30        | 103,163,568.78        |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |      | <b>234,628,161.32</b> | <b>234,350,387.80</b> |
| 少数股东权益              |      |                       | 9,481,339.41          |
| <b>股东权益合计</b>       |      | <b>234,628,161.32</b> | <b>243,831,727.21</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |      | <b>387,665,781.63</b> | <b>432,900,286.93</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：内蒙古金河环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2022年6月30日            | 2021年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 10,594,182.48         | 22,117,743.69         |
| 交易性金融资产        |      |                       |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           |      | 15,080,000.00         | 9,550,000.00          |
| 应收账款           | 十三、1 | 16,055,214.98         | 31,333,157.19         |
| 应收款项融资         |      | 6,500,000.00          | 500,000.00            |
| 预付款项           |      | 59,357.38             | 561,502.45            |
| 其他应收款          | 十三、2 | 42,860,547.61         | 72,077,659.44         |
| 其中：应收利息        | 十三、2 | 26,487.81             | 36,449.64             |
| 应收股利           | 十三、2 |                       | 2,000,000.00          |
| 存货             |      | 446,368.35            | 814,477.30            |
| 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         |      | 774,689.26            |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>92,370,360.06</b>  | <b>136,954,540.07</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十三、3 | 31,000,000.00         | 52,000,000.00         |
| 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           |      | 128,399,184.82        | 130,490,095.14        |
| 在建工程           |      | 44,444,529.00         | 4,914,968.78          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 13,839,967.15         | 14,001,634.09         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 13,493.14             | 52,391.80             |
| 递延所得税资产        |      | 25,504.44             | 25,623.68             |
| 其他非流动资产        |      | 1,127,581.45          | 39,838,142.97         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>218,850,260.00</b> | <b>241,322,856.46</b> |
| <b>资 产 总 计</b> |      | <b>311,220,620.06</b> | <b>378,277,396.53</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：内蒙古金河环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目              | 附注 | 2022年6月30日            | 2021年12月31日           |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                       |                       |
| 短期借款             |    | 10,010,972.22         | 35,028,691.67         |
| 交易性金融负债          |    |                       |                       |
| 衍生金融负债           |    |                       |                       |
| 应付票据             |    |                       |                       |
| 应付账款             |    | 13,342,466.44         | 26,467,549.94         |
| 预收款项             |    |                       |                       |
| 合同负债             |    | 53,412.29             | 58,279.55             |
| 应付职工薪酬           |    | 583,752.23            | 1,447,351.56          |
| 应交税费             |    | 3,367,418.11          | 2,403,679.99          |
| 其他应付款            |    |                       | 1,619,061.52          |
| 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      |    | 13,285,721.67         | 13,127,471.67         |
| 其他流动负债           |    | 7,136,943.60          | 9,467,576.34          |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>47,780,686.56</b>  | <b>89,619,662.24</b>  |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                       |                       |
| 长期借款             |    | 70,500,000.00         | 77,000,000.00         |
| 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             |    | 1,403,739.76          | 1,521,914.98          |
| 递延所得税负债          |    |                       |                       |
| 其他非流动负债          |    |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>71,903,739.76</b>  | <b>78,521,914.98</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>   |    | <b>119,684,426.32</b> | <b>168,141,577.22</b> |
| <b>股东权益：</b>     |    |                       |                       |
| 股本               |    | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         |
| 其他权益工具           |    |                       |                       |
| 其中：优先股           |    |                       |                       |
| 永续债              |    |                       |                       |
| 资本公积             |    | 60,331,374.52         | 60,331,374.52         |
| 减：库存股            |    |                       |                       |
| 其他综合收益           |    |                       |                       |
| 专项储备             |    |                       |                       |
| 盈余公积             |    | 20,855,444.50         | 20,855,444.50         |
| 未分配利润            |    | 60,349,374.72         | 78,949,000.29         |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>191,536,193.74</b> | <b>210,135,819.31</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>311,220,620.06</b> | <b>378,277,396.53</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2022年1-6月

编制单位：内蒙古金河环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 附注   | 2022年1-6月            | 2021年度                |
|------------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>               |      | <b>98,689,920.81</b> | <b>151,468,663.64</b> |
| 其中：营业收入                      | 六、30 | 98,689,920.81        | 151,468,663.64        |
| <b>二、营业总成本</b>               |      | <b>56,236,745.61</b> | <b>104,651,349.30</b> |
| 其中：营业成本                      | 六、30 | 45,233,687.00        | 83,525,939.43         |
| 税金及附加                        | 六、31 | 1,299,169.94         | 2,325,596.94          |
| 销售费用                         |      |                      |                       |
| 管理费用                         | 六、32 | 4,571,644.89         | 10,227,389.03         |
| 研发费用                         | 六、33 | 2,357,933.34         | 4,327,167.60          |
| 财务费用                         | 六、34 | 2,774,310.44         | 4,245,256.30          |
| 其中：利息费用                      | 六、34 | 2,796,208.37         | 5,211,215.73          |
| 利息收入                         | 六、34 | 35,337.90            | 987,191.11            |
| 加：其他收益                       | 六、35 | 5,930,424.17         | 9,098,374.10          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）              | 六、36 | -3,936,663.04        |                       |
| 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           |      |                      |                       |
| 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、37 | 225,410.62           | -683,875.65           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            |      |                      |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 六、38 | -2.32                | 23,817.70             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |      | <b>44,672,344.63</b> | <b>55,255,630.49</b>  |
| 加：营业外收入                      | 六、39 | 0.51                 | 219,330.30            |
| 减：营业外支出                      | 六、40 | 5,234.88             | 6,356.00              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |      | <b>44,667,110.26</b> | <b>55,468,604.79</b>  |
| 减：所得税费用                      | 六、41 | 4,062,106.28         | 5,704,481.97          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |      | <b>40,605,003.98</b> | <b>49,764,122.82</b>  |
| <b>（一）按经营持续性分类</b>           |      | <b>40,605,003.98</b> | <b>49,764,122.82</b>  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 40,605,003.98        | 49,764,122.82         |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      |                      |                       |
| <b>（二）按所有权归属分类</b>           |      | <b>40,605,003.98</b> | <b>49,764,122.82</b>  |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 40,277,773.52        | 49,321,033.03         |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | 327,230.46           | 443,089.79            |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |      | <b>-</b>             | <b>-</b>              |
| 归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）   |      |                      |                       |
| 6. 外币财务报表折算差额                |      |                      |                       |
| 7. 其他                        |      |                      |                       |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |      |                      |                       |
| <b>七、综合收益总额</b>              |      | <b>40,605,003.98</b> | <b>49,764,122.82</b>  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额              |      | 40,277,773.52        | 49,321,033.03         |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |      | 327,230.46           | 443,089.79            |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：内蒙古金河环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注   | 2022年1-6月            | 2021年度                |
|----------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十三、4 | <b>81,527,452.25</b> | <b>113,323,724.63</b> |
| 减：营业成本                     | 十三、4 | 51,262,097.62        | 68,268,464.65         |
| 税金及附加                      |      | 1,163,237.79         | 1,913,644.42          |
| 销售费用                       |      |                      |                       |
| 管理费用                       |      | 3,028,474.84         | 6,477,010.28          |
| 研发费用                       |      | 2,593,782.39         | 4,704,526.08          |
| 财务费用                       |      | 1,560,173.02         | 2,040,793.37          |
| 其中：利息费用                    |      | 2,711,433.89         | 5,008,452.98          |
| 利息收入                       |      | 1,160,685.20         | 2,979,445.45          |
| 加：其他收益                     |      | 5,406,923.87         | 8,117,835.43          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |      | -2,050,000.00        | 6,000,000.00          |
| 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         |      |                      |                       |
| 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）          |      | 794.92               | 92,368.67             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      |                      |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | -2.32                | 23,817.70             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>25,277,403.06</b> | <b>44,153,307.63</b>  |
| 加：营业外收入                    |      | 0.01                 | 40,003.54             |
| 减：营业外支出                    |      | 12.07                |                       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>25,277,391.00</b> | <b>44,193,311.17</b>  |
| 减：所得税费用                    |      | 3,877,016.57         | 5,221,396.68          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>21,400,374.43</b> | <b>38,971,914.49</b>  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 21,400,374.43        | 38,971,914.49         |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                      |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      | -                    | -                     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      | -                    | -                     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |      |                      |                       |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                      |                       |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |                      |                       |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |                      |                       |
| 5. 其他                      |      |                      |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      | -                    | -                     |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                      |                       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      |                      |                       |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                      |                       |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |      |                      |                       |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |      |                      |                       |
| 6. 外币财务报表折算差额              |      |                      |                       |
| 7. 其他                      |      |                      |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>21,400,374.43</b> | <b>38,971,914.49</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：内蒙古金河环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2022年1-6月             | 2021年度                |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 91,727,525.42         | 126,158,466.04        |
| 收到的税费返还                   |      | 6,287,578.45          | 6,526,949.68          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、42 | 15,430,571.43         | 7,962,953.78          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>113,445,675.30</b> | <b>140,648,369.50</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 28,592,761.52         | 42,607,748.60         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 10,664,296.29         | 17,231,760.39         |
| 支付的各项税费                   |      | 11,594,621.07         | 17,265,444.76         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、42 | 1,609,097.90          | 5,098,793.68          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>52,460,776.78</b>  | <b>82,203,747.43</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>60,984,898.52</b>  | <b>58,444,622.07</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                       | 40,700.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 17,449,521.48         |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、42 | 2,050,000.00          | 44,926,979.18         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>19,499,521.48</b>  | <b>44,967,679.18</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 24,265,672.61         | 48,784,037.46         |
| 投资支付的现金                   |      | 1,600,000.00          |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       | 19,243,167.62         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、42 |                       | 24,300,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>25,865,672.61</b>  | <b>92,327,205.08</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-6,366,151.13</b>  | <b>-47,359,525.90</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 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       |      |                       |                       |
| 取得借款所收到的现金                |      | 20,000,000.00         | 100,000,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>20,000,000.00</b>  | <b>100,000,000.00</b> |
| 偿还债务所支付的现金                |      | 41,330,000.00         | 97,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |      | 41,432,874.54         | 23,348,754.05         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>82,762,874.54</b>  | <b>120,348,754.05</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-62,762,874.54</b> | <b>-20,348,754.05</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-8,144,127.15</b>  | <b>-9,263,657.88</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 28,190,410.00         | 37,454,067.88         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>20,046,282.85</b>  | <b>28,190,410.00</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：内蒙古金河环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2022年1-6月             | 2021年度                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 78,896,818.26         | 98,222,298.81         |
| 收到的税费返还                   |    | 4,554,818.48          | 5,872,122.05          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 902,393.18            | 2,237,839.12          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>84,354,029.92</b>  | <b>106,332,259.98</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 22,273,433.52         | 27,628,669.71         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,262,170.95          | 10,673,612.12         |
| 支付的各项税费                   |    | 11,121,340.68         | 16,393,618.34         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,645,325.85          | 3,284,650.28          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>41,302,271.00</b>  | <b>57,980,550.45</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>43,051,758.92</b>  | <b>48,351,709.53</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 18,950,000.00         |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,000,000.00          | 4,000,000.00          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 221,479.68            | 66,040,700.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 4,766,880.57          | 53,191,468.40         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>25,938,360.25</b>  | <b>123,232,168.40</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 3,806,291.95          | 45,469,890.29         |
| 投资支付的现金                   |    | 1,600,000.00          | 19,600,000.00         |
| 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            |    | 2,350,000.00          | 98,500,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>7,756,291.95</b>   | <b>163,569,890.29</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>18,182,068.30</b>  | <b>-40,337,721.89</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 10,000,000.00         | 95,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>10,000,000.00</b>  | <b>95,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 41,330,000.00         | 82,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 41,427,388.43         | 23,254,673.56         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>82,757,388.43</b>  | <b>105,254,673.56</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-72,757,388.43</b> | <b>-10,254,673.56</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-11,523,561.21</b> | <b>-2,240,685.92</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 22,117,743.69         | 24,358,429.61         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>10,594,182.48</b>  | <b>22,117,743.69</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2022年1-6月

编制单位：内蒙古金河环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2022年1-6月     |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | 少数股东权益         | 股东权益合计        |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 |                |               | 小计             |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |                |    |                |               |                |
| 一、上年年末余额              | 50,000,000.00 | -      | -   | -  | 60,331,374.52 | -     | -      | -    | 20,855,444.50 | 103,163,568.78 | -  | 234,350,387.80 | 9,481,339.41  | 243,831,727.21 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                |               | -              |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                |               | -              |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                |               | -              |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                |               | -              |
| 二、本年初余额               | 50,000,000.00 | -      | -   | -  | 60,331,374.52 | -     | -      | -    | 20,855,444.50 | 103,163,568.78 | -  | 234,350,387.80 | 9,481,339.41  | 243,831,727.21 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | 277,773.52     | -  | 277,773.52     | -9,481,339.41 | -9,203,565.89  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       | -      |      |               | 40,277,773.52  |    | 40,277,773.52  | 327,230.46    | 40,605,003.98  |
| （二）股东投入和减少资本          | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -  | -              | -9,808,569.87 | -9,808,569.87  |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              | -9,808,569.87 | -9,808,569.87  |
| （三）利润分配               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -40,000,000.00 | -  | -40,000,000.00 | -             | -40,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      |               | -              |    | -              |               | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| 3. 对股东的分配             |               |        |     |    |               |       |        |      |               | -40,000,000.00 |    | -40,000,000.00 |               | -40,000,000.00 |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| （四）股东权益内部结转           | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -  | -              | -             | -              |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| 6. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| （五）专项储备               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             |                |    | -              | -             | -              |
| 1. 本年提取               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| 2. 本年使用               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| （六）其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |               | -              |
| 四、本年年末余额              | 50,000,000.00 | -      | -   | -  | 60,331,374.52 | -     | -      | -    | 20,855,444.50 | 103,441,342.30 | -  | 234,628,161.32 | -             | 234,628,161.32 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年1-6月

编制单位：内蒙古金河环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2021年度        |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    |                |              |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    |                | 少数股东权益       | 股东权益合计         |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |   | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 小计             |              |                |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |   |               |       |        |      |               |                |    |                |              |                |
| 一、上年年末余额              | 50,000,000.00 |        |    |   | 60,331,374.52 |       |        |      | 16,958,253.05 | 85,239,727.20  |    | 212,529,354.77 |              | 212,529,354.77 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 前期差错更正                |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 其他                    |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 二、本年初余额               | 50,000,000.00 | -      | -  | - | 60,331,374.52 | -     | -      | -    | 16,958,253.05 | 85,239,727.20  | -  | 212,529,354.77 | -            | 212,529,354.77 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -  | - | -             | -     | -      | -    | 3,897,191.45  | 17,923,841.58  | -  | 21,821,033.03  | 9,481,339.41 | 31,302,372.44  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |   |               |       |        |      |               | 49,321,033.03  |    | 49,321,033.03  | 443,089.79   | 49,764,122.82  |
| （二）股东投入和减少资本          | -             | -      | -  | - | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -  | -              | 9,038,249.62 | 9,038,249.62   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 4. 其他                 |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              | 9,038,249.62 | 9,038,249.62   |
| （三）利润分配               | -             | -      | -  | - | -             | -     | -      | -    | 3,897,191.45  | -31,397,191.45 | -  | -27,500,000.00 | -            | -27,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |   |               |       |        |      | 3,897,191.45  | -3,897,191.45  |    | -              |              | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 3. 对股东的分配             |               |        |    |   |               |       |        |      |               | -27,500,000.00 |    | -27,500,000.00 |              | -27,500,000.00 |
| 4. 其他                 |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| （四）股东权益内部结转           | -             | -      | -  | - | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -  | -              | -            | -              |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 6. 其他                 |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| （五）专项储备               | -             | -      | -  | - | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -  | -              | -            | -              |
| 1. 本年提取               |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 2. 本年使用               |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| （六）其他                 |               |        |    |   |               |       |        |      |               |                |    | -              |              | -              |
| 四、本年年末余额              | 50,000,000.00 | -      | -  | - | 60,331,374.52 | -     | -      | -    | 20,855,444.50 | 103,163,568.78 | -  | 234,350,387.80 | 9,481,339.41 | 243,831,727.21 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年1-6月

编制单位：内蒙古金河环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2022年1-6月     |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 股东权益合计         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额              | 50,000,000.00 | -      | -   | -  | 60,331,374.52 | -     | -      | -    | 20,855,444.50 | 78,949,000.29  | -  | 210,135,819.31 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 二、本年初余额               | 50,000,000.00 | -      | -   | -  | 60,331,374.52 | -     | -      | -    | 20,855,444.50 | 78,949,000.29  | -  | 210,135,819.31 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -18,599,625.57 | -  | -18,599,625.57 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               | 21,400,374.43  |    | 21,400,374.43  |
| （二）股东投入和减少资本          | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -  | -              |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| （三）利润分配               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -40,000,000.00 | -  | -40,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      |               | -              |    | -              |
| 2. 对股东的分配             |               |        |     |    |               |       |        |      |               | -40,000,000.00 |    | -40,000,000.00 |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| （四）股东权益内部结转           | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -  | -              |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 6. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| （五）专项储备               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -  | -              |
| 1. 本年提取               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 2. 本年使用               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| （六）其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 四、本年年末余额              | 50,000,000.00 | -      | -   | -  | 60,331,374.52 | -     | -      | -    | 20,855,444.50 | 60,349,374.72  | -  | 191,536,193.74 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2022年1-6月

编制单位：内蒙古金河环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2021年度        |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 股东权益合计         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额              | 50,000,000.00 |        |     |    | 60,331,374.52 |       |        |      | 16,958,253.05 | 71,374,277.25  |    | 198,663,904.82 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 二、本年初余额               | 50,000,000.00 | -      | -   | -  | 60,331,374.52 | -     | -      | -    | 16,958,253.05 | 71,374,277.25  | -  | 198,663,904.82 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 3,897,191.45  | 7,574,723.04   | -  | 11,471,914.49  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               | 38,971,914.49  |    | 38,971,914.49  |
| （二）股东投入和减少资本          | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -  | -              |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| （三）利润分配               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 3,897,191.45  | -31,397,191.45 | -  | -27,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      | 3,897,191.45  | -3,897,191.45  |    | -              |
| 2. 对股东的分配             |               |        |     |    |               |       |        |      |               | -27,500,000.00 |    | -27,500,000.00 |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| （四）股东权益内部结转           | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -  | -              |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 6. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| （五）专项储备               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -  | -              |
| 1. 本年提取               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 2. 本年使用               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| （六）其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    | -              |
| 四、本年年末余额              | 50,000,000.00 | -      | -   | -  | 60,331,374.52 | -     | -      | -    | 20,855,444.50 | 78,949,000.29  | -  | 210,135,819.31 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 一、公司的基本情况

内蒙古金河环保科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称为“本集团”）是由金河生物科技股份有限公司、田中宏和金锡标共同投资，于 2014 年 3 月 6 日注册成立的有限责任公司，取得注册号为 91150122093018815L 的企业法人营业执照，法定代表人为张兴明。2016 年 4 月 29 日本公司以净资产折股的形式由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并更名为内蒙古金河环保科技股份有限公司，本次变更后注册资本由 1,000.00 万元增至 2,000.00 万元。根据本公司 2016 年 6 月 14 日签署的《内蒙古金河环保科技股份有限公司增资协议》，金河生物科技股份有限公司、呼和浩特市禹水宏管理咨询企业（有限合伙）、内蒙古金河建筑安装有限责任公司、田中宏、于永莲、楚新华、刘立、菅茂山、张志国增加投资，并于 2016 年 8 月 5 日完成工商变更，注册资本由 2,000.00 万元增至 5,000.00 万元。根据本公司 2022 年 5 月 26 日股东会决议，同意原股东呼和浩特市禹水宏管理咨询企业（有限合伙）退出，其持有的 950.00 万元股权转让给张兴明、李福忠、邓维康等共计 37 人，注册资本仍为 5,000.00 万元。根据本公司 2022 年 6 月 9 日董事会决议，同意内蒙古金河环保科技股份有限公司整体变更设立为有限责任公司，并已于 2022 年 6 月 28 日完成工商变更。

公司地址：托克托县托电工业园区西区。

经营范围：废水综合利用及治理工程；环保材料、环保设备、水处理剂销售；环保信息开发及服务（工业及城市污水处理站的运营管理）；通用机械、电器维修及销售，园林绿化养护。

### 二、合并财务报表范围

本公司 2022 年 1 至 6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2022 年 1 至 6 月合并范围比 2021 年度增加 0 户，减少 1 户，减少子公司梁山如意黄河滩区污水处理有限公司，详见本附注七“合并范围的变化”。

子公司的经营范围分别为：①济宁市金河环保科技有限公司（以下简称“济宁环保”），主要从事环保技术开发与服务；废水处理及再生利用；燃烧煤烟污染治理服务；污水处理设施工程施工及其技术维护、故障诊断；脱硝催化剂、脱硫药剂、循环水药剂和污水处理药剂的销售；环保设备、仪表的销售和安装；化工企业有机废气治理技术服务及相关设备的销售；非生产性废旧物质的回收和利用。②扎赉特旗金河水务有限公司（以下简称“扎旗水务”）主要从事污水处理及再生利用，废水综合利用及治理工程，污水处理设施建设和运营管理，环保设备、环保材料、水处理药剂（不含危险化学品）的销售。③托克托县金河环保固废处置有限公司（以下简称“固废处置”），主要从事工业固体废弃物（不含危化品废物）的填埋。④托克托县金河环保再生水资源有限公司（以下简称“再生

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

水公司”），主要从事再生水处理及销售，水处理设备销售，从事水处理技术领域的技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务。⑤2022 年 5 月减少梁山如意黄河滩区污水处理有限公司（以下简称“梁山如意”），主要从事污水处理及技术服务；环保技术开发；化工产品（不含危险化学品）、环保材料、环保设备、水处理剂、通用机械、医药化工设备（不含第二类、三类医疗器械）、五金交电、日用品的销售；园林绿化养护；机械设备维修（不含特种设备）。

本公司的母公司为金河生物科技股份有限公司。

### 三、财务报表的编制基础

#### （1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### （2）持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

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

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大



## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括：未在公开市场具有报价的股权投资等。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 10. 应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行时，本集团按照信用风险特征对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

|          |        |
|----------|--------|
| 应收票据组合 1 | 商业承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 银行承兑汇票 |

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，确定预期信用损失。

| 类型     | 整个存续期预期信用损失率 |
|--------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 1%           |
| 银行承兑汇票 | 0%           |

于本财务报告的资产负债表日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书。根据已生效的新金融工具准则，本集团将相关的应收票据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，列报为应收款项融资。

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合           | 确定组合依据               | 计提坏账方法                      |
|--------------|----------------------|-----------------------------|
| 金河生物集团内关联方组合 | 纳入金河生物合并财务报表范围内的母子公司 | 金河生物集团内母子公司之间、各子公司之间不计提坏账准备 |
| 账龄组合         | 账龄                   | 账龄分析法                       |

对于金河生物集团内母子公司之间、各子公司形成的应收账款，若有客观证据表明应收账款发生减值，如债务人发生严重财务困难、濒临破产等情况，则在单项工具层面以单项工具为基础评估信用风险并计提坏账准备，除此以外纳入本集团内关联方组合，不计提坏账准备。

除了单项确定预期信用损失率的应收账款和纳入本集团内关联方组合的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加并确定预期信用损失率。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，并考虑本年的前瞻性信息，对纳入账龄组合的应收账款计量预期信用损失的会计估计政策为：

| 账龄              | 整个存续期预期信用损失率 |
|-----------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 1%           |
| 1-2 年           | 10%          |
| 2-3 年           | 30%          |
| 3-4 年           | 50%          |
| 4-5 年           | 80%          |
| 5 年以上           | 100%         |

### 12. 应收款项融资

本集团将资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等列报为应收款项融资。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时,以单项工具为基础评估信用风险,考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征将其他应收款分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

| 组合           | 确定组合依据               | 计提坏账方法                      |
|--------------|----------------------|-----------------------------|
| 金河生物集团内关联方组合 | 纳入金河生物合并财务报表范围内的母子公司 | 金河生物集团内母子公司之间、各子公司之间不计提坏账准备 |
| 账龄组合         | 账龄                   | 账龄分析法                       |

对于金河生物集团内母子公司之间、各子公司形成的其他应收款,若有客观证据表明其他应收款发生减值,如债务人发生严重财务困难、濒临破产等情况,则在单项工具层面以单项工具为基础评估信用风险并计提坏账准备,除此以外纳入金河生物集团内关联方组合,不计提坏账准备。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,并考虑本年的前瞻性信息,对纳入账龄组合的其他应收款计量预期信用损失的会计估计政策为:

| 账龄               | 未来 12 个月内的预期信用损失率 |
|------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年,下同) | 1%                |
| 1-2 年            | 10%               |
| 2-3 年            | 30%               |
| 3-4 年            | 50%               |
| 4-5 年            | 80%               |
| 5 年以上            | 100%              |

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

### 14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;本公司及其他子公司领用和发出存货时按加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 15. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述附注四、10. 应收票据及 11. 应收账款相关内容描述。

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### 16. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益



## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

准则的有关规定，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 18. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别     | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|----|--------|---------|----------|------------|
| 1  | 房屋及建筑物 | 20-40   | 5        | 4.75-2.38  |
| 2  | 机器设备   | 10-18   | 5        | 9.50-5.28  |
| 3  | 运输设备   | 10      | 5        | 9.50       |
| 4  | 其他设备   | 5-10    | 5        | 19.00-9.50 |

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

### 19. 在建工程

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

### 20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

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

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 使用权资产的折旧

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

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

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

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、办公软件、特许经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

本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。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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；

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试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。

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

### 24. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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。

### 27. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率等为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

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

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

### (3) 重新计量

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

## 28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入等,收入确认政策如下:

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法或投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。5. 客户已接受该商品或服务。

本集团收入确认具体方法：

### (1) 商品销售收入

公司的业务主要为工业污水处理，以与被服务方共同确认的污水处理量及合同价格按月计算确认收入。

### (2) 提供服务收入



## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

### 29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本。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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 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集团提供贷款的,本集团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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息计入其他收益或冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

### 31. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

本公司作为经营租赁出租方的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32. 所得税

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

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

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 33. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 34. 重要会计政策和会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率           |
|---------|--------|--------------|
| 增值税     | 应税营业收入 | 13%、6%、9%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%          |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%           |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2%           |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称           | 公司简称 | 所得税税率         |
|------------------|------|---------------|
| 内蒙古金河环保科技有限公司    | 金河环保 | 见 2. 税收优惠（2）① |
| 济宁市金河环保科技有限公司    | 济宁环保 | 见 2. 税收优惠（2）② |
| 扎赉特旗金河水务有限公司     | 扎旗水务 | 见 2. 税收优惠（2）③ |
| 托克托县金河环保固废处置有限公司 | 固废处置 | 见 2. 税收优惠（2）③ |
| 托克托县金河环保再生资源有限公司 | 再生水  | 见 2. 税收优惠（2）③ |
| 梁山如意黄河滩区污水处理有限公司 | 梁山如意 | 见 2. 税收优惠（2）③ |

### 2. 税收优惠

#### （1）增值税税率优惠

金河环保 2016 年增值税税务备案、扎旗水务 2019 年增值税税务备案均符合《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），污水处理享受资源综合利用增值税即征即退 70% 的优惠政策。此项优惠目前仍在有效期间。

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 企业所得税优惠

①金河环保公司已按西部大开发税收优惠政策享受按 15%的税率缴纳企业所得税。

②济宁环保符合国家税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的有关规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

③扎旗水务、固废处置、再生水、梁山如意公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得定期减免企业所得税符合《中华人民共和国企业所得税法》主席令第 63 号第二十七条第三款中工业废水处理项目有关规定,享受自项目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。所得税享受优惠期间分别为:扎旗水务 2023 年 12 月 31 日结束、固废处置 2025 年 12 月 31 日结束、再生水 2025 年 12 月 31 日结束、梁山如意 2026 年 12 月 31 日结束。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

### 1. 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 221.02        | 221.02        |
| 银行存款          | 20,046,061.83 | 28,190,188.98 |
| 其他货币资金        |               |               |
| 合计            | 20,046,282.85 | 28,190,410.00 |
| 其中:存放在境外的款项总额 |               |               |

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 17,010,000.00 | 9,550,000.00 |
| 合计     | 17,010,000.00 | 9,550,000.00 |

(2) 本期末已用于质押的应收票据:无

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额    |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,540,000.00 | 9,060,000.00 |
| 合计     | 5,540,000.00 | 9,060,000.00 |

(4) 本期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备   |               |        |      |          |               |
| 按组合计提坏账准备   | 17,010,000.00 |        |      |          | 17,010,000.00 |
| 其中：不存在减值风险的 | 17,010,000.00 |        |      |          | 17,010,000.00 |
| 按账龄组合计提的    |               |        |      |          |               |
| 合计          | 17,010,000.00 |        |      |          | 17,010,000.00 |

按组合计提应收票据坏账准备

| 名称     | 期末余额          |      |          |
|--------|---------------|------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 17,010,000.00 |      |          |
| 合计     | 17,010,000.00 |      | —        |

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别                      | 期末余额          |        |            |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备               |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备               | 37,975,773.36 | 100.00 | 732,924.77 | 1.93     | 37,242,848.59 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 37,666,426.34 | 99.19  | 732,924.77 | 1.95     | 36,933,501.57 |
| 按关联方组合                  | 309,347.02    | 0.81   |            |          | 309,347.02    |
| 合计                      | 37,975,773.36 | 100.00 | 732,924.77 | 1.93     | 37,242,848.59 |

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 类别                      | 期初余额          |        |              |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备               |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备               | 53,311,970.31 | 100.00 | 1,032,631.71 | 1.94     | 52,279,338.60 |
| 其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 42,933,920.99 | 80.53  | 1,032,631.71 | 2.41     | 41,901,289.28 |
| 按关联方组合                  | 10,378,049.32 | 19.47  |              |          | 10,378,049.32 |
| 合计                      | 53,311,970.31 | 100.00 | 1,032,631.71 | 1.94     | 52,279,338.60 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备: 无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额          |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 33,707,976.34 | 337,079.77 | 1.00     |
| 1-2 年 | 3,958,450.00  | 395,845.00 | 10.00    |
| 2-3 年 |               |            | 30.00    |
| 3-4 年 |               |            | 50.00    |
| 4-5 年 |               |            | 80.00    |
| 5 年以上 |               |            | 100.00   |
| 合计    | 37,666,426.34 | 732,924.77 | -        |

② 组合中,采用关联方计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末余额       |      |          |
|-------|------------|------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 309,347.02 |      |          |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄            | 期末余额          |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 34,017,323.36 |

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄    | 期末余额          |
|-------|---------------|
| 1-2 年 | 3,958,450.00  |
| 2-3 年 |               |
| 3-4 年 |               |
| 4-5 年 |               |
| 5 年以上 |               |
| 合计    | 37,975,773.36 |

(3) 应收账款坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额      |       |       |            | 期末余额       |
|------|--------------|-------------|-------|-------|------------|------------|
|      |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 合并范围变化     |            |
| 坏账准备 | 1,032,631.71 | -243,600.54 |       |       | -56,106.40 | 732,924.77 |
| 合计   | 1,032,631.71 | -243,600.54 |       |       | -56,106.40 | 732,924.77 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(4) 本期实际核销的应收账款: 无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位 | 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   |
|----|---------------|-------------|---------------------|------------|
| 1  | 17,392,641.51 | 1 年以内、1-2 年 | 45.80               | 457,426.42 |
| 2  | 5,061,499.59  | 1 年以内       | 13.33               | 50,615.00  |
| 3  | 3,021,025.81  | 1 年以内       | 7.96                | 30,210.26  |
| 4  | 2,165,851.97  | 1 年以内       | 5.70                | 21,658.52  |
| 5  | 2,030,082.88  | 1 年以内       | 5.35                | 20,300.83  |
| 合计 | 29,671,101.76 | -           | 78.13               | 580,211.03 |

4. 应收款项融资

| 项目                            | 期末余额         | 期初余额       |
|-------------------------------|--------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款 | 8,000,000.00 | 500,000.00 |
| 合计                            | 8,000,000.00 | 500,000.00 |

5. 预付款项

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 282,415.26 | 80.88  | 756,148.49 | 97.42  |
| 1—2 年 | 66,759.00  | 19.12  | 20,000.00  | 2.58   |
| 2—3 年 | —          | —      |            |        |
| 3 年以上 | —          | —      |            |        |
| 合计    | 349,174.26 | —      | 776,148.49 | —      |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位 | 期末余额       | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|----|------------|-------|---------------------|
| 1  | 110,122.00 | 1 年以内 | 31.54               |
| 2  | 66,625.00  | 1—2 年 | 19.08               |
| 3  | 56,686.31  | 1 年以内 | 16.23               |
| 4  | 20,715.57  | 1 年以内 | 5.93                |
| 5  | 19,450.00  | 1 年以内 | 5.57                |
| 合计 | 273,598.88 | —     | 78.36               |

6. 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,985,590.00 | 184,866.38 |
| 合计    | 1,985,590.00 | 184,866.38 |

6.1 应收利息：无

6.2 应收股利：无

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质    | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 员工备用金借款 | 111,000.00   | 111,476.72 |
| 单位往来    | 1,880,000.00 | 80,000.00  |



# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 款项性质  | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 保证金押金 | 20,000.00    |            |
| 社保    |              | 661.04     |
| 合计    | 2,011,000.00 | 192,137.76 |

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                           | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计        |
|--------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|                                | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |           |
| 2022 年 1 月 1 日余额               | 7,271.38           |                              |                              | 7,271.38  |
| 2022 年 1 月 1 日其他应<br>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                           | 18,189.92          |                              |                              | 18,189.92 |
| 本期转回                           |                    |                              |                              |           |
| 本期转销                           |                    |                              |                              |           |
| 本期核销                           |                    |                              |                              |           |
| 其他变动-合并范围变化                    | -51.30             |                              |                              | -51.30    |
| 2022 年 6 月 30 日余额              | 25,410.00          |                              |                              | 25,410.00 |

## (3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄           | 期末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 1,991,000.00 |
| 1-2 年        | 15,000.00    |
| 2-3 年        |              |
| 3-4 年        |              |
| 4-5 年        | 5,000.00     |
| 5 年以上        |              |
| 合计           | 2,011,000.00 |

## (4) 其他应收款坏账准备情况

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别   | 期初余额     | 本期变动金额    |       |       |        | 期末余额      |
|------|----------|-----------|-------|-------|--------|-----------|
|      |          | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 合并范围变化 |           |
| 坏账准备 | 7,271.38 | 18,189.92 |       |       | -51.30 | 25,410.00 |
| 合计   | 7,271.38 | 18,189.92 |       |       | -51.30 | 25,410.00 |

(5) 本期度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位 | 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  |
|----|------|--------------|--------------|----------------------|-----------|
| 1  | 往来款  | 1,800,000.00 | 1 年以内        | 89.51                | 18,000.00 |
| 2  | 往来款  | 80,000.00    | 1 年以内        | 3.98                 | 800.00    |
| 3  | 备用金  | 41,000.00    | 1 年以内; 1-2 年 | 2.04                 | 1,310.00  |
| 4  | 备用金  | 40,000.00    | 1 年以内        | 1.99                 | 400.00    |
| 5  | 备用金  | 20,000.00    | 1 年以内        | 0.99                 | 200.00    |
| 合计 | —    | 1,981,000.00 | —            | 98.51                | 20,710.00 |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目     | 期末余额         |        |              | 期初余额         |        |              |
|--------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料    | 1,845,516.91 |        | 1,845,516.91 | 2,953,947.88 |        | 2,953,947.88 |
| 合同履约成本 | 73,538.04    |        | 73,538.04    |              |        |              |
| 合计     | 1,919,054.95 |        | 1,919,054.95 | 2,953,947.88 |        | 2,953,947.88 |

8. 其他流动资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 9,467,404.52 | 9,695,567.44 |
| 待认证进项税 | 748,073.59   | 861,719.90   |

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 合计      | 10,215,478.11  | 10,557,287.34  |
| 9. 固定资产 |                |                |
| 项目      | 期末账面价值         | 期初账面价值         |
| 固定资产    | 225,986,180.81 | 233,195,319.10 |
| 固定资产清理  | -              | -              |
| 合计      | 225,986,180.81 | 233,195,319.10 |

## 9.1 固定资产

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## （1）固定资产情况

| 项目           | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备         | 其它设备          | 合计             |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值       |                |                |              |               |                |
| 1、期初余额       | 127,555,310.51 | 159,522,008.20 | 2,623,707.68 | 11,520,664.35 | 301,221,690.74 |
| 2、本期增加金额     | 2,079,115.31   | 3,867,785.54   | 3,500.00     | 438,502.89    | 6,388,903.74   |
| （1）购置        | 1,391,904.92   | 647,382.27     | 3,500.00     | 83,453.75     | 2,126,240.94   |
| （2）在建工程转入    | 687,210.39     | 3,220,403.27   |              | 355,049.14    | 4,262,662.80   |
| （3）企业合并增加    |                |                |              |               |                |
| （4）其他（如外币折算） |                |                |              |               |                |
| 3、本期减少金额     | 1,348,756.66   | 980,786.74     |              |               | 2,329,543.40   |
| （1）处置或报废     |                |                |              |               |                |
| （2）其他（如外币折算） | 1,348,756.66   | 980,786.74     |              |               | 2,329,543.40   |
| 4、期末余额       | 128,285,669.16 | 162,409,007.00 | 2,627,207.68 | 11,959,167.24 | 305,281,051.08 |
| 二、累计折旧       |                |                |              |               |                |
| 1、期初余额       | 25,102,715.02  | 39,105,613.43  | 1,313,293.44 | 2,504,749.75  | 68,026,371.64  |
| 2、本期增加金额     | 3,042,140.45   | 7,183,892.80   | 247,668.62   | 794,796.76    | 11,268,498.63  |
| （1）计提        | 3,042,140.45   | 7,183,892.80   | 247,668.62   | 794,796.76    | 11,268,498.63  |
| （2）其他-外币折算   |                |                |              |               |                |
| 3、本期减少金额     |                |                |              |               |                |
| （1）处置或报废     |                |                |              |               |                |
| （2）其他（如外币折算） |                |                |              |               |                |

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目       | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备         | 其它设备         | 合计             |
|----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 4、期末余额   | 28,144,855.48  | 46,289,506.22  | 1,560,962.06 | 3,299,546.51 | 79,294,870.27  |
| 三、减值准备   |                |                |              |              |                |
| 1、期初余额   |                |                |              |              |                |
| 2、本期增加金额 |                |                |              |              |                |
| （1）计提    |                |                |              |              |                |
| 3、本期减少金额 |                |                |              |              |                |
| （1）处置或报废 |                |                |              |              |                |
| 4、期末余额   |                |                |              |              |                |
| 四、账面价值   |                |                |              |              |                |
| 1、期末账面价值 | 100,140,813.68 | 116,119,500.78 | 1,066,245.62 | 8,659,620.73 | 225,986,180.81 |
| 2、期初账面价值 | 102,452,595.49 | 120,416,394.77 | 1,310,414.24 | 9,015,914.60 | 233,195,319.10 |

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目        | 期末账面价值        | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|---------------|-----------|
| 环保-办公室    | 993,478.28    | 正在办理中     |
| 环保、再生水-厂房 | 12,854,681.29 | 正在办理中     |

9.2 固定资产清理: 无

### 10. 在建工程

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 45,332,658.37 | 5,054,793.47 |
| 工程物资 |               |              |
| 合计   | 45,332,658.37 | 5,054,793.47 |

#### 10.1 在建工程

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

| 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         |
| 环保-五期扩建工程       | 198,577.84    |      | 198,577.84    | 198,577.84   |      | 198,577.84   |
| 再生水-MVR 车间-固盐库  | 213,680.56    |      | 213,680.56    | 60,964.05    |      | 60,964.05    |
| 再生水-二期扩建工程-配电设备 | 674,448.81    |      | 674,448.81    | 78,860.64    |      | 78,860.64    |
| 环保-微生物除臭系统      |               |      |               | 903,962.41   |      | 903,962.41   |
| 环保-废水零排放二期      | 44,122,255.13 |      | 44,122,255.13 | 1,110,130.62 |      | 1,110,130.62 |
| 环保-7#8#板框       |               |      |               | 2,329,385.35 |      | 2,329,385.35 |
| 环保-预曝除臭系统       |               |      |               | 64,186.37    |      | 64,186.37    |
| 环保-固盐存放库        |               |      |               | 11,706.00    |      | 11,706.00    |
| 环保-7#、8#板框阳光房   |               |      |               | 56,427.19    |      | 56,427.19    |
| 环保-原材料库房        | 123,696.03    |      | 123,696.03    | 121,967.03   |      | 121,967.03   |
| 环保-罗茨鼓风机系统      |               |      |               | 118,625.97   |      | 118,625.97   |
| 合计              | 45,332,658.37 |      | 45,332,658.37 | 5,054,793.47 |      | 5,054,793.47 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称         | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少         |      | 期末余额          |
|--------------|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
|              |              |               | 转入固定资产       | 其他减少 |               |
| 环保科技-废水零排放二期 | 1,110,130.62 | 43,012,124.51 |              |      | 44,122,255.13 |
| 环保科技-7#8#板框  | 2,329,385.35 | 727,634.78    | 3,057,020.13 |      |               |
| 环保科技-微生物除臭系统 | 903,962.41   | 118,867.92    | 1,022,830.33 |      |               |
| 合计           | 4,343,478.38 | 43,858,627.21 | 4,079,850.46 |      | 44,122,255.13 |

(续表)

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 工程名称         | 预算数<br>(万元) | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资本<br>化率 (%) | 资金来源 |
|--------------|-------------|---------------------|-------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 环保科技-废水零排放二期 | 6,500.00    | 67.88               | 90.00       |               |                  |                  | 自筹   |
| 环保科技-7#8#板框  | 230.00      | 132.91              | 100.00      |               |                  |                  | 自筹   |
| 环保科技-微生物除臭系统 | 90.00       | 113.65              | 100.00      |               |                  |                  | 自筹   |
| 合计           | 6,820.00    |                     |             | -             | -                |                  |      |

（3）本期计提在建工程减值准备：无



内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.2 工程物资: 无

11. 使用权资产

| 项目         | 土地使用权        | 其他 | 合计           |
|------------|--------------|----|--------------|
| 一、账面原值     |              |    |              |
| 1. 期初余额    | 4,304,494.53 |    | 4,304,494.53 |
| 2. 本期增加金额  |              |    |              |
| (1) 租入     |              |    |              |
| (2) 企业合并增加 |              |    |              |
| 3. 本期减少金额  |              |    |              |
| (1) 处置     |              |    |              |
| 4. 期末余额    | 4,304,494.53 |    | 4,304,494.53 |
| 二、累计折旧     |              |    |              |
| 1. 期初余额    | 157,002.84   |    | 157,002.84   |
| 2. 本期增加金额  | 78,501.42    |    | 78,501.42    |
| (1) 计提     | 78,501.42    |    | 78,501.42    |
| 3. 本期减少金额  |              |    |              |
| (1) 处置     |              |    |              |
| 4. 期末余额    | 235,504.26   |    | 235,504.26   |
| 三、减值准备     |              |    |              |
| 1. 期初余额    |              |    |              |
| 2. 本期增加金额  |              |    |              |
| (1) 计提     |              |    |              |
| 3. 本期减少金额  |              |    |              |
| (1) 处置     |              |    |              |
| 4. 期末余额    |              |    |              |
| 四、账面价值     |              |    |              |
| 1. 期末账面价值  | 4,068,990.27 |    | 4,068,990.27 |
| 2. 期初账面价值  | 4,147,491.69 |    | 4,147,491.69 |

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目     | 土地使用权 | 办公软件 | 专利技术 | 特许经营权 | 合计 |
|--------|-------|------|------|-------|----|
| 一、账面原值 |       |      |      |       |    |

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目         | 土地使用权         | 办公软件      | 专利技术       | 特许经营权         | 合计            |
|------------|---------------|-----------|------------|---------------|---------------|
| 1、期初余额     | 15,454,917.28 | 72,187.88 | 107,500.00 | 31,706,890.01 | 47,341,495.17 |
| 2、本期增加金额   |               |           |            |               |               |
| (1) 购置     |               |           |            |               |               |
| (2) 内部研发   |               |           |            |               |               |
| (3) 企业合并增加 |               |           |            |               |               |
| (4) 其他     |               |           |            |               |               |
| 3、本期减少金额   |               |           |            | 31,706,890.01 | 31,706,890.01 |
| (1) 处置     |               |           |            |               |               |
| (2) 其他     |               |           |            | 31,706,890.01 | 31,706,890.01 |
| 4、期末余额     | 15,454,917.28 | 72,187.88 | 107,500.00 |               | 15,634,605.16 |
| 二、累计摊销     |               |           |            |               |               |
| 1、期初余额     | 1,560,722.04  | 28,668.03 | 43,581.00  | 683,790.84    | 2,316,761.91  |
| 2、本期增加金额   | 154,549.14    | 3,535.80  | 3,582.00   |               | 161,666.94    |
| (1) 计提     | 154,549.14    | 3,535.80  | 3,582.00   |               | 161,666.94    |
| (2) 其他     |               |           |            |               |               |
| 3、本期减少金额   |               |           |            | 683,790.84    | 683,790.84    |
| (1) 处置     |               |           |            |               |               |
| (2) 其他     |               |           |            | 683,790.84    | 683,790.84    |
| 4、期末余额     | 1,715,271.18  | 32,203.83 | 47,163.00  |               | 1,794,638.01  |
| 三、减值准备     |               |           |            |               |               |
| 1、期初余额     |               |           |            |               |               |
| 2、本期增加金额   |               |           |            |               |               |
| (1) 计提     |               |           |            |               |               |
| (2) 其他     |               |           |            |               |               |
| 3、本期减少金额   |               |           |            |               |               |
| (1) 处置     |               |           |            |               |               |
| (2) 其他     |               |           |            |               |               |
| 4、期末余额     |               |           |            |               |               |
| 四、账面价值     |               |           |            |               |               |
| 1、期末账面价值   | 13,739,646.10 | 39,984.05 | 60,337.00  |               | 13,839,967.15 |
| 2、期初账面价值   | 13,894,195.24 | 43,519.85 | 63,919.00  | 31,023,099.17 | 45,024,733.26 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无

13. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|--------|------|
|----|------|------|------|--------|------|

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期摊销      | 本期其他减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|-----------|--------|------------|
| 耕地占用税  | 473,022.90 |      | 10,426.14 |        | 462,596.76 |
| 餐厅装修   | 20,962.53  |      | 15,326.82 |        | 5,635.71   |
| 填埋道路硬化 | 31,429.27  |      | 23,571.84 |        | 7,857.43   |
| 合计     | 525,414.70 |      | 49,324.80 |        | 476,089.90 |

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 信用减值准备 | 758,334.77 | 62,844.92 | 990,208.59 | 82,343.05 |
| 合计     | 758,334.77 | 62,844.92 | 990,208.59 | 82,343.05 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额     |         | 期初余额         |            |
|-----------------|----------|---------|--------------|------------|
|                 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 |          |         | 4,770,892.80 | 715,633.92 |
| 合计              |          |         | 4,770,892.80 | 715,633.92 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额 | 期初余额       |
|----------|------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 |      | 927,095.66 |
| 可抵扣亏损    |      |            |
| 合计       |      | 927,095.66 |

15. 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 预付工程款 | 938,621.45   | 5,524,718.41  |
| 预付设备款 | 192,000.00   | 34,353,474.56 |
| 合计    | 1,130,621.45 | 39,878,192.97 |

16. 短期借款

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               | 15,000,000.00 |
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 应计利息 | 21,944.44     | 28,691.67     |
| 合计   | 20,021,944.44 | 35,028,691.67 |

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 采购材料   | 4,217,723.98  | 14,665,076.35 |
| 设备款    | 15,295,394.70 | 14,517,938.82 |
| 工程款    | 1,308,262.04  | 852,993.59    |
| 运费、排污费 | 61,752.68     | 1,075,764.57  |
| 技术服务费  | 820,683.02    | 1,017,433.02  |
| 修理费    |               | 2,356.00      |
| 其他     | 283,511.64    | 195,828.32    |
| 合计     | 21,987,328.06 | 32,327,390.67 |

18. 合同负债

| 项目           | 期末余额      | 期初余额      |
|--------------|-----------|-----------|
| 尚未发货的预收货款    |           |           |
| 尚未提供服务的预收服务费 | 67,156.14 | 70,132.38 |
| 合计           | 67,156.14 | 70,132.38 |

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额       |
|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 短期薪酬         | 2,477,407.95 | 7,901,709.70 | 9,727,158.41  | 651,959.24 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 656,458.49   | 656,458.49    |            |
| 辞退福利         |              |              |               |            |
| 一年内到期的其他福利   |              |              |               |            |
| 合计           | 2,477,407.95 | 8,558,168.19 | 10,383,616.90 | 651,959.24 |

(2) 短期薪酬

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,366,073.37        | 6,533,135.74        | 8,264,631.24        | 634,577.87        |
| 职工福利费       |                     | 643,199.49          | 643,199.49          |                   |
| 社会保险费       | 85,980.50           | 352,591.33          | 438,571.83          |                   |
| 其中：医疗保险费    | 85,980.50           | 337,782.56          | 423,763.06          |                   |
| 工伤保险费       |                     | 14,808.77           | 14,808.77           |                   |
| 生育保险费       |                     |                     |                     |                   |
| 住房公积金       |                     | 257,504.10          | 257,504.10          |                   |
| 工会经费和职工教育经费 | 25,354.08           | 115,279.04          | 123,251.75          | 17,381.37         |
| 短期带薪缺勤      |                     |                     |                     |                   |
| 短期利润分享计划    |                     |                     |                     |                   |
| 其他          |                     |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>   | <b>2,477,407.95</b> | <b>7,901,709.70</b> | <b>9,727,158.41</b> | <b>651,959.24</b> |

## (3) 设定提存计划

| 项目        | 期初余额 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 基本养老保险    |      | 635,682.10        | 635,682.10        |      |
| 失业保险费     |      | 20,776.39         | 20,776.39         |      |
| <b>合计</b> |      | <b>656,458.49</b> | <b>656,458.49</b> |      |

## 20. 应交税费

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 1,119,225.23        | 924,336.69          |
| 企业所得税     | 2,168,115.85        | 1,550,233.05        |
| 个人所得税     | 7,762.26            | 15,441.84           |
| 印花税       | 6,043.26            | 3,554.64            |
| 其他税费      | 11,192.25           | 23,367.08           |
| 城市维护建设税   | 55,961.26           | 51,338.71           |
| 教育费附加     | 33,576.76           | 30,803.23           |
| 地方教育费附加   | 22,384.50           | 20,535.49           |
| <b>合计</b> | <b>3,424,261.37</b> | <b>2,619,610.73</b> |

## 21. 其他应付款

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 |      |      |

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 期末余额      | 期初余额         |
|-------|-----------|--------------|
| 应付股利  |           |              |
| 其他应付款 | 50,000.00 | 1,625,665.52 |
| 合计    | 50,000.00 | 1,625,665.52 |

21.1 应付利息：无

21.2 应付股利：无

21.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 项目    | 期末余额      | 期初余额         |
|-------|-----------|--------------|
| 股权转让款 |           | 1,600,000.00 |
| 其他    |           | 25,665.52    |
| 单位往来  | 50,000.00 |              |
| 合计    | 50,000.00 | 1,625,665.52 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

22. 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 | 13,170,000.00 | 13,000,000.00 |
| 应计长期借款利息   | 115,721.67    | 127,471.67    |
| 合计         | 13,285,721.67 | 13,127,471.67 |

23. 其他流动负债

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额        | 7,768.23     | 8,287.51     |
| 已转让未终止确认的应收票据 | 9,060,000.00 | 9,460,000.00 |
| 合计            | 9,067,768.23 | 9,468,287.51 |

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 83,670,000.00 | 90,000,000.00 |

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 借款类别         | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 减：一年内到期的长期借款 | 13,170,000.00 | 13,000,000.00 |
| 合计           | 70,500,000.00 | 77,000,000.00 |

## 25. 递延收益

### (1) 递延收益分类

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因  |
|------|---------------|------|------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 14,608,267.70 |      | 626,786.54 | 13,981,481.16 | 与资产相关 |
| 合计   | 14,608,267.70 |      | 626,786.54 | 13,981,481.16 | —     |

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）政府补助项目

| 政府补助项目                 | 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 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------------|----------|-------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 利民污水处理厂系统完善工程          | 8,195,566.14  |          |             | 364,056.06 |            |      | 7,831,510.07  | 与资产相关       |
| 扎赉特旗绰尔工业园区污水处理项目       | 4,890,786.58  |          |             | 144,555.26 |            |      | 4,746,231.33  | 与资产相关       |
| 污水处理搬迁项目               | 1,029,850.85  |          |             | 89,552.22  |            |      | 940,298.63    | 与资产相关       |
| 高效活性污泥项目               | 418,983.05    |          |             | 24,406.78  |            |      | 394,576.27    | 与资产相关       |
| 高浓度难降解含氨有机废水处理科技成果转化项目 | 73,081.08     |          |             | 4,216.22   |            |      | 68,864.86     | 与资产相关       |
| 合计                     | 14,608,267.70 |          |             | 626,786.54 |            |      | 13,981,481.16 |             |



内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 实收资本

| 项目             | 期初余额          | 本期变动增减 (+、-) |    |       |               | 期末余额          |
|----------------|---------------|--------------|----|-------|---------------|---------------|
|                |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他            |               |
| 金河生物科技股份有限公司   | 25,500,000.00 |              |    |       |               | 25,500,000.00 |
| 田中宏            | 6,000,000.00  |              |    |       |               | 6,000,000.00  |
| 刘立             | 1,250,000.00  |              |    |       |               | 1,250,000.00  |
| 张志国            | 400,000.00    |              |    |       |               | 400,000.00    |
| 呼和浩特市禹水宏管理咨询企业 | 9,500,000.00  |              |    |       | -9,500,000.00 |               |
| 菅茂山            | 400,000.00    |              |    |       |               | 400,000.00    |
| 楚新华            | 950,000.00    |              |    |       |               | 950,000.00    |
| 内蒙古金河控股有限公司    | 5,000,000.00  |              |    |       |               | 5,000,000.00  |
| 仇鑫耀            | 1,000,000.00  |              |    |       |               | 1,000,000.00  |
| 周立航            |               |              |    |       | 1,085,000.00  | 1,085,000.00  |
| 李福忠            |               |              |    |       | 660,000.00    | 660,000.00    |
| 张兴明            |               |              |    |       | 630,000.00    | 630,000.00    |
| 王吉龙            |               |              |    |       | 400,000.00    | 400,000.00    |
| 王俊峰            |               |              |    |       | 375,000.00    | 375,000.00    |
| 路贇             |               |              |    |       | 360,000.00    | 360,000.00    |
| 郑留计            |               |              |    |       | 350,000.00    | 350,000.00    |
| 路漫漫            |               |              |    |       | 340,000.00    | 340,000.00    |
| 焦秉柱            |               |              |    |       | 340,000.00    | 340,000.00    |
| 朱洲             |               |              |    |       | 300,000.00    | 300,000.00    |
| 李桂茹            |               |              |    |       | 300,000.00    | 300,000.00    |
| 张千岁            |               |              |    |       | 280,000.00    | 280,000.00    |
| 王家福            |               |              |    |       | 280,000.00    | 280,000.00    |
| 李军后            |               |              |    |       | 265,000.00    | 265,000.00    |
| 陈贇             |               |              |    |       | 250,000.00    | 250,000.00    |
| 刘福俊            |               |              |    |       | 250,000.00    | 250,000.00    |
| 刘志胜            |               |              |    |       | 230,000.00    | 230,000.00    |
| 王月清            |               |              |    |       | 230,000.00    | 230,000.00    |
| 姚培梓            |               |              |    |       | 225,000.00    | 225,000.00    |
| 陈建鸿            |               |              |    |       | 220,000.00    | 220,000.00    |
| 彬彬             |               |              |    |       | 200,000.00    | 200,000.00    |

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目  | 期初余额          | 本期变动增减(+、-) |    |       |            | 期末余额          |
|-----|---------------|-------------|----|-------|------------|---------------|
|     |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         |               |
| 邓一新 |               |             |    |       | 200,000.00 | 200,000.00    |
| 侯国峰 |               |             |    |       | 175,000.00 | 175,000.00    |
| 白文正 |               |             |    |       | 160,000.00 | 160,000.00    |
| 李守业 |               |             |    |       | 155,000.00 | 155,000.00    |
| 樊金在 |               |             |    |       | 150,000.00 | 150,000.00    |
| 孟照宇 |               |             |    |       | 125,000.00 | 125,000.00    |
| 关映贞 |               |             |    |       | 120,000.00 | 120,000.00    |
| 王鹏飞 |               |             |    |       | 115,000.00 | 115,000.00    |
| 鲁强  |               |             |    |       | 110,000.00 | 110,000.00    |
| 崔殿斌 |               |             |    |       | 100,000.00 | 100,000.00    |
| 邓维康 |               |             |    |       | 100,000.00 | 100,000.00    |
| 赫荣辉 |               |             |    |       | 100,000.00 | 100,000.00    |
| 张福生 |               |             |    |       | 95,000.00  | 95,000.00     |
| 李冬至 |               |             |    |       | 80,000.00  | 80,000.00     |
| 王俊清 |               |             |    |       | 75,000.00  | 75,000.00     |
| 代长清 |               |             |    |       | 70,000.00  | 70,000.00     |
| 合计  | 50,000,000.00 |             |    |       |            | 50,000,000.00 |

27. 资本公积

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 60,331,374.52 |      |      | 60,331,374.52 |
| 合计   | 60,331,374.52 |      |      | 60,331,374.52 |

28. 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 20,855,444.50 |      |      | 20,855,444.50 |
| 合计     | 20,855,444.50 |      |      | 20,855,444.50 |

29. 未分配利润

| 项目                 | 本期             | 上年            |
|--------------------|----------------|---------------|
| 上年年末余额             | 103,163,568.78 | 85,239,727.20 |
| 加:年初未分配利润调整数       |                |               |
| 其中:《企业会计准则》新规定追溯调整 |                |               |

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                | 本期                    | 上年                    |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 会计政策变更            |                       |                       |
| 重要前期差错更正          |                       |                       |
| 同一控制合并范围变更        |                       |                       |
| 其他调整因素            |                       |                       |
| <b>本年年初余额</b>     | <b>103,163,568.78</b> | <b>85,239,727.20</b>  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 40,277,773.52         | 49,321,033.03         |
| 减：提取法定盈余公积        |                       | 3,897,191.45          |
| 提取任意盈余公积          |                       |                       |
| 提取一般风险准备          |                       |                       |
| 应付普通股股利           | 40,000,000.00         | 27,500,000.00         |
| 转作股本的普通股股利        |                       |                       |
| <b>本期期末余额</b>     | <b>103,441,342.30</b> | <b>103,163,568.78</b> |

## 30. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上年发生额                 |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                    | 成本                   |
| 主营业务      | 98,579,829.07        | 45,122,600.03        | 149,867,220.66        | 83,130,726.65        |
| 其他业务      | 110,091.74           | 111,086.97           | 1,601,442.98          | 395,212.78           |
| <b>合计</b> | <b>98,689,920.81</b> | <b>45,233,687.00</b> | <b>151,468,663.64</b> | <b>83,525,939.43</b> |

## 31. 税金及附加

| 项目        | 本期发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税   | 342,106.16          | 492,257.07          |
| 教育费附加     | 205,125.99          | 294,343.06          |
| 地方教育费附加   | 136,750.66          | 196,228.70          |
| 印花税       | 34,278.20           | 58,508.92           |
| 房产税       | 113,780.33          | 173,621.70          |
| 车船税       | 2,100.00            | 1,796.13            |
| 水利基金      | 68,313.29           | 179,044.42          |
| 资源税       | 815.00              | 6,345.00            |
| 土地使用税     | 395,900.31          | 923,451.94          |
| <b>合计</b> | <b>1,299,169.94</b> | <b>2,325,596.94</b> |

## 32. 管理费用

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目            | 本期发生额               | 上年发生额                |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬          | 3,015,613.14        | 6,532,637.15         |
| 修理费           | 217,852.52          | 877,440.83           |
| 折旧费           | 233,918.56          | 439,117.08           |
| 审计咨询、评估、公证费   | 140,974.54          | 249,882.30           |
| 业务招待费         | 264,531.69          | 458,504.44           |
| 办公费           | 32,023.47           | 90,778.87            |
| 物料消耗          | 108,922.63          | 256,028.23           |
| 差旅费           | 31,301.24           | 94,711.47            |
| 租赁费           | 38,999.24           | 38,095.24            |
| 运输、车辆费        | 57,075.91           | 159,557.42           |
| 无形资产、长期待摊费用摊销 | 247,012.50          | 508,963.80           |
| 劳动保护费         | 39,180.70           | 27,820.78            |
| 会议费           |                     | 3,168.32             |
| 技术服务费         | 100,399.15          | 201,694.37           |
| 其他            | 43,839.60           | 288,988.73           |
| <b>合计</b>     | <b>4,571,644.89</b> | <b>10,227,389.03</b> |

## 33. 研发费用

| 项目        | 本期发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 861,046.14          | 1,887,961.54        |
| 折旧费       | 386,554.68          | 727,015.49          |
| 差旅费       | 7,153.00            | 25,431.94           |
| 办公费       | 3,703.37            | 8,023.84            |
| 物料消耗      | 778,015.25          | 877,030.97          |
| 无形、长期资产摊销 | 3,582.10            | 7,164.00            |
| 技术服务费     | 309,110.08          | 769,066.45          |
| 其他        | 8,768.72            | 25,473.37           |
| <b>合计</b> | <b>2,357,933.34</b> | <b>4,327,167.60</b> |

## 34. 财务费用

| 项目        | 本期发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用      | 2,796,208.37        | 5,211,215.73        |
| 减: 利息收入   | 35,337.90           | 987,191.11          |
| 加: 汇兑损失   |                     |                     |
| 其他支出      | 13,439.97           | 21,231.68           |
| <b>合计</b> | <b>2,774,310.44</b> | <b>4,245,256.30</b> |

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 其他收益

| 产生其他收益的来源                 | 本期发生额               | 上年发生额               |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 增值税先征后返、即征即退等             | 4,559,273.87        | 5,868,918.30        |
| 高新技术政策兑现资金                | 500,000.00          |                     |
| 项目建设补助金-利民污水处理厂系统完善工程     | 364,056.06          | 667,284.35          |
| 政策兑现款(2019 年度呼和浩特市企业研发中心) | 200,000.00          | 200,000.00          |
| 扎赉特旗绰尔工业园区污水处理项目          | 144,555.26          | 289,110.52          |
| 污水处理搬迁项目                  | 89,552.22           | 179,104.44          |
| 个税返还                      | 24,507.50           | 20,158.03           |
| 高效活性污泥项目                  | 24,406.78           | 48,813.56           |
| 稳岗补贴                      | 19,856.26           | 52,095.68           |
| 高浓度难降解含氨有机废水处理科技成果转化项目    | 4,216.22            | 4,918.92            |
| 科技成果转化项目资金                |                     | 1,722,000.00        |
| 贯标补助费                     |                     | 43,000.00           |
| 小规模纳税人增值税减免               |                     | 2,970.30            |
| <b>合计</b>                 | <b>5,930,424.17</b> | <b>9,098,374.10</b> |

36. 投资收益

| 项目              | 本期发生额                | 上年发生额 |
|-----------------|----------------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -3,936,663.04        |       |
| <b>合计</b>       | <b>-3,936,663.04</b> |       |

37. 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额             | 上年发生额              |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失  | 243,600.54        | -679,731.19        |
| 其他应收款坏账损失 | -18,189.92        | -4,144.46          |
| <b>合计</b> | <b>225,410.62</b> | <b>-683,875.65</b> |

38. 资产处置收益

| 项目                   | 本期发生额 | 上年发生额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------------|-------|-----------|---------------|
| 持有待售处置组处置收益          |       |           |               |
| 非流动资产处置收益            | -2.32 | 23,817.70 | -2.32         |
| 其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收 | -2.32 | 23,817.70 | -2.32         |

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 本期发生额 | 上年发生额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 益           |       |           |               |
| 其中:固定资产处置收益 | -2.32 | 23,817.70 | -2.32         |
| 无形资产处置收益    |       |           |               |
| 合计          | -2.32 | 23,817.70 | -2.32         |

## 39. 营业外收入

| 项目   | 本期发生额 | 上年发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|-------|------------|---------------|
| 政府补助 |       |            |               |
| 盘盈利得 |       |            |               |
| 其他   | 0.51  | 219,330.30 | 0.51          |
| 合计   | 0.51  | 219,330.30 | 0.51          |

## 40. 营业外支出

| 项目      | 本期发生额    | 上年发生额    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|----------|----------|---------------|
| 公益性捐赠支出 |          |          |               |
| 其他      | 5,234.88 | 6,356.00 | 5,234.88      |
| 合计      | 5,234.88 | 6,356.00 | 5,234.88      |

## 41. 所得税费用

### (1) 所得税费用

| 项目      | 本期发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当年所得税费用 | 4,052,671.91 | 5,759,649.20 |
| 递延所得税费用 | 9,434.37     | -55,167.23   |
| 合计      | 4,062,106.28 | 5,704,481.97 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 本期合并利润总额         | 43,518,243.80 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,527,736.57  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -2,545,684.73 |
| 调整以前期间所得税的影响     | 91,973.87     |

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                             | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 非应税收入的影响                       | -23,313.43   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 12,636.36    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,242.36    |
| 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 |              |
| 研发费用加计扣除的影响                    |              |
| 所得税费用                          | 4,062,106.28 |

## 42. 现金流量表项目

### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上年发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 收到的政府补助 | 15,360,221.22 | 7,737,367.87 |
| 利息收入    | 35,707.25     | 111,454.68   |
| 备用金借款   | 13,266.72     | 44,653.28    |
| 其他      | 1,376.24      | 69,477.95    |
| 场地租赁费   | 20,000.00     |              |
| 合计      | 15,430,571.43 | 7,962,953.78 |

#### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额      | 上年发生额        |
|--------------|------------|--------------|
| 运杂费          | 58,680.15  | 35,000.00    |
| 修理费          | 203,097.00 | 1,740,674.80 |
| 审计、咨询、评估、公证费 | 180,000.00 | 308,915.00   |
| 差旅费          | 42,071.63  | 135,592.13   |
| 办公费          | 28,205.15  | 102,159.41   |
| 业务招待费        | 264,542.90 | 451,804.44   |
| 试验检验费        | 255,510.00 | 227,701.00   |
| 租赁费          | 40,000.00  | 40,000.00    |
| 广告费          | 5,946.37   | 58,155.00    |
| 物料消耗         | 216,501.40 | 304,149.43   |
| 保证金          |            | 66,625.00    |
| 其他支出         | 262,537.30 | 1,071,197.47 |

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 本期发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 服务费   | 12,006.00    | 420,520.00   |
| 备用金借款 | 40,000.00    | 136,300.00   |
| 合计    | 1,609,097.90 | 5,098,793.68 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上年发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 关联方还款 | 2,050,000.00 | 44,000,000.00 |
| 资金占用费 |              | 926,979.18    |
| 合计    | 2,050,000.00 | 44,926,979.18 |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额 | 上年发生额         |
|-------|-------|---------------|
| 关联方借款 |       | 24,300,000.00 |
| 合计    |       | 24,300,000.00 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                              | 本期金额          | 上年金额          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      | —             | —             |
| 净利润                             | 40,605,003.98 | 49,764,122.82 |
| 加: 资产减值准备                       |               |               |
| 信用减值损失                          | -225,410.62   | 683,875.65    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 11,268,498.63 | 20,560,641.62 |
| 使用权资产折旧                         | 78,501.42     | 157,002.84    |
| 无形资产摊销                          | 161,666.94    | 1,007,124.72  |
| 长期待摊费用摊销                        | 49,324.80     | 678,338.40    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | 2.32          | -23,817.70    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              |               |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列)              |               |               |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 1,832,259.20  | 4,253,788.01  |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | 3,936,663.04  |               |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | 19,498.13     | -42,864.07    |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | -715,633.92   | -12,303.16    |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | 1,034,892.93  | -1,800,336.03 |



# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                           | 本期金额           | 上年金额           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)         | 23,231,880.46  | -27,173,953.28 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)         | -20,292,248.79 | 10,482,251.38  |
| 其他                           |                | -89,249.13     |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 60,984,898.52  | 58,444,622.07  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                |                |
| 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                     |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                |                |
| 现金的年末余额                      | 20,046,282.85  | 28,190,410.00  |
| 减: 现金的年初余额                   | 28,190,410.00  | 37,454,067.88  |
| 加: 现金等价物的年末余额                |                |                |
| 减: 现金等价物的年初余额                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -8,144,127.15  | -9,263,657.88  |

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                            | 本期金额          |
|-------------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物         | 18,950,000.00 |
| 其中: 梁山如意公司                    | 18,950,000.00 |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物       | 1,500,478.52  |
| 其中: 梁山如意公司                    | 1,500,478.52  |
| 加: 以前期间发生的处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |               |
| 处置子公司收到的现金净额                  | 17,449,521.48 |

## (4) 现金和现金等价物

| 项目              | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 现金              | 20,046,282.85 | 28,190,410.00 |
| 其中: 库存现金        | 221.02        | 221.02        |
| 可随时用于支付的银行存款    | 20,046,061.83 | 28,190,188.98 |
| 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          |               |               |
| 现金等价物           |               |               |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |               |               |

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                          | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 年末现金和现金等价物余额                | 20,046,282.85 | 28,190,410.00 |
| 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 |               |               |

## 43. 政府补助

### (1) 政府补助基本情况

| 种类                        | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|---------------------------|---------------|------|--------------|
| 污染治理和节能减碳中央预算内投资资金        | 14,500,000.00 | -    | -            |
| 增值税先征后返、即征即退等             | 4,559,273.87  | 其他收益 | 4,559,273.87 |
| 高新技术政策兑现资金                | 500,000.00    | 其他收益 | 500,000.00   |
| 政策兑现款（2021 年度呼和浩特市企业研发中心） | 200,000.00    | 其他收益 | 200,000.00   |
| 个税返还                      | 24,507.50     | 其他收益 | 24,507.50    |
| 稳岗补贴                      | 19,856.26     | 其他收益 | 19,856.26    |
| 合计                        | 19,803,637.63 | —    | 5,303,637.63 |

### (2) 政府补助退回情况：无

## 七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无

2. 同一控制下企业合并：无

3. 反向收购：无

### 4. 处置子公司

| 子公司名称            | 股权处置价款     | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点         | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|------------------|------------|------------|--------|------------------|--------------|------------------------------------|
| 梁山如意黄河滩区污水处理有限公司 | 1895.00 万元 | 70.00      | 转让     | 2022 年 06 月 01 日 | 财产交割完毕       | -3,936,663.04                      |

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 子公司名称            | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 梁山如意黄河滩区污水处理有限公司 | 0.00%          | 0.00             | 0.00             | 0.00                   | -                         | 0.00                        |

5. 其他原因的合并范围变动：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 |      |
| 济宁环保  | 山东省    | 济宁高新区杨家河科技园 D 区               | 服务   | 100.00   |    | 设立   |
| 扎旗水务  | 内蒙古自治区 | 兴安盟扎赉特旗音德尔镇东方红村四家子屯利民污水处理厂的院内 | 服务   | 100.00   |    | 设立   |
| 固废处置  | 内蒙古自治区 | 托克托县工业园区 (东区) 银河大街南 1570 米处   | 服务   | 100.00   |    | 设立   |
| 再生水公司 | 内蒙古自治区 | 托克托县工业园区西区                    | 服务   | 100.00   |    | 设立   |

2. 重要的共同经营：无

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无

## 九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 本公司的母公司情况

## 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 母公司名称        | 注册地          | 业务性质 | 注册资本           | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|--------------|------|----------------|---------------|----------------|
| 金河生物科技股份有限公司 | 托克托县新坪路 81 号 | 制造业  | 780,422,398.00 | 51.00         | 51.00          |

注：本公司的最终控制方是王东晓及其家族关联自然人路牡丹、路漫漫、王志军和王晓英。

### (2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 金河生物科技股份有限公司 | 78042.2398 万元 |      |      | 78042.2398 万元 |

### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东         | 持股数量       |            | 持股比例 (%) |       |
|--------------|------------|------------|----------|-------|
|              | 期末余额       | 年初余额       | 期末比例     | 年初比例  |
| 金河生物科技股份有限公司 | 25,500,000 | 25,500,000 | 51.00    | 51.00 |

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 其他关联方

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|-------------|
| 田中宏                  | 5%以上股东      |
| 梁山如意黄河滩区污水处理有限公司     | 本期已处置的子公司   |
| 内蒙古金河淀粉有限责任公司        | 同一母公司       |
| 内蒙古金河动物药业有限公司        | 同一母公司       |
| 金河佑本生物制品有限公司         | 同一母公司       |
| 杭州佑本动物疫苗有限公司         | 同一母公司       |
| 呼和浩特佑本疫苗科技有限公司       | 同一母公司       |
| 金河牧星（重庆）生物科技有限公司     | 同一母公司       |
| 法玛威 Pharmgate Inc.   | 同一母公司       |
| 法玛威生物 Biologics Inc. | 同一母公司       |
| 科迪亚哥 Coldiagro       | 同一母公司       |
| 内蒙古金河动物营养科技有限公司      | 同一母公司       |

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系             |
|-----------------|-------------------------|
| 内蒙古金河制药科技有限公司   | 同一母公司                   |
| 内蒙古金河控股有限公司     | 母公司控股股东                 |
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 与母公司控股股东为同一实际控制人        |
| 王东晓             | 母公司的董事长、实际控制人           |
| 路漫漫             | 母公司董事长配偶的弟弟、董事长助理       |
| 王志军             | 母公司董事长的儿子、国内营销中心经理、副总经理 |
| 路牡丹             | 母公司董事长的配偶               |
| 王晓英             | 母公司董事长的妹妹               |
| 王芳              | 母公司董事长的长女               |
| 王春苗             | 母公司董事长的次子               |

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额               | 上年发生额 |
|-----------------|--------|---------------------|-------|
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 接受劳务   | 6,431,818.41        |       |
| <b>合计</b>       |        | <b>6,431,818.41</b> |       |

#### (2) 销售商品/提供劳务

| 关联方                | 关联交易内容      | 本期发生额                | 本期发生额                |
|--------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 金河生物科技股份有限公司       | 污水处理        | 31,255,752.18        | 50,683,185.79        |
| 固废处置-金河生物科技股份有限公司  | 固废处置        | 1,023,637.15         | 2,135,650.44         |
| 济宁环保-金河生物科技股份有限公司  | 销售商品(脱硫增效剂) | 65,486.73            | 196,460.17           |
| 再生水-金河生物科技股份有限公司   | 污水处理        | 3,629,621.00         | 6,878,414.68         |
| 环保科技-内蒙古金河淀粉有限责任公司 | 污水处理        | 3,924,199.12         | 3,955,263.71         |
| <b>合计</b>          | -           | <b>39,898,696.18</b> | <b>63,848,974.79</b> |

### 2. 关联担保情况

#### (1) 作为被担保方

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 担保方名称        | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|--------------|--------------|------------------|------------------|--------------------|
| 金河生物科技股份有限公司 | 4,000.00     | 2018 年 12 月 04 日 | 2025 年 12 月 04 日 | 否                  |
| 金河生物科技股份有限公司 | 7,000.00     | 2020 年 08 月 14 日 | 2030 年 08 月 14 日 | 否                  |
| 金河生物科技股份有限公司 | 1,000.00     | 2021 年 03 月 25 日 | 2022 年 03 月 24 日 | 是                  |
| 金河生物科技股份有限公司 | 1,000.00     | 2021 年 06 月 18 日 | 2022 年 06 月 17 日 | 是                  |
| 金河生物科技股份有限公司 | 1,000.00     | 2022 年 01 月 20 日 | 2023 年 01 月 20 日 | 否                  |
| 金河生物科技股份有限公司 | 1,000.00     | 2022 年 06 月 06 日 | 2023 年 06 月 06 日 | 否                  |

3. 关联方资金拆借: 无

4. 其他关联交易: 无

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应收项目

| 项目名称       | 关联方              | 期末余额         |           | 年初余额         |      |
|------------|------------------|--------------|-----------|--------------|------|
|            |                  | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备 |
| 环保科技-应收账款  | 金河生物科技股份有限公司     |              |           | 9,075,000.00 |      |
| 固废公司-应收账款  | 金河生物科技股份有限公司     |              |           | 210,358.08   |      |
| 再生水公司-应收账款 | 金河生物科技股份有限公司     |              |           | 717,689.22   |      |
| 环保科技-应收账款  | 内蒙古金河淀粉有限责任公司    | 309,347.02   |           | 375,002.02   |      |
| 环保科技-预付款项  | 内蒙古金河建筑安装有限责任公司  |              |           | 3,661,818.41 |      |
| 环保科技-其他应收款 | 梁山如意黄河滩区污水处理有限公司 | 1,800,000.00 | 18,000.00 |              |      |

### 2. 应付项目

| 项目名称       | 关联方              | 期末余额      | 年初余额      |
|------------|------------------|-----------|-----------|
| 扎旗水务-应付账款  | 内蒙古金河建筑安装有限责任公司  |           | 20,918.00 |
| 济宁公司-其他应付款 | 梁山如意黄河滩区污水处理有限公司 | 50,000.00 |           |

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 十、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、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。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别                      | 期末余额          |        |            |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备               |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备               | 16,201,744.60 | 100.00 | 146,529.62 | 0.90     | 16,055,214.98 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,652,962.37 | 90.44  | 146,529.62 | 1.00     | 14,506,432.75 |
| 按关联方组合                  | 1,548,782.23  | 9.56   |            |          | 1,548,782.23  |
| 合计                      | 16,201,744.60 | 100.00 | 146,529.62 | 0.90     | 16,055,214.98 |

(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 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备               |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备               | 31,497,631.73 | 100.00 | 164,474.54 | 0.52     | 31,333,157.19 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 16,447,453.61 | 52.22  | 164,474.54 | 1.00     | 16,282,979.07 |
| 按关联方组合                  | 15,050,178.12 | 47.78  |            |          | 15,050,178.12 |
| 合计                      | 31,497,631.73 | 100.00 | 164,474.54 | 0.52     | 31,333,157.19 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额          |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,652,962.37 | 146,529.62 | 1.00     |
| 合计    | 14,652,962.37 | 146,529.62 |          |

① 组合中，采用关联方计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 1,548,782.23 |      |          |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄            | 期末余额          |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 15,147,321.46 |
| 1-2 年         | 962,616.06    |
| 2-3 年         | 91,807.08     |
| 合计            | 16,201,744.60 |

(3) 本期应收账款坏账准备情况

| 类别   | 年初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 164,474.54 | -17,944.92 |       |       | 146,529.62 |
| 合计   | 164,474.54 | -17,944.92 |       |       | 146,529.62 |

(4) 本期实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位 | 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  |
|----|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 1  | 5,061,499.59 | 1 年以内 | 31.24               | 50,615.00 |
| 2  | 3,021,025.81 | 1 年以内 | 18.65               | 30,210.26 |
| 3  | 2,165,851.97 | 1 年以内 | 13.37               | 21,658.52 |
| 4  | 2,030,082.88 | 1 年以内 | 12.53               | 20,300.83 |
| 5  | 1,289,509.40 | 1 年以内 | 7.96                | 12,895.09 |



内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位 | 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   |
|----|---------------|----|--------------------|------------|
| 合计 | 13,567,969.65 | —  | 83.74              | 135,679.70 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 26,487.81     | 36,449.64     |
| 应收股利  |               | 2,000,000.00  |
| 其他应收款 | 42,834,059.80 | 70,041,209.80 |
| 合计    | 42,860,547.61 | 72,077,659.44 |

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目     | 期末余额      | 年初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 往来借款利息 | 26,487.81 | 36,449.64 |
| 合计     | 26,487.81 | 36,449.64 |

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

| 项目           | 期末余额 | 年初余额         |
|--------------|------|--------------|
| 扎赉特旗金河水务有限公司 |      | 2,000,000.00 |
| 合计           |      | 2,000,000.00 |

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质    | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 员工备用金借款 | 30,000.00     | 20,000.00     |
| 单位往来    | 42,827,559.80 | 70,027,559.80 |
| 合计      | 42,857,559.80 | 70,047,559.80 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|                                | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |           |
|--------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| 2022 年 1 月 1 日余额               | 6,350.00           |                              |                              | 6,350.00  |
| 2022 年 1 月 1 日其他应<br>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                           | 17,150.00          |                              |                              | 17,150.00 |
| 本期转回                           |                    |                              |                              |           |
| 本期转销                           |                    |                              |                              |           |
| 本期核销                           |                    |                              |                              |           |
| 其他变动                           |                    |                              |                              |           |
| 2022 年 6 月 30 日余额              | 23,500.00          |                              |                              | 23,500.00 |

## (3) 他应收款按账龄列示

| 账龄            | 期末余额          |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,900,000.00  |
| 1-2 年         | 40,402,559.80 |
| 2-3 年         |               |
| 3-4 年         | 200,000.00    |
| 4-5 年         | 355,000.00    |
| 5 年以上         |               |
| 合计            | 42,857,559.80 |

## (4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别   | 年初余额     | 本期变动金额    |       |       | 期末余额      |
|------|----------|-----------|-------|-------|-----------|
|      |          | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 6,350.00 | 17,150.00 |       |       | 23,500.00 |
| 合计   | 6,350.00 | 17,150.00 |       |       | 23,500.00 |

## (5) 本期度实际核销的其他应收款: 无

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位 | 款项性质 | 期末余额          | 账龄           | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----|------|---------------|--------------|------------------------------|--------------|
| 1  | 往来款  | 33,097,559.80 | 1-2 年        | 77.23                        |              |
| 2  | 往来借款 | 7,300,000.00  | 1-2 年        | 17.03                        |              |
| 3  | 往来借款 | 1,800,000.00  | 1 年以内        | 4.20                         | 18,000.00    |
| 4  | 往来借款 | 550,000.00    | 3-4 年, 4-5 年 | 1.28                         |              |
| 5  | 往来借款 | 80,000.00     | 1 年以内        | 0.19                         | 800.00       |
| 合计 | —    | 42,827,559.80 | —            | 99.93                        | 18,800.00    |

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

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 | 31,000,000.00 |      | 31,000,000.00 | 52,000,000.00 |      | 52,000,000.00 |
| 合计     | 31,000,000.00 |      | 31,000,000.00 | 52,000,000.00 |      | 52,000,000.00 |

(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 |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|----------|----------|
| 济宁环保  | 1,000,000.00  |      |               | 1,000,000.00  |          |          |
| 扎旗水务  | 10,000,000.00 |      |               | 10,000,000.00 |          |          |
| 固废处置  | 10,000,000.00 |      |               | 10,000,000.00 |          |          |
| 再生水公司 | 10,000,000.00 |      |               | 10,000,000.00 |          |          |
| 梁山如意  | 21,000,000.00 |      | 21,000,000.00 |               |          |          |
| 合计    | 52,000,000.00 |      | 21,200,000.00 | 31,000,000.00 |          |          |

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

# 内蒙古金河环保科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目   | 本期发生额         |               | 上年发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 77,025,752.46 | 46,759,402.60 | 109,613,505.90 | 64,631,984.53 |
| 其他业务 | 4,501,699.79  | 4,502,695.02  | 3,710,218.73   | 3,636,480.12  |
| 合计   | 81,527,452.25 | 51,262,097.62 | 113,323,724.63 | 68,268,464.65 |

## 十四、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 12 日由董事会批准报出。

内蒙古金河环保科技有限公司

二〇二二年八月十二日