

证券简称：超纯环保

N E E Q：833786

公告编号：2023-036



半年度报告

2023

深圳市超纯环保股份有限公司
SHENZHEN ULTRAPURE ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO.,LTD

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、公司负责人钱志刚、主管会计工作负责人尹勤及会计机构负责人（会计主管人员）叶瑞萍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

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	18
第四节 股份变动及股东情况	22
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节 财务会计报告	27
一、公司基本情况	39
二、合并财务报表范围	39
三、财务报表的编制基础	39
四、重要会计政策及会计估计	40
五、税项	72
六、合并财务报表项目注释	73
七、合并范围的变更	104
八、在其他主体中的权益	105
九、与金融工具相关的风险	105
十、公允价值的披露	108
十一、关联方及关联交易	108
十二、股份支付	110
十三、承诺及或有事项	110
十四、资产负债表日后事项	110
十五、母公司财务报表主要项目注释	110
十六、补充资料	119
附件 I 会计信息调整及差异情况	122
附件 II 融资情况	122

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。
	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	董事会办公室

释义

除非另有说明，下列术语具有如下含义：

一、普通术语

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、超纯环保	指	深圳市超纯环保股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	深圳市超纯环保股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市超纯环保股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市超纯环保股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	《深圳市超纯环保股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司、全国中小企业股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
淮安华纯	指	江苏淮安华纯环保设备有限公司
绍兴华纯	指	绍兴华纯再生资源有限公司
绍兴超纯	指	绍兴超纯环保科技有限公司
深圳尼普顿	指	深圳市尼普顿科技有限公司
香港尼普顿	指	香港尼普顿国际环保集团有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华润微	指	华润微电子有限公司（688396.SH）
隆基绿能	指	隆基绿能科技股份有限公司（601012.SH）
通富微电	指	通富微电子股份有限公司（002156.SZ）
通威	指	通威股份有限公司（600438.SH）
东方日升	指	东方日升新能源股份有限公司（300118.SZ）
士兰微	指	杭州士兰微电子股份有限公司（600460.SH）
天合光能	指	天合光能股份有限公司（688599.SH）

二、专业术语

释义项目		释义
系统集成	指	将组成系统中的分系统采用系统工程的科学方法进行综合汇整，提供系统解决方案、组织实施到组成满足一定功能、最佳性能要求的系统
半导体及泛半导体	指	围绕半导体材料及其产业链内的相关行业，包括集成电路制造、晶圆制造、半导体封装测试、太阳能电池片制造、半导体设备及材料等需要高等级洁净环境的产业领域
晶圆	指	硅半导体集成电路制作所用的硅晶片，形状为圆形，是经过集成电路前工序加工后，形成了电路管芯的硅或其他化合物半导体的圆形单晶片
集成电路	指	把一定数量的常用电子元件，如电阻、电容、晶体管等，以及这些元件之间的连线，通过半导体工艺集成在一起的具有特定功能的电路
清洗	指	贯穿半导体制造的重要环节，用于清洗原材料及每个步骤中半成品上可能存在的杂质，避免杂质影响成品质量和下游产品性能

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市超纯环保股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenZhen Ultrapure Environmental Technology Co.,LTD		
	CCHB		
法定代表人	钱志刚	成立时间	2004 年 3 月 24 日
控股股东	控股股东为：钱志刚、王军、刘德武三人共同签署了《一致行动人协议》；三人合计持有公司 68.65%的股权，共同为公司的控股股东、实际控制人。	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为：钱志刚、王军、刘德武三人共同签署了《一致行动人协议》；三人合计持有公司 68.65%的股权，共同为公司的控股股东、实际控制人。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C356 电子和电工机械专用设备制造-C3569 其他电子专用设备制造		
主要产品与服务项目	超纯水与循环再生解决方案及装备；水处理项目维护保养及相关配件、耗材销售；水处理成套设备生产销售；水处理项目托管运营服务。		
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	超纯环保	证券代码	833786
挂牌时间	2015 年 10 月 20 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陶润仙	联系地址	深圳市南山区创盛路 1 号康和盛大楼三楼 310-315
电话	0755-26755888	电子邮箱	cchb@upw.cn
传真	0755-26755508		
公司办公地址	深圳市南山区创盛路 1 号康和盛大楼三楼 310-315	邮政编码	518055
公司网址	http://www.upw.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	91440300760456967M		
注册地址	广东省深圳市南山区创盛路 1 号康和盛大楼三楼 310-315		
注册资本（元）	60,000,000.00 元	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

1、商业模式

公司是一家专业从事为泛半导体（太阳能光伏、半导体、平板显示等）高科技产业提供超纯水处理系统、超纯水处理系统集成、MRO 业务、绿色循环资源化应用的国家级高新技术企业，具有完整的水处理系统集成和全面的技术服务综合能力，为客户提供关键系统、专业服务、降本增效等综合服务，实现公司与企业客户双赢。

（1）公司的主要业务及其用途

1）水处理系统集成

泛半导体工艺伴随许多种特殊制程，会使用到大量的超纯水，这是完成工艺成果的重要介质，和工艺良率息息相关，公司根据客户工艺需求，为泛半导体产业提供超纯水系统的设计、安装、测试调试服务，已经形成从研发、设计、制造到完整供应链的较强竞争优势。对提高泛半导体行业客户的关键系统国产化率起到有力的促进作用。公司的超纯水处理系统在国内处于领先地位，已经完全具备与国际供应商同台竞争的能力，长期服务国内包括士兰微、华润微、通富微电、隆基绿能、通威、天合光能、晶澳、东方日升等泛半导体行业客户。

2）MRO 业务

公司为行业客户提供 MRO 业务，即维护（Maintenance）、维修（Repair）、运营（Operation）业务，在建设投产期，为客户提供制程设备、系统集成及支持设备。在稳定运营期，公司为客户提供包括技改、设备销售、配件综合采购、清洗再生服务、维修保养及运营等服务。公司的核心业务紧紧围绕为泛半导体客户提供从前期建设到稳定运营阶段全生命周期的产品和服务。

原有供应商对项目的专业度和胜任能力更强，因此 MRO 业务的毛利率正常情况下可以保持较高水平。公司在泛半导体等高端制造业深耕了二十年，积累了丰富的服务经验，对客户的工艺流程、关键设备和运营管理有了深刻的理解，并形成快速响应机制，公司已经具备为客户提供一站式服务的综合能力。

3）绿色循环资源化应用

公司致力于为客户提供更全面的产品和服务，依托现有超纯水制备业务，积极开拓 MRO（维护、维修和运营），在工艺介质物料循环回收等领域也取得新的突破。2023 年，公司在“印染碱减量白泥处置及再生利用项目”基础上，继续加大清洁生产再生资源利用业务领域新布局的发展战略。公司经过潜心研究与积累，已经掌握了 PTA 回收及利用、碱减量废水中碱的回收及利用、树脂的回收及利用、氢氟酸纯化等成套处置技术。实现生产洁净化、废物资源化、能源低碳化，为已有客户群体提供更多服务，增加客户的粘性并开拓新客户，以满足下游行业持续增加的需求，进一步提升公司市场占有率。

（2）公司的经营模式、研发模式、生产模式、销售模式如下：

1）经营模式

公司以超纯水处理系统业务为切入点，向后端布局废水处理及绿色循环资源化业务，帮助客户实现超纯水的生产、废污水的处理及物料的循环利用三大水处理重点环节。超纯水系统业务服务于下游泛半导体生产线的不同阶段：①为客户新建产线提供超纯水系统及废污水处理及回用的设计、设备制造与现场安装服务；②为客户已建成产线的技术更新、改造与日常运行等需求提供相关服务；③围绕“可持续发展”，针对不同物料循环应用与提纯技术方面进行研究开发，形成减排及资源再利用业务。

2）研发模式

公司采用自主创新与产学研相结合的研发模式。一方面，注重吸收水处理领域的前沿技术，与天津

大学、中科院等各大院校、科研院所合作，深入开展技术研发；另一方面，公司设有研发中心，并配备专职研究人员以专利为主线进行产品系列开发，实现技术“产业化”。

3) 生产模式

公司业务以项目为主导，首先通过对客户进行实地考察，协助用户分析其具体的系统应用需求，并根据客户现场施工工艺及场地条件，为其提供定制化的方案设计，然后根据定制化的设计方案，结合客户水质及场地的实际情况自主研发、自主生产非标准化的设备，再运达客户所在地进行安装。待工程竣工后，公司安排专人对项目进行调试并提供必要的技术指导，或直接接受运营。

4) 销售模式

公司设立有营销中心，负责市场开发及销售，将技术支持与服务贯穿于售前、售中、售后全过程。在了解用户需求后，销售代表及技术支持人员跟目标客户进行全面对接并进行充分交流，在全面地了解用户需求后，跟客户取得合作意向或通过招投标的方式进行竞标、投标。对于规模较小的项目或服务合同，通常通过直接提供技术方案满足客户需求，通过议价方式签订合同；对于规模较大的项目或服务合同，一般通过招投标方式获得。公司在北京、上海、杭州、无锡、武汉、成都、合肥、西安等地设立分公司、办事处或销售代表处，负责区域性的技术、品牌、产品的推广与销售，逐步扩大国内市场占有份额。

2、经营计划

2023 年上半年，公司水处理系统总体解决方案业务保持持续增长，2023 年上半年主要客户订单再创新高。公司核心客户均为行业一线光伏及半导体制造企业，随着光伏行业的发展和半导体行业国产设备替代的趋势，未来几年公司有信心获得更多客户的订单机会，公司将继续加强打造包括技术优势、制造优势、供应链优势等壁垒，持续在国内市场保持领先。

报告期内，公司实现营业收入 337,933,950.84 元，同比增长 61.84%；归属于母公司净利润 39,275,049.97 元，同比增长 60.85%；扣除非经常性损益归属于母公司净利润 37,375,711.08 元，同比增长 56.76%；公司获得了超过行业平均水平高增长，为公司全年乃至 2024 年持续稳健增长奠定了坚实基础。

(1) 市场开拓及营销计划

公司立志成为国内领先的泛半导体行业超纯水工艺系统、工艺装备及配套服务提供商，并努力成为参与国际竞争的中国泛半导体专用设备企业。公司以泛半导体超纯水制备为核心，同步发展电子耗材及核心部件、关键生产环节专业服务及智能生产系统，协同半导体领域应用技术、同类客户资源，满足客户生产链多环节、多样化的服务需求，服务于客户全生命周期。

公司未来将继续聚焦高科技产业，顺应我国以集成电路、光伏等为国家级战略新兴产业发展的历史机遇，不断填补国内高端制造领域空白，助力我国高科技产业的国产化水平。

(2) 研发与创新计划

公司在泛半导体超纯水制备领域深耕了二十余年，积累了丰富的服务经验，对客户的工艺流程、关键设备和运营管理有深刻的理解，以精准的设计、可靠的质量、全面优质的客户服务赢得市场。随着泛半导体高端制造业客户的大量新建项目逐步投产，国内高端制造业客户的数量和体量将会发生巨大提升，维护、维修、运营业务的需求量呈现出非常大的市场空间。公司一直探索行业真正的痛点，给与最合理的解决方案，做到运行成本消减、降低排放，再生循环使用，实现客户价值最大化及可持续发展。

浓氢氟废水再生利用技术是一种资源再生利用技术，具有清洁、高效、无二次污染等优势，大幅降低光伏废水处理成本，减少光伏含氟废水污泥量，解决光伏产业最主要的环保问题。公司通过实验平台的搭建、小试实验、中试实验及效果验证，最终开发出处理效果好、运行稳定、运行成本低的工业废水领域整体处理方案，特别是在解决光伏行业浓氟废水处置领域，将回收氢氟酸作为原料回用到生产线，降低企业对氢氟酸的采购量和含氟污染物的排放量，最大限度的发挥了再生资源的效益。目前正在开始工业化客户导入，预计 2024 年能实现收入。

（3）人才储备和激励计划

公司非常重视人才储备、培养和激励。报告期内，公司持续优化人才队伍的培养和激励方法，为公司实现中长期战略目标持续吸纳高端专业人才，同时持续完善员工培养和激励机制，激发员工的创造力和积极性，提升公司核心竞争力。

公司将继续建立和完善员工、股东的利益共享机制，改善公司治理水平，提高职工的凝聚力和公司竞争力，调动员工的积极性和创造性，促进公司长期、持续、健康发展。

（二） 行业情况

1、超纯水处理：

公司为泛半导体（半导体集成电路、平板显示、光伏等）、新能源制造等高端产业客户提供超纯水处理整体解决方案，下游产业的市场需求及固定资产投资情况能够反映公司所处行业的市场需求与变化趋势。从行业的整体发展趋势看，中国目前正处于制造业转型升级的阶段，以光伏、半导体集成电路、新型显示为代表的战略性新兴产业在国内得到快速发展。

（1）光伏

在 2030 年碳达峰、2060 年碳中和目标的背景下，大力发展以光伏发电为主的可再生能源是推动绿色低碳发展的重要支撑。根据工信部发布的《2023 年上半年全国光伏制造行业运行情况》显示，2023 年上半年，我国光伏产业总体保持平稳向好发展态势，产业链主要环节产量均实现高速增长，中国是光伏产业链相关产业最为完整的市场，光伏技术也在不断迭代进步，随着 Topcon、异质结和钙钛矿等光伏技术的不断迭代，促使度电成本持续下降。成本的下降和储能技术的提升会带来发电端的规模扩张，从长远看光伏依然是朝阳行业，中国光伏产业将会继续保持高速增长。

（2）半导体集成电路

集成电路作为信息产业的基础和核心，是国民经济和社会发展的战略性新兴产业，是一个快速发展的高科技行业，各种新技术、新产品快速发展，半导体芯片及器件产品得到广泛应用，集成电路领域产生了巨大的市场机遇。国家先后出台《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》等政策文件，对集成电路行业给予大力支持，使得整个集成电路产业链得以快速发展。中国是目前全球最大的半导体市场，是全球半导体产业增长最快的地区，也是全球半导体贸易最为活跃的区域，但相比于市场规模，我国半导体产品产量仍然存在供给能力不足的问题。《中国制造 2025》中明确制定目标至 2025 年晶圆自给率将达到 50%。中国庞大资金与相关配套政策扶植下，估计未来几年半导体建设仍蓬勃发展，届时将为超纯水行业提供广阔的市场空间。

SIA（半导体协会）在 2023 年二季度发布的 2023 年报告中称：中国是全球最大的半导体单一市场，占全球总市场的 31%，占据了美国半导体公司总销售额的 36%。集成电路是国民经济和社会发展的战略性新兴产业，由于供应链安全和国产替代的强大动力，中国集成电路行业将在 2024 年继续走强。

（3）平板显示

平板显示当前主要应用于智能手机领域，但随着各大面板厂商的良率和产能利用率提升及综合成本下降，柔性 OLED 面板价格有机会进一步降低以扩张应用市场。当前，OLED 面板已逐渐向新兴行业渗透，可广泛应用于智能穿戴设备、VR 设备及自动驾驶等行业。新型显示技术工艺改进及升级进程加快，衍生出大量的产线升级改造需求。我国显示面板产业产能的不断增加和现有产线的升级改造，将直接驱动超纯水市场需求的增长。

2、绿色循环资源化应用

“十四五”时期，是我国应对气候变化、实现碳达峰目标的关键期和窗口期，是工业实现绿色低碳转型发展的关键五年。工信部《“十四五”工业绿色发展规划》提出到 2025 年，工业产业结构、生产方式绿色低碳转型取得显著成效，绿色低碳技术装备广泛应用，能源资源利用效率大幅提高，绿色制造水平全面提升，为 2030 年工业领域碳达峰奠定坚实基础。为落实双碳目标，水环境治理行业将成

为引领经济社会发展绿色转型的重要支撑，污水处理及再生资源化利用成为经济发展和水资源保护不可或缺的重要组成部分。

为积极助力国家“碳达峰”、“碳中和”的实现，公司一直致力给予客户最合理的解决方案，消减运行成本、降低排放，再生循环使用，实现客户价值最大化及可持续发展。公司加大清洁生产再生资源利用业务领域新布局的发展战略。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司通过了深圳市2021年认定的第二批高新技术企业，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了公司在行业内的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力，对公司整体发展产生积极影响。 根据2022年6月15号深圳市工业和信息化局印发的《2021年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，公司获评入选深圳市工业和信息化局2021年“专精特新中小企业”，认定有效期为2022年06月28日至2025年06月28日。“专精特新”中小企业的认定有利于提升公司的专业化能力及品牌影响力，有利于公司形象和高质量发展。 根据深圳市中小企业服务局发布的《关于深圳市第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》（公示时间：2023年7月14日—7月20日），截至本报告期披露日，已经完成公示。公司被认定为第五批国家级专精特新“小巨人”企业。公司本次被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，是相关部门对公司创新能力、技术水平、品牌影响力等综合发展实力的充分肯定，有助于提升公司品牌知名度、行业影响力及市场竞争力，推动公司未来的高质量发展，将对公司整体业务的发展产生积极的影响。

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	337,933,950.84	208,811,803.59	61.84%
毛利率%	25.52%	26.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,275,049.97	24,417,784.16	60.85%
归属于挂牌公司股东的	37,375,711.08	23,842,525.33	56.76%

扣除非经常性损益后的净利润			
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）	19.05%	13.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.13%	12.25%	-
基本每股收益	0.65	0.41	58.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	606,404,437.82	489,070,616.39	23.99%
负债总计	380,877,159.74	302,537,056.43	25.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,527,278.08	186,533,559.96	20.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	3.11	20.90%
资产负债率%（母公司）	70.87%	66.86%	-
资产负债率%（合并）	62.81%	61.86%	-
流动比率	1.56	1.50	-
利息保障倍数	21.25	10.33	-
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	-26,966,757.56	-2,527,618.51	-966.88%
应收账款周转率	1.67	1.08	-
存货周转率	2.39	0.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.99%	17.24%	-
营业收入增长率%	61.84%	91.72%	-
净利润增长率%	60.85%	116.76%	-

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	44,611,165.72	7.36%	67,393,008.49	13.78%	-33.80%
应收票据	57,643,640.68	9.51%	31,691,235.16	6.48%	81.89%
应收账款	231,306,429.90	38.14%	173,221,837.62	35.42%	33.53%
存货	105,759,629.58	17.44%	105,089,971.67	21.49%	0.64%
合同资产	35,986,758.88	5.93%	21,835,565.20	4.46%	64.81%

投资性房地产	415,548.34	0.07%	452,967.40	0.09%	-8.26%
固定资产	23,631,743.95	3.90%	25,045,684.93	5.12%	-5.65%
在建工程	6,803,839.70	1.12%	7,110,864.09	1.45%	-4.32%
无形资产	9,065,540.28	1.49%	9,470,033.52	1.94%	-4.27%
短期借款	88,317,067.12	14.56%	92,870,708.33	18.99%	-4.90%
长期借款	20,016,495.89	3.30%	9,000,000.00	1.84%	122.41%
预付款项	48,563,591.70	8.01%	20,775,455.55	4.25%	133.75%
其他应收款	13,918,936.87	2.30%	14,410,845.83	2.95%	-3.41%
长期待摊费用	666,437.62	0.11%	817,270.90	0.17%	-18.46%
其他非流动资产	736,595.11	0.12%	736,595.11	0.15%	0.00%
应付票据	60,059,647.56	9.90%	5,282,150.50	1.08%	1,037.03%
应付账款	69,729,329.43	11.50%	62,176,264.05	12.71%	12.15%
合同负债	112,697,807.28	18.58%	98,352,540.97	20.11%	14.59%
应付职工薪酬	2,605,276.35	0.43%	7,038,922.47	1.44%	-62.99%
应交税费	7,008,131.68	1.16%	17,711,405.60	3.62%	-60.43%
预计负债	2,812,704.22	0.46%	1,519,410.54	0.31%	85.12%
其他应付款	3,048,316.03	0.50%	4,595,866.59	0.94%	-33.67%
其他流动负债	14,582,384.18	2.40%	2,989,787.38	0.61%	387.74%
一年内到期的非流动负债	-	0.00%	1,000,000.00	0.20%	-100.00%
资本公积	76,638,558.70	12.64%	76,638,558.70	15.67%	0.00%
未分配利润	80,754,907.38	13.32%	41,779,508.59	8.54%	93.29%
资产总计	606,404,437.82	100.00%	489,070,616.39	100.00%	23.99%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金金额比上年期末下降33.80%，主要原因是业务规模扩大，资金需求量扩大导致货币资金下降。
- 2、报告期末，应收票据金额比上年期末上升81.89%，主要原因是营业收入增长所致。
- 3、报告期末，应收账款金额比上年期末上升33.53%，主要原因是营业收入增长所致。
- 4、报告期末，合同资产金额比上年期末上升64.81%，主要原因是营业收入增长所致。
- 5、报告期末，长期借款金额比上年期末上升122.41%，主要原因是为保证销售业绩增长的稳定资金需求，公司增加了长期银行借款。
- 6、报告期末，预付账款金额比上年期末上升133.75%，主要原因是业务规模扩大所致。
- 7、报告期末，应付票据金额比上年期末上升1,037.03%，主要原因是应收票据增长，背书给供应商所致。
- 8、报告期末，应付职工薪酬金额比上年期末下降62.99%，主要原因是上年期末计提奖金所致。
- 9、报告期末，应交税费金额比上年期末下降60.43%，主要原因是业务规模扩大，进项税金比销项税金提前发生所致。
- 10、报告期末，预计负债金额比上年期末上升85.12%，主要原因是营业收入增长，计提售后费用所致。
- 11、报告期末，其他应付款金额比上年期末下降33.67%，主要原因是年末计提员工报销所致。
- 12、报告期末，其他流动负债金额比上年期末上升387.74%，主要原因是验收金额上升，待转销项税上升所致。
- 13、报告期末，一年内到期非流动负债金额比上年期末下降100%，主要原因是本期偿还银行借款所致。
- 14、报告期末，未分配利润金额比上年期末上升93.29%，主要原因是实现本期利润所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	337,933,950.84	-	208,811,803.59	-	61.84%
营业成本	251,701,653.82	74.48%	154,313,813.92	73.90%	63.11%
毛利率	25.52%	-	26.10%	-	-
销售费用	8,758,333.90	2.59%	7,621,440.00	3.65%	14.92%
管理费用	6,807,397.15	2.01%	5,704,438.44	2.73%	19.34%
研发费用	17,226,910.59	5.10%	7,533,800.36	3.61%	128.66%
财务费用	2,283,431.46	0.68%	2,793,304.77	1.34%	-18.25%
信用减值损失	-8,294,082.39	-2.45%	-3,769,118.04	-1.81%	-120.05%
资产减值损失	64,743.37	0.02%	-277,696.62	-0.13%	123.31%
其他收益	3,471,812.69	1.03%	1,214,274.72	0.58%	185.92%
营业利润	44,378,320.59	13.13%	27,189,901.78	13.02%	63.22%
营业外收入	613,692.52	0.18%	706,775.15	0.34%	-13.17%
营业外支出	95,890.82	0.03%	30,000.05	0.01%	219.64%
净利润	39,275,049.97	11.62%	24,417,784.16	11.69%	60.85%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司实现营业收入 33,793 万元,同比增长 61.84%，主要原因是公司下游客户半导体及光伏领域产能提升、产业发展迅速，使得公司订单量有了显著的增长。
- 2、报告期内，营业成本金额同比增长 63.11%，主要原因是公司营业收入增长，对应营业成本增长所致。
- 3、报告期内，研发费用金额同比增长 128.66%，主要原因是公司为保持主营业务的技术领先优势，并为进入新的业务领域做准备，增加了研发投入。
- 4、报告期内，信用减值损失同比减少 120.05%，主要是公司营业收入增长，应收账款增长，预估坏账损失所致。
- 5、报告期内，资产减值损失同比增长 123.31%，主要是上期计提资产减值的部分项目已验收。
- 6、报告期内，其他收益同比增长 185.92%，主要是公司政府补助及退税增长所致。
- 7、报告期内，营业外支出同比增长 219.64%，主要原因是公司处置固定资产所致。
- 8、报告期内，营业利润同比增长 63.22%、净利润同比增长 60.85%，主要原因是公司营业收入增长所致。

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	337,631,967.73	208,620,329.31	61.84%
其他业务收入	301,983.11	191,474.28	57.71%
主营业务成本	251,557,794.82	154,276,394.86	63.06%

其他业务成本	143,859.00	37,419.06	284.45%
--------	------------	-----------	---------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
水处理系统	287,194,137.57	221,576,668.95	22.85%	88.56%	92.55%	-1.59%
水处理系统维护保养及相关配件、耗材销售	23,920,099.89	16,117,780.20	32.62%	-26.32%	-28.46%	2.02%
印染碱减量白泥回收利用	26,517,730.27	13,892,643.16	47.61%	11.19%	-16.66%	17.51%
其他	301,983.11	114,561.51	62.06%	57.71%	206.16%	-18.40%
合计	337,933,950.84	251,701,653.82	25.52%	61.84%	63.11%	-0.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，水处理系统实现营业收入 28,719 万元，同比增长 88.56%，主要原因是公司半导体、光伏等业务增长，水处理项目验收增加所致。

（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	-26,966,757.56	-2,527,618.51	-966.88%
投资活动产生的现金流量净额	-144,015.00	-61,088.89	-135.75%
筹资活动产生的现金流量净额	4,326,095.11	19,655,878.87	-77.99%

现金流量分析：

1、报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期增长 1,129 万元，因公司半导体、光伏等业务的增长，在执行项目增加，购买商品、接受劳务支出的现金比去年同期增长 3,970 万元，故经营活动现金流下滑。公司通过加强回款及拓宽融资渠道保障业务增长所需求的现金。

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 432 万元，同比下滑 77.99%，主要原因是公司贷款新增额小于去年同期新增额所致。

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
江苏淮安华纯环保设备有限公司	子公司	水处理及环保设备的研发、设计、制造、安装	15,000,000	100,226,030.25	27,618,038.14	79,359,504.10	3,997,973.35
绍兴华纯再生资源有限公司	子公司	再生资源回收及利用	20,000,000	82,597,526.04	52,678,719.76	17,571,311.04	7,990,193.16
绍兴超纯环保科技有限公司	子公司	水处理设施的投资及运营管理服务	5,000,000	25,617,668.83	6,917,176.97	26,498,723.54	457,540.96
深圳市尼普顿科技有限公司	子公司	海水淡化及相关水处理设施的技术开发和	5,000,000	16,904,618.64	7,944,298.88	19,012,766.05	1,219,655.12

		相关的技术咨询					
香港尼普顿国际环保集团有限公司	子公司	水处理及环保技术设备的开发、设计贸易及工程总承包	83,591	601,900.08	584,985.43	-	-7,735.35

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

报告期内，公司诚信经营，实现营业收入和净利润双增长，为社会、投资者创造了相对较高的财富价值；依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任；遵守社会公德、商业道德，严格按照与供应商、客户等签署的相关合同积极履行义务，不存在侵害债权人、供应商、客户、消费者权益的情况，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任，促进公司与社会和谐发展；增加就业岗位，为员工提供良好的就业平台，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险及公积金，切实有效地维护员工利益。

公司始终将社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中并积极承担，做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益，企业发展与社会发展相互协调，未来将持续履行社会责任，实现可持续发展。

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
行业政策变化的风险	公司客户主要涉及半导体、光伏等下游行业，业务发展依赖于下游行业景气度及固定资产投资，而下游行业同时受宏观经济、政策、产业发展阶段等因素的影响，不确定因素较多。不排除在极端情况下，上述行业景气度下行并暂时性进入低谷期，进而导致公司出现收入下滑的风险。 公司会审慎关注由此可能对于产业带来的波动风险。 应对措施：公司将加强对政策的研究、跟踪，及时采取相应措施，同时不断拓展业务模式和创新发展模式，以提高公司的应变能力和抗风险能力。
技术创新与新产品研发风险	目前，公司在超纯水处理系统、半导体工业废水处理领域已积累了丰富的经验，并取得了多项核心技术和项目实例。若公司未来研发投入不足、将导致公司技术被赶超或替代的风险，对公司的技术优势造成不利影响。经过多年的发展，公司的业务布局、项目管理、客户资源及工艺技术等方面已有较为深厚的积累。公司也将持续优化机制、持续研发投入和建设好的企业文化吸引和留存优秀人才。 应对措施：公司坚持把提高自主创新能力放在重要的战略位置；加大科技投入，培养创新人才，不断开发高科技含量，高附加值的新产品、新工艺，同时结合与高校、科研院所共建产学研平台工作，深入开展科技研发的全方位合作，促进并完善研发体系管理，进一步提升自身研发创新能力。
应收账款回收的风险	随着公司确认收入项目的增多，营业收入呈稳步增长的趋势，加上公司与客户之间的业务往来存在一定的结算期间，若欠款客户自身经营陷入困境，公司或许会发生坏账损失的风险。 尽管公司加强项目管理及合同履约，认真落实“事前评估、事中监督和事后催收”政策，客户也大多是资信良好的企业，历史上回款状况良好，且发生坏账损失的风险较小，但未来仍存在个别项目款项出现坏账的风险。 应对措施：公司将全面提升应收账款的管理，努力做好应收账款的风险管控，对现有往来客户进一步加以科学的评级，同时加强业务人员与客户之间的沟通与交流，及时掌握客户的动态，及时回收货款，降低应收账款回收的风险，避免重大坏账风险发生，同时积极提高资金运转效率。
原材料采购风险	超纯水系统主要由膜、树脂、管道管件、仪器仪表、电气控制、专用部件等构成。一方面，公司产品主要应用于对精密度要求较高的泛半导体领域，有部分原材料，存在对进口原材料依赖的风险。报告期内，公司主要原材料的采购单价总体维持稳定，但部分型号原材料受市场需求、汇率水平、关税、议价能力等方面的综合影响，存在价格波动的情况。公司已在国内寻找进口零部件的替代供应，带领国内厂商提升工艺能力及

	产品品质。 应对措施：公司根据多年的应用经验，正在积极推动超纯水制备的国产化率。未来，在泛半导体领域中国大陆企业的投资也将超过国外企业在中国的投资，中国的客户也更愿意给国内的制造商一个平等竞争的机会，国产替代将是一个趋势。
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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (四)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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	3,435,053.91	0.00	3,435,053.91	1.52%

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	绍兴华纯再生资源有限公司	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2023年5月23日	2024年11月23日	连带	是	已事前及时履行
2	江苏淮安华纯环保设备有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2022年10月27日	2025年10月26日	连带	是	已事前及时履行
3	江苏淮安华纯环保设备有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年3月30日	2024年3月31日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	28,000,000.00	0.00	28,000,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内, 挂牌公司及合并范围内子公司间存在相互担保的情况, 都是为了获得银行流动资金借款提供担保, 被担保方均运作良好, 担保合同不会对公司经营造成不利影响。

公司提供担保分类汇总

单位: 元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保 (包括对表内子公司提供担保)	28,000,000.00	28,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保人提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

上表“为资产负债率超过 70%担保对象提供的担保余额”系公司为全资子公司江苏淮安华纯环保设备有限公司经营用途银行贷款提供担保。

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	200,000,000.00	103,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
其他	-	-

2023年2月27日,公司2023年第一次临时股东大会审议通过《关于2023年度向金融机构申请综合授信并由关联方提供担保的议案》(公告编号:2023-005),授信额度为20,000万元,报告期内实际发生的金额为10,300万元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

报告期内,公司股东钱志刚及其配偶赵晓豪、股东王军、股东刘德武无偿为公司流动资金借款提供担保10,300万元。该事项可为公司发展获得需要的流动资金,是公司正常业务发展的需要,不会为公司带来任何不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2011年9月9日	-	股改	减少并规范关联交易及资金往来	《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》	正在履行中

其他股东	2015年3月31日	-	挂牌	无对赌协议承诺	《无对赌协议承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月31日	-	挂牌	无对赌协议承诺	《无对赌协议承诺函》	正在履行中
全体股东	2015年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、股份公司成立后,公司制定了《关联交易决策制度》,具体规定了关联交易的审批程序,公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定,上述关联交易履行了公司的相关审批程序。公司股东、董事、监事和高级管理人员在报告期间均严格履行了上述承诺,未有任何违背。

2、公司在申请挂牌时,公司及共同实际控制人钱志刚、王军、刘德武与机构投资者苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)、绍兴佳达三期投资合伙企业(有限合伙)、浙江红磐基业股权投资合伙企业(有限合伙)共同签署了《无对赌协议承诺》,确认本次增资不存在对赌协议及其他协议安排。签署人在报告期间均严格履行了上述承诺,未有任何违背。

3、为避免今后出现同业竞争情形,维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展,公司全体股东出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺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超纯环保构成竞争的业务及活动,或拥有与超纯环保存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。公司股东在报告期间均严格履行了上述承诺,未有任何违背。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票	应收票据	质押	55,643,640.68	9.18%	票据质押
应收账款	应收账款	质押	27,444,065.48	4.53%	银行借款
质保款	合同资产	质押	4,907,703.39	0.81%	银行借款
厂房	固定资产	抵押	7,797,019.65	1.29%	银行借款
排污权	无形资产	抵押	6,455,591.25	1.06%	银行借款
厂房	投资性房地产	抵押	415,548.34	0.07%	银行借款
总计	-	-	102,663,568.79	16.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上用于抵押的房产及无形资产,仍在公司使用中,用于质押的票据主要背书或拆票给供应商,用于质押的应收账款和合同资产,主要用于银行借款,以上受限事项不会对公司造成不利影响。

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	25,987,945	43.31%	0	25,987,945	43.31%
	其中：控股股东、实际控制人	8,130,149	13.55%	-500,000	7,630,149	12.72%
	董事、监事、高管	150,000	0.25%	0	150,000	0.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,012,055	56.69%	0	34,012,055	56.69%
	其中：控股股东、实际控制人	33,562,055	55.94%	0	33,562,055	55.94%
	董事、监事、高管	450,000	0.75%	0	450,000	0.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		91				

说明：上表中，董事、监事、高管及核心员工列示的持股数量不包含控股股东持股数量。期末董事、监事、高管持股人分别是：董事、董事会秘书陶润仙持股数量 400,000 股；董事简用文持股数量 200,000 股。

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	钱志刚	22,421,690	0	22,421,690	37.37%	17,452,268	4,969,422	0	0
2	王军	14,158,103	-500,000	13,658,103	22.76%	11,075,478	2,582,625	0	0
3	刘德武	5,112,411	0	5,112,411	8.52%	5,034,309	78,102	0	0
4	赣州战新投精选壹号股权投资	2,770,000	0	2,770,000	4.62%	0	2,770,000	0	0

	资基金 (有限 合伙)								
5	上海初 扬资产 管理有 限公司	1,000,000	1,258,100	2,258,100	3.76%	0	2,258,100	0	0
6	安信证 券股份 有限公司 做市 专用证 券账户	2,119,131	-136,352	1,982,779	3.30%	0	1,982,779	0	0
7	平安证 券股份 有限公司 做市 专用证 券账户	1,620,003	-31,786	1,588,217	2.65%	0	1,588,217	0	0
8	付泽英	0	1,270,750	1,270,750	2.12%	0	1,270,750	0	0
9	缪来虎	1,530,100	-300,000	1,230,100	2.05%	0	1,230,100	0	0
10	深圳博 中私募 股权基 金管理 有限公司—广东博中 创新创业 投资合 伙企业 (有限 合 伙)	1,070,000	0	1,070,000	1.78%	0	1,070,000	0	0
合计		51,801,438	-	53,362,150	88.93%	33,562,055	19,800,095	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：钱志刚、王军、刘德武三人于2015年3月共同签署了《一致行动人协议》，所以钱志刚、王军、刘德武三人共同为公司的实际控制人、控股股东。除上述说明外，公司未知悉上述其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
钱志刚	董事长	男	1963 年 8 月	2020 年 8 月 14 日	2023 年 8 月 13 日
王军	董事、总经理	男	1969 年 9 月	2020 年 8 月 14 日	2023 年 8 月 13 日
刘德武	董事、副总经理	男	1966 年 9 月	2020 年 8 月 14 日	2023 年 8 月 13 日
陶润仙	董事、董事会秘书	女	1980 年 9 月	2020 年 8 月 14 日	2023 年 8 月 13 日
简用文	董事、财务总监	男	1969 年 9 月	2020 年 8 月 14 日	2023 年 8 月 13 日
厉李	监事会主席	男	1975 年 6 月	2020 年 8 月 14 日	2023 年 8 月 13 日
刘文良	监事	男	1987 年 1 月	2020 年 8 月 14 日	2023 年 8 月 13 日
陈举旗	职工代表监事	男	1971 年 4 月	2020 年 8 月 14 日	2023 年 8 月 13 日

备注：报告期后更新情况

董事、监事、高级管理人员任期届满后已进行换届选举。

2023 年 7 月 21 日，公司第四届董事会第十二次会议审议并通过《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会董事候选人的议案》，提名钱志刚、王军、刘德武、陶润仙、简用文为公司第五届董事会董事候选人；第四届监事会第八次会议审议并通过《关于公司监事会换届选举暨提名第五届监事会非职工代表监事候选人的议案》，提名厉李、刘文良为公司第五届监事会非职工代表监事候选人，任期均为三年，自 2023 年第二次临时股东大会决议通过之日起生效。

2023 年 7 月 21 日，公司 2023 年第一次职工代表大会审议并通过《关于选举公司第五届监事会职工代表监事的议案》，选举陈举旗先生为公司职工代表监事，任职期限三年，自 2023 年 8 月 11 日起生效。

2023 年 8 月 11 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议并通过《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举暨提名第五届监事会非职工代表监事候选人的议案》。

2023 年 8 月 11 日，公司第五届董事会第一次会议审议并通过换届选举相关议案，选举钱志刚先生为公司董事长兼总经理，选举王军先生为公司副董事长，聘任刘德武先生为公司副总经理，聘任陶润仙女士为公司董事会秘书，聘任尹勤先生为公司财务负责人；第五届监事会第一次会议审议并通过《关于选举公司第五届监事会主席的议案》，选举厉李先生为公司监事会主席，任职期限均为三年，自 2023 年 8 月 11 日起生效。

本次换届新聘任高级管理人员简历：尹勤，1982 年 8 月出生，男，中国国籍，无境外居留权，毕业于湖南农业大学会计学专业，本科学历。曾任高林机电实业（深圳）有限公司成本会计、东芝家用电器制造（深圳）有限公司会计、信创基电子（深圳）有限公司会计、深圳松华金属制品有限公司副科长、深圳市升宇智能科技有限公司财务经理、深圳市易天自动化设备股份有限公司财务经理；2023 年 3 月至今，任深圳市超纯环保股份有限公司财务总监。

具体内容详见公司分别于 2023 年 7 月 25 日、2023 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《超纯环保：董事、监事换届公告》（公告编号：2023-025）、《超纯环保：2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）、《超纯环保：董事长、监事会主席及高级管理人员换届公告》（公告编号：2023-034）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

钱志刚、王军、刘德武三人于 2015 年 3 月共同签署了《一致行动人协议》，共同为公司的控股股东、实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系或其他关联关系。

（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
钱志刚	22,421,690	0	22,421,690	37.37%	0	0
王军	14,158,103	-500,000	13,658,103	22.76%	0	0
刘德武	5,112,411	0	5,112,411	8.52%	0	0
陶润仙	400,000	0	400,000	0.67%	0	0
简用文	200,000	0	200,000	0.33%	0	0
厉李	0	0	0	0.00%	0	0
刘文良	0	0	0	0.00%	0	0
陈举旗	0	0	0	0.00%	0	0
合计	42,292,204	-	41,792,204	69.65%	0	0

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	15	3	0	18
财务人员	6	6	1	11
技术人员	96	25	16	105
生产人员	91	26	16	101
销售人员	19	18	3	34
采购人员	8	3	1	10
员工总计	235	81	37	279

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

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
流动资产：			
货币资金	六、1	44,611,165.72	67,393,008.49
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	57,643,640.68	31,691,235.16
应收账款	六、3	231,306,429.90	173,221,837.62
应收款项融资	六、4	19,956,599.90	3,509,000.00
预付款项	六、5	48,563,591.70	20,775,455.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	13,918,936.87	14,410,845.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	105,759,629.58	105,089,971.67
合同资产	六、8	35,986,758.88	21,835,565.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			217,015.62
流动资产合计	六、9	557,746,753.23	438,143,935.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	415,548.34	452,967.40

固定资产	六、11	23,631,743.95	25,045,684.93
在建工程	六、12	6,803,839.70	7,110,864.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	9,065,540.28	9,470,033.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	666,437.62	817,270.90
递延所得税资产	六、15	7,337,979.59	7,293,265.30
其他非流动资产	六、16	736,595.11	736,595.11
非流动资产合计		48,657,684.59	50,926,681.25
资产总计		606,404,437.82	489,070,616.39
流动负债：			
短期借款	六、17	88,317,067.12	92,870,708.33
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	六、18	60,059,647.56	5,282,150.50
应付账款	六、19	69,729,329.43	62,176,264.05
预收款项			
合同负债	六、20	112,697,807.28	98,352,540.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	2,605,276.35	7,038,922.47
应交税费	六、22	7,008,131.68	17,711,405.60
其他应付款	六、23	3,048,316.03	4,595,866.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24		1,000,000.00
其他流动负债	六、25	14,582,384.18	2,989,787.38
流动负债合计		358,047,959.63	292,017,645.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	20,016,495.89	9,000,000.00
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	六、27	2,812,704.22	1,519,410.54
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,829,200.11	10,519,410.54
负债合计		380,877,159.74	302,537,056.43
所有者权益：			
股本	六、28	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	76,638,558.70	76,638,558.70
减：库存股			
其他综合收益	六、30	-9,215.90	-27,535.23
专项储备			
盈余公积	六、31	8,143,027.90	8,143,027.90
一般风险准备			
未分配利润	六、32	80,754,907.38	41,779,508.59
归属于母公司所有者权益合计		225,527,278.08	186,533,559.96
少数股东权益			
所有者权益合计		225,527,278.08	186,533,559.96
负债和所有者权益总计		606,404,437.82	489,070,616.39

法定代表人：钱志刚

主管会计工作负责人：尹勤

会计机构负责人：叶瑞萍

（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
流动资产：			
货币资金		33,018,613.05	54,777,915.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	57,643,640.68	22,990,485.16
应收账款	十五、2	233,006,837.62	177,882,603.23
应收款项融资	十五、3	19,956,599.90	3,309,000.00
预付款项		67,755,598.43	12,904,374.94
其他应收款	十五、4	10,870,419.59	12,337,946.17
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		95,713,994.01	96,034,052.83
合同资产		35,986,758.88	21,835,565.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			137,416.25
流动资产合计		553,952,462.16	402,209,359.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5	40,083,591.00	40,083,591.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		415,548.34	452,967.40
固定资产		821,803.04	820,423.28
在建工程		7,396,040.40	7,396,040.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,986,064.20	2,142,134.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,289,381.03	6,451,224.05
其他非流动资产		736,595.11	736,595.11
非流动资产合计		58,729,023.12	58,082,975.28
资产总计		612,681,485.28	460,292,335.03
流动负债：			
短期借款		65,294,197.26	57,831,416.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,059,647.56	5,282,150.50
应付账款		117,655,947.94	60,165,514.43
预收款项			
合同负债		112,689,407.79	95,687,423.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,815,355.56	5,629,383.71
应交税费		4,027,488.47	14,762,423.24
其他应付款		71,985,175.11	64,160,655.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,890,487.17	2,691,626.27
流动负债合计		431,417,706.86	306,210,592.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,812,704.22	1,519,410.54
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,812,704.22	1,519,410.54
负债合计		434,230,411.08	307,730,003.26
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,638,558.70	76,638,558.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,143,027.90	8,143,027.90
一般风险准备			
未分配利润		33,669,487.60	7,780,745.17
所有者权益合计		178,451,074.20	152,562,331.77
负债和所有者权益合计		612,681,485.28	460,292,335.03

（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		337,933,950.84	208,811,803.59
其中：营业收入	六、33	337,933,950.84	208,811,803.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		288,798,103.92	178,789,361.87

其中：营业成本	六、33	251,701,653.82	154,313,813.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	2,020,377.00	822,564.38
销售费用	六、35	8,758,333.90	7,621,440.00
管理费用	六、36	6,807,397.15	5,704,438.44
研发费用	六、37	17,226,910.59	7,533,800.36
财务费用	六、38	2,283,431.46	2,793,304.77
其中：利息费用		2,216,565.15	1,825,700.45
利息收入		41,412.72	31,313.83
加：其他收益	六、39	3,471,812.69	1,214,274.72
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）	六、40	-8,294,082.39	-3,769,118.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	64,743.37	-277,696.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,378,320.59	27,189,901.78
加：营业外收入	六、42	613,692.52	706,775.15
减：营业外支出	六、43	95,890.82	30,000.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,896,122.29	27,866,676.88
减：所得税费用	六、44	5,621,072.32	3,448,892.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,275,049.97	24,417,784.16
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）		39,275,049.97	24,417,784.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,275,049.97	24,417,784.16
六、其他综合收益的税后净额		18,319.33	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益		18,319.33	

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		18,319.33	
(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		18,319.33	
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,293,369.30	24,417,784.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		39,293,369.30	24,417,784.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	六、45	0.65	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）	六、45	0.65	0.41

法定代表人：钱志刚

主管会计工作负责人：尹勤

会计机构负责人：叶瑞萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、6	307,766,248.74	185,489,854.37
减：营业成本	十五、6	243,559,634.81	143,297,743.68
税金及附加		1,442,320.14	503,548.50
销售费用		7,570,844.56	6,974,285.56
管理费用		4,767,306.86	4,412,151.46
研发费用		15,133,288.43	5,188,632.56
财务费用		1,250,891.43	1,862,801.87
其中：利息费用		1,317,511.10	942,382.65
利息收入		183,267.81	26,811.94
加：其他收益		2,205,100.93	208,852.47
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）		-8,196,758.76	-3,491,473.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-260,910.41	-277,696.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,789,394.27	19,690,373.28
加：营业外收入			374,063.40
减：营业外支出		23,357.32	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,766,036.95	20,064,436.68
减：所得税费用		1,877,294.52	2,418,809.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,888,742.43	17,645,626.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,888,742.43	17,645,626.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,888,742.43	17,645,626.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.29

（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
----	----	--------------	--------------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,410,165.79	239,123,401.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,177,981.09	1,315,321.22
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	39,753,694.09	14,726,617.59
经营活动现金流入小计		295,341,840.97	255,165,340.42
购买商品、接受劳务支付的现金		246,997,062.33	207,295,140.04
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		19,148,727.00	13,788,083.29
支付的各项税费		31,236,239.94	7,102,682.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	24,926,569.26	29,507,052.69
经营活动现金流出小计		322,308,598.53	257,692,958.93
经营活动产生的现金流量净额		-26,966,757.56	-2,527,618.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		8,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,015.00	61,088.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		152,015.00	61,088.89

投资活动产生的现金流量净额		-144,015.00	-61,088.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,500,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46		392,980.00
筹资活动现金流入小计		63,500,000.00	50,392,980.00
偿还债务支付的现金		57,700,000.00	27,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,433,904.89	1,864,757.96
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	六、46	40,000.00	1,372,343.17
筹资活动现金流出小计		59,173,904.89	30,737,101.13
筹资活动产生的现金流量净额		4,326,095.11	19,655,878.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,834.68	
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	-22,781,842.77	17,067,171.47
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	67,393,008.49	2,478,630.75
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	44,611,165.72	19,545,802.22

法定代表人：钱志刚

主管会计工作负责人：尹勤

会计机构负责人：叶瑞萍

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,287,333.54	213,589,965.28
收到的税费返还		3,334,302.70	8,852.47
收到其他与经营活动有关的现金		41,998,138.76	10,102,639.44
经营活动现金流入小计		244,619,775.00	223,701,457.19
购买商品、接受劳务支付的现金		200,993,976.17	188,879,982.10
支付给职工以及为职工支付的现金		14,180,276.61	10,056,149.27
支付的各项税费		22,804,619.30	4,117,934.45
支付其他与经营活动有关的现金		34,995,153.78	24,841,639.47
经营活动现金流出小计		272,974,025.86	227,895,705.29
经营活动产生的现金流量净额		-28,354,250.86	-4,194,248.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,118.00	61,088.89
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			
投资活动现金流出小计		137,118.00	61,088.89
投资活动产生的现金流量净额		-137,118.00	-61,088.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			392,980.00
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	28,392,980.00
偿还债务支付的现金		22,200,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,067,934.06	942,382.65
支付其他与筹资活动有关的现金			1,372,343.17
筹资活动现金流出小计		23,267,934.06	15,814,725.82
筹资活动产生的现金流量净额		6,732,065.94	12,578,254.18
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		-21,759,302.92	8,322,917.19
加：期初现金及现金等价物余额		54,777,915.97	973,972.36
六、期末现金及现金等价物余额		33,018,613.05	9,296,889.55

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	六、27

附注事项索引说明:

预计负债指公司对水处理设备的售后费用的估计。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

深圳市超纯环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在广东省深圳市注册的股份有限公司，本公司前身为深圳市超纯环保科技有限公司，2011 年 8 月 16 日在该公司基础上改组为股份有限公司，并取得由深圳市市场监督管理局核发的 440301105684926 号《企业法人营业执照》。地址：深圳市南山区创盛路 1 号康和盛大厦 3 楼 310-315；法定代表人：钱志刚；注册资本：人民币 6,000.00 万元；2015 年 9 月 22 日，公司取得“关于同意深圳市超纯环保股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2015]6314 号，证券简称：超纯环保，证券代码：833786。本公司主要经营活动为：本公司经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；水处理及环保设备的设计、安装及相关专业软件的开发；组装生产水处理设备；中水及废水回用系统的开发；膜分离技术的开发；液体分类设备、洁净设备、机电设备及工业管道系统的设计开发（以上不含限制项目）；废水、废气、废物的治理（须通过市环保局技术资格认证后方可开展环保业务）。本公司属其他电子专用设备制造行业，是一家专业从事为泛半导体（太阳能光伏、半导体、平板显示等）高科技产业提供超纯水处理系统、超纯水处理系统集成、MRO 业务、绿色循环资源化应用的国家级高新技术企业。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内公司如下：

子公司名称
江苏淮安华纯环保设备有限公司（以下简称“淮安华纯”）
绍兴超纯环保科技有限公司（以下简称“绍兴超纯”）
香港尼普顿国际环保集团有限公司（以下简称“香港尼普顿”）
绍兴华纯再生资源有限公司（以下简称“绍兴华纯”）
深圳市尼普顿科技有限公司（以下简称“深圳尼普顿”）

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围无变化。

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

本集团无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团会计政策和会计估计均按照企业会计准则的要求执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本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及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，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年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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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。

本公司对合营企业投资的会计政策详见本附注“四、19 长期股权投资”。

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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产, 按照实际利率法摊销、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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失, 除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外, 所产生的其他利得或损失, 均计入其他综合收益; 金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

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

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

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

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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团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。）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同时符合下列条件：①集团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。）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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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,此类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。

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。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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。

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

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

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

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

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

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

11. 应收票据

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票据，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。

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无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照账龄段为共同风险特征,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。

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。按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

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”。

12. 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。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,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,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期等为共同风险特征,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。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	该组合具有较低的信用风险，信用风险自初始确认后未显著增加，考虑未来预期信用损失后，信用损失率为零
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对应收账款计提坏账比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	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

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。

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”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产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划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映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。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

14. 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。

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无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期等为共同风险特征，对其他应收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。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	该组合具有较低的信用风险，信用风险自初始确认后未显著增加，考虑未来预期信用损失后，信用损失率为零
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对其他应收款计提坏账比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类。	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

其他应收款项减值损失计提具体方法参照前述应收账款预期信用损失会计估计执行。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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。

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

(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 11. 应收票据及 12. 应收账款相关内容描述。

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，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因

转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18. 长期应收款

长期应收款是指企业融资租赁产生的应收款项和采用递延方式分期收款、实质上具有融资性质的销售商品和提供劳务等经营活动产生的应收款项。本集团对长期应收款选择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。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：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为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股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。

20. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

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。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	4	5	23.75

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

21. 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。

22. 借款费用

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

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

23. 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。

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。

使用权资产的减值

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

24. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法与初始计量

本集团无形资产包括软件、特许使用权等，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。

(2) 后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

本集团对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销，具体使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	47 年	直线法	土地证使用年限
专利及商标权	5-10 年	直线法	
排污权	20 年	直线法	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。期末无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益无形资产的计价方法。

25. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁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, 每期末均进行减值测试。

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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时, 根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊, 在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用指已经支出, 但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用。该等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。

27. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

辞退福利是由于辞退员工产生的,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: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;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。

29. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

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

30. 预计负债

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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时

间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31. 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，

均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 Black-Scholes 模型按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

32. 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、提供服务收入。

(1) 收入确认原则

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。

于合同开始日,本集团对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

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) 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,

但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或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，本集团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，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入的计量原则

交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

(3) 收入确认时点以及具体原则

1) 国内销售: a. 水处理系统属于为专门客户定制的特种设备产品, 公司采取订单式生产, 并负有安装义务。公司在设备安装完成并通过相关权利方验收合格后确认收入; b. 水处理项目维护保养及相关配件、耗材销售: 水处理备品备件发出经客户签收后确认收入; c. 印染碱减量白泥回收利用: PTA 发出经客户提货后确认收入。

2) 出口销售: a. 水处理系统属于为专门客户定制的特种设备产品, 公司采取订单式生产, 并负有安装义务。公司在设备安装完成并通过相关权利方验收合格后确认收入; b. 水处理项目维护保养及相关配件、耗材销售: 本公司产品发出后并报关, 以海关确认的出口报关单出口日期作为收入确认的时点。

(4) 收入的核算方法

对于本集团已经取得无条件收款权的收入, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备; 如果本集团已收或应收的合同价款超过已履行的合同义务, 则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示

33. 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, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 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, 或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

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。
- 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

34. 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。

35. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日, 本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并

有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“23. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%。);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无

法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

36. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以

及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

37. 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。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《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”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。	
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“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”和“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。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。	
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。	

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要会计估计变更。

五、 税 项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
淮安华纯	25%
绍兴超纯	20%

纳税主体名称	所得税税率
绍兴华纯	15%
深圳尼普顿	20%
香港尼普顿	16.5%

税收优惠

增值税：

根据印发《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，子公司绍兴华纯符合并享受对资源综合利用（干化污泥）增值税退税 70%的税收优惠政策。

企业所得税：

(1) 本公司于 2021 年 12 月 23 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR202144205844，有效期为三年，据此本年公司适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司绍兴华纯于 2019 年 12 月 4 日被由浙江省科学技术厅、浙江财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201933004820，有效期为三年，据此本年公司适用的企业所得税税率为 15%。

(3) 根据国家税务总局公告（2021 年第 12 号“关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局公告（2022 年第 13 号“关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告”，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；

子公司深圳尼普顿、绍兴超纯符合小型微利企业的条件，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年期末”系指 2021 年 12 月 31 日，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,232.81	34,752.01
银行存款	44,526,932.91	67,152,456.48
其他货币资金		205,800.00
合计	44,611,165.72	67,393,008.49
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因开具保函对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金		205,800.00
合计		205,800.00

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	57,643,640.68	31,691,235.16
合计	57,643,640.68	31,691,235.16

(2) 期末本集团已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	55,643,640.68
合计	55,643,640.68

(3) 期末公司已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	50,938,590.17	32,794,359.65
合计	50,938,590.17	32,794,359.65

(4) 期末本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	期初余额
1 年以内	179,131,354.02	149,501,911.08
1 至 2 年	59,874,956.47	20,768,979.68
2 至 3 年	5,339,965.70	10,370,488.96
3 至 4 年	3,759,035.82	5,513,767.94
4 至 5 年	6,116,594.46	11,629,892.60
5 年以上	20,439,537.87	14,212,738.54
小计	274,661,444.34	211,997,778.80
减：坏账准备	43,355,014.44	38,775,941.18
合计	231,306,429.90	173,221,837.62

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,145,656.65	5.51	15,145,656.65	100.00		17,837,332.76	8.41	17,837,332.76	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,145,656.65	5.51	15,145,656.65	100.00		17,837,332.76	8.41	17,837,332.76	100.00	
按组合计提坏账准备	259,515,787.69	94.49	28,209,357.79	10.87	231,306,429.90	194,160,446.04	91.59	20,938,608.42	10.78	173,221,837.62
其中：										
组合 1：账龄分析组合	259,515,787.69	94.49	28,209,357.79	10.87	231,306,429.90	194,160,446.04	91.59	20,938,608.42	10.78	173,221,837.62
合计	274,661,444.34	100.00	43,355,014.44		231,306,429.90	211,997,778.80	100.00	38,775,941.18		173,221,837.62

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泸州金能移动能源科技有限公司	6,528,532.69	6,528,532.69	100.00	对方已无还款能力,全额计提
武汉凯迪电力工程有限公司	4,625,820.00	4,625,820.00	100.00	对方已无还款能力,全额计提
山东三达环境工程有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	对方已无还款能力,全额计提
阜宁苏民绿色能源科技有限公司	1,280,000.00	1,280,000.00	100.00	对方已无还款能力,全额计提
宁夏宁电光伏材料有限公司	544,683.96	544,683.96	100.00	对方已无还款能力,全额计提
凯迪生态环境科技股份有限公司	252,620.00	252,620.00	100.00	对方已无还款能力,全额计提
武汉凯迪工程技术研究总院有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	对方已无还款能力,全额计提
江西景德半导体新材料有限公司	56,000.00	56,000.00	100.00	对方已无还款能力,全额计提
合计	15,145,656.65	15,145,656.65		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	179,131,354.02	7,886,560.82	4.40
1 至 2 年	59,874,956.47	7,508,319.54	12.54
2 至 3 年	5,339,965.70	1,248,483.98	23.38
3 至 4 年	3,759,035.82	1,910,717.90	50.83
4 至 5 年	4,836,594.46	3,081,394.33	63.71
5 年以上	6,573,881.22	6,573,881.22	100.00
合计	259,515,787.69	28,209,357.79	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	17,837,332.76			2,691,676.11	15,145,656.65
按组合计提坏账准备	20,938,608.42	7,861,207.69		590,458.32	28,209,357.79
合计	38,775,941.18	7,861,207.69		3,282,134.43	43,355,014.44

(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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	28,550,611.18	10.39	2,490,284.04
中国电子系统工程第三建设有限公司	18,608,788.00	6.78	1,770,711.40
东方日升(宁波)光伏科技有限公司	15,596,100.00	5.68	676,870.74
新疆其亚硅业有限公司	13,920,000.00	5.07	604,128.00
包头晶澳太阳能科技有限公司	13,714,500.00	4.99	595,209.30
合计	90,389,999.18	32.91	6,137,203.48

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,956,599.90	3,509,000.00
合计	19,956,599.90	3,509,000.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	3,509,000.00	19,956,599.90	3,509,000.00		19,956,599.90	
合计	3,509,000.00	19,956,599.90	3,509,000.00		19,956,599.90	

(3) 本期末无应收款项融资减值准备

(4) 期末无已质押的应收款项融资

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,655,625.85	91.95	19,158,032.75	92.22
1 至 2 年	2,963,498.14	6.10	1,093,690.53	5.26
2 至 3 年	300,097.58	0.62	344,980.13	1.66
3 年以上	644,370.13	1.33	178,752.14	0.86
合计	48,563,591.70	100.00	20,775,455.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市勤达富节能技术有限公司	5,558,986.05	11.45
西安升能环保科技有限公司	3,817,738.00	7.86
蓝星东丽膜科技(北京)有限公司	3,557,176.02	7.32
西安通瑞环保科技有限公司	2,036,280.00	4.19
深圳市沃源环保科技有限公司	1,655,169.46	3.41
合计	16,625,349.53	34.23

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,918,936.87	14,410,845.83
合计	13,918,936.87	14,410,845.83

6.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,890,357.32	13,436,567.70
1 至 2 年	608,496.88	610,041.61
2 至 3 年	334,091.22	203,822.00
3 至 4 年	322,159.21	419,062.12
4 至 5 年	257,801.05	251,290.70
5 年以上	502,126.35	53,314.52
小计	14,915,032.03	14,974,098.65
减: 坏账准备	996,095.16	563,252.82
合计	13,918,936.87	14,410,845.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,915,032.03	100.00	996,095.16	6.68	13,918,936.87	14,974,098.65	100.00	563,252.82	3.76	14,410,845.83
其中：										
组合 1：账龄分析组合	14,915,032.03	100.00	996,095.16	6.68	13,918,936.87	14,974,098.65	100.00	563,252.82	3.76	14,410,845.83
合计	14,915,032.03	100.00	996,095.16		13,918,936.87	14,974,098.65	100.00	563,252.82		14,410,845.83

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,890,357.32	190,777.28	1.48
1 至 2 年	608,496.88	44,237.72	7.27
2 至 3 年	334,091.22	38,320.25	11.47
3 至 4 年	322,159.21	86,757.47	26.93
4 至 5 年	257,801.05	133,876.09	51.93
5 年以上	502,126.35	502,126.35	100.00
合计	14,915,032.03	996,095.16	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	563,252.82			563,252.82
期初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	432,842.34			432,842.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	996,095.16			996,095.16

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	563,252.82	432,842.34			996,095.16
合计	563,252.82	432,842.34			996,095.16

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,253,231.92	9,736,091.92
押金	463,116.12	1,081,600.12
备用金	1,156,369.02	1,247,284.40
往来代付款	5,039,093.73	2,177,119.09
待退税款	3,221.24	732,003.12
合计	14,915,032.03	14,974,098.65

(7) 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
海宁正泰太阳能科技有限 公司	保证金	1,200,000.00	1 年以内	8.05	17,760.00
北京晶澳太阳能光伏科技 有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	7.38	16,280.00
凯拓科技	保证金	1,025,271.44	1 年以内	6.87	15,174.02
宜宾英发德耀科技有限公 司	保证金	800,000.00	1 年以内	5.36	11,840.00
江苏纬承招标有限公司	保证金	614,020.00	1 年以内	4.12	9,087.50
合计		4,739,291.44		31.78	70,141.52

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,823,411.65	1,105,899.86	24,717,511.79	29,933,546.09	1,803,150.21	28,130,395.88
在产品	80,768,065.00	2,053,814.03	78,714,250.97	76,445,455.15	2,063,332.77	74,382,122.38
库存商品	2,327,866.82		2,327,866.82	1,619,792.99		1,619,792.99
发出商品			-	957,660.42		957,660.42
合计	108,919,343.47	3,159,713.89	105,759,629.58	108,956,454.65	3,866,482.98	105,089,971.67

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,803,150.21			697,250.35		1,105,899.86
在产品	2,063,332.77			9,518.74		2,053,814.03
合计	3,866,482.98			706,769.09		3,159,713.89

8. 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	37,619,442.69	1,632,683.81	35,986,758.88	22,826,223.29	990,658.09	21,835,565.20
1 至 2 年						
合计	37,619,442.69	1,632,683.81	35,986,758.88	22,826,223.29	990,658.09	21,835,565.20

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例(%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提减值准备	37,619,442.69	100.00	1,632,683.81	4.34	35,986,758.88	22,826,223.29	100.00	990,658.09	4.34	21,835,565.20
其中：										
组合 1：水处理系统合同形成的已验收未通过质保期的应收款项	37,619,442.69	100.00	1,632,683.81	4.34	35,986,758.88	22,826,223.29	100.00	990,658.09	4.34	21,835,565.20
合计	37,619,442.69	100.00	1,632,683.81		35,986,758.88	22,826,223.29	100.00	990,658.09		21,835,565.20

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	37,619,442.69	1,632,683.81	4.34
合计	37,619,442.69	1,632,683.81	

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		39,963.97
其他预缴税款		177,051.65
合计		217,015.62

10. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）期初余额	1,575,539.13	1,575,539.13
（2）本期增加金额		
— 外购		
— 存货\固定资产\在建工程转入		
— 企业合并增加		
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	1,575,539.13	1,575,539.13
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）期初余额	1,122,571.73	1,122,571.73
（2）本期增加金额	37,419.06	37,419.06
— 计提或摊销	37,419.06	37,419.06
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	1,159,990.79	1,159,990.79
3. 减值准备		
（1）期初余额		
（2）本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	415,548.34	415,548.34
(2) 上年期末账面价值	452,967.40	452,967.40

(2) 公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 投资性房地产抵押情况见“六、48. 所有权或使用权受到限制的资产”。

11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,631,743.95	25,045,684.93
固定资产清理		
合计	23,631,743.95	25,045,684.93

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	13,572,049.03	23,052,611.25	463,729.64	2,101,311.85	1,042,924.40	40,232,626.17
(2) 本期增加金额		309,481.85	4,300.00		124,935.20	438,717.05
—购置		7,500.00	4,300.00		124,935.20	136,735.20
—在建工程转入		301,981.85				301,981.85
(3) 本期减少金额		258,873.68		150,000.00		408,873.68
—处置或报废		258,873.68		150,000.00		408,873.68
(4) 期末余额	13,572,049.03	23,103,219.42	468,029.64	1,951,311.85	1,167,859.60	40,262,469.54
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	5,451,659.98	7,072,984.40	413,583.25	1,445,424.78	803,288.83	15,186,941.24
(2) 本期增加金额	323,369.40	1,148,007.39	8,233.33	81,762.66	60,299.02	1,621,671.80
—计提	323,369.40	1,148,007.39	8,233.33	81,762.66	60,299.02	1,621,671.80
(3) 本期减少金额		35,387.45		142,500.00		177,887.45
—处置或报废		35,387.45		142,500.00		177,887.45
(4) 期末余额	5,775,029.38	8,185,604.34	421,816.58	1,384,687.44	863,587.85	16,630,725.59
3. 减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	7,797,019.65	14,917,615.08	46,213.06	566,624.41	304,271.75	23,631,743.95
(2) 上年期末账面价值	8,120,389.05	15,979,626.85	50,146.39	655,887.07	239,635.57	25,045,684.93

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (5) 期末使用受限的资产详见“六、48. 所有权或使用权受到限制的资产”

11.2 固定资产清理

期末无固定资产清理情况。

12. 在建工程

12.1 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,803,839.70	7,110,864.09
工程物资		
合计	6,803,839.70	7,110,864.09

12.2 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
超纯水装置	5,889,488.03		5,889,488.03	5,945,588.74		5,945,588.74
再生树脂设备	914,351.67		914,351.67	914,351.67		914,351.67
废气收集装置				200,515.73		200,515.73
贮水桶				50,407.95		50,407.95
除磷装置						
中水回用设备						
破碎机						
合计	6,803,839.70		6,803,839.70	7,110,864.09		7,110,864.09

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	著作权	系统软件	专利权及商 标权	排污权	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	1,323,533.00	2,336,247.86	470,044.13	72,610.94	8,559,900.00	12,762,335.93
(2) 本期增加金额						

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	著作权	系统软件	专利权及商 标权	排污权	合计
—购置						
—内部研发						
—企业合并增 加						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止 确认的部分						
(4) 期末余额	1,323,533.00	2,336,247.86	470,044.13	72,610.94	8,559,900.00	12,762,335.93
2. 累计摊销						
(1) 期初余额	677,250.63	388,407.01	275,750.94	60,582.58	1,890,311.25	3,292,302.41
(2) 本期增加金额	33,718.38	116,812.38	39,257.46	707.52	213,997.50	404,493.24
—计提	33,718.38	116,812.38	39,257.46	707.52	213,997.50	404,493.24
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止 确认的部分						
(4) 期末余额	710,969.01	505,219.39	315,008.40	61,290.10	2,104,308.75	3,696,795.65
3. 减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止 确认的部分						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	612,563.99	1,831,028.47	155,035.73	11,320.84	6,455,591.25	9,065,540.28
(2) 上年期末账面 价值	646,282.37	1,947,840.85	194,293.19	12,028.36	6,669,588.75	9,470,033.52

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末使用受限的资产详见“六、51 所有权或使用权受到限制的资产”。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造	817,270.90		150,833.28		666,437.62
合计	817,270.90		150,833.28		666,437.62

15. 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
资产减值准备	49,555,685.78	7,464,266.25	44,196,335.07	6,708,776.26
内部未实现利润	-841,911.07	-126,286.66	3,896,593.64	584,489.04
合计	48,713,774.71	7,337,979.59	48,092,928.71	7,293,265.30

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	31,297.82	31,297.82
合计	31,297.82	31,297.82

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
无期限	31,297.82	31,297.82	
合计	31,297.82	31,297.82	

16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款						
预付购房款	736,595.11		736,595.11	736,595.11		736,595.11
合计	736,595.11		736,595.11	736,595.11		736,595.11

注:其他非流动资产为原应收账款-内蒙古锋威硅业有限公司的余额 736,595.11 元转入。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	44,240,000.00	53,569,615.66
保证借款	38,000,000.00	35,200,000.00
信用借款	6,000,000.00	4,000,000.00
未到期利息	77,067.12	101,092.67
合计	88,317,067.12	92,870,708.33

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,059,647.56	5,282,150.50
合计	60,059,647.56	5,282,150.50

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	63,841,966.85	56,312,573.61
1 至 2 年	2,887,660.00	3,565,450.85
2 至 3 年	1,922,925.63	473,987.81
3 年以上	1,076,776.95	1,824,251.78
合计	69,729,329.43	62,176,264.05

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	112,697,807.28	98,352,540.97
合计	112,697,807.28	98,352,540.97

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,038,922.47	15,700,824.11	20,134,470.23	2,605,276.35
离职后福利-设定提存计划		1,082,480.75	1,082,480.75	
辞退福利				
合计	7,038,922.47	16,783,304.86	21,216,950.98	2,605,276.35

(2) 短期薪酬列示

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,038,922.47	14,771,077.13	19,204,723.25	2,605,276.35
(2) 职工福利费		68,841.55	68,841.55	
(3) 社会保险费		534,103.43	534,103.43	
其中：医疗保险费		470,634.71	470,634.71	
工伤保险费		29,212.78	29,212.78	
生育保险费		34,255.94	34,255.94	
(4) 住房公积金		326,802.00	326,802.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	7,038,922.47	15,700,824.11	20,134,470.23	2,605,276.35

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,056,896.29	1,056,896.29	
失业保险费		25,584.46	25,584.46	
合计		1,082,480.75	1,082,480.75	

22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,268,963.12	14,901,697.79
企业所得税	2,377,146.26	891,563.30
个人所得税	53,024.52	42,389.38
城市维护建设税	632,297.89	1,058,112.82
教育费附加	270,984.81	471,039.71
地方教育费附加	180,656.54	266,028.59
房产税		16,851.15
印花税	172,784.99	18,553.34
土地使用税	52,273.55	45,169.52
合计	7,008,131.68	17,711,405.60

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,048,316.03	4,595,866.59
合计	3,048,316.03	4,595,866.59

24.1 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	1,819,429.41	1,917,616.47
代垫备用金	156,592.94	619,383.93
投标保证金	233,000.00	85,000.00
应付费用报销	839,293.68	1,973,866.19
合计	3,048,316.03	4,595,866.59

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

24. 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		1,000,000.00
一年内到期的租赁负债		
合计		1,000,000.00

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,582,384.18	2,989,787.38
合计	14,582,384.18	2,989,787.38

26. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	20,016,495.89	9,000,000.00
合计	20,016,495.89	9,000,000.00

27. 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,519,410.54	3,787,092.70	2,493,799.02	2,812,704.22	
合计	1,519,410.54	3,787,092.70	2,493,799.02	2,812,704.22	

28. 股本

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	小计	
股份 总额	60,000,000.00						60,000,000.00

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	76,638,558.70			76,638,558.70
合计	76,638,558.70			76,638,558.70

30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-27,535.23	18,319.33				18,319.33		-9,215.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-27,535.23	18,319.33				18,319.33		-9,215.90
其他综合收益合计	-27,535.23	18,319.33				18,319.33		-9,215.90

31. 盈余公积

项目	期初余额	期余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,143,027.90	8,143,027.90			8,143,027.90
合计	8,143,027.90	8,143,027.90			8,143,027.90

32. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年期末未分配利润	41,779,508.59	59,826,802.11
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-299,651.18	-43,005,507.21
调整后年初未分配利润	41,479,857.41	16,821,294.90
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	39,275,049.97	35,424,654.15
减: 提取法定盈余公积		2,216,440.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,250,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	80,754,907.38	41,779,508.59

33. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,631,967.73	251,557,794.82	208,620,329.31	154,276,394.86
其他业务	301,983.11	143,859.00	191,474.28	37,419.06
合计	337,933,950.84	251,701,653.82	208,811,803.59	154,313,813.92

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
水处理系统	287,194,137.57	152,305,259.23
水处理系统维护保养及相关配件、耗材销售	23,920,099.89	32,466,291.40
印染碱减量白泥回收利用	26,517,730.27	23,848,778.68
其他	301,983.11	191,474.28
合计	337,933,950.84	208,811,803.59

34. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	944,859.71	400,979.73
教育费附加	401,527.01	187,609.60
地方教育税附加	315,848.39	124,562.50
房产税	84,255.75	
土地使用税	10,454.27	
印花税	261,545.15	
其他	1,886.72	109,412.55
合计	2,020,377.00	822,564.38

35. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,340,614.67	2,066,670.00
售后费用	2,493,799.02	770,274.07
业务招待费	698,143.25	557,197.58
折旧摊销	6,059.14	2,703.08
差旅费	1,184,366.64	1,131,279.95
广告宣传费	108,722.89	
办公费	2,274.00	63,440.77
投标费用	231,483.33	
其他	692,870.96	3,029,874.55
合计	8,758,333.90	7,621,440.00

36. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,040,128.92	2,478,043.17
折旧及摊销	324,224.37	437,816.56
业务招待费	545,420.98	173,100.50
租赁及水电物业费	399,956.30	484,245.59
办公费	575,807.27	248,003.87
第三方中介费	1,046,453.49	528,301.89
差旅费	854,205.52	351,446.47
其他	21,200.30	1,003,480.39
合计	6,807,397.15	5,704,438.44

37. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,449,797.84	4,362,395.51
物料消耗	10,510,586.95	863,770.29
折旧及摊销	453,633.83	365,146.58
技术服务费		20,828.73
其他	1,812,891.97	1,921,659.25
合计	17,226,910.59	7,533,800.36

38. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,216,565.15	1,825,700.45
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	41,412.72	31,313.83
汇兑损益	-259,007.87	741,556.91
其他	367,286.90	257,361.24
合计	2,283,431.46	2,793,304.77

39. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,205,100.93	208,852.47
即征即退	1,266,711.76	1,005,422.25
合计	3,471,812.69	1,214,274.72

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发资助类	300,000.00	200,000.00	与收益相关
科技金融贷款贴息	519,300.00		与收益相关
个税手续费返还	15,800.93	8,852.47	与收益相关
其他政府补助	1,370,000.00		与收益相关
合计	2,205,100.93	208,852.47	

40. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-7,861,207.69	-3,686,684.20
其他应收款坏账损失	-432,874.70	-82,433.84

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	上期金额
合计	-8,294,082.39	-3,769,118.04

41. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-642,025.72	-242,516.62
存货跌价损失	706,769.09	-35,180.00
合计	64,743.37	-277,696.62

42. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	344.66		344.66
其他	613,347.86	706,775.15	613,347.86
合计	613,692.52	706,775.15	613,692.52

43. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	70,533.50		70,533.50
其中: 固定资产处置损失	70,533.50		70,533.50
公益性捐赠支出	2,000.00	30,000.00	2,000.00
其他	23,357.32	0.05	23,357.32
合计	95,890.82	30,000.05	95,890.82

44. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,576,358.03	4,180,001.53
递延所得税费用	44,714.29	-731,108.81
合计	5,621,072.32	3,448,892.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	39,275,049.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,891,257.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-314,899.47

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	44,714.29
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用(加计扣除)	
其他	
所得税费用	5,621,072.32

45. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	39,275,049.97	24,417,784.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	0.65	0.41
其中:持续经营基本每股收益	0.65	0.41
终止经营基本每股收益		

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	39,275,049.97	24,417,784.16
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	60,000,000.00	60,000,000.00
稀释每股收益	0.65	0.41
其中:持续经营稀释每股收益	0.65	0.41
终止经营稀释每股收益		

46. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	上期金额
利息收入	180,849.14	31,313.83
收到的政府补助	2,112,100.00	706,299.95
外部往来	37,460,744.95	13,989,003.81
合计	39,753,694.09	14,726,617.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营管理支出	20,618,188.38	27,248,081.11
支付的往来及其他	4,308,380.88	2,258,971.58
合计	24,926,569.26	29,507,052.69

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金利息收入		
收回信用证及保函保证金		392,980.00
股东借款		
合计		392,980.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债		
担保费	40,000.00	272,767.17
支付信用证及保函保证金		1,099,576.00
还股东借款		
合计	40,000.00	1,372,343.17

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,275,049.97	24,417,784.16
加：信用减值损失	-8,294,082.39	
资产减值准备	64,743.37	4,046,814.66
固定资产折旧	16,630,725.59	3,575,259.94

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

补充资料	本期金额	上期金额
投资性房地产折旧	1,159,990.79	
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,696,795.65	365,743.47
长期待摊费用摊销	64,743.37	52,430.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-70,533.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,283,431.46	2,793,304.77
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)	-44,714.29	-480,279.29
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)	-669,657.91	39,542,993.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-141,932,018.57	-82,897,679.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	60,868,768.90	6,056,009.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,966,757.56	-2,527,618.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	44,611,165.72	19,545,802.22
减:现金的年初余额	67,393,008.49	2,478,630.75
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,781,842.77	17,067,171.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,611,165.72	19,419,012.84
其中:库存现金	84,232.81	34,752.01
可随时用于支付的数字货币	44,526,932.91	19,384,260.83
可随时用于支付的银行存款		
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		

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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
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	44,611,165.72	19,419,012.84
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		600,870.00

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	55,643,640.68	票据质押
应收账款	27,444,065.48	借款质押
合同资产	4,907,703.39	借款质押
固定资产	7,797,019.65	借款抵押
无形资产	6,455,591.25	借款抵押
投资性房地产	415,548.34	借款抵押
合计	102,663,568.79	

2022 年 12 月 19 日,公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订合同编号 2022 圳中银南普借字第 00220 号《流动资金借款合同》,借款人民币 1,000.00 万元。公司将位于深圳市南山区侨城北路深房地字第 4000534072 号高发东方科技园 1#厂房(华科)2-E 作为抵押物,签订了编号为深兴担(2022)年反担字(0104-2)号的《抵押反担保合同》。截至 2023 年 6 月 30 日,该房产原值 1,575,539.13 元,净值 415,548.34 元。

2022 年 10 月 27 日,公司子公司江苏淮安华纯环保设备有限公司与中国银行淮安楚州支行签订了 2022 年楚州借字 1024 号《人民币循环借款合同》,获取人民币 1000.00 万元贷款额度,借款期限自 2022 年 10 月 27 日至 2025 年 10 月 25 日,借款性质为抵押借款。同时公司签订了 2022 年楚州抵字 1024 号《最高额抵押合同》,将工业房地产《苏 2016 淮安不动产第 0003067 号》进行抵押。截至 2023 年 6 月 30 日,该房产原值 13,572,049.03 元,净值 7,797,019.65 元。

2023 年 6 月 21 日,公司子公司绍兴华纯再生资源有限公司与浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司滨海支行签订 8911120230018901 号《流动资金借款合同》,借款金额人民币 800.00 万元,借款性质为抵押借款,借款期限自 2023 年 6 月 21 日至 2024 年 12 月 20 日。公司以证书编号为 91330621MA289PUP0H001V 的排污许可证作为抵押。截至 2023 年 6 月 30 日排污许可资产原值 8,559,900.00 元,净值 6,455,591.25 元。

2022 年 12 月 28 日,公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订 2022 圳中银南借字第 00220 号《流动资金借款合同》,2022 年 12 月 30 日,公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订 2022 圳中银南借字第 00221 号《流动资金借款合同》,借款人民币共 2000.00 万元。同时公司签订 2022 圳中银南质字第 0044 号《最高额应收账款质押合同》,

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

将通威股份有限公司及其子公司、晶澳太阳能科技股份有限公司及其子公司已经产生的所有应收账款进行质押。截至 2023 年 6 月 30 日，公司对通威股份有限公司及其子公司、晶澳太阳能科技股份有限公司及其子公司所产生的应收账款净值为 27,444,065.48 元，合同资产 4,907,703.39 元。

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,150,804.16
其中：美元	634.46	7.2258	4,584.48
港币	2,327,837.57	0.9220	2,146,219.68
应收账款			6,051,446.84
其中：美元	285,100.36	7.2258	2,060,078.18
港币	4,329,127.16	0.9220	3,991,368.66
应付账款			1,214,780.81
其中：美元	160,306.76	7.2258	1,158,344.59
港币	61,211.98	0.9220	56,436.22

(2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
香港尼普顿	香港	港币

49. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当年损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
研发资助类	500,000.00	300,000.00	200,000.00	其他收益
稳岗和适岗就业型补贴	519,300.00	519,300.00		其他收益
个税手续费返还	24,653.40	15,800.93	8,852.47	其他收益
其他政府补助	1,370,000.00	1,370,000.00		其他收益

(2) 本期无政府补助的退回

七、 合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

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	
淮安华纯	江苏淮安	江苏淮安	生产制造	100.00		设立
深圳尼普顿	广东深圳	广东深圳	技术开发、咨询及销售	100.00		设立
香港尼普顿	香港	香港	技术开发、咨询及销售	100.00		设立
绍兴华纯	绍兴	绍兴	生产制造	100.00		设立
绍兴超纯	绍兴	绍兴	技术服务、安装及销售		100.00	设立

九、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司业务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务负责人递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款、合同资产和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	期末余额	减值准备
应收账款	274,661,444.34	43,355,014.44
合同资产	37,619,442.69	1,632,683.81
其他应收款	14,915,032.03	996,095.16

应收账款前五名金额合计：90,389,999.18元。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	6个月以内	6个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款		43,270,762.74	45,046,304.38			88,317,067.12
应付票据		60,059,647.56				60,059,647.56
应付账款		69,729,329.43				69,729,329.43
其他应付款		3,048,316.03				3,048,316.03
其他流动负债		14,582,384.18				14,582,384.18
长期借款				20,016,495.89		20,016,495.89

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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					
	即时 偿还	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以 上	合计
合计		190,690,439.94	45,046,304.38	20,016,495.89		255,753,240.21

项目	期初余额					
	即 时 偿还	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以 上	合计
短期借款		63,420,708.33	29,450,000.00			92,870,708.33
应付票据		5,282,150.50				5,282,150.50
应付账款		62,176,264.05				62,176,264.05
其他应付款		4,595,866.59				4,595,866.59
一年内到期的 非流动负债		500,000.00	500,000.00			1,000,000.00
其他流动负债		2,989,787.38				2,989,787.38
长期借款				9,000,000.00		9,000,000.00
合计		138,964,776.85	29,950,000.00	9,000,000.00		177,914,776.85

3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是多样化融资安排来降低利率风险。

1) 本报告期公司无利率互换安排。

2) 截至2023年6月30日，本公司长期带息债务金额20,000,000.00元。

(2) 汇率风险

本公司于中国境内的业务均以人民币结算，少量发生外币业务。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司本期不存在其他价格风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			19,956,599.90	19,956,599.90
持续以公允价值计量的资产总额			19,956,599.90	19,956,599.90

十一、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
钱志刚	37.37	37.37
王军	22.76	22.76
刘德武	8.52	8.52

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵晓豪	钱志刚配偶
刘华莉	王军配偶
罗建芳	刘德武配偶
简用文	财务总监、董事
陶润仙	董事会秘书、董事
厉李	监事会主席
刘文良	监事
陈举旗	职工代表监事

5. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱志刚、赵晓豪、王军	8,000,000.00	2023/5/12	2023/11/12	否
钱志刚、王军、刘华莉、刘德武、罗建芳	8,000,000.00	2022/11/30	2023/11/30	否
钱志刚、王军、刘华莉、刘德武、罗建芳	10,000,000.00	2022/12/28	2023/12/28	否
钱志刚、王军、刘华莉、刘德武、罗建芳	10,000,000.00	2022/12/30	2023/12/30	否
钱志刚	6,000,000.00	2023/2/9	2024/2/9	否
钱志刚、王军、刘华莉、刘德武、罗建芳	10,000,000.00	2023/3/11	2024/3/12	否
钱志刚、赵晓豪	10,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14	否
钱志刚、王军、刘德武	10,000,000.00	2023/3/30	2024/3/31	否
钱志刚、赵晓豪	5,000,000.00	2023/5/26	2024/5/24	否
钱志刚	8,000,000.00	2023/6/21	2024/12/20	否
钱志刚、赵晓豪	8,000,000.00	2023/6/21	2024/12/20	否
王军	10,000,000.00	2022/10/27	2025/10/25	否
合计：	103,000,000.00			

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	690,343.00	686,893.00

十二、 股份支付

本公司不存在股份支付事项。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至财务报表批准报出日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日,本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 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	57,643,640.68	22,990,485.16
合计	57,643,640.68	22,990,485.16

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	55,643,640.68
合计	55,643,640.68

(3) 期末公司已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	50,938,590.17	32,510,211.43
合计	50,938,590.17	32,510,211.43

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2. 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	179,909,256.70	155,722,698.40
1 至 2 年	59,874,956.47	18,982,334.08
2 至 3 年	5,339,965.70	10,370,488.96
3 至 4 年	3,759,035.82	5,479,967.94
4 至 5 年	6,116,594.46	11,597,968.10
5 年以上	20,439,537.87	14,212,738.54
小计	275,439,347.02	216,366,196.02
减：坏账准备	42,432,509.40	38,483,592.79
合计	233,006,837.62	177,882,603.23

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,145,656.65	5.50	15,145,656.65	100.00		17,837,332.76	8.24	17,837,332.76	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,145,656.65	5.50	15,145,656.65	100.00		17,837,332.76	8.24	17,837,332.76	100.00	
按组合计提坏账准备	260,293,690.37	94.50	27,286,852.75	10.48	233,006,837.62	198,528,863.26	91.76	20,646,260.03	10.40	177,882,603.23
其中：										
组合 1：账龄分析组合	257,522,965.22	93.50	27,286,852.75	10.60	230,236,112.47	191,598,781.34	88.55	20,646,260.03	10.78	170,952,521.31
组合 2：合并范围内关联方组合	2,770,725.15	1.01			2,770,725.15	6,930,081.92	3.20			6,930,081.92
合计	275,439,347.02	100.00	42,432,509.40		233,006,837.62	216,366,196.02	100.00	38,483,592.79		177,882,603.23

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泸州金能移动能源科技有限公司	6,528,532.69	6,528,532.69	100.00	对方已无还款能力,全额计提
武汉凯迪电力工程有限公司	4,625,820.00	4,625,820.00	100.00	对方已无还款能力,全额计提
山东三达环境工程有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	对方已无还款能力,全额计提
阜宁苏民绿色能源科技有限公司	1,280,000.00	1,280,000.00	100.00	对方已无还款能力,全额计提
宁夏宁电光伏材料有限公司	544,683.96	544,683.96	100.00	对方已无还款能力,全额计提
凯迪生态环境科技股份有限公司	252,620.00	252,620.00	100.00	对方已无还款能力,全额计提
武汉凯迪工程技术研究总院有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	对方已无还款能力,全额计提
江西景德半导体新材料有限公司	56,000.00	56,000.00	100.00	对方已无还款能力,全额计提
合计	15,145,656.65	15,145,656.65		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,909,256.70	6,964,055.78	3.87
1 至 2 年	59,874,956.47	7,508,319.54	12.54
2 至 3 年	5,339,965.70	1,248,483.98	23.38
3 至 4 年	3,759,035.82	1,910,717.90	50.83
4 至 5 年	4,836,594.46	3,081,394.33	63.71
5 年以上	6,573,881.22	6,573,881.22	100.00
合计	260,293,690.37	27,286,852.75	

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	17,837,332.76			2,691,676.11	15,145,656.65
按组合计提坏账准备	20,646,260.03	7,231,051.04		590,458.32	27,286,852.75

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注
 2023 年 1 月 1 日至 2023 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	
合计	38,483,592.79	7,231,051.04		3,282,134.43	42,432,509.40

（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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	28,550,611.18	10.37	6,655,786.31
中国电子系统工程第三建设有限公司	18,608,788.00	6.76	4,414,321.41
东方日升（宁波）光伏科技有限公司	15,596,100.00	5.66	2,632,621.68
新疆其亚硅业有限公司	13,920,000.00	5.05	2,349,696.00
包头晶澳太阳能科技有限公司	13,714,500.00	4.98	2,315,007.60
合计	90,389,999.18	32.82	18,367,433.00

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3. 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,956,599.90	3,309,000.00
合计	19,956,599.90	3,309,000.00

（2）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其 他 变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	3,309,000.00	16,647,599.90			19,956,599.90	
合计	3,309,000.00	16,647,599.90			19,956,599.90	

（3）期末无应收款项融资减值准备

（4）期末公司无已质押的应收款项融资。

（5）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,870,419.59	12,337,946.17
合计	10,870,419.59	12,337,946.17

4.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,365,634.92	11,799,471.26
1 至 2 年	367,539.01	445,676.53
2 至 3 年	294,475.32	103,800.00
3 至 4 年		119,062.12
4 至 5 年	117,907.51	250,904.00
5 年以上	235,815.01	38,222.52
小计	11,381,371.77	12,757,136.43
减：坏账准备	510,952.18	419,190.26
合计	10,870,419.59	12,337,946.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,381,371.77	100.00	510,952.18	4.49	10,870,419.59	12,757,136.43	100.00	419,190.26	3.29	12,337,946.17
其中：										
组合 1：账龄分析组合	11,359,151.77	99.80	510,952.18	4.50	10,848,199.59	12,734,916.43	99.83	419,190.26	3.29	12,315,726.17
组合 2：合并范围内关联方组合	22,220.00	0.20			22,220.00	22,220.00	0.17			22,220.00
合计	11,381,371.77	100.00	510,952.18		10,870,419.59	12,757,136.43	100.00	419,190.26		12,337,946.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,365,634.92	153,411.40	1.48
1 至 2 年	367,539.01	26,720.09	7.27
2 至 3 年	294,475.32	33,776.31	11.47
3 至 4 年			
4 至 5 年	117,907.51	61,229.37	51.93
5 年以上	235,815.01	235,815.01	100.00
合计	11,381,371.77	510,952.18	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	419,190.26			419,190.26
期初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	91,761.92			91,761.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	510,952.18			510,952.18

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	419,190.26	91,761.92			510,952.18
合计	419,190.26	91,761.92			510,952.18

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方往来	22,220.00	22,220.00
保证金	8,239,384.92	9,735,744.92
押金	40,000.00	316,774.12
备用金	952,927.99	1,119,963.02
外部公司往来及其他	2,126,838.86	1,562,434.37
合计	11,381,371.77	12,757,136.43

(7) 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
海宁正泰太阳能科技有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内	10.54	17,760.00
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司	投标保证金	1,100,000.00	1 年以内	9.66	16,280.00
宜宾英发德耀科技有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	7.03	11,840.00
江苏纬承招标有限公司	投标保证金	614,020.00	1 年以内	5.39	9,087.50
深圳市新瑞非融资性担保有限公司	投标保证金	452,750.00	1 年以内	3.98	6,700.70
合计		4,166,770.00		36.60	61,668.20

(8) 本期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 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	40,083,591.00		40,083,591.00	40,083,591.00		40,083,591.00
合计	40,083,591.00		40,083,591.00	40,083,591.00		40,083,591.00

(1) 对子公司投资

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
江苏淮安华纯环保设备有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
绍兴华纯再生资源有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
绍兴超纯环保科技有限公司						
深圳市尼普顿科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
香港尼普顿国际环保集团有限公司	83,591.00			83,591.00		
合计	40,083,591.00			40,083,591.00		

6. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,568,074.48	243,522,215.75	185,214,889.52	143,260,324.62
其他业务	198,174.26	37,419.06	274,964.85	37,419.06
合计	307,766,248.74	243,559,634.81	185,489,854.37	143,297,743.68

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
水处理系统	287,671,937.34	154,590,399.74
水处理系统维护保养及相关配件、耗材销售	19,375,995.49	30,214,867.90
印染碱减量白泥回收利用	520,141.65	409,621.88
其他	198,174.26	274,964.85
合计	307,766,248.74	185,489,854.37

十六、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-70,188.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

深圳市超纯环保股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	金额	说明
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）	2,283,347.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,357.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,234,516.34	
所得税影响额	-335,177.45	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,899,338.89	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.05	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.13	0.65	0.65

深圳市超纯环保股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年八月二十九日

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	-70,188.84
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）	2,283,347.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,357.32
非经常性损益合计	2,234,516.34
减：所得税影响数	335,177.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,899,338.89

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022 年 12 月 5 日	35,000,000.00	19,080,032.23	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司本资募资一共 3,500 万元, 全部用于支付供应商货款, 到本期初余额 19,080,032.23 元, 本期收到利息 7,659.57 元, 支付手续费 401.96 元, 支付供应商货款 19,079,830.25 元, 期末余 7,459.59 元转至基本户, 募集资金账户已于 7 月注销账户。
--

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