



# 江扬环境

NEEQ : 430320

## 武汉江扬环境科技股份有限公司

Wuhan Jiangyang Environment Technology Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2023 —

## 公司半年度大事记

1. 公司取得 6 项实用新型专利权证书：  
一种双滤速滤帽 ZL202221006619. X；  
一种厂区生活污水处理回收利用一体化设备 ZL202222940040. 7；一种省力人孔摇臂 ZL202222963930. X；污泥浓缩脱水设备 ZL202223038405. 3；分段式自动反清洗超滤设备 ZL202222963926. 3；一体化提升泵站 ZL202222963927. 8。

2. 2023 年 2 月 24 日公司与中铁上海工程局集团有限公司签署《蒙苏经开区水资源再生厂工程设备买卖合同》，合同金额 11400.00 万元。

3. 2023 年 2 月，公司与中煤西安设计工程有限责任公司签署《榆横矿区赵石畔煤矿矿井项目井下水处理工程设备采购合同》，合同金额 1117.00 万元。

4. 2023 年 5 月，公司与中煤西安设计工程有限责任公司签署《大海则矿井水综合利用项目深度处理装置补齐项目设备买卖安装及服务合同》，合同金额 890.00 万元。

5. 公司工程设计及建筑相关资质有效时间继续顺延——环境工程（水污染防治工程）设计专项甲级、环境工程（大气污染防治工程）设计专项乙级、环境工程（污染修复工程）设计专项乙级、环保工程专业承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级、市政公用工程施工总承包叁级。

6. 公司最新《安全生产许可证》有效时间延长至 2026 年 6 月 30 日。

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人朱跃军、主管会计工作负责人朱红及会计机构负责人（会计主管人员）张颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	38
附件 II	融资情况 .....	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司/股份公司/江扬环境	指	武汉江扬环境科技股份有限公司
碧水启航	指	武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）
扬帆投资	指	武汉扬帆投资合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
股东大会	指	武汉江扬环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉江扬环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉江扬环境科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《武汉江扬环境科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所、大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉江扬环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Jiangyang Environment Technology Co., Ltd. JYET		
法定代表人	朱跃军	成立时间	1994年4月23日
控股股东	控股股东为朱跃军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱跃军，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）		
主要产品与服务项目	主要产品为设计和生产常规污废水处理设备、净化水处理设备、除盐水处理设备、中水回用水处理设备、循环水处理设备、污泥处理设备等及水处理设备配套的加药装置、清洗装置、再生装置等。供水厂、污水处理厂、垃圾渗滤液处理等；河湖治理、污泥处置、水体和土壤污染修复等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	江扬环境	证券代码	430320
挂牌时间	2013年10月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	106,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	荣春献	联系地址	武汉市武昌区紫阳东路77号伟鹏大厦12楼
电话	027-87811910	电子邮箱	Invest2win@126.com
传真	027-87028374		
公司办公地址	武汉市武昌区紫阳东路77号伟鹏大厦12楼	邮政编码	430070
公司网址	www.jyhb.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420115300012441R		
注册地址	湖北省武汉市江夏区郑店黄金工业园		
注册资本（元）	106,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司所属行业分类为 N7721 水污染治理业（《国民经济行业分类》GB/T4754-2017）、N77 生态保护和环境治理业（《上市公司行业分类指引》2012 年版）。本公司是水污染治理、生态保护和环境治理行业系统性水处理的服务提供商，定位于为具有寡占竞争格局的石油化工、煤化工、电力等下游行业提供工业水处理服务。主要客户包括石油化工、煤化工、电力行业的大型国企业。

除工业水处理服务外，公司近年来在水环境治理、市政用水处理领域也在积极探索。随着市政用水标准的提高，越来越多的市政用水项目开始逐步普及膜系统，此类项目市场空间巨大，而膜系统水处理方案正是公司非常熟悉的技术领域，公司具备将更高技术难度的工业水处理服务方案向市政用水处理项目移植的能力，为此，今后公司将加大在市政用水项目方面的拓展，积极提高公司营收规模。

经过多年在水处理领域的经验积累和实际应用技术研究，公司在相关方面积累了丰富的技术经验。公司的研发团队及技术人员在水处理领域长期服务和开发实践过程中形成了多项关键技术，并形成多项专利。在水处理系统工程运营及在线维护服务方面，公司具备完备的检测、施工、安装、调试、维护等一体的技术服务能力。

公司营销模式为传统直销模式，公司销售渠道为销售部人员收集市场信息，对客户进行评估，经评审后，根据客户需求，提供技术方案及参加技术方案的投标，待技术方案中标后再参与商务标段的投标工作。中标后即开始签订商务合同，进行项目准备及实施阶段。公司采用集研发、生产、销售于一体的商业模式，通过核心技术团队为客户量身定制综合性水处理方案，并利用自主研发的核心技术和自主培养的技术工人，通过自主采购原辅材料，自主生产制造，以及提供相应工程施工、安装调试、运营管理和技术维护等服务，向下游行业大型工业项目、市政用水项目等提供水处理产品和服务。

公司于 2017 年年初制定了“1 十 X 十 N”的市场战略，谋求由单一的工业市场业务转变为工业和市政两个市场业务并重的新格局，进而实现盈利模式的转变。2023 年是新战略制定的第 6 年，公司已成功探索出“与央企协同合作+专业分工”（即央企作为项目总承包方，公司作为专业水处理服务提供方承接专业分包部分）的业务模式。尽管公司自身资产及资金规模有限，公司仍可通过与协同方式，规避资信规模门槛问题，逐步积攒业绩和资信能力，为今后公司独立承接工业用水、市政用水市场中

投资规模很大的总包类项目打下坚实基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式无较大变化。

## （二） 行业情况

近年政府出台了一系列涉及水环境治理的法律法规与政策，提出“打好碧水保卫战”作为落实“生态文明建设”等“五位一体”总体布局、赢得“污染防治攻坚战”“建设美丽中国”重点规划的任务，对水环境治理行业的发展起到了良好的指导与促进作用。

2015年1月，国务院发布《关于推行环境污染第三方治理的意见》，明确提出到2020年工业园区等重点领域第三方治理取得显著进展，污染治理效率和专业化水平明显提高。同年4月，国务院发布《水污染防治行动计划》（“水十条”），提出“加强工业水循环利用，鼓励钢铁、纺织印染、造纸、石油石化、化工、制革等高耗水企业废水深度处理回用”，“以缺水及水污染严重地区城市为重点，完善再生水利用设施，工业生产等用水，要优先使用再生水。具备使用再生水条件但未充分利用的钢铁、火电、化工、制浆造纸、印染等项目，不得批准其新增取水许可”。首次从国家层面对工业水处理进行强力监管并问责。自2016年起将定期公布环保“黄牌”“红牌”企业名单，所有排污单位必须依法实现全面达标排放。上述助力工业废水市场迎来发展的黄金期。我国的工业废水处理行业才刚刚步入快速成长期，市场规模将保持较高增速发展。

2021年1月4日，国家发改委、科技部、财政部等十部门联合发布《关于推进污水资源化利用的指导意见》，对全面推进污水资源化利用进行了部署，提出到2025年全国地级及以上城市再生水利用率到25%以上，京津冀地区达到35%以上，工业用水重复利用、畜禽粪污和渔业养殖尾水资源化利用水平显著提升，污水资源化利用政策体系和市场机制基本建立；到2035年，形成系统、安全、环保、经济的污水资源化利用格局。此外，《指导意见》还指出，着力推动污水资源化主要为三大方向：加快推动城镇生活污水资源化利用，积极推动工业废水资源化利用，稳妥推进农业农村污水资源化利用。对工业废水循环利用、污水近零排放提出了要求。

2021年12月24日，工业和信息化部、国家发展改革委、科技部、生态环境部、住房城乡建设部、水利部联合印发《工业废水循环利用实施方案》，提出到2025年力争规模以上工业用水重复利用率达到94%左右，钢铁、石化化工、有色等行业规模以上工业用水重复利用率进一步提升，纺织、造纸、食品等行业规模以上工业用水重复利用率较2020年提升5个百分点以上，工业用市政再生水量大幅提高，工业增加值用水量较2020年下降16%，基本形成主要用水行业废水高效循环利用新格局。“十

“十四五”开局之年，以实现碳达峰、碳中和目标为导向，我国生态文明建设进入了以降碳为重点战略方向、推动减污降碳协同增效、促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。为全面加速构建绿色低碳循环发展的经济体系，需要大力发展绿色低碳的新技术、新产业和新业态，构建绿色低碳技术产业支撑经济体系向高质量可持续发展迈进。在此背景下，环保产业集聚度较高的水环境治理、固体废物处理处置与资源化利用等细分领域，市场空间将迅速释放，产业领域将不断拓展，相关产业将迎来更大发展机遇。

国家发改委、住建部于2021年6月印发《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》，要求到2025年，全国城市生活污水集中收集率力争达到70%以上；城市和县城污水处理能力基本满足经济社会发展需要，县城污水处理率达到95%以上；水环境敏感地区污水处理基本达到一级A排放标准；全国地级及以上缺水城市再生水利用率达到25%以上，京津冀地区达到35%以上，黄河流域中下游地级及以上缺水城市力争达到30%；城市和县城污泥无害化、资源化利用水平进一步提升，城市污泥无害化处置率达到90%以上。该规划坚持问题导向、补短板强弱项，关注污水收集处理和资源化利用整体效能并重，为“十四五”时期城镇污水收集处理、资源化利用和污泥无害化资源化处理处置设施建设与运行提出了清晰的时间表、任务书和路线图，为环保行业企业指明了“十四五”期间的发展方向。

报告期内，本公司所处的环保行业水污染治理领域同时也存在以下一些影响：

1. 行业高度竞争态势叠加后疫情时代影响，公司抗风险能力持续承受考验。近年来，伴随着国家层面对环保产业的重视，相当规模具有充分实力的企业进入环保市场，行业并购、整合不断，资源配置逐渐重构、产业新格局逐渐显现。环保行业水污染治理细分领域现已呈现以国资、头部企业利用资本市场快速扩张抢占市场，中小型企业专注细分领域进行差异化竞争的发展格局。行业内的竞争程度较之前更为强烈。

2. 疫情对经济影响的后果已在中小型企业上显现。行业上游供应商受宏观经济影响，不同程度地存在提高售价、收紧账期的情况，进而会影响企业利润。行业下游包括政府方、企业等的项目投资进度、采购进度也不同程度受到经济环境的影响。此外，行业内卷导致业存在一些不良价格竞争行为，对企业获取新订单、拓展市场有一定影响。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 2021年12月24日，湖北省经济和信息化厅办公室发布了《省

	<p>经信厅办公室关于公布湖北省第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》(鄂经信办函〔2021〕112号),经各市州经信部门初核和推荐、专家评审及社会公众等程序,确定湖北省第三批专精特新“小巨人”名单。公司被遴选为湖北省专精特新中“小巨人”企业,有效期自2022年1月1日至2024年12月31日。</p> <p>2.2022年11月29日,公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同评定为高新技术企业,高新技术企业证书编号:GR202242004320,有效期三年。</p>
--	--

## 二、主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	90,360,295.24	65,900,594.73	37.12%
毛利率%	22.52%	27.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,212,961.84	4,700,690.62	10.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,897,395.78	4,834,213.70	1.31%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.53%	2.18%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.38%	2.24%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	355,332,522.36	343,542,920.98	3.43%
负债总计	146,866,733.76	140,125,002.22	4.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,473,902.71	203,424,381.95	2.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.92	2.60%
资产负债率%(母公司)	41.18%	40.84%	-
资产负债率%(合并)	41.33%	40.79%	-
流动比率	2.5	2.54	-
利息保障倍数	6.59	-17.96	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-257,013.43	-46,342,871.99	99.45%
应收账款周转率	0.58	0.77	-

存货周转率	8.36	6.08	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.43%	-9.29%	-
营业收入增长率%	37.12%	8.52%	-
净利润增长率%	16.19%	29.14%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,787,866.68	5.01%	16,884,101.60	4.91%	5.35%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	146,432,871.99	41.21%	141,577,555.87	41.21%	3.43%
应收款项融资	0.00	0.00%	840,650.00	0.24%	-100%
预付款项	45,595,758.87	12.83%	26,751,667.89	7.79%	70.44%
其他应收款	4,701,023.86	1.32%	2,521,509.68	0.73%	86.44%
存货	6,942,051.92	1.95%	9,806,939.03	2.85%	-29.21%
合同资产	120,413,582.98	33.89%	130,928,564.88	38.11%	-8.03%
短期借款	28,000,000.00	7.88%	27,840,650.00	8.10%	0.57%
应付账款	77,108,115.71	21.7%	61,499,096.45	17.90%	25.38%
应付票据	28,474,081.38	8.01%	18,394,932.00	5.35%	54.79%
合同负债	100,020.00	0.03%	11,073,471.33	3.22%	-99.10%
应付职工薪酬	415,305.33	0.12%	1,060,380.17	0.31%	-60.83%
其他应付款	2,228,824.27	0.63%	1,897,545.99	0.55%	17.46%
应交税费	538.67	0.00%	7,505,018.34	2.18%	-99.99%
租赁负债	471,089.32	0.13%	785,148.86	0.23%	-40.00%
一年内到期的非流动负债	628,119.08	0.18%	628,119.08	0.18%	0.00%
少数股东权益	-8,114.11	0.00%	-6,463.19	0.00%	25.54%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期末，预付账款较上年期末增加1884.41万元，增幅70.44%，主要是报告期内新增合同需要订购材料等，导致预付工程款及货款增加；
2. 报告期末，其他应收款项较上年期末增加217.95万元，增幅86.44%，主要是报告期内新增合同办理保函，支付给担保公司办保函保证金，导致其他应收款余额增加；
3. 报告期末，应付票据较上年期末增加1007.91万元，增幅54.79%，主要是报告期内因业务需要，新增

办理银行承兑付款导致应付票据余额增加；

4. 报告期末，应收款项融资较上年期末减少84.065万元，降幅100%，主要是报告期内应收账款融资到期归还所致；

5. 报告期末，存货较上年期末减少286.49万元，降幅29.21%，主要是报告期内业务量增加，库存材料减少所致；

6. 报告期末，合同负债较上年期末减少1097.35万元，降幅99.1%，主要系公司与中国成达工程有限公司签署的新疆蓝山屯河能源有限公司二期年产10.4万吨BDO项目按收入确认准则本年度计入营业收入，确认应收账款导致合同负债减少；

7. 报告期末，应付职工薪酬较上年期末减少64.51万元，降幅60.83%，主要是报告期内发放上年度计提的绩效工资，导致应付职工薪酬余额减少；

8. 报告期末，应交税费较上年期末减少750.45万元，降幅99.99%，主要是报告期内缴纳上年度应缴纳税金，导致应交税费余额减少；

9. 报告期末，租赁负债较上年期末减少31.41万元，降幅40%，主要是报告期内确认租赁费用，导致计提的租赁负债余额减少。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	90,360,295.24	-	65,900,594.73	-	37.12%
营业成本	70,008,888.16	77.48%	47,641,576.10	72.29%	46.95%
毛利率	22.52%	-	27.71%	-	-
营业税金及附加	261,638.86	2.90%	566,728.87	0.86%	-53.83%
管理费用	7,515,665.04	8.32%	6,501,607.25	9.87%	15.60%
研发费用	3,763,639.77	4.17%	2,084,247.89	3.16%	80.58%
财务费用	978,942.43	1.08%	249,742.24	0.38%	291.98%
销售费用	2,771,330.10	3.07%	2,277,531.12	3.46%	21.68%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	218,090.19	0.24%	-132,162.43	-0.20%	-265.02%
资产减值损失 (损失以“-” 号填列)	-2,592.85	0.00%	-25,913.1	-0.04%	-89.99%
营业外收入	7,804.39	0.01%	513,303.14	0.78%	-98.48%

营业外支出	3,957.35	0.00%	644,476.02	0.98%	-99.39%
净利润	5,047,869.84	5.59%	4,344,519.11	6.59%	16.19%

#### 项目重大变动原因:

1. 报告期内，公司营业收入同比增长37.12%，营业成本同比增长46.95%，净利润同比增长16.19%，主要是公司在报告期内新增合同业务量较大，水处理设备收入及成本较上年同期大幅增长。因存在上年度已完工项目本年度仍有后续成本费用发生的情况，为此本报告期内营业成本同比增长高于营业收入同比增长；
2. 报告期内，研发费用增长167.94万元，同比增长80.58%，主要是因公司加大投入研发力度，导致本年度研发费用增长较大。
3. 报告期内，信用减值损失-21.81万元，同比减少35.03万元，主要是报告期内加大收款力度，前期计提坏账的部分应收账款收回核销所致。
4. 报告期内，资产减值损失 13.97万元，同比减少 99.10 万元，主要是报告期内前期合同资产转应收账款所致。
5. 报告期内，营业外收入0.78万元，同比减少 50.55万元，降幅98.48%。上年同期营业外收入中包含有车辆抵货款收入，其他应付款核销计入营业外收入，导致今年营业外收入较去年同期减少。
6. 报告期内，营业外支出0.40万元，同比减少64.05万元，降幅99.39%。上年同期营业外支出中包含有阜阳项目罚款所致。
7. 报告期内，税金及附加26.16万元，同比减少30.51万元，降幅53.83%，主要是应交增值税金额较上年同期下降导致附加税费减少。
8. 报告期内，财务费用同比增加72.92万元，增幅291.98%，主要是因为今年较去年同期的贷款利息及银行票据贴现费用的增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,166,308.25	65,699,740.13	37.24%
其他业务收入	193,986.99	200,854.6	-3.42%
主营业务成本	69,988,477.18	47,631,096.78	46.94%
其他业务成本	20,410.98	10,479.32	94.77%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期增减%	年同期增减
水处理设备	90,166,308.25	69,988,477.18	22.38%	129.33%	137.53%	减少 2.68 个百分点
水环境工程	0	0	0	-100%	-100%	不适用
其他业务收入	193,986.99	20,410.98	89.48%	-3.42%	94.77%	减少 5.3 个百分点
合计	90,360,295.24	70,008,888.16	22.52%	37.12%	46.95%	减少 5.19 个百分点

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比 上年同期 增减
华东地区		2,861,410.45		-100.00%	-88.53%	-
华北地区	50,450,778.70	37,925,944.05	24.83%	71161.73%	110151.88%	-51.72%
华中地区	193,986.99	-20,335.84	110.48%	-82.44%	-102.46%	338.21%
西南地区				-100.00%	-100.00%	-
西北地区	38,873,054.34	29,241,869.50	24.78%	128.99%	127.86%	1.52%
华南地区	842,475.22		100.00%	-93.04%	-100.00%	264.79%
合计：	90,360,295.25	70,008,888.16	22.52%	37.12%	46.95%	-5.19%

注：华东地区无营业收入，只有营业成本，系因阜阳项目上半年仍在进行政府审计，未结算收入成本，仅发生项目部人员工资及现场费用；华中地区营业成本为负，系因卖废铁冲抵成本所致；华南地区数据只有收入没有成本系因广西鹏越项目增补合同，没有增加成本。

#### 收入构成变动的的原因：

公司报告期内承接项目均为水处理设备项目，故该分类收入、成本增幅较大；报告期内，公司未承接水环境工程项目，为此该分类收入成本为 0，较上年同期下降 100%。

#### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-257,013.43	-46,342,871.99	99.45%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	-
筹资活动产生的现金流量净额	410,480.72	6,250,638.00	-93.43%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额-25.70 万元，较上年同期增加 4608.59 万元，增幅 99.45%，

主要是报告期内工程项目收款较上年有所增加；

2. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 41.05 万元，较上年减少 584.02 万元，降幅 93.43%，主要是无新增的贷款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉骊拓建筑劳务有限公司	控股子公司	建筑劳务分包；建筑工程、公路工程、水利工程、市政工程、地基与基础工程等	10,000,000.00	2,993,598.73	2,188,588.78	0	- 165,092.00

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

2023年上半年,全国新冠疫情对社会的不利影响已逐步退出。公司上下高度重视疫情后时期的发展战略。一方面总结经验,克服疫情带来的不利影响,积极保证公司的正常经营发展,保护员工的安全和健康,切实履行公司的社会责任;另一方面,重新振作精神,制订战略发展目标,鼓励公司全员积极投入到市场开拓中去,努力抢回疫情期间丢失的市场机会,引导全员以更大的热情投入到经营当中,努力为个人、家庭、公司、社会争取更多地回报。

报告期内,公司高度重视企业的社会责任,始终贯彻可持续发展理念,诚信经营,依法纳税,切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任;维护员工合法权益,公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金,并为员工缴纳重大疾病及意外伤害等商业保险,改进员工的薪酬结构,确保员工的福利待遇获得稳定提升。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济形势风险及行业竞争加剧的风险	<p>公司致力于大型石油化工、煤化工等工业企业的水系统整体设计、采购、生产、施工、调试、运营全过程服务,主要下游客户为石油化工、煤化工等行业,石油化工、煤化工行业易受国家宏观经济发展和调控、国际燃油价格波动等因素影响,易造成公司下游客户的市场波动。随着国家政策对多项环保法规和政策的发布,在污水治理领域提供更广阔的政策支持,可能会激发水处理行业的投资增加,致使市场竞争主体增多,行业竞争将进一步加剧。</p> <p>应对措施:公司积极了解调研市场的现状,选取实力强的企业作为公司的客户,规避可能面临的工程款结算风险,同时,积极探求市场扩展的领域,多方位措施保证公司经营稳定。</p>
营业收入波动风险	<p>由于水处理系统业务系为客户主体工程做配套工程,开工时间受客户主体工程主导,工程进度受其影响较大。因此公司工程收入根据工程进度情况在不同会计年度、不同会计期间的体现不均匀,由此造成收入波动迹象,使公司面临营业收入波动风险。</p> <p>应对措施:公司为降低收入波动带来的风险,一方面在原有业务范围内不断加强业务拓展,争取不同区域不同行业的客户以规避单一领域或单一行业客户的风险影响,另一方面积极拓宽</p>

	市场领域，从工业污水处理领域拓展的市政污水处理领域，从而提升公司经营业务的稳定性。
拓展新业务领域的风险	<p>公司战略规划未来将在确保原有业务稳定发展的基础上，不断拓展新的业务领域，包括市政污水处理、垃圾渗透液处理、大气治理等业务，努力成为综合型的环保服务平台企业，在业务拓展过程中可能会受政策环境、竞争对手情况以及公司本身等多种因素影响，导致存在业务拓展无法达到预期的风险。</p> <p>应对措施：注重人才引进、技术引进，在市政污水处理、垃圾渗透液处理、大气治理等领域的业务开展采取逐步深入的方式，及时总结适时调整，争取提供比竞争对手更优质的服务以取得市场份额。</p>
技术风险及核心技术人员流失风险	<p>技术升级换代形势下，部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。同时，随着行业的快速发展和竞争的加剧，对核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧，公司面临核心技术人员不足甚至流失的风险。</p> <p>应对措施：公司在新技术、新工艺等方面加大研发力度，不断引进中高端技术人才、引进新技术以防范该风险。核心技术人员是公司产品创新的基础，公司将提供有市场竞争力的薪酬待遇，建立规范的绩效管理体系和激励措施，提高员工积极性。公司也会帮助员工发展成才，提升工作的成就感。建立自己的企业文化，增强员工对企业的归属感和认同感。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	18,547,323.43	9,440,640.00	27,987,963.43	13.43%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2013年10月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年10月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2013年10月16日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年10月16日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
董监高	2013年10月16日		挂牌	规范关联交易承诺	严格履行关联交易审批程序	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1. 2013年10月16日, 公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》, 主要内容: 本人及本人关系密切的家庭成员, 将不在中国境内外, 直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动; 将不得拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 不得在与公司存在同业竞争关系的经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2. 2013年10月16日, 公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》, 主要内容: 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公司现有及将来的业务具有相同或类似的企业或其他经济实体; 亦不得以其他任何形式取得该企业或其他经济实体的控制权; 将不在与公司具有相同或类似的企业或其他经济实体担任高级管理人员或核心技术人员。

3. 2013年10月16日, 公司与控股股东及实际控制人共同承诺将不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及关联方使用: 1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及关联方使用; 2) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款; 3) 委托控股股东及关联方进行投资活动; 4) 为控股股东及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票; 5) 代替控股股东及关联方偿还债务; 6) 中国证监会认定的其他方式。

4. 公司管理层承诺将严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》等规定, 在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

其他货币资金	货币资金	保证金	9,947,763.79	2.80%	银行承兑汇票及保函保证金
应收票据	应收款项融资	质押	0	0%	-
空置场地	投资性房地产	抵押	1,486,599.99	0.42%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	3,468,733.29	0.98%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	14,903,097.07	4.20%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限未对公司经营造成不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	74,930,000	70.69%	1,000,000	75,930,000	71.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,520,000	7.09%		7,520,000	7.09%	
	董事、监事、高管	150,000	0.14%	400,000	550,000	0.52%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,070,000	29.31%	-1,000,000	30,070,000	28.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,560,000	21.28%		22,560,000	21.28%	
	董事、监事、高管	7,150,000	6.75%	-400,000	6,750,000	6.36%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		106,000,000	-	0	106,000,000	-	
普通股股东人数							465

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	朱跃军	30,080,000		30,080,000	28.38%	22,560,000	7,520,000		

2	碧水启航	26,500,600		26,500,000	25.00%		26,500,000		
3	张丽萍	17,925,000	-7,024,957	10,900,043	10.28%		10,900,043		
4	嵇康荣	15,279,700		15,279,700	14.41%		15,279,700	15,279,700	
5	戴志	4,000,000		4,000,000	3.77%	4,000,000		4,000,000	
6	朱跃培	2,200,000		2,200,000	2.08%	1,650,000	550,000		
7	丁清	1,600,000		1,600,000	1.51%		1,600,000	1,600,000	
8	许志蕾	1,100,000		1,100,000	1.04%	1,100,000		1,100,000	
9	扬帆投资	1,468,775	-468,775	1,000,000	0.94%		1,000,000		
10	嵇秀凤	940,448	100,000	1,040,448	0.98%		1,040,448		
	<b>合计</b>	101,094,523	-	93,700,191	88.40%	29,310,000	64,390,191	21,979,700	0

普通股前十名股东间相互关系说明：丁清与朱跃军、朱跃培系母子关系；朱跃培与朱跃军系兄弟关系。嵇康荣的配偶与朱跃军的配偶系姐妹关系；除此之外，前十名股东间不存在其他的关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱跃军	董事长	男	1969年4月	2023年3月20日	2026年3月20日
戴志	董事、总经理	男	1962年11月	2023年3月20日	2026年3月20日
朱跃培	董事、副总经理	男	1972年11月	2023年3月20日	2026年3月20日
许志蕾	董事、总工程师	男	1970年2月	2023年3月20日	2026年3月20日
张广科	董事	女	1979年7月	2023年3月20日	2026年3月20日
屈健	监事会主席 (职工代表监事)	男	1983年6月	2023年3月20日	2026年3月20日
陈世杰	监事	男	1983年8月	2023年3月20日	2026年3月20日
饶文	监事	女	1982年7月	2023年3月20日	2026年3月20日
朱红	财务负责人	女	1968年10月	2023年3月20日	2026年3月20日
荣春献	董事会秘书	男	1980年3月	2023年6月12日	2026年3月20日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱跃军担任公司董事、董事长，为公司控股股东、实际控制人；朱跃培担任公司董事、副总经理，与朱跃军系兄弟关系。除此外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱跃军	30,800,000		30,800,000	29.06%		

戴志	4,000,000		4,000,000	3.77%		
朱跃培	2,200,000		2,200,000	2.08%		
许志蕾	1,100,000		1,100,000	1.04%		
<b>合计</b>	<b>38,100,000</b>	<b>-</b>	<b>38,100,000</b>	<b>35.94%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱红	董事会秘书、 财务总监	离任	财务总监	个人身体原因
荣春献		新任	董事会秘书	

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

荣春献，男，1980年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，清华大学经济管理学院MBA。曾任中科云网集团科技股份有限公司集团副总裁兼董事会秘书；河北盛卓建筑集团有限公司副总裁；北京方信资本管理有限公司投资经理，2023年6月12日起担任公司董事会秘书。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政及管理人员	21	1		22
生产人员	19		2	17
销售人员	14		3	11
技术人员	27		1	26
财务人员	4			4
<b>员工总计</b>	<b>85</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>80</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	34	33
专科	19	19
专科以下	29	24
<b>员工总计</b>	<b>85</b>	<b>80</b>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	17,787,866.68	16,884,101.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	146,432,871.99	141,577,555.87
应收款项融资	五（三）		840,650.00
预付款项	五（四）	45,595,758.87	26,751,667.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	4,701,023.86	2,521,509.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	6,942,051.92	9,806,939.03
合同资产	五（七）	120,413,582.98	130,928,564.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>341,873,156.30</b>	<b>329,310,988.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	1,486,599.99	1,507,010.97

固定资产	五（九）	2,040,679.99	2,263,728.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,099,208.4	1,413,267.94
无形资产	五（十一）	3,468,733.29	3,516,358.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	5,364,144.39	5,531,565.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,459,366.06	14,231,932.03
<b>资产总计</b>		355,332,522.36	343,542,920.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	28,000,000.00	27,840,650.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	28,474,081.38	18,394,932.00
应付账款	五（十五）	77,108,115.71	61,499,096.45
预收款项			
合同负债	五（十六）	100,020.00	11,073,471.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	415,305.33	1,060,380.17
应交税费	五（十八）	538.67	7,505,018.34
其他应付款	五（十九）	2,228,824.27	1,897,545.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	628,119.08	628,119.08
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		136,955,004.44	129,899,213.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十一）	471,089.32	785,148.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十二）	9,440,640.00	9,440,640.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,911,729.32	10,225,788.86
<b>负债合计</b>		146,866,733.76	140,125,002.22
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十三）	106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	34,799,120.35	34,799,120.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	14,521,117.96	14,521,117.96
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	53,153,664.40	48,104,143.64
归属于母公司所有者权益合计		208,473,902.71	203,424,381.95
少数股东权益		-8,114.11	-6,463.19
<b>所有者权益合计</b>		208,465,788.60	203,417,918.76
<b>负债和所有者权益合计</b>		355,332,522.36	343,542,920.98

法定代表人：朱跃军

主管会计工作负责人：朱红

会计机构负责人：张颖

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,323,426.09	16,870,044.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十一（一）	145,352,123.85	140,496,807.73
应收款项融资			840,650.00
预付款项		45,582,258.87	26,738,167.89
其他应收款	十一（二）	4,701,023.86	2,046,288.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,942,051.92	9,806,939.03
合同资产		120,413,582.98	130,928,564.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>339,314,467.57</b>	<b>327,727,462.35</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	十一（三）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,486,599.99	1,507,010.97
固定资产		2,040,679.99	2,263,728.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,099,208.40	1,413,267.94
无形资产		3,468,733.29	3,516,358.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,364,144.39	5,531,565.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,459,366.06</b>	<b>17,231,932.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>355,773,833.63</b>	<b>344,959,394.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,000,000.00	27,840,650.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,474,081.38	18,394,932.00
应付账款		76,323,915.71	60,614,896.45
预收款项			
合同负债		100,020.00	11,073,471.33
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		415,305.33	1,060,380.17
应交税费		387.61	7,503,251.69
其他应付款		2,643,075.38	3,553,666.82
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		628,119.08	628,119.08
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>136,584,904.49</b>	<b>130,669,367.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		471,089.32	785,148.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,440,640.00	9,440,640.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,911,729.32</b>	<b>10,225,788.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>146,496,633.81</b>	<b>140,895,156.40</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,799,120.35	34,799,120.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,521,117.96	14,521,117.96
一般风险准备			
未分配利润		53,956,961.51	48,743,999.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>209,277,199.82</b>	<b>204,064,237.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>355,773,833.63</b>	<b>344,959,394.38</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		90,360,295.24	65,900,594.73

其中：营业收入	五（二十七）	90,360,295.24	65,900,594.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		85,300,104.36	59,321,433.47
其中：营业成本	五（二十七）	70,008,888.16	47,641,576.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	261,638.86	566,728.87
销售费用	五（二十九）	2,771,330.1	2,277,531.12
管理费用	五（三十）	7,515,665.04	6,501,607.25
研发费用	五（三十一）	3,763,639.77	2,084,247.89
财务费用	五（三十二）	978,942.43	249,742.24
其中：利息费用		985,641.23	335,439.50
利息收入		71,698.85	-120,949.39
加：其他收益	五（三十三）	370,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	218,090.19	-132,162.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-139,712.13	-1,130,744.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-2,592.85	

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,505,976.09	5,316,254.75
加：营业外收入	五（三十七）	7,804.39	513,303.14
减：营业外支出	五（三十八）	3,957.35	670,389.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,509,823.13	5,159,168.77
减：所得税费用	五（三十九）	461,953.29	814,649.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,047,869.84	4,344,519.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,047,869.84	4,344,519.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-165,092.00	-356,171.51
2.归属于母公司所有者的净利润		5,212,961.84	4,700,690.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,047,869.84	4,344,519.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,212,961.84	4,700,690.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-165,092.00	-356,171.51
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱跃军

主管会计工作负责人：朱红

会计机构负责人：张颖

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	90,360,295.24	65,900,594.73
减：营业成本	十一（四）	70,008,888.16	47,641,576.10
税金及附加		261,098.84	564,326.60
销售费用		2,771,330.10	2,277,531.12
管理费用		7,321,422.06	6,149,695.77
研发费用		3,763,639.77	2,084,247.89
财务费用		983,621.77	249,259.57
其中：利息费用		985,641.23	335,439.50
利息收入		65,948.81	-120,945.86
加：其他收益		370,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		193,078.53	-132,000.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-139,712.13	-1,130,744.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,592.85	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,671,068.09	5,671,213.39
加：营业外收入		7,804.39	513,303.14
减：营业外支出		3,957.35	670,389.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,674,915.13	5,514,127.41
减：所得税费用		461,953.29	813,436.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,212,961.84	4,700,690.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,212,961.84	4,700,690.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,212,961.84	4,700,690.62
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,439,282.13	43,063,027.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		48,314.80	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	4,875,425.62	5,495,005.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		90,363,022.55	48,558,032.72
购买商品、接受劳务支付的现金		62,316,192.05	69,318,423.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,067,503.27	7,399,360.84
支付的各项税费		11,438,886.81	8,764,089.30
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	8,797,453.85	9,419,030.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		90,620,035.98	94,900,904.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-257,013.43	-46,342,871.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<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			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	6,473,346.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,000,000.00	6,473,346.33
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		589,519.28	222,708.33
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>		10,589,519.28	222,708.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		410,480.72	6,250,638.00
<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>		153,467.29	-40,092,233.99
加：期初现金及现金等价物余额		7,686,635.60	47,382,852.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,840,102.89	7,290,618.24

法定代表人：朱跃军

主管会计工作负责人：朱红

会计机构负责人：张颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,439,282.13	43,063,027.68
收到的税费返还		48,314.80	
收到其他与经营活动有关的现金		67,918,916.75	5,456,469.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>153,406,513.68</b>	<b>48,519,497.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,266,192.05	69,296,823.99
支付给职工以及为职工支付的现金		7,892,025.71	7,114,221.94
支付的各项税费		11,426,055.96	8,738,185.76
支付其他与经营活动有关的现金		73,529,637.15	9,713,831.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>155,113,910.87</b>	<b>94,863,063.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,707,397.19</b>	<b>-46,343,566.20</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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</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		11,000,000.00	6,473,346.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,000,000.00</b>	<b>6,473,346.33</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		589,519.28	222,708.33
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		10,589,519.28	222,708.33
筹资活动产生的现金流量净额		410,480.72	6,250,638.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,296,916.47	-40,092,928.20
加：期初现金及现金等价物余额		7,672,578.77	47,382,065.80
六、期末现金及现金等价物余额		6,375,662.3	7,289,137.60

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二十二）

#### 附注事项索引说明：

17. 预计负债情况详见财务报表项目附注中一一五（二十二）。

#### (二) 财务报表项目附注

## 武汉江扬环境科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址：湖北省武汉市江夏区郑店黄金工业园

总部地址：湖北省武汉市武昌区紫阳东路 77 号伟鹏大厦 12 楼

组织形式：股份有限公司

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司成立于1994年4月,2013年9月18日取得中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2013]1228号《关于核准武汉江扬环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》，证券代码：430320。公司系集研发、设计、设备制造、成套设备供货、施工安装调试及工程总承包于一体的综合性环保公司，业务涵盖给水及污水处理、固废处理、河湖整治及污水修复等环保领域。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司编制的2023年半年度财务报告报经公司董事会于2023年8月29日决议批准。

(四) 合并财务报表范围

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	是否合并 报表	
武汉骊拓建筑劳务有限公司	有限责任	武汉	建筑和劳务	1,000.00	99.00	是	

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末起12个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年06月30日的财务状况、2023年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

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

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计

政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

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

### 4. 合并取得子公司会计处理

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

### 5. 处置子公司的会计处理

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

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

## （2）金融负债

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

### 2. 金融工具的计量

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

## (1) 金融资产

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

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

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

## (2) 金融负债

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

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

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

## （1）金融资产

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

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

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

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

## （2）金融负债

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

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

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一

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

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：信用风险组合

应收账款组合 2：合并范围内

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

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ②对债务人实际或预期的内部信用评级下调。
- ③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状的不利变化。
- ④借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ⑤同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化，这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

⑧金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑨信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。

⑩逾期信息等。

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

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：合并范围内及关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：备用金款项

其他应收款组合 5：其他款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、产成品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十一) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

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

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

#### 2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成

本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## (十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别为出租的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产中出租的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5	5	19.00

## （十五）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的

产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (十六) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (十七) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

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

## 3. 辞退福利

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

## 4. 其他长期职工福利

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

## (十八) 收入

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

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

本公司业务类型主要分为设备及系统集成业务（EP）和工程承包业务（EPC）。其中在设备及系统集成业务中，公司只负责指导安装或调试，不负责安装施工。在工程承包业务中，公司除提供设备及系统集成之外，还附带提供安装施工服务。

### 本公司收入确认的具体方法

#### （1）设备及系统集成业务（EP）

本公司与客户之间的 EP 合同通常包含设备销售及指导安装服务等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这

些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

## （2）工程承包业务（EPC）

本公司与客户之间的 EPC 合同主要是为客户提供设计服务、设备采购及系统集成、设备安装、工程施工的服务，或提供设备采购及系统集成、设备安装服务。

EPC 项目的安装、施工周期较长，通常受项目整体建设进度影响。EPC 项目在满足下列条件之一的，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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象： 本公司就该商品或服务取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本

的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。

对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

#### (十九) 合同成本

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

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

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

3. 该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

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

## （二十）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内

按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## 2. 政府补助确认时点

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

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## (二十二) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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

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

### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

## （2）融资租赁会计处理

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

## （二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 会计政策变更及依据

（1）2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》财会(2021)35号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”等内容，本公司自2022年1月1日起施行，本项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》财会(2022)31号（以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。

“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按销售货物或应税劳务销售额	13
	建筑安装	9
	技术服务	6

企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

## (二) 要税收优惠及批文

2022年11月，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同复审通过，颁发本公司高新技术企业认定证书，证书编号：GR202242004320，有效期三年。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金		
银行存款	3,550,826.44	7,686,635.60
其他货币资金	14,237,040.24	9,197,466.00
合计	17,787,866.68	16,884,101.60

#### 其他货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	14,237,040.24	9,197,466.00
保函保证金		
合计	14,237,040.24	9,197,466.00

注：期末货币资金余额中，除其他货币资金的使用受到限制外，其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年内	119,516,797.78	107,167,228.27
1至2年	29,155,703.62	36,534,066.23
2至3年	8,497,110.07	8,910,068.87
3至4年	1,366,940.12	1,209,579.39
4至5年	101,668.69	1,530,046.25
减：坏账准备	12,205,348.29	13,773,433.14
合计	146,432,871.99	141,577,555.87

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	158,638,220.28	100.00	12,205,348.29	7.69
其中：信用风险组合	158,638,220.28	100.00	12,205,348.29	7.69
合计	158,638,220.28	100.00	12,205,348.29	7.69

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,299,088.72	0.84	1,299,088.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	154,051,900.29	99.16	12,474,344.42	8.10
其中：信用风险组合	154,051,900.29	100.00	12,474,344.42	8.10
合计	155,350,989.01	100.00	13,773,433.14	8.87

按组合计提坏账准备的应收账款

信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	119,516,797.78	5.00	5,975,839.89	107,167,228.27	5.00	5,358,361.41
1至2年	29,155,703.62	10.00	2,915,570.36	36,534,066.23	10.00	3,653,406.62
2至3年	8,497,110.07	30.00	2,549,133.03	8,910,068.87	30.00	2,673,020.67
3至4年	1,366,940.12	50.00	683,470.06	1,209,579.39	50.00	604,789.70
4至5年	101,668.69	80.00	81,334.95	230,957.53	80.00	184,766.02
合计	158,638,220.28		12,205,348.29	154,051,900.29		12,474,344.42

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	1,299,088.72		236,313.01	1,062,775.71		
信用风险组合	12,474,344.42	-268,996.13			12,205,348.29	
合计	13,773,433.14				12,205,348.29	

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

中铁上海工程局集团有限公司	24,934,767.07	15.72	1,246,738.35
东华工程科技股份有限公司	23,968,839.38	15.11	1,198,441.97
中国葛洲坝集团市政工程有限公司	19,919,290.16	12.56	508,924.90
中国葛洲坝集团股份有限公司	19,176,557.61	12.09	610,854.01
中煤科工西安研究院（集团）有限公司	10,089,113.43	6.36	504,455.67
合计	98,088,567.65	61.83	4069414.90

### (三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收账款		840,650.00
合计		840,650.00

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,463,271.52	51.46	13,861,013.74	51.81
1至2年	16,782,304.80	36.81	7,802,941.27	29.17
2至3年	4,862,845.65	10.67	5,087,712.88	19.02
3年以上	487,336.90	1.06		
合计	45,595,758.87	100.00	26,751,667.89	100.00

#### 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	安徽绿穹园林绿化工程有限公司	17,118,500.00	1年内、1-2年	工程未完工，未达到结算条件
本公司	阜阳市永正建筑劳务有限公司	4,816,187.00	1-2年	工程未完工，未达到结算条件
本公司	安徽星茂建设工程有限公司	3,975,670.00	1年内、1-2年	工程未完工，未达到结算条件
本公司	北京世纪铭威水务工程技术有限公司	3,193,508.66	2-3年	工程未完工，未达到结算条件
本公司	庐江伟华园林绿化工程有限公司	2,427,080.00	1年内、1-2年	工程未完工，未达到结算条件
合计	--	31,530,945.66	--	--

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽绿穹园林绿化工程有限公司	17,118,500.00	37.54
阜阳市永正建筑劳务有限公司	4,816,187.00	10.56
武汉达通顺金属材料有限公司	4,001,719.05	8.78

安徽星茂建设工程有限公司	3,975,670.00	8.72
北京世纪铭威水务工程技术有限公司	3,193,508.66	7.00
合计	33,105,584.71	72.60

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,617,113.64	3,150,380.51
减：坏账准备	916,089.78	628,870.83
合计	4,701,023.86	2,521,509.68

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,354,915.00	2,040,178.00
备用金	16,212.97	86,519.56
押金	335,160.00	381,863.70
往来款	1,541,825.67	
其他代收代扣款项	369,000.00	641,819.25
减：坏账准备	916,089.78	628,870.83
合计	4,701,023.86	2,521,509.68

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,009,293.64	1,609,789.76
1至2年		116,921.00
2至3年	1,267,115.00	1,267,115.00
3至4年		
4至5年	26,072.00	
5年以上	314,633.00	156,554.75
减：坏账准备	916,089.78	628,870.83
合计	4,701,023.86	2,521,509.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆三峡融资担保集团股份有限公司武汉分公司	保证金	1,329,800.00	1年内	23.67	66,490.00

西北电力工程承包有限公司	保证金	1,267,115.00	2-3年	22.56	380,134.50
百锦城影业传媒集团有限公司	项目咨询费	1,000,000.00	1年内	17.80	50,000.00
新疆华展鑫荣项目管理咨询有限公司	保证金	501,000.00	1年内	8.92	25,050.00
刘高	代付款项	369,000.00	1年内	6.57	18,450.00
合计	--	4,466,915.00	--	79.52	540,124.50

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,942,051.92		6,942,051.92	9,806,939.03		9,806,939.03
合计	6,942,051.92		6,942,051.92	9,806,939.03		9,806,939.03

## (七) 合同资产

### 1. 合同资产分类

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
合同结算	133,833,082.64	13,649,934.22	120,183,148.42	144,208,352.41	13,510,222.09	130,698,130.32
质保金	242,562.70	12,128.14	230,434.56	242,562.70	12,128.14	230,434.56
合计	134,075,645.34	13,662,062.36	120,413,582.98	144,450,915.11	13,522,350.23	130,928,564.88

### 2. 合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
信用风险组合	134,075,645.34	10.19	13,662,062.36	144,450,915.11	9.36	13,522,350.23
合计	134,075,645.34	10.19	13,662,062.36	144,450,915.11	9.36	13,522,350.23

### 3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
信用风险组合	13,522,350.23	139,712.13				13,662,062.36
合计	13,522,350.23	139,712.13				13,662,062.36

## (八) 投资性房地产

### 按成本计量的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
(一) 账面原值		
年初余额	2,041,098.60	2,041,098.60
A. 本期增加金额		
B. 本期减少金额		
期末余额	2,041,098.60	2,041,098.60
(二) 累计折旧和累计摊销		
年初余额	534,087.63	534,087.63
A. 本期增加金额	20,410.98	20,410.98
(1) 计提或摊销	20,410.98	20,410.98
B. 本期减少金额		
期末余额	554,498.61	554,498.61
(三) 减值准备		
四、账面价值		
期末账面价值	1,486,599.99	1,486,599.99
期初账面价值	1,507,010.97	1,507,010.97

## (九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,040,679.99	2,263,728.46
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	2,040,679.99	2,263,728.46

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,101,242.91	2,233,448.18	1,106,371.68	1,860,870.42	13,301,933.19
2. 本期增加金额				12,511.40	12,511.40
(1) 购置				12,511.40	12,511.40
3. 本期减少金额				122,813.92	122,813.92
(1) 处置或报废				122,813.92	122,813.92
4. 期末余额	8,101,242.91	2,233,448.18	1,106,371.68	1,750,567.90	13,191,630.67
二、累计折旧					

1.期初余额	6,529,360.62	2,188,783.84	613,678.69	1,706,381.58	11,038,204.73
2.本期增加金额	192,039.78		34,729.92	4,654.96	231,683.83
(1) 计提	192,039.78		34,729.92	4,654.96	231,683.83
3.本期减少金额				118,937.88	118,937.88
(1) 处置或报废				118,937.88	118,937.88
4.期末余额	6,721,400.40	2,188,783.84	648,408.61	1,592,098.66	11,150,950.68
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,379,842.51	44,664.34	457,963.07	158,469.24	2,040,679.99
2.期初账面价值	1,571,882.29	44,664.34	492,692.99	154,488.84	2,263,728.46

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,779,670.74	1,779,670.74
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,779,670.74	1,779,670.74
二、累计折旧		
1.期初余额	366,402.80	366,402.80
2.本期增加金额	314,059.54	314,059.54
(1) 计提	314,059.54	314,059.54
3.本期减少金额		
4.期末余额	680,462.34	680,462.34
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,099,208.40	1,099,208.40
2.期初账面价值	1,413,267.94	1,413,267.94

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,762,563.40	4,762,563.40
2.本期增加金额		

3.本期减少金额		
4.期末余额	4,762,563.40	4,762,563.40
二、累计摊销		
1.期初余额	1,246,204.45	1,246,204.45
2.本期增加金额	47,625.66	47,625.66
(1) 计提	47,625.66	47,625.66
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,293,830.11	1,293,830.11
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,468,733.29	3,468,733.29
2.期初账面价值	3,516,358.95	3,516,358.95

### (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	1,898,739.04	12,658,260.29	2,087,117.18	14,402,303.97
资产减值准备	2,049,309.35	13,662,062.36	2,028,352.53	13,522,350.23
预计负债	1,416,096.00	9,440,640.00	1,416,096.00	9,440,640.00
小计	5,364,144.40	35,760,962.65	5,531,565.71	37,365,294.20
递延所得税负债：				
小计	0.00	0.00	0.00	0.00

### (十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		840,650.00
抵押借款	28,000,000.00	27,000,000.00
合计	28,000,000.00	27,840,650.00

### (十四) 应付票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,474,081.38	18,394,932.00

合计	28,474,081.38	18,394,932.00
----	---------------	---------------

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	52,159,824.69	42,763,232.85
1年以上	24,948,291.02	18,735,863.60
合计	77,108,115.71	61,499,096.45

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东兰塘环保科技有限公司	3,523,367.97	未达到结算条件, 尚未结算
万洲电气股份有限公司	2,666,634.54	未达到结算条件, 尚未结算
安徽宇叶建筑劳务有限公司	2,419,200.00	未达到结算条件, 尚未结算
浙江鼎胜环保技术有限公司	2,340,394.50	未达到结算条件, 尚未结算
上海望宇环境工程有限公司	1,821,600.00	未达到结算条件, 尚未结算
合计	12,771,197.01	---

(十六) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
合同预收款	100,020.00	11,073,471.33
合计	100,020.00	11,073,471.33

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,060,380.17	5,798,849.39	6,443,924.23	415,305.33
二、离职后福利-设定提存计划		489,048.07	489,048.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,060,380.17	6,287,897.46	6,932,972.30	415,305.33

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	1,000,000.00	5144395.65	5,781,307.64	363,088.01
职工福利费		96,553.00	96,553.00	
社会保险费		265,706.63	265,706.63	
其中：医疗保险费		257,400.61	257,400.61	
住房公积金		188,306.20	188,306.20	
工会经费和职工教育经费	60,380.17	103,887.91	112,050.76	52,217.32
合计	1,060,380.17	5,798,849.39	6,443,924.23	415,305.33

### 3. 设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	0	468,372.87	468,372.87	0
失业保险费	0	20,675.20	20,675.20	0
合计	0	489,048.07	489,048.07	0

### (十八) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	-159,296.05	5,988,449.10
企业所得税	74,940.73	652,518.13
房产税	25,795.50	25,795.50
土地使用税	8,052.47	20,131.17
城市维护建设税		438,429.24
教育费附加		187,898.25
地方教育附加		125,265.49
个人所得税	51,046.02	38,268.16
其他税费		28,263.30
合计	538.67	7,505,018.34

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,228,824.27	1,897,545.99
合计	2,228,824.27	1,897,545.99

### 其他应付款项

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

代收代付款	59,569.27	58,290.99
质保金	1,759,000.00	1,759,000.00
押金	60,000.00	80,000.00
借款	350,000.00	
其他	255.00	255.00
合计	2,228,824.27	1,897,545.99

(二十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	628,119.08	628,119.08
合计	628,119.08	628,119.08

(二十一)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,148,931.21	1,477,197.27
减：未确认融资费用	49,722.81	63,929.33
减：一年内到期的租赁负债	628,119.08	628,119.08
合计	471,089.32	785,148.86

(二十二)预计负债

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
未决诉讼	9,440,640.00			9,440,640.00
合计	9,440,640.00			9,440,640.00

注：预计负债系公司根据北京市昌平区人民法院于2022年9月23日下达的民事判决书（2021）京0114民初4964号，判决本公司与北京华福工程有限公司（以下简称“北京华福”）经济纠纷一案，本公司应付北京华福款项共计944.06万元。本公司已就此案上诉北京仲裁委员会申请仲裁。2023年7月13日北京仲裁委员会开庭进行调解，双方授权的代理人签署和解协议，北京华福工程有限公司应于其破产重整申请被北京市第一中级人民法院裁定受理后或其进入清算程序后30日内向我公司支付损失金额302.36万元。该协议于2023年8月15日当日生效。截止到本报告日，公司尚未收到北京华福工程有限公司该笔支付款。

(二十三)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,000,000.00						106,000,000.00

(二十四)资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	34,744,161.07			34,744,161.07
二、其他资本公积	54,959.28			54,959.28
其中：短线交易	54,959.28			54,959.28
合计	34,799,120.35			34,799,120.35

(二十五) 盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,781,943.80			10,781,943.80
任意盈余公积	3,739,174.16			3,739,174.16
合计	14,521,117.96			14,521,117.96

(二十六) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	48,104,143.64	58,446,556.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	48,104,143.64	58,446,556.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,049,520.76	-10,342,412.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	53,153,664.40	48,104,143.64

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	90,166,308.25	69,988,477.18	65,699,740.13	47,631,096.78
二、其他业务小计	193,986.99	20,410.98	200,854.60	10,479.32
合计	90,360,295.24	70,008,888.16	65,900,594.73	47,641,576.10

(二十八) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	131,239.74	295,400.28
教育费附加	56,546.65	126,931.63
地方教育附加	38,066.49	84,621.10
房产税	51,591.00	51,591.00
土地使用税	-32,209.86	4,026.24

印花税	15,526.81	2,869.30
其他	878.03	1,289.32
合计	261,638.86	566,728.87

(二十九)销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	934,488.45	826,083.47
差旅费	555,626.39	551,383.43
租赁费	217,007.29	210,000.00
办公费	17,348.00	10,832.15
售后维修费	995,916.21	679,232.07
招投标费用	5,443.76	
咨询费	45,500.00	
合计	2,771,330.10	2,277,531.12

(三十)管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,430,876.57	3,237,718.07
折旧费	231,683.83	241,953.81
无形资产摊销	47,625.66	47,625.66
业务招待费	1,673,581.10	1,184,432.07
办公费	26,839.98	32,278.41
行政差旅费	349,627.39	133,536.90
咨询费(含中介服务费、会议)	674,125.74	647,466.62
租赁费用	486,453.69	571,423.85
诉讼费	355,138.40	113,207.54
其他	239,712.68	291,964.32
合计	7,515,665.04	6,501,607.25

(三十一)研发费用

项目	本年金额	上年金额
研发材料	2,326,539.87	918,198.04
研发工资	1,437,099.90	1,166,049.85
合计	3,763,639.77	2,084,247.89

(三十二)财务费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

利息支出	985,641.23	335,439.50
减：利息收入	71,698.85	120,949.39
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	65,000.05	35,252.13
其他支出(融资费)		
合计	978,942.43	249,742.24

(三十三)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2022年国家级及省级专精特新企业奖励	300,000.00		与收益相关
知识产权保险费补贴	20,000.00		与收益相关
2023年科技企业培育补贴	50,000.00		与收益相关
合计	370,000.00		

(三十四)信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款信用减值损失	530,320.80	9,967.65
其他应收款信用减值损失	-312,230.61	-142,130.08
合计	218,090.19	-132,162.43

(三十五)资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产坏账损失	-139,712.13	-1,130,744.08
合计	-139,712.13	-1,130,744.08

(三十六)资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,592.85	-25,913.10
合计	-2,592.85	-25,913.10

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		203,735.12	
其他	7,804.39	309,568.02	7,804.39
合计	7,804.39	513,303.14	7,804.39

(三十八) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
项目罚款	3,000.00		3,000.00
应急管理局罚款		600,000.00	
其他	957.35	44,476.02	957.35
合计	3,957.35	644,476.02	3,957.35

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	294,531.97	977,539.75
递延所得税费用	167,421.32	-162,890.09
合计	461,953.29	814,649.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,509,823.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,377,455.78
适用不同税率的影响	-550,982.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,025.79
加计扣除	-564,545.97
所得税费用	461,953.29

(四十) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

收回保证金、押金	4,433,726.77	5,174,055.65
利息收入	71,698.85	120,949.39
政府补助	370,000.00	200,000.00
其他		
合计	4,875,425.62	5,495,005.04

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现的销售费用	540,006.39	439,622.54
付现的管理费用	3,028,847.41	2,717,416.81
银行手续费	65,000.05	35,252.23
支付押金（或质保金）等	5,163,600.00	6,226,739.00
其他		
合计	8,797,453.85	9,419,030.58

## (四十一)现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,047,869.84	4,344,519.11
加：信用减值损失	-218,090.19	132,162.43
资产减值准备	139,712.13	1,130,744.08
固定资产折旧、投资性房地产折旧	231,683.83	262,364.79
使用权资产折旧		0.00
无形资产摊销	47,625.66	47,625.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2592.85	-25,913.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	985,641.23	335,439.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-162,906.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,864,887.11	6,902,828.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,287,528.55	7,655,509.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,933,778.36	-66,965,245.97

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-257,013.43	-46,342,871.99
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,840,102.89	7,290,618.24
减：现金的期初余额	7,686,635.60	47,382,852.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	153,467.29	-40,092,233.99

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	7,840,102.89	7,686,635.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,840,102.89	7,686,635.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,840,102.89	7,686,635.60
公司使用受限制的现金及现金等价物	9,947,763.79	9,197,466.00

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	9,947,763.79	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	1,486,599.99	抵押借款
无形资产	3,468,733.29	抵押借款
合计	14,903,097.07	

## 六、合并范围的变更

无

## 七、其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉骊拓建筑劳务有限公司	武汉	武汉	建筑和劳务	99.00		投资

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本企业关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱跃军	本公司董事长
戴志	本公司高管
许志蕾	本公司高管
丁清	本公司控股股东直系亲属
嵇康荣	持有本公司 14.42%股份
武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 25%股份

### (二) 关联方交易情况

担保方	被担保方	担保授信金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱跃军	本公司	20,000,000.00	2022-3-7	2025-12-31	否
戴志	本公司	20,000,000.00	2021-5-1	2024-12-31	否
许志蕾	本公司	20,000,000.00	2021-5-1	2024-12-31	否
嵇康荣	本公司	20,000,000.00	2021-5-1	2024-12-31	否
丁清	本公司	20,000,000.00	2021-5-1	2024-12-31	否
朱跃军	本公司	10,000,000.00	2022-9-22	2027-9-21	否
武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）	本公司	10,000,000.00	2022-9-22	2027-9-21	否
朱跃军	本公司	4,000,000.00	2022-1-10	2026-1-9	否

本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## 九、承诺及或有事项

无

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	119,516,797.78	107,167,228.27
1至2年	29,155,703.62	36,534,066.23
2至3年	6,953,184.15	7,366,142.95
3至4年	1,366,940.12	1,209,579.39
4至5年	101,668.69	1,530,046.25
减：坏账准备	11,742,170.51	13,310,255.36
合计	145,352,123.85	140,496,807.73

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	157,094,294.36	100.00	11,742,170.51	7.47
其中：信用风险组合	157,094,294.36	100.00	11,742,170.51	7.47
合计	157,094,294.36	100.00	11,742,170.51	7.47

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,299,088.72	0.84	1,299,088.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	152,507,974.37	99.16	12,011,166.64	7.88
其中：信用风险组合	152,507,974.37	100.00	12,011,166.64	7.88
合计	153,807,063.09	100.00	13,310,255.36	8.65

#### 按组合计提坏账准备的应收账款

#### 信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	119,516,797.78	5.00	5,975,839.89	107,167,228.27	5.00	5,358,361.41
1至2年	29,155,703.62	10.00	2,915,570.36	36,534,066.23	10.00	3,653,406.62
2至3年	6,953,184.15	30.00	2,085,955.25	7,366,142.95	30.00	2,209,842.89
3至4年	1,366,940.12	50.00	683,470.06	1,209,579.39	50.00	604,789.70
4至5年	101,668.69	80.00	81,334.95	230,957.53	80.00	184,766.02
合计	157,094,294.36		11,742,170.51	152,507,974.37		12,011,166.64

#### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	1,299,088.72		236,313.01	1,062,775.71		
信用风险组合	12,011,166.64	-268,996.13				11,742,170.51
合计	13,310,255.36	-268,996.13	236,313.01	1,062,775.71		11,742,170.51

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁上海工程局集团有限公司	24,934,767.07	15.87	1,246,738.35
东华工程科技股份有限公司	23,968,839.38	15.26	1,198,441.97
中国葛洲坝集团市政工程有限公司	19,919,290.16	12.68	508,924.90
中国葛洲坝集团股份有限公司	19,176,557.61	12.21	610,854.01
中煤科工西安研究院(集团)有限公司	10,089,113.43	6.42	504,455.67
合计	98,088,567.65	62.44	4069414.90

(二)其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,617,113.64	2,650,147.22
减：坏账准备	916,089.78	603,859.17
合计	4,701,023.86	2,046,288.05

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,354,915.00	2,040,178.00
备用金	16,212.97	86,519.56
押金	335,160.00	381,863.70
往来款	1,541,825.67	
其他代收代扣款项	369,000.00	141,585.96
减：坏账准备	916,089.78	603,859.17
合计	4,701,023.86	2,046,288.05

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,009,293.64	1,109,556.47
1至2年		116,921.00
2至3年	1,267,115.00	1,267,115.00
3至4年		
4至5年	26,072.00	
5年以上	314,633.00	156,554.75
减：坏账准备	916,089.78	603,859.17
合计	4,701,023.86	2,046,288.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆三峡融资担保集团股份有限公司武汉分公司	保证金	1,329,800.00	1年内	23.67	66,490.00
西北电力工程承包有限公司	保证金	1,267,115.00	2-3年	22.56	380,134.50

百锦城影业传媒集团有限公司	项目咨询费	1,000,000.00	1年内	17.80	50,000.00
新疆华展鑫荣项目管理咨询有限公司	保证金	501,000.00	1年内	8.92	25,050.00
刘高	代付款项	369,000.00	1年内	6.57	18,450.00
合计	--	4,466,915.00	---	79.52	540,124.50

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉骊拓建筑劳务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	90,166,308.25	69,988,477.18	65,699,740.13	47,631,096.78
二、其他业务小计	193,986.99	20,410.98	200,854.60	10,479.32
合计	90,360,295.24	70,008,888.16	65,900,594.73	47,641,576.10

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,592.85	
2.计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	370,000.00	
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,847.04	
4.所得税影响额	55,688.13	
合计	315,566.06	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.53	2.18	0.05	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38	2.24	0.05	0.05

武汉江扬环境科技股份有限公司

二〇二三年八月三十日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,592.85
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	370,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,847.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>371,254.19</b>
减：所得税影响数	55,688.13
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>315,566.06</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用