

青岛思普润水处理股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]0015677 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

青岛思普润水处理股份有限公司
审计报告及财务报表
(2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-8
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	1-153

审 计 报 告

大华审字[2021]0015677 号

青岛思普润水处理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛思普润水处理股份有限公司（以下简称青岛思普润公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛思普润公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

1. 营业收入确认
2. 应收账款坏账准备的计提

(一) 营业收入确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间: 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度。

青岛思普润公司与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(三十三)/(三十四)及附注六、注释 32。

青岛思普润公司 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度营业收入分别为 168,429,917.07 元、399,146,412.98 元、328,848,411.75 元, 239,095,442.92 元, 主要来源于其MBBR工艺包和MBBR一体化设备等产品和服务。

营业收入是青岛思普润公司关键的财务指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险,因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度财务报表审计中,我们针对营业收入确认事项实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解和评估青岛思普润公司管理层对营业收入确认相关的

内部控制设计，测试关键控制程序执行的有效性。

(2) 选取业务合同样本并对管理层进行访谈，以评价青岛思普润公司营业收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

(3) 从商业逻辑和会计逻辑进行分析性复核，评估营业收入波动趋势是否属于行业正常态势，并检查营业收入与应收账款、税金、销售费用等数据间的关系合理性，将报告期内各期的销售毛利率、应收账款周转率等关键财务指标进行比较，评估报告期内营业收入的合理性。

(4) 对青岛思普润公司设备的产能、实际产量、能源消耗、材料消耗等指标进行复核，并结合营业收入的分析，评估报告期内营业收入的真实性及完整性。

(5) 我们采用抽样方式，对青岛思普润公司实际确认的营业收入执行了以下程序：

①检查重要客户合同、出库单、验收单以及结算凭证等，并抽样对相关客户的销售额及应收账款（或预收货款）实施函证程序；

②选取分析重要客户样本，通过网络、工商信息等核查其身份背景；

③对报告期内新增的客户进行关注，获取新增重要客户档案信息，通过查询企业信用公示系统等方式进行印证，并对其与青岛思普润公司是否存在关联关系进行评估；

④执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的销售收入与所获取的交易验收单等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的期间确认。

(6) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为营业收入确认符合青岛思普润

公司的会计政策。

(二) 应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度。

青岛思普润公司与应收账款坏账准备计提相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（十三）/（十四）及附注六、注释 3。

截止 2021 年 6 月 30 日，青岛思普润公司的应收账款余额 346,528,426.64 元、坏账准备 55,987,633.35 元，应收账款净额 290,540,793.29 元，占青岛思普润公司 2021 年 6 月 30 日末总资产的 23.99%；截止 2020 年 12 月 31 日，青岛思普润公司的应收账款余额 364,739,349.17 元、坏账准备 60,417,986.41 元，应收账款净额 304,321,362.76 元，占青岛思普润公司 2020 年 12 月 31 日末总资产的 24.76%；截止 2019 年 12 月 31 日，青岛思普润公司的应收账款余额 355,134,033.51 元、坏账准备 57,657,824.08 元，应收账款净额 297,476,209.43 元，占青岛思普润公司 2019 年末总资产的 36.86%；截止 2018 年 12 月 31 日，青岛思普润公司的应收账款余额 239,448,180.90 元、坏账准备 38,677,171.51 元，应收账款净额 200,771,009.39 元，占青岛思普润公司 2018 年末总资产的 38.11%；

青岛思普润公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计量应收账款坏账准备（预期信用损失）。

由于应收账款对财务报表具有重要性，且管理层在确定应收账款坏账准备的计提时涉及重大的判断和估计，我们将应收账款坏账准备

的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备计提事项实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估青岛思普润公司管理层对应收账款坏账准备计提事项相关的内部控制设计，复核管理层在制定的与应收账款可回收性评估相关的内部控制，测试关键控制程序执行的有效性。

（2）复核管理层划分信用风险特征组合的依据，根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层确定的应收账款坏账准备（预期信用损失）计提政策的合理性。

（3）对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了相应的检查，以评价管理层坏账准备计提的合理性、准确性。我们的程序包括：

①结合客户的财务状况等级执行信用风险特征分析；

②查阅交易记录复核应收账款的账龄划分是否正确；

③结合收款记录、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的计提比例是否适当；

④复核应收账款坏账准备计提过程，关注管理层对挂账款项信用风险特征的分析，并复核坏账准备计提金额的准确性；

⑤了解以往年度坏账损失的实际发生情况，评估应收账款坏账准备计提是否充分。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层对应收账款坏账准备计提的估计是合理的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，青岛思普润公司管理层负责评估青岛思普润公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算青岛思普润公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青岛思普润公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就青岛思普润公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

叶金福



中国注册会计师:

杨七虎



二〇二一年八月二十八日

合并资产负债表

编制单位：青岛普润水处理股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

		2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	注释1	138,952,766.48	239,027,627.48	217,189,890.63	144,402,938.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	注释2	4,380,507.76			4,788,000.00
应收账款	注释3	290,540,793.29	304,321,362.76	297,476,209.43	200,771,009.39
应收款项融资	注释4	2,600,686.71	12,092,500.00	20,485,718.00	
预付款项	注释5	9,452,996.42	7,650,219.69	1,480,210.46	1,250,181.48
其他应收款	注释6	8,659,793.95	11,153,007.03	3,422,068.57	10,479,040.84
存货	注释7	243,578,851.13	166,561,302.02	50,996,317.77	61,704,438.40
合同资产	注释8	86,157,246.48	82,080,616.20		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	注释9	22,797,652.64	18,667,479.18	11,320,091.74	568,229.25
流动资产合计		807,121,294.86	841,554,114.36	602,370,506.60	423,963,837.69
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	注释10	81,063,547.82	75,426,767.93	35,431,993.66	32,190,871.24
在建工程	注释11	23,558,915.21	18,690,555.22	27,897,287.44	8,060,105.26
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	注释12	9,760,339.01	9,637,625.64	9,863,887.44	10,090,149.24
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	注释13	12,309,225.39	13,218,975.96	10,432,137.37	6,837,142.32
其他非流动资产	注释14	277,279,320.73	270,403,714.55	121,084,966.59	45,658,642.39
非流动资产合计		403,971,348.16	387,377,639.30	204,710,272.50	102,836,910.45
资产总计		1,211,092,643.02	1,228,931,753.66	807,080,779.10	526,800,748.14

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

王振

主管会计工作负责人：

唐谢玉

会计机构负责人：

唐谢玉

合并资产负债表（续）

编制单位：青岛思普污水处理股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	注释15			10,013,444.44	31,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释16	94,218,465.87	123,492,356.51	35,748,856.14	
应付账款	注释17	132,737,442.92	186,076,123.13	61,710,151.88	33,685,580.02
预收款项	注释18			73,645,262.21	47,824,896.99
合同负债	注释19	163,313,720.41	148,427,539.58		
应付职工薪酬	注释20	4,530,334.49	11,249,102.11	9,608,681.77	6,513,484.66
应交税费	注释21	11,921,458.38	34,023,456.11	23,377,467.04	20,899,664.82
其他应付款	注释22	1,785,178.94	3,465,156.01	1,814,172.79	1,412,529.08
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释23	4,500,000.00	-	-	-
其他流动负债	注释24	4,086,672.59	13,043,675.49	3,125,718.00	-
流动负债合计		417,093,273.60	519,777,408.94	219,043,754.27	141,336,155.57
非流动负债：					
长期借款	注释25	151,701,500.00	100,142,083.33	50,074,097.22	-
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	注释26	3,339,514.95	4,883,777.53	3,736,865.98	2,293,172.77
递延收益	注释27	3,750,000.00	3,750,000.00	3,091,300.00	2,656,200.00
递延所得税负债	注释13	5,069,443.00	3,636,269.06	2,141,813.75	778,510.14
其他非流动负债					
非流动负债合计		163,860,457.95	112,412,129.92	59,044,076.95	5,727,882.91
负债合计		580,953,731.55	632,189,538.86	278,087,831.22	147,064,038.48
股东权益：					
股本	注释28	117,268,609.00	117,268,609.00	117,268,609.00	98,433,317.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积	注释29	194,894,065.58	193,673,332.04	191,231,864.97	112,139,944.99
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	注释30	24,899,364.90	24,899,364.90	18,331,915.95	12,843,028.48
未分配利润	注释31	249,877,805.48	217,742,168.97	158,972,947.01	113,211,114.81
归属母公司股东权益合计		586,939,844.96	553,583,474.91	485,805,336.93	336,627,405.28
少数股东权益		43,199,066.51	43,158,739.89	43,187,610.95	43,109,304.38
股东权益合计		630,138,911.47	596,742,214.80	528,992,947.88	379,736,709.66
负债和股东权益总计		1,211,092,643.02	1,228,931,753.66	807,080,779.10	526,800,748.14

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：青岛思普润水处理股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	注释32	168,429,917.07	399,146,412.98	328,848,411.75	239,095,442.92
减：营业成本	注释32	96,170,269.02	229,697,833.97	172,331,875.70	113,882,508.04
税金及附加	注释33	972,581.83	4,443,228.64	3,168,841.92	3,350,087.51
销售费用	注释34	13,469,425.46	26,575,746.89	30,572,898.05	18,201,028.79
管理费用	注释35	15,177,033.39	31,514,268.30	26,506,126.56	17,779,847.78
研发费用	注释36	11,454,537.06	21,627,880.00	21,119,699.33	13,066,353.86
财务费用	注释37	-1,156,358.19	-781,332.94	-170,810.94	49,464.00
其中：利息费用		44,509.28	568,681.37	940,681.09	869,042.38
利息收入		1,261,399.98	1,519,067.50	1,156,178.02	841,654.12
加：其他收益	注释38	558,386.71	4,248,642.63	1,886,417.30	464,970.00
投资收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失	注释39	4,609,392.80	-14,208,230.82	-18,105,431.71	
资产减值损失	注释40	848,643.90	-2,375,585.80		-11,634,684.86
资产处置收益	注释41			503.35	46,085.00
二、营业利润		38,358,851.91	73,733,614.13	59,101,270.07	61,642,523.08
加：营业外收入	注释42	155,867.81	1,243.62	4,950.79	9,362.43
减：营业外支出	注释43	13,457.29	5,650.84	150,200.66	121,251.19
三、利润总额		38,501,262.43	73,729,206.91	58,956,020.20	61,530,634.32
减：所得税费用	注释44	6,325,299.30	9,706,218.58	7,626,993.96	7,501,499.26
四、净利润		32,175,963.13	64,022,988.33	51,329,026.24	54,029,135.06
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
持续经营净利润		32,175,963.13	64,022,988.33	51,329,026.24	54,029,135.06
终止经营净利润					
(二) 按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		32,135,636.51	64,051,859.39	51,250,719.67	54,136,610.68
少数股东损益		40,326.62	-28,871.06	78,306.57	-107,475.62
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净变动额					
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 其他债权投资公允价值变动					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益					
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产					
11. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		32,175,963.13	64,022,988.33	51,329,026.24	54,029,135.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,135,636.51	64,051,859.39	51,250,719.67	54,136,610.68
归属于少数股东的综合收益总额		40,326.62	-28,871.06	78,306.57	-107,475.62
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.27	0.55	0.48	0.55
(二) 稀释每股收益		0.27	0.55	0.48	0.55

本财务报表附注为合并财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：青岛思康利来药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		195,541,025.23	412,523,974.41	262,702,776.54	202,383,454.45
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释45	14,410,960.89	17,154,571.33	22,004,988.09	12,032,792.75
经营活动现金流入小计		209,951,986.12	429,678,545.74	284,707,764.63	214,416,247.21
购买商品、接受劳务支付的现金		183,817,217.77	206,445,529.69	140,189,043.47	122,525,356.36
支付给职工以及为职工支付的现金		34,258,184.13	47,382,424.62	40,033,549.79	25,808,974.56
支付的各项税费		29,071,797.26	39,073,241.28	33,827,447.57	21,445,187.53
支付其他与经营活动有关的现金	注释45	27,437,941.59	55,054,879.61	38,864,401.18	20,728,370.02
经营活动现金流出小计		274,585,140.75	347,956,075.20	252,914,442.01	190,607,888.47
经营活动产生的现金流量净额		-64,633,154.63	81,722,470.54	31,793,322.62	23,808,358.74
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
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		300.00	300.00	1,800.00	65,000.00
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		300.00	300.00	1,800.00	65,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,770,582.71	91,476,983.16	108,102,047.85	51,983,560.70
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		73,770,582.71	91,476,983.16	108,102,047.85	51,983,560.70
投资活动产生的现金流量净额		-73,770,282.71	-91,476,683.16	-108,100,247.85	-51,918,560.70
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	96,503,022.80	43,216,780.00
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		56,000,000.00	61,044,694.00	60,000,000.00	31,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释45	-	-	-	235.05
筹资活动现金流入小计		56,000,000.00	61,044,694.00	156,503,022.80	74,217,015.05
偿还债务支付的现金		-	21,044,694.00	31,000,000.00	13,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,363,500.01	3,050,052.23	1,526,982.55	786,941.86
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	注释45	350,000.00	3,850,000.00	74,881.29	800.00
筹资活动现金流出小计		3,713,500.01	27,944,746.23	32,601,863.84	14,587,541.86
筹资活动产生的现金流量净额		52,286,499.99	33,099,947.77	123,901,158.96	59,629,473.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-86,116,937.35	23,345,735.15	47,594,233.73	31,519,271.23
五、现金及现金等价物净增加额					
		212,893,736.35	189,548,001.20	141,953,767.47	110,434,496.24
六、期末现金及现金等价物余额					
		126,776,799.00	212,893,736.35	189,548,001.20	141,953,767.47

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

康谢玉

主管会计工作负责人：

康谢玉

会计机构负责人：

康谢玉

康谢玉



合并股东权益变动表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-6月					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	117,268,609.00		193,673,332.04		24,560,330.16	214,870,856.28
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年初余额	117,268,609.00		193,673,332.04		24,560,330.16	214,870,856.28
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	117,268,609.00		194,894,065.58		24,893,364.90	249,877,805.48

(五) 附财务报表附注为合并财务报表报表组成部分

企业法定代表人:

2021.6.30



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2020年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	117,268,609.00		191,231,864.97		18,331,915.95	128,481.15
加: 会计政策变更						1,156,330.37
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	117,268,609.00		191,231,864.97		18,460,397.10	128,481.15
三、本年增减变动金额			2,441,467.07		6,438,967.80	64,022,988.33
(一) 综合收益总额					180,129,277.38	57,612,891.59
1. 股东投入和减少资本						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(三) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(四) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(五) 其他						
四、本年年末余额	117,268,609.00		193,673,332.04		24,899,364.90	184,505,370.48

(三) 附财务报表附注为合并财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表

2019年度							
归属于母公司股东权益							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	98,433,317.00		112,135,944.99				12,843,028.48
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	98,433,317.00		112,135,944.99				12,843,028.48
三、本年增减变动金额	18,835,292.00		79,091,919.98				5,488,887.47
（一）综合收益总额							
1. 净利润	18,835,292.00		79,091,919.98				5,488,887.47
2. 其他综合收益							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（二）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（三）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（四）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年末余额	117,268,609.00		191,231,864.97				18,331,915.95

（后附财务报表附注为合并财务报表表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计 王作明



会计机构负责人



（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

合并股东权益变动表

除特别注明外，金额单位为人民币元

	2018年度					
	归属于母公司股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	98,433,317.00		112,139,944.99		7,397,180.74	64,520,351.87
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同 控制下企业合并						
其他						
二、本年年末余额	98,433,317.00		112,139,944.99		7,397,180.74	64,520,351.87
三、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额						
(二)股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四)股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五)专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六)其他						
四、本年年末余额	98,433,317.00		112,139,944.99		12,843,028.48	113,211,114.81
少数股东权益						
五、本年年末余额					43,109,304.38	379,736,709.66

(本附财务报表附注为合并财务报表表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：青岛思源水务股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	130,887,783.66	225,577,082.68	184,493,332.91	94,122,049.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	4,380,507.76			4,788,000.00
应收账款	290,556,793.29	304,337,362.76	297,492,209.43	200,771,009.39
应收款项融资	2,600,686.71	12,092,500.00	20,485,718.00	
预付款项	9,347,842.93	7,644,836.72	1,467,330.14	1,196,434.63
其他应收款	27,826,757.72	28,595,842.86	20,812,710.88	6,492,820.25
存货	243,578,851.13	166,561,302.02	50,996,317.77	61,704,438.40
合同资产	86,157,246.48	82,080,616.20		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
流动资产合计	801,336,469.68	832,889,543.24	581,747,619.13	375,074,751.89
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	48,280,730.00	48,280,730.00	48,580,730.00	92,980,730.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	80,896,830.70	75,207,570.25	35,107,834.86	31,865,913.62
在建工程	23,558,915.21	18,690,555.22	27,897,287.44	8,060,105.26
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	9,760,339.01	9,637,625.64	9,863,887.44	10,090,149.24
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	11,470,343.38	12,507,968.21	9,759,705.09	6,811,073.10
其他非流动资产	4,729,976.30	6,911,239.03	1,956,162.91	2,535,202.12
非流动资产合计	178,697,134.60	171,235,688.35	133,165,607.74	152,343,173.34
资产总计	980,033,604.28	1,004,125,231.59	714,913,226.87	527,417,925.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张振

主管会计工作负责人：

康谢玉

会计机构负责人：

康谢玉

母公司资产负债表（续）

编制单位：青岛思普污水处理股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款				10,013,444.44	31,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		94,218,465.87	123,492,356.51	35,748,856.14	
应付账款		96,281,220.47	100,784,576.49	59,166,485.39	32,328,554.44
预收款项				73,645,262.21	47,824,896.99
合同负债		163,313,720.41	148,427,539.58		
应付职工薪酬		4,365,935.08	11,009,057.68	9,410,556.37	6,430,173.88
应交税费		11,879,021.38	33,969,280.70	23,323,099.78	20,888,741.45
其他应付款		1,757,762.27	3,247,383.25	1,744,466.08	46,268,403.52
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		4,086,672.59	13,043,675.49	3,125,718.00	
流动负债合计		375,902,798.07	433,973,869.70	216,177,888.41	184,740,770.28
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		3,339,514.95	4,883,777.53	3,736,865.98	2,293,172.77
递延收益		3,750,000.00	3,750,000.00	3,091,300.00	2,656,200.00
递延所得税负债		5,069,443.00	3,636,269.06	2,141,813.75	778,510.14
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,158,957.95	12,270,046.59	8,969,979.73	5,727,882.91
负债合计		388,061,756.02	446,243,916.29	225,147,868.14	190,468,653.19
股东权益：					
股本		117,268,609.00	117,268,609.00	117,268,609.00	98,433,317.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积		194,894,065.58	193,673,332.04	191,231,864.97	112,139,944.99
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		24,899,364.90	24,899,364.90	18,331,915.95	12,843,028.48
未分配利润		254,909,808.78	222,040,009.36	162,932,968.81	113,532,981.57
股东权益合计		591,971,848.26	557,881,315.30	489,765,358.73	336,949,272.04
负债和股东权益总计		980,033,604.28	1,004,125,231.59	714,913,226.87	527,417,925.23

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

康谢印玉

主管会计工作负责人：

康谢印玉

会计机构负责人：

康谢印玉

母公司利润表

编制单位：青岛思源水务股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	注释4	171,506,039.99	399,403,582.80	336,952,557.55	239,269,237.71
减：营业成本	注释4	98,393,896.90	229,697,833.97	176,126,934.42	113,882,508.04
税金及附加		972,581.83	4,443,228.64	3,168,691.92	3,301,184.51
销售费用		13,469,425.46	26,575,746.89	30,572,898.05	18,201,028.79
管理费用		15,113,537.53	31,375,299.25	26,388,279.00	17,778,002.78
研发费用		11,454,537.06	21,627,880.00	21,119,699.33	13,066,353.85
财务费用		-1,156,200.20	-782,159.26	-162,752.95	66,817.33
其中：利息费用		44,909.28	568,681.37	940,681.09	669,042.38
利息收入		1,260,837.59	1,517,406.41	1,157,520.89	824,019.37
加：其他收益		558,386.71	4,247,211.85	1,886,417.30	464,970.00
投资收益	注释5		-57,943.43	-32,297.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失		4,515,270.35	-14,140,556.77	-18,285,953.44	
资产减值损失		848,643.90	-2,375,585.80		-11,386,462.72
资产处置收益				503.35	46,085.00
二、营业利润		39,180,562.37	74,138,879.16	63,307,477.21	62,097,934.68
加：营业外收入		155,867.81	1,243.62	4,950.79	9,362.43
减：营业外支出		13,457.20	5,650.75	150,197.56	121,251.19
三、利润总额		39,322,972.98	74,134,472.03	63,162,230.34	61,986,045.92
减：所得税费用		6,453,173.56	9,744,794.05	8,273,355.63	7,527,568.48
四、净利润		32,869,799.42	64,389,677.98	54,888,874.71	54,458,477.44
(一) 持续经营净利润		32,869,799.42	64,389,677.98	54,888,874.71	54,458,477.44
(二) 终止经营净利润					
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净变动额					
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 其他债权投资公允价值变动					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益					
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产					
11. 其他					
六、综合收益总额		32,869,799.42	64,389,677.98	54,888,874.71	54,458,477.44
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

于振

主管会计工作负责人

康谢印

会计机构

康谢印

母公司现金流量表

编制单位：青岛康泰水处理股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		195,541,025.23	412,523,974.41	265,938,857.49	202,383,454.45
收到的税费返还		*			
收到其他与经营活动有关的现金		12,783,460.41	16,534,780.41	19,950,044.87	12,156,632.80
经营活动现金流入小计		208,324,485.64	429,058,754.82	285,888,902.36	214,540,087.25
购买商品、接受劳务支付的现金		183,817,217.77	206,445,529.69	142,264,177.89	122,625,356.36
支付给职工以及为职工支付的现金		34,183,488.87	47,235,610.12	39,941,907.87	25,808,974.56
支付的各项税费		29,068,197.26	39,072,961.28	33,824,603.58	21,397,837.13
支付其他与经营活动有关的现金		26,629,697.10	54,421,155.35	40,652,654.37	21,734,714.40
经营活动现金流出小计		273,698,601.00	347,175,256.44	256,683,343.71	191,566,882.45
经营活动产生的现金流量净额		-65,374,115.36	81,883,498.38	29,205,558.65	22,973,204.80
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		*			
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		300.00	300.00	1,800.00	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		*	260,177.09	36,972.22	
收到其他与投资活动有关的现金		*			
投资活动现金流入小计		300.00	260,477.09	38,772.22	65,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,132,260.01	25,374,360.20	19,256,795.82	10,162,515.87
投资支付的现金		*		600,000.00	48,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		*			
支付其他与投资活动有关的现金		*			
投资活动现金流出小计		14,132,260.01	25,374,360.20	19,856,795.82	58,162,515.87
投资活动产生的现金流量净额		-14,131,960.01	-25,113,883.11	-19,818,023.60	-58,097,515.87
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		*		96,503,022.80	
取得借款收到的现金		*	6,044,694.00	10,000,000.00	31,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		124,700.00	272,600.00	12,000,000.00	235.05
筹资活动现金流入小计		124,700.00	6,317,294.00	118,503,022.80	31,000,235.05
偿还债务支付的现金		*	16,044,694.00	31,000,000.00	13,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		*	582,346.68	974,621.44	786,941.86
支付其他与筹资活动有关的现金		1,350,000.00	3,868,120.52	30,737,371.29	50,600.00
筹资活动现金流出小计		1,350,000.00	20,495,161.20	62,711,992.73	14,637,541.86
筹资活动产生的现金流量净额		-1,225,300.00	-14,177,867.20	55,791,030.07	16,362,693.19
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		-80,731,375.37	42,591,748.07	65,178,565.12	-18,761,617.88
加：期初现金及现金等价物余额		199,443,191.55	156,851,443.48	91,672,878.36	110,434,496.24
六、期末现金及现金等价物余额		118,711,816.18	199,443,191.55	156,851,443.48	91,672,878.36

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	2021年1-6月							股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	117,268,609.00		193,673,332.04				24,580,330.16	219,168,696.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	117,268,609.00		193,673,332.04				24,580,330.16	219,168,696.67
三、本年增减变动金额			1,220,733.54					
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	117,268,609.00		194,894,065.58				24,899,364.90	254,909,808.78
								591,971,848.26

以上财务报表附注为合并财务报表的组成部分

法定代表人：[Signature]
康迪印振

主管会计工作负责人：[Signature]
康迪印振

会计机构负责人：[Signature]
康迪印振



母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2020年度				
	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	117,268,609.00	191,231,864.97			
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	117,268,609.00	191,231,864.97			
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额					
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年末余额	117,268,609.00	193,673,332.04		24,889,364.90	557,881,315.30

(五) 附财务报表附注为合并财务报表的组成部分

法定代表人:  印章: 

主管会计工作负责人:  印章: 

会计机构负责人:  印章: 

母公司股东权益变动表

编制单位：普润水处理股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年度									
一、上年年末余额	98,433,317.00		112,139,944.99				12,843,028.48	113,532,981.57	336,949,272.04
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	98,433,317.00		112,139,944.99				12,843,028.48	113,532,981.57	336,949,272.04
三、本年增减变动金额	18,835,292.00		79,091,919.98				5,488,887.47	49,389,387.24	152,816,096.69
(一) 综合收益总额									
1. 股东投入的普通股	18,835,292.00		79,091,919.98						97,927,211.98
2. 其他权益工具持有者投入资本	18,835,292.00		77,667,730.80						96,503,022.80
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			1,424,189.18						1,424,189.18
(二) 利润分配									
1. 提取盈余公积								-5,488,887.47	-5,488,887.47
2. 对股东的分配								-5,488,887.47	-5,488,887.47
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	117,268,609.00		191,231,864.97				18,331,915.95	162,932,966.81	489,765,358.73

三、附财务报表及附注为合并财务报表的组成部分

企业法定代表人：

康谢印振

主管会计工作负责人：

康谢印玉

会计机构负责人：

康谢印玉

母公司股东权益变动表

	2018年度							股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	58,433,317.00		112,139,944.99				7,397,180.74	64,520,351.87	282,490,794.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	58,433,317.00		112,139,944.99				7,397,180.74	64,520,351.87	282,490,794.60
三、本年增减变动金额							5,445,847.74	49,012,623.70	54,458,477.44
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							5,445,847.74	-5,445,847.74	
2. 对股东的分配								-5,445,847.74	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年末余额	98,433,317.00		112,139,944.99				12,843,028.48	113,532,981.57	335,949,272.04

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

公司法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

康源印

康源印

康源印

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

青岛思普润水处理股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1.有限公司阶段

青岛思普润水处理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系青岛思普润水处理有限公司（以下简称“思普润有限”），初设于 2006 年 3 月，系自然人康静以货币出资 50 万元设立。出资事项经山东润德有限责任会计师事务所鲁润会事内验字（2006）第 071 号验资报告验证。2006 年 3 月 16 日，思普润有限取得了青岛市工商行政管理局黄岛分局核发的注册号为 3702112807234 的《企业法人营业执照》。

2008 年 2 月，经思普润有限召开股东会并作出决议，同意股东康静将其持有的本公司 20 万的出资额分别转让给于爱英、杨春霞、于爱华和谷红伟等四人各 5 万元，转让后思普润有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
康静	30.00	60.00
于爱英	5.00	10.00
杨春霞	5.00	10.00
于爱华	5.00	10.00
谷红伟	5.00	10.00
合计	50.00	100.00

2008 年 10 月，思普润有限召开股东会并作出决议，同意增加注册资本至 500 万元，新增注册资本 450 万元由康静以货币资金认缴，增资事项经青岛嵩德有限责任会计师事务所（2008）青嵩会内验字第 401-A 号验资报告验证，增资后思普润有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
康静	480.00	96.00
于爱英	5.00	1.00
杨春霞	5.00	1.00
于爱华	5.00	1.00
谷红伟	5.00	1.00
合计	500.00	100.00

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

2009 年 4 月,思普润有限召开股东会并作出决议,同意增加公司注册资本至 1,500 万元,新增注册资本 1,000 万元由新增股东于振滨以货币资金认缴,增资事项经青岛嵩德有限责任会计师事务所(2009)青嵩会内验字第 202-A 号验资报告验证,增资后思普润有限股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
于振滨	1,000.00	66.68
康静	480.00	32.00
于爱英	5.00	0.33
杨春霞	5.00	0.33
于爱华	5.00	0.33
谷红伟	5.00	0.33
合计	1,500.00	100.00

2010 年 1 月,思普润有限召开股东会并作出决议,同意增加公司注册资本至 3,000 万元,新增注册资本 1,500 万元分别由股东于振滨以货币资金认缴 1,000 万元、股东康静以货币资金认缴 500 万元,增资事项经青岛瑛成有限责任会计师事务所青瑛成会内验字(2010)第 003 号验资报告验证,增资后思普润有限股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
于振滨	2,000.00	66.65
康静	980.00	32.67
于爱英	5.00	0.17
杨春霞	5.00	0.17
于爱华	5.00	0.17
谷红伟	5.00	0.17
合计	3,000.00	100.00

2010 年 6 月,思普润有限召开股东会并作出决议,同意增加公司注册资本至 3,150 万元,新增注册资本 150 万元由新增股东刘宇以货币资金认缴,增资事项经青岛嵩德有限责任会计师事务所(2010)青嵩会内验字第 384-A 号验资报告验证,增资后思普润有限股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
于振滨	2,000.00	63.5000
康静	980.00	31.1100
刘宇	150.00	4.7600
于爱英	5.00	0.15757
杨春霞	5.00	0.1575
于爱华	5.00	0.1575

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

谷红伟	5.00	0.1575
合计	3,150.00	100.0000

2010 年 12 月，思普润有限召开股东会并作出决议，同意增加公司注册资本至 3,230 万元，新增注册资本 80 万元由新增股东唐耀贞以货币资金认缴，增资事项经青岛嵩德有限责任公司会计师事务所（2010）青嵩会内验字第 712-A 号验资报告验证。增资后思普润有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
于振滨	2,000.00	61.920
康静	980.00	30.340
刘宇	150.00	4.640
唐耀贞	80.00	2.480
于爱英	5.00	0.155
杨春霞	5.00	0.155
于爱华	5.00	0.155
谷红伟	5.00	0.155
合计	3,230.00	100.000

2011 年 3 月，思普润有限召开股东会并作出决议，同意增加公司注册资本至 3,380 万元，新增注册资本 150 万元由新增股东徐建国以货币资金认缴，增资事项经山东齐鲁联合会计师事务所齐鲁会验字[2011]第 6038 号验资报告验证，增资后思普润有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
于振滨	2,000.00	59.17
康静	980.00	28.99
刘宇	150.00	4.44
徐建国	150.00	4.44
唐耀贞	80.00	2.36
于爱英	5.00	0.15
杨春霞	5.00	0.15
于爱华	5.00	0.15
谷红伟	5.00	0.15
合计	3,380.00	100.00

2011 年 11 月，思普润有限召开股东会并作出决议，同意刘宇将其持有的思普润有限 4.44% 的股权转让给侯桂英，其他股东放弃优先认购权；同意增加公司注册资本至 5,000 万元，新增注册资本 1,620 万元由新增股东首创爱华（天津）市政环境工程有限公司以货币形式认缴，增资事项经北京红日会计师事务所有限责任公司山东分所鲁红日内验字（2011）第 32-Y0214

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

号验资报告验证。经股权转让及增资后思普润有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
于振滨	2,000.00	40.00
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	1,620.00	32.40
康静	980.00	19.60
侯桂英	150.00	3.00
徐建国	150.00	3.00
唐耀贞	80.00	1.60
于爱英	5.00	0.10
杨春霞	5.00	0.10
于爱华	5.00	0.10
谷红伟	5.00	0.10
合计	5,000.00	100.00

2012 年 2 月，思普润有限召开股东会并作出决议，同意于振滨将持有的思普润有限 11% 的股权分别转让给青岛瑞意精密模具有限公司 3% 和北京森达信咨询有限公司（2013 年更名为北京爱建恒益经贸有限公司）8%。股权转让后思普润有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	1,620.00	32.40
于振滨	1,450.00	29.00
康静	980.00	19.60
北京森达信咨询有限公司	400.00	8.00
青岛瑞意精密模具有限公司	150.00	3.00
侯桂英	150.00	3.00
徐建国	150.00	3.00
唐耀贞	80.00	1.60
于爱英	5.00	0.10
杨春霞	5.00	0.10
于爱华	5.00	0.10
谷红伟	5.00	0.10
合计	5,000.00	100.00

2012 年 9 月，思普润有限召开股东会并作出决议，同意增加注册资本至 5,900 万元，新增注册资本由青岛嘉杰投资管理企业（有限合伙）（以下简称“青岛嘉杰”）以货币形式认缴 300 万元、青岛瑞意精密模具有限公司以货币形式认缴 600 万元，增资事项经山东齐鲁会计师事务所齐鲁会验字[2012]第 6432 号验资报告验证。增资后思普润有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
------	---------	---------

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	1,620.00	27.460
于振滨	1,450.00	24.580
康静	980.00	16.610
青岛瑞意精密模具有限公司	750.00	12.710
北京森达信咨询有限公司	400.00	6.780
青岛嘉杰投资管理企业（有限合伙）	300.00	5.080
侯桂英	150.00	2.540
徐建国	150.00	2.540
唐耀贞	80.00	1.360
于爱英	5.00	0.085
杨春霞	5.00	0.085
于爱华	5.00	0.085
谷红伟	5.00	0.085
合计	5,900.00	100.000

2014 年 1 月 18 日，思普润有限召开股东会并作出决议，同意陕西省航空高技术创业投资基金（有限合伙）受让首创爱华（天津）市政环境工程有限公司持有思普润有限的 27.46% 的股权，成为思普润有限的新股东。股权转让后思普润有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陕西省航空高技术创业投资基金（有限合伙）	1,620.00	27.460
于振滨	1,450.00	24.580
康静	980.00	16.610
青岛瑞意精密模具有限公司	750.00	12.710
北京爱建恒益经贸有限公司*	400.00	6.780
青岛嘉杰投资管理企业（有限合伙）	300.00	5.080
侯桂英	150.00	2.540
徐建国	150.00	2.540
唐耀贞	80.00	1.360
于爱英	5.00	0.085
杨春霞	5.00	0.085
于爱华	5.00	0.085
谷红伟	5.00	0.085
合计	5,900.00	100.000

*2013 年 5 月北京森达信咨询有限公司更名为北京爱建恒益经贸有限公司

2. 股份公司阶段

2014 年 9 月，经思普润有限股东会决议同意，根据发起人协议及公司章程，思普润有

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

限整体变更为青岛思普润水处理股份有限公司，股本人民币 5,900 万元，各发起人以其拥有的截止 2014 年 8 月 31 日思普润有限的净资产折股出资。上述折股出资事项经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2014]第 000459 号验资报告验证。

本公司发起人股东及股本结构如下所示：

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
陕西省航空高技术创业投资基金（有限合伙）	16,200,000.00	27.458
于振滨	14,500,000.00	24.576
康静	9,800,000.00	16.610
青岛瑞意精密模具有限公司	7,500,000.00	12.712
北京爱建恒益经贸有限公司	4,000,000.00	6.780
青岛嘉杰投资管理企业（有限合伙）	3,000,000.00	5.085
侯桂英	1,500,000.00	2.542
徐建国	1,500,000.00	2.542
唐耀贞	800,000.00	1.356
于爱英	50,000.00	0.085
杨春霞	50,000.00	0.085
于爱华	50,000.00	0.085
谷红伟	50,000.00	0.085
合计	59,000,000.00	100.00

2015 年 3 月 31 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]1224 号文件同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015 年 9 月，经本公司股东大会决议通过，同意公司增加注册资本至 6,400 万元，新增注册资本 500 万元由青岛嘉灏管理咨询企业（有限合伙）（以下简称“青岛嘉灏”）以货币资金认购，增资事项经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2015]000930 号验资报告验证。

2016 年 4 月，经本公司股东大会决议通过，同意公司增加注册资本至 6,900 万元，新增注册资本 500 万元由青岛瑞意精密模具有限公司以货币资金认购，增资事项经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]000478 号验资报告验证。

经本公司申请，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意青岛思普润水处理股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票自 2017 年 11 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2017 年 11 月，经本公司股东大会决议通过，同意公司注册资本增加至 9,843.3317 万元，新增注册资本 2,943.3317 万元由江苏金凯节能环保投资控股有限公司、上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、自然人唐斌以货币资金认购，增资事项经大华会计师事

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

务所（特殊普通合伙）大华验字[2017]000880 号验资报告验证。

2019 年 4 月，经本公司股东大会决议通过，同意公司注册资本由 9,843.3317 万元增加至 11,274.9709 万元，新增注册资本 1,431.6392 万元由西安现代服务业发展基金合伙企业(有限合伙)、陕西高端装备制造知守投资基金合伙企业（有限合伙）、山西太钢创业投资有限公司、青岛海都青松创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认购，增资事项经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2019]000250 号验资报告验证。

2019 年 6 月，经本公司股东大会决议通过，同意公司注册资本由 11,274.9709 万元增加至 11,726.8609 万元，新增注册资本 451.89 万元由青岛嘉盈管理咨询企业（有限合伙）（以下简称“青岛嘉盈”）与青岛嘉艺管理咨询企业（有限合伙）（以下简称“青岛嘉艺”）以货币资金出资认购，增资事项经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2019]000277 号验资报告验证。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司注册资本 117,268,609.00 元，法定代表人：于振滨，注册地址：山东省青岛市黄岛区延河路 155 号厂房全幢。统一社会信用代码：91370200783737390P。最终实际控制人为于振滨、康静夫妇。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属污水处理行业，主要产品和服务为公司以 MBBR 生化技术为核心，为客户提供 MBBR 工艺包和 MBBR 一体化设备等产品和服务。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2021 年 8 月 28 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
青岛港思联合水务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
青岛思普润水务投资开发有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
怀宁润天水务环境科技有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
青岛思普润创优实业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
青岛思普润环保工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 5 户，减少 2 户，其中：

1. 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
----	------

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

名称	变更原因
青岛港思联合水务有限公司	投资新设
青岛思普润水务投资开发有限公司	投资新设
怀宁润天水务环境科技有限公司	投资新设
青岛思普润创优实业有限公司	投资新设
青岛思普润环保工程有限公司	投资新设

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
青岛思普润水务投资开发有限公司	注销
青岛思普润创优实业有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法附注四（十七）、应收款项预期信用损失计提的方法附注四（十三）（十四）（十六）、固定资产折旧和无形资产摊销附注四（二十二）（二十六）、收入的确认时点附注四（三十三）（三十四）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

(1) 应收账款和其他应收款预期信用损失。本公司管理层判断应收账款和其他应收款的预期信用损失,以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动,显示公司未必可追回有关余额,则需要使用估计,对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同,有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值,以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果本公司管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订,将影响存货的可变现净值的估计,该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。本公司管理层在判断长期资产是否存在减值时,主要从以下方面进行评估和分析:(1)影响资产减值的事项是否已经发生;(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值;以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设,如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化,可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响,并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中,其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异,管理层将对其进行适当调整。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况,2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十） 金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的

衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （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。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投

资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司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) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 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; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司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) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

(十二) 应收票据 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一)

6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	承兑人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	由客户承兑, 存在一定的预期信用损失风险	按照应收债权实际账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提, 预计损失率与本附注四、(十四) 应收账款一致

(十三) 应收款项 (适用 2018 年 12 月 31 日之前)

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: 300 万元

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方往来组合	不计提坏账准备	回收风险较低
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十四）应收账款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方往来组合	回收风险较低	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期计量预期信用损失
账龄分析法组合	应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十五）应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

（十六）其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失，当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方往来组合	回收风险较低	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期计量预期信用损失
账龄分析法组合	其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与预期信用损失率对照表计提

（十七）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

（十八）合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

（十九）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（二十）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

（二十一）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十二）固定资产

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	5-20	0-5	20.00-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十三）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括:

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 本公司发生的初始直接费用;
- 4) 本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权期限
软件	5 年	预计可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十八) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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。

（三十一）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十三）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

6. 本公司收入确认的具体原则如下：

（1）商品销售

① MBBR 工艺包和 MBBR 一体化设备

MBBR 工艺包主要包括工艺设计、生物膜填料、辅助工艺系统设备安装、整体工艺技术调试等；MBBR 一体化设备主要包括工艺设计、设备集成与安装、整体技术调试等。本公司在设备安装调试完成，经客户验收并取得验收单据时确认收入。存在水质检测要求的，一般需要取得《通水验收单》或《水质检测报告》等；不存在水质检测要求的，一般需要取得《通水调试验收单》或《合同完成单》等。

② 其他商品

其他商品销售主要为销售生物膜填料及其他辅助材料，在完成产品交付时确认收入。

（2）运营维护服务

运营维护服务系为确保委托方污水处理设施的正常运行所必须的运营维护服务，根据污水设施的实际情况，本公司提供相应的污水处理设备、辅料、日常管理和设备维护等服务，在服务期间根据双方签订的合同条款定期结算确认收入。

（3）BOT 业务

BOT 业务是指本公司采用建设经营移交方式参与公共基础设施建设的业务。

① 建造期间

依据《企业会计准则解释 2 号》和《企业会计准则第 14 号——收入》规定：

A：本公司直接参与基础设施建设服务，提供基础设施建设中的工艺包系统设备的，确认工艺包或设备等产品的销售收入，具体见收入会计政策（1）、（2）。

B：本公司未直接参与基础设施建设服务的，不确认建造服务收入和产品销售收入。

② 运营期间

依据《特许经营协议》，本公司在有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，确认为金融资产；如收费金额不确定的，确认为无形资产。

A：金融资产模式

公司依据《特许经营协议》当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

资本金的利息回报，并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

实际利率以各 BOT 项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例确定。

B: 无形资产模式

公司依据实际污水处理量结算污水处理费，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

（三十四）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）企业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）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业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。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

对附有质量保证条款的销售合同，评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

2. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售

本公司向客户交付的 MBBR 工艺包等设备，具体包括工艺设计、生物膜填料、辅助工艺系统设备安装、整体工艺技术调试等，全部安装集成完毕的 MBBR 工艺包设备等系本公司向客户转让的可明确区分商品，所以本公司向客户销售的 MBBR 工艺包等设备为单项履约义务；MBBR 工艺包设备调试通水验收系本公司向客户的承诺，且此时客户才能够控制并主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。所以本公司向客户销售的 MBBR 工艺包等设备为时点履约义务，具体说明如下：

① MBBR 工艺包和 MBBR 一体化设备

MBBR 工艺包主要包括工艺设计、生物膜填料、辅助工艺系统设备安装、整体工艺技术调试等；MBBR 一体化设备主要包括工艺设计、设备集成与安装、整体技术调试等。本公司在设备安装调试完成，经客户验收并取得验收单据时确认收入。存在水质检测要求的，一般需要取得《通水验收单》或《水质检测报告》等；不存在水质检测要求的，一般需要取得《通水调试验收单》或《合同完成单》等。

② 其他商品

其他商品销售主要为销售生物膜填料及其他辅助材料，在完成产品交付时确认收入。

(2) 运营维护服务

根据与客户签订的合同及实际交付情况，本公司提供的运营维护服务是单项履约义务同时是某一时段履行的履约义务，具体说明如下：

运营维护服务系为确保委托方污水处理设施的正常运行所必须的运营维护服务，根据污水处理设施的实际情况，本公司提供相应的污水处理设备、辅料、日常管理和设备维护等服务，在服务期间根据双方签订的合同条款定期结算确认收入。

(3) BOT 业务

BOT 业务是指本公司采用建设经营移交方式参与公共基础设施建设的业务。

依据《企业会计准则解释 14 号》、《企业会计准则第 14 号—收入》（2017）规定，公司与公用事业部门签订的特许使用权等协议，本公司提供建造服务（含建设和改扩建）或发包给其他方等，本公司是建造服务主要责任人的确认相关收入，本公司是建造服务代理人的不确认相关收入。本公司参与的 BOT 业务可以分为两项履约义务，分别是在建造期间以某一时点履约的商品销售的义务和在运营期间的在某一时间段履约的运营服务义务，具体说明

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

如下:

①建造期间

A: 本公司直接参与基础设施建设服务, 提供基础设施建设中的工艺包系统设备的, 确认工艺包或设备等产品的销售收入。

B: 本公司未直接参与基础设施建设服务的, 不确认建造服务收入和产品销售收入。

②运营期间

依据《特许经营协议》, 本公司在有关基础设施建成后, 在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用, 如收费金额确定的, 确认为金融资产; 如收费金额不确定的, 确认为无形资产。

A: 金融资产模式

公司依据《特许经营协议》当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运营收入, 公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报, 并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

实际利率以各 BOT 项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率, 再根据各项目所在地政府的信用风险不同, 浮动一定的比例确定。

B: 无形资产模式

公司依据实际污水处理量结算污水处理费, 于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

(4) EPC 业务

系公司为客户提供包括设计、污水处理设备及配套土建等基础设施的整体服务项目, 项目实施一般采用 EPC 模式, 由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品, 本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务, 在一段时间内根据根据产出法作为履约进度确认收入, 产出法系根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。

(三十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

（三十六）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务应当采用总额法进行会计处理。

资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十八) 租赁 (适用于 2020 年 12 月 31 日之前)

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十九) 租赁 (自 2021 年 1 月 1 日起适用)

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四（二十五）（三十一）

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

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。

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。

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,本公司也可能分类为融资租赁:

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。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日,本公司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。

应收融资租赁款初始计量时,以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

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。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;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。

(4) 出租产品并构成融资租赁

本公司作为生产商出租本公司生产的产品或设备构成融资租赁的,本公司在租赁期开始日按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入,并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本,收入和销售成本的差额作为销售损益。

5. 售后回租

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者出租人未按市场价格收取租金,本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司按照资产购买进行相应会计处理,并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者本公司未按市场价格收取租金,本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(四十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(四十一) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

列报项目	2018 年 12 月 31 日 列报变更前金额	影响金额	2018 年 12 月 31 日 列报变更后金额	备注
应收票据		4,788,000.00	4,788,000.00	
应收账款		200,771,009.39	200,771,009.39	
应收票据及应收账款	205,559,009.39	-205,559,009.39		
应付票据				
应付账款		33,685,580.02	33,685,580.02	
应付票据及应付账款	33,685,580.02	-33,685,580.02		

(四十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	(2)
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	(3)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(4)
本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	(5)

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
应收票据	4,788,000.00	-4,788,000.00		-4,788,000.00	
应收款项融资		4,788,000.00		4,788,000.00	4,788,000.00
资产合计	4,788,000.00				4,788,000.00

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

注 1：于 2019 年 1 月 1 日，账面价值 4,788,000.00 元的以前年度被分类为应收票据的银行承兑汇票在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，本公司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，因此该部分应收票据重分类至应收款项融资。

（2）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司执行前述准则对本报告期内财务报表无影响。

（3）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
应收账款	297,476,209.43	-72,502,167.62		-72,502,167.62	224,974,041.81
存货	50,996,317.77		1,511,542.96	1,511,542.96	52,507,860.73
合同资产		72,502,167.62		72,502,167.62	72,502,167.62
资产合计	348,472,527.20		1,511,542.96	1,511,542.96	349,984,070.16
预收款项	73,645,262.21	-73,645,262.21		-73,645,262.21	-
合同负债		70,967,850.80		70,967,850.80	70,967,850.80
其他流动负债		2,677,411.41		2,677,411.41	2,677,411.41
应交税费	34,023,456.11		226,731.44	226,731.44	34,250,187.55
负债合计	107,668,718.32		226,731.44	226,731.44	107,895,449.76
盈余公积	18,331,915.95		128,481.15	128,481.15	18,460,397.10

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
未分配利润	158,972,947.01		1,156,330.37	1,156,330.37	160,129,277.38
所有者权益合计	177,304,862.96	-	1,284,811.52	1,284,811.52	178,589,674.48

上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

注 1：2020 年 1 月 1 日，本公司应收账款中，对依照收款节点，未达到客户付款条件的销售款重分类计入合同资产；2021 年 1 月 1 日，本公司预收的客户合同销售款扣除增值税部分重分类计入合同负债，预收的增值税重分类计入其他流动负债。

注 2：2020 年 1 月 1 日，本公司对尚未执行完成的合同涉及的运输费用累计影响数进行调整，调增存货-合同履约成本 1,511,542.96 元，相应调增应交税费-所得税 226,731.44 元，盈余公积 128,481.15 元，未分配利润 1,156,330.37 元。

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	229,697,833.97	216,328,370.72	13,369,463.25
销售费用	26,575,746.89	42,187,017.10	-15,611,270.21
所得税费用	9,706,218.58	9,369,947.53	336,271.05
净利润	64,022,988.33	62,117,452.42	1,905,535.91

(4) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同。本公司涉及的租赁主要为短期租赁和低价值资产租赁，不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司执行前述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(5) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 1 月 26 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变化。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、安装、技术服务	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
青岛港思联合水务有限公司	25%
青岛思普润水务投资开发有限公司	25%
怀宁润天水务环境科技有限公司	25%
青岛思普润创优实业有限公司	25%
青岛思普润环保工程有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司 2018 年取得国家高新技术企业认证，证书编号：GR201837100846，有效期 2018 至 2020 年内享受企业所得税税率 15%的优惠政策，本公司 2018 年、2019 年、2020 年所得税税率为 15%。

公司 2021 年高新技术企业资格正在重新认定，依据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告国家税务总局公告》（2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。

2. 根据 2018 年 9 月 20 日财政部、税务总局和科技部联合发布《关于提高研发开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益，在按规定据实

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

扣除的基础上再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

根据 2021 年 3 月 31 日，财政部、税务总局联合发布的《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3.根据 2015 年 9 月 17 日财政部和国家税务总局联合发布的《关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号），对 2015 年 1 月 1 日后新购进的固定资产按不低于税法最低折旧年限的 60%计算折旧。根据 2018 年 8 月 23 日国家税务总局发布的《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 46 号），公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据 2021 年 3 月 15 日财政部、税务总局联合发布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号），对《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	-	-
银行存款	126,776,799.00	212,893,736.35	189,548,001.20	141,953,767.47
其他货币资金	12,175,967.48	26,133,891.13	27,641,889.43	2,449,170.86
未到期应收利息	-	-	-	-
合计	138,952,766.48	239,027,627.48	217,189,890.63	144,402,938.33
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保	9,958,782.39	20,171,005.97	23,467,757.80	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

证金				
履约保证金	2,217,185.09	5,962,885.16	4,174,131.63	2,449,170.86
合计	12,175,967.48	26,133,891.13	27,641,889.43	2,449,170.86

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	-	4,788,000.00
商业承兑汇票	4,380,507.76	-	-	-
合计	4,380,507.76	-	-	4,788,000.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
其中：账龄分析法	4,867,230.85	100.00	486,723.09	10.00	4,380,507.76
合计	4,867,230.85	100.00	486,723.09	10.00	4,380,507.76

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

(1)按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
1—2 年	4,867,230.85	486,723.09	10.00
2—3 年	-	-	-
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	4,867,230.85	486,723.09	10.00

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：账龄分析法		486,723.09				486,723.09
合计		486,723.09				486,723.09

5. 本报告期公司已质押的应收票据

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票				
商业承兑汇票				
合计				

6. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	13,680,000.00	2,290,942.60	13,279,576.90	12,092,500.00
商业承兑汇票	-	1,000,000.00		
合计	13,680,000.00	3,290,942.60	13,279,576.90	12,092,500.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,802,941.60	3,125,718.00	20,097,900.00	-
商业承兑汇票				
合计	3,802,941.60	3,125,718.00	20,097,900.00	-

部分信用等级较低的银行承兑汇票或商业承兑汇票在票据到期日前背书或贴现时，本公司不终止确认，期末确认为其他流动负债。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	215,131,489.43	217,521,833.92	190,572,851.84	115,865,166.82
1—2 年	51,686,261.88	57,323,665.65	76,031,265.52	74,090,324.04
2—3 年	39,568,673.34	40,752,710.16	53,237,370.12	14,028,956.29
3—4 年	20,415,035.40	37,213,272.62	12,272,976.43	23,682,643.75
4—5 年	10,571,106.77	3,148,537.12	23,006,069.60	11,781,090.00
5 年以上	9,155,859.82	8,779,329.70	13,500.00	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
小计	346,528,426.64	364,739,349.17	355,134,033.51	239,448,180.90
减：坏账准备	55,987,633.35	60,417,986.41	57,657,824.08	38,677,171.51
合计	290,540,793.29	304,321,362.76	297,476,209.43	200,771,009.39

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,857,838.77	0.54	1,857,838.77	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	344,670,587.87	99.46	54,129,794.58	15.70	290,540,793.29
其中：账龄分析法	344,670,587.87	99.46	54,129,794.58	15.70	290,540,793.29
合计	346,528,426.64	100.00	55,987,633.35	16.16	290,540,793.29

续

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,357,838.77	0.92	3,357,838.77	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	361,381,510.40	99.08	57,060,147.64	15.79	304,321,362.76
其中：账龄分析法	361,381,510.40	99.08	57,060,147.64	15.79	304,321,362.76
合计	364,739,349.17	100.00	60,417,986.41	16.56	304,321,362.76

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	355,134,033.51	100.00	57,657,824.08	16.24	297,476,209.43
其中：账龄分析法	355,134,033.51	100.00	57,657,824.08	16.24	297,476,209.43
合计	355,134,033.51	100.00	57,657,824.08	16.24	297,476,209.43

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	239,448,180.90	100.00	38,677,171.51	16.15	200,771,009.39
其中：账龄分析法	239,448,180.90	100.00	38,677,171.51	16.15	200,771,009.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	239,448,180.90	100.00	38,677,171.51	16.15	200,771,009.39

3. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州德沃特水工业装备有限公司	1,857,838.77	1,857,838.77	100.00	根据谨慎性单项计提
合计	1,857,838.77	1,857,838.77	100.00	

续

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州德沃特水工业装备有限公司	3,357,838.77	3,357,838.77	100.00	已胜诉，尚未执行，根据谨慎性单项计提
合计	3,357,838.77	3,357,838.77	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,131,489.43	10,756,574.47	5.00
1—2 年	51,686,261.88	5,168,626.19	10.00
2—3 年	39,568,673.34	11,870,602.00	30.00
3—4 年	20,415,035.40	10,207,517.70	50.00
4—5 年	8,713,268.00	6,970,614.40	80.00
5 年以上	9,155,859.82	9,155,859.82	100.00
合计	344,670,587.87	54,129,794.58	15.70

续：

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	217,521,833.92	10,876,091.70	5.00
1—2 年	57,323,665.65	5,732,366.57	10.00
2—3 年	40,752,710.16	12,225,813.05	30.00
3—4 年	33,855,433.85	16,927,716.92	50.00
4—5 年	3,148,537.12	2,518,829.70	80.00
5 年以上	8,779,329.70	8,779,329.70	100.00
合计	361,381,510.40	57,060,147.64	15.79

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,572,851.84	9,528,642.59	5.00
1—2 年	76,031,265.52	7,603,126.55	10.00
2—3 年	53,237,370.12	15,971,211.04	30.00
3—4 年	12,272,976.43	6,136,488.22	50.00
4—5 年	23,006,069.60	18,404,855.68	80.00
5 年以上	13,500.00	13,500.00	100.00
合计	355,134,033.51	57,657,824.08	16.24

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,865,166.82	5,793,258.34	5.00
1—2 年	74,090,324.04	7,409,032.40	10.00
2—3 年	14,028,956.29	4,208,686.89	30.00
3—4 年	23,682,643.75	11,841,321.88	50.00
4—5 年	11,781,090.00	9,424,872.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	239,448,180.90	38,677,171.51	16.15

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信 用损失的应收账款	38,677,171.51	19,480,652.57	-	500,000.00	-	57,657,824.08
其中：账龄分析法	38,677,171.51	19,480,652.57	-	500,000.00	-	57,657,824.08
合计	38,677,171.51	19,480,652.57	-	500,000.00	-	57,657,824.08

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款		3,357,838.77				3,357,838.77
按组合计提预期信 用损失的应收账款	57,657,824.08	10,334,357.60			10,932,034.04	57,060,147.64
其中：账龄分析法	57,657,824.08	10,334,357.60			10,932,034.04	57,060,147.64
合计	57,657,824.08	13,692,196.37	-		10,932,034.04	60,417,986.41

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	3,357,838.77		1,500,000.00			1,857,838.77
按组合计提预期信 用损失的应收账款	57,060,147.64		2,930,353.06			54,129,794.58
其中：账龄分析法	57,060,147.64		2,930,353.06			54,129,794.58
合计	60,417,986.41		4,430,353.06			55,987,633.35

其他变动金额系 2020 年 1 月 1 日合同资产计提的坏账准备，2020 年本公司执行新收入准则后将其重分类至合同资产核算。

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	28,087,705.88	10,589,465.63	-	-	-	38,677,171.51
其中：账龄分析法	28,087,705.88	10,589,465.63	-	-	-	38,677,171.51
单项金额虽不重大 但单独计提坏账准	-	-	-	-	-	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
备的应收账款						
合计	28,087,705.88	10,589,465.63	-	-	-	38,677,171.51

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款		-	500,000.00	-

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2019 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联 交易产生
中信环境技术(广州)有限公司	货款	500,000.00	诉讼和解	总经理办公会审批	否
合计		500,000.00			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
石家庄污水处理有限公司	122,560,757.60	35.37	6,128,037.88
青岛西海岸公用事业集团有限公司	25,986,819.29	7.50	4,387,440.12
北京首创生态环保集团股份有限公司	25,841,608.63	7.46	7,594,667.42
重庆康达环保产业(集团)有限公司	18,468,993.40	5.33	9,431,273.86
广东安达利建设集团有限公司	12,213,662.38	3.52	610,683.12
合 计	205,071,841.30	59.18	28,152,102.40

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
石家庄污水处理有限公司	61,739,236.00	16.93	3,086,961.80
青岛西海岸公用事业集团有限公司	34,678,214.31	9.51	6,054,152.84
东莞市水务集团工程有限公司	33,914,230.00	9.30	1,695,711.50
北京首创股份有限公司	19,944,951.95	5.47	6,791,538.59
重庆康达环保产业(集团)有限公司	19,631,191.76	5.37	9,455,193.86
合 计	169,907,824.02	46.58	27,083,558.59

续：

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青岛西海岸公用事业集团有限公司	60,265,274.59	16.97	5,153,466.25
北京首创股份有限公司	51,771,185.20	14.58	8,386,883.76
北控水务（中国）投资有限公司	28,359,732.84	7.99	2,882,986.64
重庆康达环保产业（集团）有限公司	27,974,500.22	7.88	8,111,307.12
中国中铁股份有限公司	12,751,988.62	3.59	969,872.95
合计	181,122,681.47	51.01	25,504,516.72

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青岛西海岸公用事业集团有限公司	28,660,753.91	11.97	1,684,348.37
重庆康达环保产业（集团）有限公司	21,416,376.75	8.94	4,475,947.94
天津生态城水务投资建设有限公司	16,627,955.56	6.94	831,397.78
江苏苏美达成套设备工程有限公司	14,415,950.00	6.02	1,441,595.00
上海建工四建集团有限公司	14,270,657.26	5.96	713,532.86
合计	95,391,693.48	39.83	9,146,821.95

注释4. 应收款项融资

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,600,686.71	12,092,500.00	20,485,718.00	-
商业承兑汇票			-	-
合计	2,600,686.71	12,092,500.00	20,485,718.00	-

经评估，本公司认为报告期所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,363,725.68	99.06	7,549,109.18	98.68	1,393,312.18	94.13	1,250,181.48	100.00
1 至 2 年	89,270.74	0.94	27,489.82	0.36	86,898.28	5.87	-	-
2 至 3 年	-	-	73,620.69	0.96	-	-	-	-
3 年以上	-	-			-	-	-	-
合计	9,452,996.42	100.00	7,650,219.69	100.00	1,480,210.46	100.00	1,250,181.48	100.00

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
浙江石油化工有限公司	3,099,430.05	32.79	1 年以内	货未收到
青海世坤环保设备有限公司	2,574,000.00	27.23	1 年以内	尚未完工
鸿基骏业环保科技有限公司	780,000.00	8.25	1 年以内	尚未完工
江苏朝霞生态能源发展有限公司	659,000.00	6.97	1 年以内	货未收到
山西森众建筑工程有限公司	500,169.91	5.29	1 年以内	尚未完工
合 计	7,612,599.96	80.53		

续

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中土华夏（北京）建设工程有限公司青岛西海岸分公司	1,400,000.00	18.30	1 年以内	尚未完工
浙江石油化工有限公司	1,306,818.01	17.08	1 年以内	货未收到
山西森众建筑工程有限公司	865,891.65	11.32	1 年以内	尚未完工
青岛国林环保科技股份有限公司	858,000.00	11.22	1 年以内： 857890.71 元；1 至 2 年： 109.29 元	货未收到
四川天润德环境工程有限公司	297,000.00	3.88	1 年以内	货未收到
合 计	4,727,709.66	61.80		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东金润德新材料科技股份有限公司	350,486.73	23.68	1 年以内	货未收到
山东三氧环保科技有限公司	247,040.77	16.69	1 年以内	货未收到
青岛艾柯特自动化仪表有限公司	121,800.00	8.23	1 年以内	货未收到
宏朗环保科技（北京）有限公司	116,000.00	7.84	1 年以内	货未收到
欧盛腾水处理技术（杭州）有限公司	92,870.00	6.27	1 年以内	货未收到
合 计	928,197.50	62.71		

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
日照健桥环保科技有限公司	448,248.30	35.85	1 年以内	货未收到
南京磁谷科技有限公司	200,000.00	16.00	1 年以内	货未收到
山东日泰环保科技有限公司	73,620.69	5.89	1 年以内	货未收到
青岛福兴磊五金机电有限公司	65,700.00	5.25	1 年以内	货未收到
百事德机械（江苏）有限公司	59,353.45	4.75	1 年以内	货未收到
合 计	846,922.44	67.74		

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

注释6. 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			-	-
应收股利			-	-
其他应收款	8,659,793.95	11,153,007.03	3,422,068.57	10,479,040.84
合计	8,659,793.95	11,153,007.03	3,422,068.57	10,479,040.84

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	7,341,502.90	9,170,103.53	2,137,036.33	6,291,298.66
1—2 年	1,289,264.21	1,453,905.71	390,869.20	1,953,450.28
2—3 年	389,598.00	334,869.20	1,353,574.00	3,711,500.00
3—4 年	3,789.42	1,353,574.00	184,000.00	124,623.72
4—5 年	120,000.00	-	3,000.00	419,200.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	-	7,800.00
小计	9,147,154.53	12,315,452.44	4,068,479.53	12,507,872.66
减：坏账准备	487,360.58	1,162,445.41	646,410.96	2,028,831.82
合计	8,659,793.95	11,153,007.03	3,422,068.57	10,479,040.84

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金、押金	366,096.87	733,879.52	180,945.31	211,697.02
保证金	3,590,917.00	6,076,721.00	3,415,456.00	5,527,194.00
IPO 申报中介机构费用	4,528,301.88	4,433,962.26		
员工借款			-	1,200,000.00
外部借款			-	4,934,749.42
代垫款	3,189.42	61,548.63	61,548.63	377,122.85
其他	658,649.36	1,009,341.03	410,529.59	257,109.37
合计	9,147,154.53	12,315,452.44	4,068,479.53	12,507,872.66

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,147,154.53	487,360.58	8,659,793.95
第二阶段			
第三阶段			

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	9,147,154.53	487,360.58	8,659,793.95

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,315,452.44	1,162,445.41	11,153,007.03
第二阶段			
第三阶段			
合计	12,315,452.44	1,162,445.41	11,153,007.03

续:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,068,479.53	646,410.96	3,422,068.57
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,068,479.53	646,410.96	3,422,068.57

续:

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,507,872.66	2,028,831.82	10,479,040.84
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	12,507,872.66	2,028,831.82	10,479,040.84

4. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,528,301.88	49.51		-	4,528,301.88
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,618,852.65	50.49	487,360.58	10.55	4,131,492.07
其中: 账龄分析法	4,618,852.65	50.49	487,360.58	10.55	4,131,492.07
合计	9,147,154.53	100.00	487,360.58	5.33	8,659,793.95

续:

类别	2020 年 12 月 31 日				
----	------------------	--	--	--	--

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,433,962.26	36.00			4,433,962.26
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,881,490.18	64.00	1,162,445.41	14.75	6,719,044.77
其中：账龄分析法	7,881,490.18	64.00	1,162,445.41	14.75	6,719,044.77
合计	12,315,452.44	100.00	1,162,445.41	9.44	11,153,007.03

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,068,479.53	100.00	646,410.96	15.89	3,422,068.57
其中：账龄分析法	4,068,479.53	100.00	646,410.96	15.89	3,422,068.57
合计	4,068,479.53	100.00	646,410.96	15.89	3,422,068.57

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,507,872.66	100.00	2,028,831.82	16.22	10,479,040.84
其中：账龄分析法	12,507,872.66	100.00	2,028,831.82	16.22	10,479,040.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,507,872.66	100.00	2,028,831.82	16.22	10,479,040.84

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本公司于 2019 年 1 月 1 日起单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
IPO 申报中介机构费用	4,528,301.88		-	发行费用
合计	4,528,301.88		-	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
------	------------------	--	--	--

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
IPO 申报中介机构费用	4,433,962.26	-	-	发行费用
合计	4,433,962.26	-	-	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,813,201.02	140,660.05	5.00
1—2 年	1,289,264.21	128,926.42	10.00
2—3 年	389,598.00	116,879.40	30.00
3—4 年	3,789.42	1,894.71	50.00
4—5 年	120,000.00	96,000.00	80.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	4,618,852.65	487,360.58	10.55

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,736,141.27	236,807.07	5.00
1—2 年	1,453,905.71	145,390.57	10.00
2—3 年	334,869.20	100,460.77	30.00
3—4 年	1,353,574.00	676,787.00	50.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	7,881,490.18	1,162,445.41	14.75

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,137,036.33	106,851.84	5.00
1—2 年	390,869.20	39,086.92	10.00
2—3 年	1,353,574.00	406,072.20	30.00
3—4 年	184,000.00	92,000.00	50.00
4—5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	-	-	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	4,068,479.53	646,410.96	15.89

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,291,298.66	314,564.93	5.00
1—2 年	1,953,450.28	195,345.03	10.00
2—3 年	3,711,500.00	1,113,450.00	30.00
3—4 年	124,623.72	62,311.86	50.00
4—5 年	419,200.00	335,360.00	80.00
5 年以上	7,800.00	7,800.00	100.00
合计	12,507,872.66	2,028,831.82	16.22

7. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备

坏账准备	2021 年 1-6 月			
	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	1,162,445.41			1,162,445.41
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	665,762.83			665,762.83
本期转销				
本期核销	9,322.00			9,322.00
其他变动				
期末余额	487,360.58			487,360.58

续:

坏账准备	2020 年度
------	---------

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	合计
期初余额	646,410.96			646,410.96
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	516,034.45			516,034.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,162,445.41			1,162,445.41

续：

坏账准备	2019 年度			
	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	2,028,831.82	-	-	2,028,831.82
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	1,375,220.86	-	-	1,375,220.86
本期转销	-	-	-	-
本期核销	7,200.00	-	-	7,200.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	646,410.96	-	-	646,410.96

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	983,612.59	1,045,219.23	-	-	-	2,028,831.82
其中：账龄组合	983,612.59	1,045,219.23	-	-	-	2,028,831.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
合计	983,612.59	1,045,219.23	-	-	-	2,028,831.82

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款	9,322.00		7,200.00	

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
IPO 申报中介机构费用	ipo 上市费用	4,528,301.88	1 年以内	49.51%	
绵阳市水务（集团）有限公司	履约保证金	984,885.00	1 至 2 年	10.77%	98,488.50
怀宁县财政局	保证金	515,232.00	1 年以内 236,970.00, 1 至 2 年 278,262.00	5.63%	39,674.70
丽水市公共资源交易中心保证金专户	投标保证金	500,000.00	1 年以内	5.47%	25,000.00
新干县自来水公司	履约保证金	400,000.00	1 年以内	4.37%	20,000.00
合计		6,928,418.88		75.74%	183,163.20

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
IPO 申报中介机构费用	IPO 上市费用	4,433,962.26	1 年以内	36.00	
怀宁县财政局	保证金	1,258,262.00	1-2 年	10.22	125,826.20
三门县城市污水处理有限公司	履约保证金	1,233,574.00	3-4 年	10.02	616,787.00
绵阳市水务（集团）有限公司	履约保证金	984,885.00	1 年以内	8.00	49,244.25
怀宁县公共资源交易中心	投标保证金	600,000.00	1 年以内	4.87	30,000.00
合计		8,510,683.26		69.11	821,857.45

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	---------------------	----	--------------------------	--------------

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
怀宁县财政局	保证金	1,258,262.00	1 年以内	30.93	62,913.10
三门县城市污水处理有限公司	履约保证金	1,233,574.00	2-3 年	30.32	370,072.20
青岛市黄岛区财政局	保证金	269,620.00	1-2 年	6.63	26,962.00
住房公积金(个人)	其他	197,818.42	1 年以内	4.86	9,890.92
苏州国家高新技术产业开发区狮山街道办事处	履约保证金	184,000.00	3-4 年	4.52	92,000.00
合计		3,143,274.42		77.26	561,838.22

续:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江恒通建设有限公司	借款	4,934,749.42	1 年以内	39.45	246,737.48
乌鲁木齐昆仑环保集团有限公司	履约保证金	3,440,000.00	2-3 年	27.50	1,032,000.00
三门县城市污水处理有限公司	履约保证金	1,233,574.00	1-2 年	9.86	123,357.40
徐文贤	借款	500,000.00	1-2 年 37300 元, 2-3 年 43500 元, 4-5 年 419,200 元	4.00	352,140.00
无锡轻大建筑设计研究院有限公司	代垫款	316,000.00	1 年以内	2.53	15,800.00
合计		10,424,323.42		83.34	1,770,034.88

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,595,712.75		26,595,712.75
自制半成品	20,697,305.39		20,697,305.39
周转材料	446,503.85		446,503.85
委托加工物资	483,644.67		483,644.67
合同履约成本	195,355,684.47		195,355,684.47
合计	243,578,851.13		243,578,851.13

续

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,231,415.53		30,231,415.53
自制半成品	11,332,344.96		11,332,344.96

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	312,064.79		312,064.79
委托加工物资	2,595,782.07		2,595,782.07
合同履约成本	122,089,694.67		122,089,694.67
合计	166,561,302.02		166,561,302.02

续:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,320,360.23	-	15,320,360.23
自制半成品	7,280,004.80	-	7,280,004.80
周转材料	71,367.32	-	71,367.32
委托加工物资	484,401.04	-	484,401.04
项目成本	27,840,184.38	-	27,840,184.38
合计	50,996,317.77	-	50,996,317.77

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,237,403.90	-	5,237,403.90
自制半成品	12,936,997.95	-	12,936,997.95
周转材料	46,457.81	-	46,457.81
委托加工物资	136,209.62	-	136,209.62
项目成本	43,347,369.12	-	43,347,369.12
合计	61,704,438.40	-	61,704,438.40

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目款	98,616,222.42	12,458,975.94	86,157,246.48
合计	98,616,222.42	12,458,975.94	86,157,246.48

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目款	95,388,236.04	13,307,619.84	82,080,616.20
合计	95,388,236.04	13,307,619.84	82,080,616.20

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

续：

项目	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目款	83,434,201.66	10,932,034.04	72,502,167.62
合计	83,434,201.66	10,932,034.04	72,502,167.62

本公司部分 MBBR 工艺包及一体化设备项目已交付客户且验收合格，但依照收款节点，部分设备款尚未达到客户付款条件。

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收项目款	10,932,034.04	2,375,585.80	-	-	-	13,307,619.84
合计	10,932,034.04	2,375,585.80	-	-	-	13,307,619.84

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 6 月 30 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收项目款	13,307,619.84		848,643.90			12,458,975.94
合计	13,307,619.84		848,643.90			12,458,975.94

注释9. 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	22,797,652.64	18,667,479.18	11,320,091.74	568,229.25
合计	22,797,652.64	18,667,479.18	11,320,091.74	568,229.25

注释10. 固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	81,063,547.82	75,426,767.93	35,431,993.66	32,190,871.24
固定资产清理			-	-
合计	81,063,547.82	75,426,767.93	35,431,993.66	32,190,871.24

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、 账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日	22,016,879.20	29,637,037.89	4,607,657.04	964,026.22	57,225,600.35
2. 本期增加金额	1,646,758.43	312,910.76	2,180,757.23	522,251.97	4,662,678.39

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
购置	-	192,378.08	2,180,757.23	353,414.04	2,726,549.35
在建工程转入	1,646,758.43	120,532.68	-	168,837.93	1,936,129.04
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	319,996.00	-	319,996.00
处置或报废	-	-	319,996.00	-	319,996.00
其他减少	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	23,663,637.63	29,949,948.65	6,468,418.27	1,486,278.19	61,568,282.74
二. 累计折旧					
1. 2018 年 1 月 1 日	2,442,163.76	18,407,343.41	4,127,667.78	460,446.16	25,437,621.11
2. 本期增加金额	1,045,801.68	2,833,227.16	151,443.19	213,314.56	4,243,786.59
本期计提	1,045,801.68	2,833,227.16	151,443.19	213,314.56	4,243,786.59
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	303,996.20	-	303,996.20
处置或报废	-	-	303,996.20	-	303,996.20
其他减少	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	3,487,965.44	21,240,570.57	3,975,114.77	673,760.72	29,377,411.50
三. 减值准备					
1. 2018 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	20,175,672.19	8,709,378.08	2,493,303.50	812,517.47	32,190,871.24
2. 2018 年 1 月 1 日	19,574,715.44	11,229,694.48	479,989.26	503,580.06	31,787,979.24

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	23,663,637.63	29,949,948.65	6,468,418.27	1,486,278.19	61,568,282.74
2. 本期增加金额	-	7,954,494.90	87,551.72	538,382.15	8,580,428.77
购置	-	232,345.92	87,551.72	538,382.15	858,279.79
在建工程转入	-	7,722,148.98	-	-	7,722,148.98

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	4,614,102.56	-	113,340.61	4,727,443.17
处置或报废	-	14,102.56	-	113,340.61	127,443.17
其他减少	-	4,600,000.00	-	-	4,600,000.00
4. 2019 年 12 月 31 日	23,663,637.63	33,290,340.99	6,555,969.99	1,911,319.73	65,421,268.34
二. 累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	3,487,965.44	21,240,570.57	3,975,114.77	673,760.72	29,377,411.50
2. 本期增加金额	1,124,022.72	2,796,785.24	627,319.35	366,620.83	4,914,748.14
本期计提	1,124,022.72	2,796,785.24	627,319.35	366,620.83	4,914,748.14
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	4,195,211.37	-	107,673.59	4,302,884.96
处置或报废	-	7,294.66	-	107,673.59	114,968.25
其他减少	-	4,187,916.71	-	-	4,187,916.71
4. 2019 年 12 月 31 日	4,611,988.16	19,842,144.44	4,602,434.12	932,707.96	29,989,274.68
三. 减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	19,051,649.47	13,448,196.55	1,953,535.87	978,611.77	35,431,993.66
2. 2018 年 12 月 31 日	20,175,672.19	8,709,378.08	2,493,303.50	812,517.47	32,190,871.24

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	23,663,637.63	33,290,340.99	6,555,969.99	1,911,319.73	65,421,268.34
2. 本期增加金额	31,573,919.67	11,694,360.38	715,840.78	643,273.93	44,627,394.76
购置	-	4,321,630.97	715,840.78	643,273.93	5,680,745.68
在建工程转入	31,573,919.67	7,372,729.41	-	-	38,946,649.08
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	870,183.21	-	3,811.90	873,995.11

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
处置或报废	-	-	-	3,811.90	3,811.90
其他减少	-	870,183.21	-	-	870,183.21
4. 2020 年 12 月 31 日	55,237,557.30	44,114,518.16	7,271,810.77	2,550,781.76	109,174,667.99
二. 累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	4,611,988.16	19,842,144.44	4,602,434.12	932,707.96	29,989,274.68
2. 本期增加金额	1,509,717.62	1,564,997.34	663,470.76	526,220.25	4,264,405.97
本期计提	1,509,717.62	1,564,997.34	663,470.76	526,220.25	4,264,405.97
其他增加					
3. 本期减少金额	-	502,708.70	-	3,071.89	505,780.59
处置或报废	-	-	-	3,071.89	3,071.89
其他减少	-	502,708.70	-	-	502,708.70
4. 2020 年 12 月 31 日	6,121,705.78	20,904,433.08	5,265,904.88	1,455,856.32	33,747,900.06
三. 减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	49,115,851.52	23,210,085.08	2,005,905.89	1,094,925.44	75,426,767.93
2. 2019 年 12 月 31 日	19,051,649.47	13,448,196.55	1,953,535.87	978,611.77	35,431,993.66

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	55,237,557.30	44,114,518.16	7,271,810.77	2,550,781.76	109,174,667.99
2. 本期增加金额		8,845,245.47	884.96	228,394.69	9,074,525.12
购置		3,350,395.63	884.96	228,394.69	3,579,675.28
在建工程转入		5,494,849.84			5,494,849.84
其他增加					
3. 本期减少金额				5,981.19	5,981.19
处置或报废				5,981.19	5,981.19
其他减少					

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4. 2021 年 6 月 30 日	55,237,557.30	52,959,763.63	7,272,695.73	2,773,195.26	118,243,211.92
二. 累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	6,121,705.78	20,904,433.08	5,265,904.88	1,455,856.32	33,747,900.06
2. 本期增加金额	1,316,518.13	1,479,869.01	359,393.13	281,665.90	3,437,446.17
本期计提	1,316,518.13	1,479,869.01	359,393.13	281,665.90	3,437,446.17
其他增加					
3. 本期减少金额				5,682.13	5,682.13
处置或报废				5,682.13	5,682.13
其他减少					
4. 2021 年 6 月 30 日	7,438,223.91	22,384,302.09	5,625,298.01	1,731,840.09	37,179,664.10
三. 减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 2021 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 2021 年 6 月 30 日	47,799,333.39	30,575,461.54	1647397.72	1,041,355.17	81,063,547.82
2. 2020 年 12 月 31 日	49,115,851.52	23,210,085.08	2,005,905.89	1,094,925.44	75,426,767.93

2. 固定资产的其他说明

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司部分房屋和土地已用于抵押取得银行贷款，具体见附注六、注释 47。

注释11. 在建工程

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	23,558,915.21	18,690,555.22	27,897,287.44	8,060,105.26
工程物资			-	-
合计	23,558,915.21	18,690,555.22	27,897,287.44	8,060,105.26

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
研发厂房项目	21,898,582.22		21,898,582.22
旧生产线改造	1,660,332.99		1,660,332.99
合计	23,558,915.21		23,558,915.21

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
研发厂房项目	16,641,337.17		16,641,337.17
新建生产线	1,100,681.41		1,100,681.41
旧生产线改造	466,446.31		466,446.31
车间 VOC 废气处理设备	331,858.41		331,858.41
自制设备	150,231.92		150,231.92
合计	18,690,555.22		18,690,555.22

续:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期 MBBR 扩能及一体化设备厂房项目	24,951,181.68	-	24,951,181.68
研发厂房项目	1,815,323.60	-	1,815,323.60
旧生产线改造	423,683.29	-	423,683.29
包装输送线	64,601.77	-	64,601.77
办公楼电梯	364,100.47	-	364,100.47
自制设备	278,396.63	-	278,396.63
合计	27,897,287.44	-	27,897,287.44

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期 MBBR 扩能及一体化设备厂房项目	6,310,079.86	-	6,310,079.86
新建生产线	1,639,430.71	-	1,639,430.71
包装输送线	100,745.68	-	100,745.68
自制设备	9,849.01	-	9,849.01
合计	8,060,105.26	-	8,060,105.26

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

工程项目名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	2018 年 12 月 31 日
二期 MBBR 扩能及一体化设备厂房项目	3,679,169.62	2,630,910.24	-	-	6,310,079.86
办公楼装修	-	1,815,596.36	1,815,596.36	-	-
新建生产线	-	1,639,430.71	-	-	1,639,430.71
包装输送线	-	100,745.68	-	-	100,745.68
OA 管理系统	99,029.13	-	-	99,029.13	-
自制设备	-	130,381.69	120,532.68	-	9,849.01
合计	3,778,198.75	6,317,064.68	1,936,129.04	99,029.13	8,060,105.26

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
二期 MBBR 扩能及一体化设备厂房项目	30,156.31	2.30	2.30	-	-	-	募集资金、自有资金
办公楼装修	187.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
新建生产线	350.00	54.34	54.34	-	-	-	自有资金
包装输送线	15.00	77.91	77.91	-	-	-	自有资金
OA 管理系统	12.50	-	-	-	-	-	自有资金
自制设备	44.00	2.62	2.62	-	-	-	自有资金
合计	30,764.81						

续：

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	2019 年 12 月 31 日
二期 MBBR 扩能及一体化设备厂房项目	6,310,079.86	18,641,101.82	-	-	24,951,181.68
研发厂房项目	-	1,815,323.60	-	-	1,815,323.60
新建生产线	1,639,430.71	1,381,135.43	3,020,566.14	-	-
旧生产线改造	-	423,683.29	-	-	423,683.29
包装输送线	100,745.68	107,778.50	143,922.41	-	64,601.77
办公楼电梯	-	364,100.47	-	-	364,100.47
垃圾渗滤液项目	-	4,178,024.26	4,178,024.26	-	-
自制设备	9,849.01	648,183.79	379,636.17	-	278,396.63
合计	8,060,105.26	27,559,331.16	7,722,148.98	-	27,897,287.44

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
二期 MBBR 扩能及一体化设备厂房项目	30,156.31	9.02	9.02	-	-	-	募集资金、自有资金
研发厂房项目	4,999.86	3.74	3.74	-	-	-	募集资金、自有资金

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新建生产线	350.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
旧生产线改造	150.00	28.25	28.25	-	-	-	自有资金
包装输送线	10.40	70.19	70.19	-	-	-	自有资金
办公楼电梯	60.00	68.57	68.57	-	-	-	自有资金
垃圾渗滤液项目	472.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
自制设备	36.00	87.39	87.39	-	-	-	自有资金
合计	36,234.57						

续：

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	2020 年 12 月 31 日
二期 MBBR 扩能及一体化设备厂房项目	24,951,181.68	6,013,423.47	30,964,605.15		-
研发厂房项目	1,815,323.60	14,826,013.57			16,641,337.17
新建生产线	-	8,008,188.61	6,907,507.20		1,100,681.41
旧生产线改造	423,683.29	42,763.02			466,446.31
包装输送线	64,601.77	27,433.63	92,035.40		-
办公楼电梯	364,100.47	245,214.05	609,314.52		-
自制设备	278,396.63	245,022.10	373,186.81		150,231.92
车间 VOC 废气处理设备		331,858.41			331,858.41
合计	27,897,287.44	29,739,916.86	38,946,649.08	-	18,690,555.22

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
二期 MBBR 扩能及一体化设备厂房项目	30,156.31	11.29	11.29				募集资金、自有资金
研发厂房项目	4,999.86	37.65	37.65				募集资金、自有资金
新建生产线	550.00	22.61	22.61				自有资金
旧生产线改造	150.00	35.14	35.14				自有资金
包装输送线	10.40	100.00	100.00				自有资金
办公楼电梯	60.00	100.00	100.00				自有资金
自制设备	30.00	57.59	57.59				自有资金
车间 VOC 废气处理设备	37.50	100.00	100.00				自有资金
合计	35,994.07						

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2021 年 6 月 30 日
研发厂房项目	16,641,337.17	5,257,245.05	-	-	21,898,582.22

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2021 年 6 月 30 日
新建生产线	1,100,681.41	3,765,999.99	4,866,681.40	-	-
旧生产线改造	466,446.31	1,193,886.68	-	-	1,660,332.99
自制设备	150,231.92	386,003.41	274,186.14	262,049.19	
车间 VOC 废气处理设备	331,858.41	22,123.89	353,982.30		
合计	18,690,555.22	10,625,259.02	5,494,849.84	262,049.19	23,558,915.21

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
研发厂房项目	4,999.86	47.74	47.74				募集资金、自 有资金
新建生产线	550.00	100.00	100.00				自有资金
旧生产线改造	300.00	62.54	62.54				自有资金
自制设备	60.00	100.00	100.00				自有资金
车间 VOC 废气处理设备	40.00	100.00	100.00				自有资金
合计	5,949.86						

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2018 年 1 月 1 日	11,300,933.63	11,300,933.63
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
其他原因减少	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	11,300,933.63	11,300,933.63
二. 累计摊销		
1. 2018 年 1 月 1 日	984,522.59	984,522.59
2. 本期增加金额	226,261.80	226,261.80
本期计提	226,261.80	226,261.80
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
其他原因减少	-	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	土地使用权	合计
4. 2018 年 12 月 31 日	1,210,784.39	1,210,784.39
三. 减值准备		
1. 2018 年 1 月 1 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置子公司	-	-
其他转出	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-
四. 账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	10,090,149.24	10,090,149.24
2. 2018 年 1 月 1 日	10,316,411.04	10,316,411.04

续：

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	11,300,933.63	11,300,933.63
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
其他原因减少	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	11,300,933.63	11,300,933.63
二. 累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	1,210,784.39	1,210,784.39
2. 本期增加金额	226,261.80	226,261.80
本期计提	226,261.80	226,261.80
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
其他原因减少	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	1,437,046.19	1,437,046.19
三. 减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	土地使用权	合计
本期计提	-	-
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置子公司	-	-
其他转出	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-
四. 账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	9,863,887.44	9,863,887.44
2. 2018 年 12 月 31 日	10,090,149.24	10,090,149.24

续：

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	11,300,933.63	11,300,933.63
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
其他原因减少	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	11,300,933.63	11,300,933.63
二. 累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	1,437,046.19	1,437,046.19
2. 本期增加金额	226,261.80	226,261.80
本期计提	226,261.80	226,261.80
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 2020 年 12 月 31 日	1,663,307.99	1,663,307.99
三. 减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置子公司	-	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	土地使用权	合计
其他转出	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-
四. 账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	9,637,625.64	9,637,625.64
2. 2019 年 12 月 31 日	9,863,887.44	9,863,887.44

续:

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	11,300,933.63		11,300,933.63
2. 本期增加金额	-	262,049.19	262,049.19
购置	-		
其他原因增加	-	262,049.19	262,049.19
3. 本期减少金额	-		-
处置	-		-
其他原因减少	-		-
4. 2021 年 6 月 30 日	11,300,933.63	262,049.19	11,562,982.82
二. 累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	1,663,307.99		1,663,307.99
2. 本期增加金额	113,130.90	26,204.92	139,335.82
本期计提	113,130.90	26,204.92	139,335.82
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 2021 年 6 月 30 日	1,776,438.89	26,204.92	1,802,643.81
三. 减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日	-		-
2. 本期增加金额	-		-
本期计提	-		-
其他原因增加	-		-
3. 本期减少金额	-		-
处置子公司	-		-
其他转出	-		-
4. 2020 年 12 月 31 日	-		-
四. 账面价值			
1. 2021 年 6 月 30 日	9,524,494.74	235,844.27	9,760,339.01

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
2. 2020 年 12 月 31 日	9,637,625.64		9,637,625.64

2. 无形资产的其他说明

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司部分房屋和土地已用于抵押取得银行贷款，具体见附注六、注释 47。

注释13. 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	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	69,379,440.95	10,406,916.14	74,752,677.20	11,212,901.58
预计负债	3,339,514.95	500,927.24	4,883,777.53	732,566.63
递延收益	3,750,000.00	562,500.00	3,750,000.00	562,500.00
未实现的内部利润	5,592,546.73	838,882.01	4,740,051.69	711,007.75
合计	82,061,502.63	12,309,225.39	88,126,506.42	13,218,975.96

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	58,236,534.63	8,735,480.19	40,457,781.19	6,068,667.18
预计负债	3,736,865.98	560,529.90	2,293,172.77	343,975.92
递延收益	3,091,300.00	463,695.00	2,656,200.00	398,430.00
未实现的内部利润	4,482,881.87	672,432.28	173,794.79	26,069.22
合计	69,547,582.48	10,432,137.37	45,580,948.75	6,837,142.32

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧税前扣除	33,796,286.72	5,069,443.00	24,241,793.72	3,636,269.06
合计	33,796,286.72	5,069,443.00	24,241,793.72	3,636,269.06

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧税前扣除	14,278,758.31	2,141,813.75	5,190,067.59	778,510.14

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	14,278,758.31	2,141,813.75	5,190,067.59	778,510.14

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	254,877.66	191,462.10	143,423.07	33,394.67
合计	254,877.66	191,462.10	143,423.07	33,394.67

4. 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2023 年	1,012.45	1,012.45	33,394.67	33,394.67	
2024 年	60,960.86	60,963.86	110,028.40	-	
2025 年	129,485.70	129,485.79	-	-	
2026 年	63,418.65				
合计	254,877.66	191,462.10	143,423.07	33,394.67	

注释14. 其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项*1	4,729,976.30		4,729,976.30	6,911,239.03		6,911,239.03
港思 BOT 项目进度款*2	10,247,260.04		10,247,260.04	9,385,765.49		9,385,765.49
怀宁 BOT 项目进度款*3	262,302,084.39		262,302,084.39	254,106,710.03		254,106,710.03
合计	277,279,320.73		277,279,320.73	270,403,714.55		270,403,714.55

续:

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项*1	10,706,774.91		10,706,774.91	36,932,202.12		36,932,202.12
港思 BOT 项目进度款*2	4,720,025.93		4,720,025.93	4,077,061.86		4,077,061.86
怀宁 BOT 项目进度款*3	105,658,165.75		105,658,165.75	4,649,378.41		4,649,378.41
合计	121,084,966.59		121,084,966.59	45,658,642.39		45,658,642.39

*1 主要系预付的设备款、在建工程及 BOT 项目工程款等长期资产款。

*2 2018 年 1 月, 本公司承接了“青岛港公寓配套污水处理模块工程”的 BOT 项目, 项目授权委托方是青岛西海岸新区城市管理局, 项目预计总投资 929.21 万元, 运营期限是 20 年。本公司成立了全资项目子公司青岛港思联合水务有限公司, 并由其负责项目的筹资、投

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

资、运营等工作，截止 2021 年 6 月 30 日，项目建设仍在进行中，期末余额系项目的累计投资额。

*3 2017 年 12 月，本公司与博华水务投资（中山）有限公司承接了“怀宁县经开区及乡镇污水处理厂（站）”的 DBOT 项目，项目授权委托方是怀宁县住房和城乡建设局，项目预计总投资 2.94 亿元，运营期限是 28 年（含建设期 3 年）。本公司与博华水务投资（中山）有限公司及安徽省怀宁县城建投资发展有限责任公司成立了控股子公司怀宁润天水务环境科技有限公司（简称“怀宁公司”），怀宁公司作为项目公司负责具体的筹资、投资、运营等工作，截止 2021 年 6 月 30 日，项目建设已完成，期末余额系项目的累计投资额。

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款		-	-	-
抵押借款			10,000,000.00	31,000,000.00
保证借款			-	-
信用借款			-	-
未到期应付利息			13,444.44	-
合计			10,013,444.44	31,000,000.00

2. 短期借款说明

（1）本公司于 2018 年 10-11 月自中国邮政储蓄银行青岛经济技术开发区支行取得本金为 1,600 万元的一年期短期借款，该笔借款由本公司以固定资产-房屋建筑物以及无形资产-土地使用权办理抵押，同时由本公司自然人股东实际控制人于振滨、康静提供最高限额为 1,600 万元的连带责任保证担保。本公司于 2019 年 10-11 月偿还了该笔贷款。

本公司于 2018 年 7 月自青岛银行股份有限公司经济技术开发区支行取得本金为 1,500 万元的 8 至 9 个月期限的短期借款，该笔借款由本公司以无形资产-土地使用权办理抵押，16 项专利办理质押，同时由本公司自然人股东实际控制人于振滨、康静提供最高限额为 1,500 万元的连带责任保证担保。本公司于 2019 年 4 月偿还了该笔贷款。

（2）本公司于 2019 年 11 月、2020 年 4 月自中国邮政储蓄银行青岛经济技术开发区支行分别取得本金为 1,000 万元和 600 万元的一年期短期借款，该笔借款由本公司以固定资产-房屋建筑物以及无形资产-土地使用权办理抵押，同时由本公司自然人股东实际控制人于振滨、康静提供最高限额为 1,600 万元的连带责任保证担保，本公司分别于 2020 年 11 月和 12 月偿还了 1000 万元和 600 万元的贷款。

注释16. 应付票据

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	94,218,465.87	123,492,356.51	35,748,856.14	-
商业承兑汇票			-	-
合计	94,218,465.87	123,492,356.51	35,748,856.14	-

截至 2021 年 6 月 30 日止已到期未支付的应付票据总额 0 元。

应付票据的说明：

1.2019 年 4 月,本公司与中国民生银行股份有限公司青岛分行签订综合授信协议,其授予本公司 1500 万元的信贷额度,授信期限 2019 年 4 月 23 日-2020 年 4 月 23 日。本公司以无形资产-土地使用权作为抵押,同时本公司股东于振滨、康静为该授信项下的借款承担连带担保责任。本公司于 2019 年 7-12 月共开具银行承兑汇票 35,748,856.14 元,其中支付票据保证金 23,229,256.84 元,实际使用授信额 12,519,599.30 元,到期后本公司已兑付。

2020 年 5 月,本公司与中国民生银行股份有限公司青岛分行签订综合授信协议,其授予本公司 3000 万元的信贷额度,授信期限 2020 年 5 月 14 日-2021 年 5 月 13 日。本公司以无形资产-土地使用权作为抵押,同时本公司股东于振滨、康静为该授信项下的借款承担连带担保责任。本公司 2020 年度在民生银行已开具但尚未到期的银行承兑汇票 16,725,812.52 元,其中支付票据保证金 10,452,825.94 元,实际使用授信额 6,272,986.58 元,到期后本公司已兑付。

2.2020 年 9 月,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签订开立银行承兑汇票业务协议书,开具银行承兑汇票 9,887,393.00 元,支付 1,906,978.60 元保证金,到期后本公司已兑付。

2021 年 6 月,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签订开立银行承兑汇票业务协议书,开具银行承兑汇票 2,048,012.00 元,支付 204,801.20 元保证金。

3.2020 年 9 月,本公司股东于振滨、康静与中国建设银行股份有限公司青岛西海岸新区分行签订最高额保证合同,为本公司与中国建设银行股份有限公司青岛西海岸新区分行在债权确定期间办理银行借款、银行承兑汇票等业务提供担保,保证责任的最高限额为 7000 万元,债权确定期间 2020 年 9 月 30 日-2021 年 12 月 31 日。本公司 2020 年度在建设银行共开具银行承兑汇票 74,444,628.06 元,并存出 7,480,400.47 元保证金,票据到期后本公司已支付。

2021 年 1 月、2 月本公司股东于振滨、康静与中国建设银行股份有限公司青岛西海岸新区分行签订最高额保证合同,为本公司与中国建设银行股份有限公司青岛西海岸新区分行在债权确定期间办理银行借款、银行承兑汇票等业务提供担保,保证责任的最高限额为 8000 万元,债权确定期间 2021 年 1 月 6 日-2021 年 12 月 31 日。本公司 2021 年 1-6 在建设银行共开具银行承兑汇票 81,298,416.22 元,并存出 9,723,774.00 元保证金。

4.2020 年 12 月,本公司与中信银行股份有限公司青岛分行签订综合授信协议,其授予

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

本公司 5000 万元的信贷额度，授信期限 2020 年 12 月 15 日-2021 年 10 月 15 日。本公司以无形资产-土地使用权以及固定资产-房屋建筑物作为抵押。本公司 2020 年度在中信银行共开具银行承兑汇票 22,434,522.93 元，票据到期后本公司已支付。

2021 年 1-6 月，本公司根据上述授信协议，共开具银行承兑汇票 10,872,037.65 元，并存出保证金 30,173.00 元。

注释17. 应付账款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付设备及厂房工程款等	43,152,407.22	91,944,649.45	6,740,358.00	3,378,453.78
应付材料采购款	45,895,559.37	65,560,868.53	37,500,490.57	20,928,963.82
应付项目配套工序实施款	40,486,258.32	20,904,951.06	13,832,252.75	7,971,051.51
应付外协加工费	18,744.05	1,413,583.65	102,885.47	197,945.36
应付其他费用	3,184,473.96	6,252,070.44	3,534,165.09	1,209,165.55
合计	132,737,442.92	186,076,123.13	61,710,151.88	33,685,580.02

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2021年6月30日	账龄	未偿还或结转原因
希美水务装备（上海）有限公司	2,768,720.57	2-3 年	尚未结算
青岛华德仪表工程有限公司	2,157,691.33	1-2 年 1,076,923.08 元、2-3 年 1,080,768.25 元	尚未结算
青岛凯拓安装工程有限公司	1,010,002.90	1 年以内 6,27,682.70 元、1-2 年 382,320.20 元	尚未结算
安吉永高管业有限公司	700,109.50	1-2 年	尚未结算
上海连成（集团）有限公司	551,000.00	1-2 年	尚未结算
合计	7,187,524.30		

注释18. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1 年以内	-	-	63,953,322.82	47,229,207.70
1-2 年	-	-	9,283,139.39	186,889.29
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	408,800.00	408,800.00
合计	-	-	73,645,262.21	47,824,896.99

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2019年12月31日	未偿还或结转原因
------	-------------	----------

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
青岛西海岸市政工程有限公司	3,873,873.87	项目尚未结束
杭锦后旗亿兴工程有限公司	2,160,000.00	项目尚未结束
青岛宇鑫锋建设工程有限公司	1,820,689.66	项目尚未结束
中亚建业建设工程有限公司	650,162.07	项目尚未结束
中建水务环保有限公司	628,413.79	项目尚未结束
东华工程科技股份有限公司	408,800.00	项目尚未结束
合计	9,541,939.39	

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
东华工程科技股份有限公司	408,800.00	项目尚未结束
合计	408,800.00	

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收的货款	163,313,720.41	148,427,539.58	70,967,850.80
合计	163,313,720.41	148,427,539.58	70,967,850.80

2. 账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	2021 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
海南碧兴仪器科技有限公司	8,388,008.51	项目尚未结束
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	3,503,840.71	项目尚未结束
陕西盛航建设有限公司	2,816,653.42	项目尚未结束
西咸新区金润水务有限公司	2,389,380.53	项目尚未结束
青岛宇鑫锋建设工程有限公司	1,613,632.65	项目尚未结束
合计	18,711,515.82	

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,674,071.32	26,834,593.90	24,007,372.03	6,501,293.19
离职后福利-设定提存计划	11,028.01	2,208,035.99	2,206,872.53	12,191.47
合计	3,685,099.33	29,042,629.89	26,214,244.56	6,513,484.66

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,501,293.19	40,663,573.73	37,571,763.31	9,593,103.61

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

离职后福利-设定提存计划	12,191.47	3,448,337.87	3,444,951.18	15,578.16
合计	6,513,484.66	44,111,911.60	41,016,714.49	9,608,681.77

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,593,103.61	51,575,898.29	49,920,345.97	11,248,655.93
离职后福利-设定提存计划	15,578.16	347,926.03	363,058.01	446.18
合计	9,608,681.77	51,923,824.32	50,283,403.98	11,249,102.11

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
短期薪酬	11,248,655.93	25,578,884.81	32,309,159.63	4,518,381.11
离职后福利-设定提存计划	446.18	2,812,421.10	2,800,913.90	11,953.38
合计	11,249,102.11	28,391,305.91	35,110,073.53	4,530,334.49

2. 短期薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,664,257.72	24,002,439.23	21,173,739.24	6,492,957.71
职工福利费	-	232,171.97	232,171.97	-
社会保险费	6,027.41	1,258,814.85	1,258,165.46	6,676.80
其中:基本医疗保险费	5,134.50	1,037,824.09	1,037,261.91	5,696.68
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	250.03	46,550.20	46,620.80	179.43
生育保险费	642.88	174,440.56	174,282.75	800.69
住房公积金	3,186.00	1,202,564.44	1,204,384.44	1,366.00
工会经费和职工教育经费	-	133,929.19	133,929.19	-
其他短期薪酬	600.19	4,674.22	4,981.73	292.68
合计	3,674,071.32	26,834,593.90	24,007,372.03	6,501,293.19

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,492,957.71	35,624,707.96	32,539,948.45	9,577,717.22
职工福利费	-	429,581.56	429,581.56	-
社会保险费	6,676.80	2,101,297.96	2,097,920.53	10,054.23
其中:基本医疗保险费	5,696.68	1,760,927.89	1,757,907.42	8,717.15
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	179.43	49,558.33	49,489.40	248.36
生育保险费	800.69	290,811.74	290,523.71	1,088.72
住房公积金	1,366.00	2,002,617.00	1,998,982.00	5,001.00
工会经费和职工教育经费	-	501,489.57	501,489.57	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
其他短期薪酬	292.68	3,879.68	3,841.20	331.16
合计	6,501,293.19	40,663,573.73	37,571,763.31	9,593,103.61

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,577,717.22	44,673,055.64	43,370,163.05	10,880,609.81
职工福利费	-	1,006,691.91	1,006,691.91	-
社会保险费	10,054.23	1,986,025.89	1,986,474.45	9,605.67
其中：基本医疗保险费	8,717.15	1,981,152.40	1,980,334.70	9,534.85
补充医疗保险	-			-
工伤保险费	248.36	3,481.49	3,659.03	70.82
生育保险费	1,088.72	1,392.00	2,480.72	-
住房公积金	5,001.00	2,735,985.32	2,739,306.32	1,680.00
工会经费和职工教育经费	-	1,169,842.09	813,471.72	356,370.37
其他短期薪酬	331.16	4,297.44	4,238.52	390.08
合计	9,593,103.61	51,575,898.29	49,920,345.97	11,248,655.93

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	10,880,609.81	21,825,866.99	28,731,608.01	3,974,868.79
职工福利费	-	167,627.16	167,627.16	-
社会保险费	9,605.67	1,570,757.02	1,572,609.69	7,753.00
其中：基本医疗保险费	9,534.85	1,539,800.56	1,541,810.72	7,524.69
补充医疗保险	-			
工伤保险费	70.82	30,956.46	30,798.97	228.31
生育保险费	-			
住房公积金	1,680.00	1,591,635.00	1,591,635.00	1,680.00
工会经费和职工教育经费	356,370.37	420,838.16	243,519.29	533,689.24
其他短期薪酬	390.08	2,160.48	2,160.48	390.08
合计	11,248,655.93	25,578,884.81	32,309,159.63	4,518,381.11

3. 设定提存计划列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	10,715.51	2,126,453.19	2,125,360.09	11,808.61
失业保险费	312.5	81,582.80	81,512.44	382.86
合计	11,028.01	2,208,035.99	2,206,872.53	12,191.47

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	11,808.61	3,309,861.92	3,306,730.61	14,939.92
失业保险费	382.86	138,475.95	138,220.57	638.24
合计	12,191.47	3,448,337.87	3,444,951.18	15,578.16

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	14,939.92	333,521.91	348,029.17	432.66
失业保险费	638.24	14,404.12	15,028.84	13.52
合计	15,578.16	347,926.03	363,058.01	446.18

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险	432.66	2,695,476.09	2,684,414.27	11,494.48
失业保险费	13.52	116,945.01	116,499.63	458.90
合计	446.18	2,812,421.10	2,800,913.90	11,953.38

注释21. 应交税费

税费项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	5,729,924.89	20,788,601.32	11,907,767.70	13,208,166.01
企业所得税	4,491,071.47	9,945,043.99	9,062,069.59	4,921,098.37
个人所得税		-	-	19.44
城市维护建设税	784,288.14	1,695,822.16	1,209,303.65	1,438,384.60
房产税	139,873.37	128,176.13	41,937.56	41,937.56
印花税	45,992.30	50,735.65	126,759.20	83,454.60
土地使用税	50,032.19	73,525.44	70,342.46	67,325.18
教育费附加	336,123.45	726,780.88	518,272.94	616,450.49
地方教育费附加	220,302.30	480,740.60	341,735.32	407,187.02
其他	123,850.27	134,029.94	99,278.62	115,641.55
合计	11,921,458.38	34,023,456.11	23,377,467.04	20,899,664.82

注释22. 其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	20,666.67	20,666.67	-	47,384.79
应付股利		-	-	-
其他应付款	1,764,512.27	3,444,489.34	1,814,172.79	1,365,144.29
合计	1,785,178.94	3,465,156.01	1,814,172.79	1,412,529.08

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

(一) 应付利息

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息的长期借款利息	20,666.67	20,666.67	-	-
短期借款应付利息		-	-	47,384.79
合计	20,666.67	20,666.67	-	47,384.79

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	332,880.00	185,788.56	174,470.00	377,530.00
员工报销款	899,606.02	2,466,390.44	1,573,601.52	818,524.28
代收款			-	74,881.29
其他	532,026.25	792,310.34	66,101.27	94,208.72
合计	1,764,512.27	3,444,489.34	1,814,172.79	1,365,144.29

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	4,500,000.00			
合计	4,500,000.00			

注释24. 其他流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据背书或贴现	3,290,942.60	12,092,500.00	3,125,718.00	-
待转销项税	795,729.99	951,175.49	-	-
合计	4,086,672.59	13,043,675.49	3,125,718.00	-

注释25. 长期借款

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	156,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	-
抵押借款			-	-
保证借款			-	-
信用借款			-	-
未到期应付利息	201,500.00	142,083.33	74,097.22	-
减：一年内到期的长期借款	4,500,000.00		-	-
合计	151,701,500.00	100,142,083.33	50,074,097.22	-

长期借款说明：

2019 年 9 月，子公司怀宁润天水务环境科技有限公司（简称“怀宁公司”）与中国银行

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

安庆分行签的总额为 2 亿元的长期借款合同，专项用于怀宁县经开区及乡镇污水处理项目建设使用，借款期限 204 个月，自 2022 年起至 2036 年分期偿还本金，分季度结息；具体抵押担保条件为：PPP 运营产生的应收账款作为质押、本公司为其承担连带担保责任，同时合作方股东中山公用事业集团股份有限公司提供 39%的担保。2019 年、2020 年分别提取贷款 5000 万元，2021 年提取贷款 5600 万元，依据还款计划 450 万元将于 1 年内偿还。

注释26. 预计负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证	3,339,514.95	4,883,777.53	3,736,865.98	2,293,172.77
合计	3,339,514.95	4,883,777.53	3,736,865.98	2,293,172.77

注释27. 递延收益

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	360,400.00	-	182,200.00	178,200.00	详见表 1
与收益相关政府补助	-	2,478,000.00	-	2,478,000.00	详见表 1
合计	360,400.00	2,478,000.00	182,200.00	2,656,200.00	

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	178,200.00	-	178,200.00	-	详见表 1
与收益相关政府补助	2,478,000.00	613,300.00	-	3,091,300.00	详见表 1
合计	2,656,200.00	613,300.00	178,200.00	3,091,300.00	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	-	-	-	-	详见表 1
与收益相关政府补助	3,091,300.00	738,700.00	80,000.00	3,750,000.00	详见表 1
合计	3,091,300.00	738,700.00	80,000.00	3,750,000.00	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	-	-	-	-	详见表 1
与收益相关政府补助	3,750,000.00			3,750,000.00	详见表 1
合计	3,750,000.00			3,750,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2018 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收 益相关
年产 10 万悬浮填料生产线	360,400.00	-	-	182,200.00	178,200.00	与资产相关

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

技术改造项目						
天津海绵城市建设与海河干流水环境改善技术研究 与示范	-	2,398,000.00	-	-	2,398,000.00	与收益相关
新型悬浮载体强化脱氮除磷技术在城镇污水处理厂的 优化应用研究	-	80,000.00	-	-	80,000.00	与收益相关
合计	360,400.00	2,478,000.00	-	182,200.00	2,656,200.00	

续：

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收 益相关
年产 10 万悬浮填料生产线 技术改造项目	178,200.00	-	-	178,200.00	-	与资产相关
天津海绵城市建设与海河干流水环境改善技术研究 与示范	2,398,000.00	613,300.00	-	-	3,011,300.00	与收益相关
新型悬浮载体强化脱氮除磷技术在城镇污水处理厂的 优化应用研究	80,000.00	-	-	-	80,000.00	与收益相关
合计	2,656,200.00	613,300.00		178,200.00	3,091,300.00	

续：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收 益相关
天津海绵城市建设与海河干流水环境改善技术研究 与示范	3,011,300.00	138,700.00		-	3,150,000.00	与收益相关
新型悬浮载体强化脱氮除磷技术在城镇污水处理厂的 优化应用研究	80,000.00	-		80,000.00		与收益相关
城市污水处理厂厌氧污泥消化液自养脱氮技术研究 与工程应用		600,000.00			600,000.00	与收益相关
合计	3,091,300.00	738,700.00		80,000.00	3,750,000.00	

续：

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收 益相关
天津海绵城市建设与海河干流水环境改善技术研究 与示范	3,150,000.00				3,150,000.00	与收益相关
城市污水处理厂厌氧污泥消化液自养脱氮技术研究 与工程应用	600,000.00				600,000.00	与收益相关
合计	3,750,000.00				3,750,000.00	

注释28. 股本

项目	2018 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,433,317.00	-	-	-	-	-	98,433,317.00
合计	98,433,317.00	-	-	-	-	-	98,433,317.00

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,433,317.00	18,835,292.00	-	-	-	18,835,292.00	117,268,609.00
合计	98,433,317.00	18,835,292.00	-	-	-	18,835,292.00	117,268,609.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,268,609.00	-	-	-	-	-	117,268,609.00
合计	117,268,609.00	-	-	-	-	-	117,268,609.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2021 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,268,609.00	-	-	-	-	-	117,268,609.00
合计	117,268,609.00	-	-	-	-	-	117,268,609.00

股本变动情况详见附注一、公司基本情况所述。

注释29. 资本公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	112,139,944.99	-	-	112,139,944.99
其他资本公积	-	-	-	-
合计	112,139,944.99	-	-	112,139,944.99

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	112,139,944.99	77,667,730.80	-	189,807,675.79
其他资本公积	-	1,424,189.18	-	1,424,189.18
合计	112,139,944.99	79,091,919.98	-	191,231,864.97

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	189,807,675.79			189,807,675.79
其他资本公积	1,424,189.18	2,441,467.07		3,865,656.25
合计	191,231,864.97	2,441,467.07		193,673,332.04

续：

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	189,807,675.79			189,807,675.79
其他资本公积	3,865,656.25	1,220,733.54		5,086,389.79
合计	193,673,332.04	1,220,733.54		194,894,065.58

资本公积的说明：

1.2019 年 4 月，经股东大会决议通过，本公司向西安现代服务业发展基金合伙企业(有限合伙)、陕西高端装备制造知守投资基金合伙企业（有限合伙）、山西太钢创业投资有限公司、青岛海都青松创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票 14,316,392 股，发行价 5.588 元/股，溢价增资款 65,683,608.00 计入资本公积-股本溢价。

2019 年 6 月，经股东大会决议通过，本公司向青岛嘉盈管理咨询企业（有限合伙）与青岛嘉艺管理咨询企业（有限合伙）定向发行股票 4,518,900 股，发行价 3.652 元/股，溢价增资款 11,984,122.80 计入资本公积-股本溢价。

2.2019 年 6 月，经股东大会决议通过股权激励方案，2019 年确认股份支付费用 1,424,189.18 元，2020 年确认股份支付费用 2,441,467.07 元，2021 年 1-6 月年确认股份支付费用 1,220,733.54 元，相应增加其他资本公积，具体见附注十二、股份支付。

注释30. 盈余公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,397,180.74	5,445,847.74	-	12,843,028.48
合计	7,397,180.74	5,445,847.74	-	12,843,028.48

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,843,028.48	5,488,887.47	-	18,331,915.95
合计	12,843,028.48	5,488,887.47	-	18,331,915.95

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,460,397.10	6,438,967.80		24,899,364.90
合计	18,460,397.10	6,438,967.80		24,899,364.90

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	24,899,364.90			24,899,364.90
合计	24,899,364.90			24,899,364.90

注释31. 未分配利润

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上期期末未分配利润	214,870,856.28	158,972,947.01	113,211,114.81	64,520,351.87
追溯调整金额*	2,871,312.69	1,156,330.37		
本期期初未分配利润	217,742,168.97	160,129,277.38	113,211,114.81	64,520,351.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,135,636.51	64,051,859.39	51,250,719.67	54,136,610.68
减：提取法定盈余公积		6,438,967.80	5,488,887.47	5,445,847.74
应付普通股股利		-	-	-
其他利润分配		-	-	-
加：盈余公积弥补亏损		-	-	-
所有者权益其他内部结转		-	-	-
其他		-	-	-
期末未分配利润	249,877,805.48	217,742,168.97	158,972,947.01	113,211,114.81

*2021 年期初追溯调整系将运输费用按照新收入准则的规定计入合同履约成本造成的影响额，具体详见附注十六、（一）前期会计差错；2020 年期初追溯调整系本公司执行新收入准则，对尚未执行完成的合同涉及的运输费用累计影响数进行调整。

2020 年 3 月 9 日，经本公司第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存未分配利润分配方案的议案》，同意如果本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市获得核准，并且发行成功，则本次发行前公司的滚存未分配利润由本次发行后的新老股东按发行完成后的持股比例共享。

注释32. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,460,005.57	94,293,174.67	392,661,913.66	227,652,419.68
其他业务	1,969,911.50	1,877,094.35	6,484,499.32	2,045,414.29
合计	168,429,917.07	96,170,269.02	399,146,412.98	229,697,833.97

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,666,822.62	170,887,772.05	239,079,925.68	113,882,508.04
其他业务	2,181,589.13	1,444,103.65	15,517.24	-
合计	328,848,411.75	172,331,875.70	239,095,442.92	113,882,508.04

2. 主营业务收入按产品类别列示如下

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
MBBR 工艺包	164,454,070.73	93,528,720.67	375,473,793.32	219,019,423.82
MBBR 一体化设备		-	10,477,812.50	5,993,697.92
运营维护服务	2,005,934.84	764,454.00	6,710,307.84	2,639,297.94
合计	166,460,005.57	94,293,174.67	392,661,913.66	227,652,419.68

续:

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
MBBR 工艺包	267,397,338.28	139,392,925.65	234,851,018.64	112,869,086.92
MBBR 一体化设备	51,666,094.99	28,279,214.99	-	-
运营维护服务	7,603,389.35	3,215,631.41	4,228,907.04	1,013,421.12
合计	326,666,822.62	170,887,772.05	239,079,925.68	113,882,508.04

3. 主要营业收入前 5 名

客户名称	2021 年 1-6 月	
	收入金额	比例(%)
石家庄污水处理有限公司	76,937,168.08	45.68%
博天环境集团股份有限公司	36,291,234.51	21.55%
肇庆市水务集团有限公司	16,307,552.21	9.68%
张家港市给排水有限公司	8,812,123.89	5.23%
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	7,671,061.95	4.55%
合计	146,019,140.64	86.69%

续:

客户名称	2020 年度	
	收入金额	比例(%)
石家庄污水处理有限公司	78,165,015.02	19.58
东莞市水务集团工程有限公司	38,524,247.78	9.65
青岛西海岸公用事业集团有限公司	34,361,531.47	8.61
肇庆市水务集团有限公司	20,313,676.99	5.09
广东省建筑工程集团有限公司	17,862,616.99	4.48
合计	189,227,088.25	47.41

续:

客户名称	2019 年度	
	收入金额	比例(%)
北京首创股份有限公司	54,056,077.62	16.44

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

客户名称	2019 年度	
青岛西海岸公用事业集团有限公司	48,874,530.56	14.86
北控水务（中国）投资有限公司	34,489,559.44	10.49
博天环境集团股份有限公司	30,239,469.02	9.19
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	15,477,425.69	4.71
合计	183,137,062.33	55.69

续：

客户名称	2018 年度	
	收入金额	比例(%)
青岛西海岸公用事业集团有限公司	56,723,200.54	23.72
乌鲁木齐昆仑环保集团有限公司	29,415,403.41	12.30
天津生态城水务投资建设有限公司	28,650,085.47	11.98
上海建工四建集团有限公司	24,581,111.11	10.28
中国中铁股份有限公司	21,749,568.97	9.10
合计	161,119,369.50	67.39

注释33. 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	268,896.70	2,158,038.52	1,487,934.84	1,502,116.66
教育费附加	115,241.44	925,406.81	637,686.36	643,764.28
地方教育费附加	76,827.63	616,937.87	425,124.23	429,176.18
房产税	241,123.32	235,072.63	167,750.24	167,750.25
土地使用税	54,059.20	100,009.52	108,118.40	236,508.99
车船使用税	3,600.00	15,870.00	13,380.00	12,085.00
印花税	212,833.54	237,876.25	222,416.80	251,392.10
其他		154,017.04	106,431.05	107,294.05
合计	972,581.83	4,443,228.64	3,168,841.92	3,350,087.51

注释34. 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,565,982.37	15,093,462.10	12,520,571.91	5,890,047.19
运输费			7,351,577.10	6,296,984.05
差旅费	1,555,286.54	3,251,042.14	4,054,818.74	2,130,935.51
业务招待费	1,864,108.71	2,978,034.43	2,435,013.26	1,023,994.19
维修费用	1,689,863.81	3,918,136.27	3,293,491.68	2,350,403.31
办公及其他	794,184.03	1,335,071.95	917,425.36	508,664.54
合计	13,469,425.46	26,575,746.89	30,572,898.05	18,201,028.79

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

注释35. 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,851,757.40	12,962,527.69	10,917,315.85	8,431,987.71
办公费	472,386.32	998,228.46	929,678.10	508,813.95
差旅及交通费	3,160,731.73	6,223,470.75	5,189,420.09	3,669,541.37
业务招待费	1,127,489.89	3,088,634.47	2,468,948.47	1,929,927.89
租赁费	260,369.48	334,570.24	538,027.61	494,482.45
专业服务费	272,209.96	2,354,971.57	2,665,964.15	1,063,820.64
固定资产折旧	1,156,456.40	2,052,781.14	1,657,058.76	1,016,717.81
无形资产摊销	139,335.82	226,261.80	226,261.80	226,261.80
股份支付	1,220,733.54	2,441,467.07	1,424,189.18	-
其他	515,562.85	831,355.11	489,262.55	438,294.16
合计	15,177,033.39	31,514,268.30	26,506,126.56	17,779,847.78

注释36. 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,577,036.25	17,491,353.19	16,241,888.84	11,256,915.25
材料设备费等	463,538.58	1,294,155.21	1,916,089.60	374,282.07
专利事务费等	439,994.73	1,238,587.49	1,124,383.84	590,236.52
差旅及交通费	757,312.29	1,373,795.28	1,108,094.30	476,835.07
折旧及长期资产摊销	62,867.04	89,250.68	85,520.15	88,613.77
其他费用	153,788.17	140,738.15	643,722.60	279,471.18
合计	11,454,537.06	21,627,880.00	21,119,699.33	13,066,353.86

注释37. 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	44,909.28	568,681.37	940,681.09	869,042.38
减：利息收入	1,261,399.98	1,519,067.50	1,166,178.02	841,654.12
汇兑损益	-20,242.89	12,517.37	-1,819.96	2,688.70
银行手续费及其他	80,375.40	156,535.82	56,505.95	19,387.04
合计	-1,156,358.19	-781,332.94	-170,810.94	49,464.00

注释38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	513,000.00	4,215,679.27	1,828,471.29	464,970.00

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

个税手续费返还	45,386.71	32,963.36	57,946.01	-
合计	558,386.71	4,248,642.63	1,886,417.30	464,970.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
年产 10 万悬浮填料生产线技术改造项目		-	178,200.00	182,200.00	与资产相关
企业上市股改补助资金		1,000,000.00	-	-	与收益相关
青岛市黄岛区自主创新重大专项补助：城市污水处理厂移动床生物膜高效脱氮除磷工艺研究与工程示范		-	700,000.00	-	与收益相关
青岛西海岸新区工业和信息化局关于组织兑现 2019 年 1-4 月份工业企业发展贡献奖励		-	137,500.00	-	与收益相关
青岛西海岸新区市场监督管理局关于申领 2014-2018 年度区级标准化资助奖励专项资金		-	100,000.00	-	与收益相关
青岛西海岸新区管委关于表彰第二批工业“琅琊榜”上榜品牌		-	200,000.00	-	与收益相关
企业研发投入奖励资金		2,044,000.00	310,000.00	-	与收益相关
知识产权补助拨款		-	18,479.00	-	与收益相关
2018 年度青岛市科学技术奖		-	50,000.00	-	与收益相关
工业企业发展贡献奖励		229,500.00	80,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴		95,279.27	54,292.29	-	与收益相关
青岛知识产权局文件关于公布 2017 年青岛专利创造资助资金项目		-	-	5,000.00	与收益相关
污泥高级预处理工艺运行参数的优化		-	-	80,000.00	与收益相关
开展 2018 年通过贯标认证企业奖励通知		-	-	100,000.00	与收益相关
青岛市科学技术局关于公示 2017 年度千帆企业研发投入奖励		-	-	97,770.00	与收益相关
高新技术企业认定补助		100,000.00	-	-	与收益相关
个人所得税区级贡献奖励		166,000.00	-	-	与收益相关
黄岛区用人单位和中介机构（人才）引才奖励		140,000.00	-	-	与收益相关
2018 年度工业地产地补贴		62,700.00	-	-	与收益相关
就业补贴	13,000.00	1,000.00	-	-	与收益相关

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

知识产权（专利）奖补资金		44,800.00	-	-	与收益相关
科技专项资金（知识产权补助）		202,400.00	-	-	与收益相关
2020 年青岛市科技计划奖（第七批）		50,000.00			与收益相关
新型悬浮载体强化脱氮除磷技术在城镇污水处理厂的优化应用研究		80,000.00			与收益相关
山东省瞪羚、独角兽企业奖励	500,000.00				与收益相关
合计	513,000.00	4,215,679.27	1,828,471.29	464,970.00	

注释39. 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收款项坏账损失	4,609,392.80	-14,208,230.82	-18,105,431.71	-
合计	4,609,392.80	-14,208,230.82	-18,105,431.71	-

注释40. 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合同资产坏账损失	848,643.90	-2,375,585.80	-	
应收款项坏账损失				-11,634,684.86
合计	848,643.90	-2,375,585.80	-	-11,634,684.86

注释41. 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得或损失			503.35	46,085.00
合计			503.35	46,085.00

注释42. 营业外收入

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
违约金及罚款收入	153,708.00			
无法支付的应付账款等	2,159.81	1,243.62	4,950.79	9,362.43
合计	155,867.81	1,243.62	4,950.79	9,362.43

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
违约金及罚款收入	153,708.00			
无法支付的应付账款等	2,159.81	1,243.62	4,950.79	9,362.43

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	155,867.81	1,243.62	4,950.79	9,362.43

注释43. 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠		5,000.00	50,000.00	10,000.00
滞纳金	13,389.21	51.86	329.4	12,170.38
非流动资产毁损报废损失	68.08	598.98	11,308.84	99,029.13
其他			88,562.42	51.68
合计	13,457.29	5,650.84	150,200.66	121,251.19

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠		5,000.00	50,000.00	10,000.00
滞纳金	13,389.21	51.86	329.4	12,170.38
非流动资产毁损报废损失	68.08	598.98	11,308.84	99,029.13
其他		-	88,562.42	51.68
合计	13,457.29	5,650.84	150,200.66	121,251.19

注释44. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	3,982,374.79	10,998,601.86	9,858,685.40	8,576,092.27
递延所得税费用	2,342,924.51	-1,292,383.28	-2,231,691.44	-1,074,593.01
合计	6,325,299.30	9,706,218.58	7,626,993.96	7,501,499.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	38,501,262.43	73,729,206.91	58,956,020.20	61,530,634.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,775,189.35	11,059,381.03	8,838,562.56	9,229,590.95
子公司适用不同税率的影响	3,078.45	-20,603.87	-10,875.92	-3,238.22
调整以前期间所得税的影响	49,362.16	55,660.15	91,531.18	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	505,365.46	1,005,496.22	688,780.01	227,831.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,696.12	42,818.18	290.43	45,480.74
研发费加计扣除		-2,436,533.13	-1,981,294.30	-1,998,165.98
所得税费用	6,325,299.30	9,706,218.58	7,626,993.96	7,501,499.26

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

注释45. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	513,000.00	4,874,379.27	2,263,571.29	2,760,770.00
利息收入	1,261,399.98	1,519,067.50	1,166,178.02	841,654.12
票据、保函等保证金	8,458,327.72	2,230,664.32	813,124.31	261,039.09
诉讼保全担保保证金			-	4,000,000.00
其他保证金及往来款	4,178,233.19	8,530,460.24	17,762,114.47	4,169,329.55
合计	14,410,960.89	17,154,571.33	22,004,988.09	12,032,792.76

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
办公费	1,991,642.42	3,291,371.05	2,573,133.01	2,070,224.47
交通及差旅	6,456,735.80	10,865,789.11	10,129,536.57	5,737,502.13
业务招待费	3,483,943.31	5,016,547.08	4,745,745.42	2,911,187.09
专业服务费	333,741.00	2,849,407.77	2,800,869.11	1,547,010.89
运输费*1	9,962,805.54	15,520,676.81	5,646,427.19	-
票据、保函等保证金	1,644,926.34	4,019,417.85	2,532,112.05	122,400.00
其他保证金及往来款	2,190,640.00	11,851,533.05	8,389,294.15	7,417,849.42
材料费用等其他支出	1,373,507.18	1,640,136.89	2,047,283.68	922,196.02
合计	27,437,941.59	55,054,879.61	38,864,401.18	20,728,370.02

*1 公司 2018 年度支付运输费 621 万元，计入了购买商品、接受劳务支付的现金。

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
代收投资款利息*2		-	-	235.05
合计		-	-	235.05

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
退还投资款利息*2		-	74,811.29	-
代付投资款相关的银行手续费*2		-	70.00	600.00
IPO 中介费	350,000.00	3,850,000.00	-	-
合计	350,000.00	3,850,000.00	74,881.29	600.00

*2 系 2016 年股东南京南钢钢铁联合有限公司、上海复星惟实、唐斌计划以增资的方式收购思普润 23.894%、19.912%、0.442%的股权，并于当年汇入相应的投资款，2017 年收购计划终止，公司在 2017 年度退回投资款，2019 年度退回相应的存款利息。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	32,175,963.13	64,022,988.33	51,329,026.24	54,029,135.06
加: 信用减值损失	-4,609,392.80	14,208,230.82	18,105,431.71	-
资产减值准备	-848,643.90	2,375,585.80	-	11,634,684.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,437,446.17	4,159,444.85	4,816,726.80	4,235,337.05
使用权资产摊销				
无形资产摊销	139,335.82	226,261.80	226,261.80	226,261.80
长期待摊费用摊销			-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)			-503.35	-46,085.00
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	68.08	440.01	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)			-	-
财务费用(收益以“一”号填列)		568,681.37	940,681.09	814,149.90
投资损失(收益以“一”号填列)			-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	909,750.57	-2,786,838.59	-3,594,995.05	-1,524,597.18
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	1,433,173.94	1,494,455.31	1,363,303.61	450,004.17
存货的减少(增加以“一”号填列)	-77,017,549.11	-114,053,441.29	10,708,120.63	-28,357,328.76
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	21,111,779.65	-108,888,201.46	-116,472,052.34	-56,902,296.93
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-56,543,743.37	216,445,398.22	88,139,850.87	35,117,785.33
其他	15,178,657.19	3,949,465.37	-23,768,529.39	4,131,308.44
经营活动产生的现金流量净额	-64,633,154.63	81,722,470.54	31,793,322.62	23,808,358.74
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	126,776,799.00	212,893,736.35	189,548,001.20	141,953,767.47
减: 现金的期初余额	212,893,736.35	189,548,001.20	141,953,767.47	110,434,496.24
加: 现金等价物的期末余额			-	-
减: 现金等价物的期初余额			-	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物净增加额	-86,116,937.35	23,345,735.15	47,594,233.73	31,519,271.23

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金				
其中：库存现金		-	-	-
可随时用于支付的银行存款	126,776,799.00	212,893,736.35	189,548,001.20	141,953,767.47
可随时用于支付的其他货币资金		-	-	-
二、现金等价物		-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	126,776,799.00	212,893,736.35	189,548,001.20	141,953,767.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		-	-	-

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	12,175,967.48	26,133,891.13	27,641,889.43	2,449,170.86	保函保证金、票据保证金等
固定资产	14,168,909.06	14,615,342.34	14,895,739.57	15,768,689.89	以资产作抵押，取得银行授信额度
无形资产	9,524,494.74	9,637,625.64	9,863,887.44	10,090,149.24	
合计	35,869,371.28	50,386,859.11	52,401,516.44	28,308,009.99	

其他说明：

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司票据、保函保证金、无形资产-土地、固定资产-办公楼、厂房等为抵押，为取得中国民生银行股份有限公司青岛分行、中信银行股份有限公司青岛分行、上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行、中国建设银行股份有限公司青岛西海岸新区分行的融资授信额度，参见附注六、注释 16，附注十三、（二）.1 开出保函、信用证。

注释48. 外币货币性项目

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款						
其中：欧元	59,748.80	7.6862	459,241.23	59,748.80	8.0250	479,484.12

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款						
其中：欧元	59,748.80	7.8155	466,966.75	59,748.80	7.8473	468,866.76

注释49. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2021 年 1-6 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			详见附注六注释 27
计入其他收益的政府补助	513,000.00	513,000.00	详见附注六注释 38
合计	513,000.00	513,000.00	

续

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	738,700.00	80,000.00	详见附注六注释 26
计入其他收益的政府补助	4,135,679.27	4,135,679.27	详见附注六注释 37
合计	4,874,379.27	4,215,679.27	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	613,300.00	178,200.00	详见附注六注释 26
计入其他收益的政府补助	1,650,271.29	1,650,271.29	详见附注六注释 37
合计	2,263,571.29	1,828,471.29	

续：

政府补助种类	2018 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	2,478,000.00	182,200.00	详见附注六注释 26
计入其他收益的政府补助	282,770.00	282,770.00	详见附注六注释 37
合计	2,760,770.00	464,970.00	

七、合并范围的变更

1. 报告期内增加的子公司

名称	变更原因	增加年度
----	------	------

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

名称	变更原因	增加年度
青岛港思联合水务有限公司	新设子公司	2018 年
青岛思普润水务投资开发有限公司	新设子公司	2018 年
怀宁润天水务环境科技有限公司	新设子公司	2018 年
青岛思普润创优实业有限公司	新设子公司	2019 年
青岛思普润环保工程有限公司	新设子公司	2019 年

2. 报告期内减少的子公司

名称	变更原因	减少年度
青岛思普润水务投资开发有限公司	注销子公司	2019 年
青岛思普润创优实业有限公司	注销子公司	2020 年

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛港思联合水务有限公司	青岛	青岛	污水处理及其再生利用	100		投资新设
怀宁润天水务环境科技有限公司	怀宁	怀宁	污水处理及其再生利用	51		投资新设
青岛思普润环保工程有限公司	青岛	青岛	环保工程施工;管道安装工程施工;电气安装工程施工等	100		投资新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1 月-6 月				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
怀宁润天水务环境科技有限公司	49.00	40,326.62		43,199,066.51	

续:

子公司名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
怀宁润天水务环境科技有限公司	49.00	-28,871.06		43,158,739.89	

续:

子公司名称	2019 年 12 月 31 日/2019 年度				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
怀宁润天水务环境科技有限公司	49.00	78,306.57		43,187,610.95	

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

续:

子公司名称	2018 年 12 月 31 日/2018 年度				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
怀宁润天水务环境科技有限公司	49.00	-107,475.62		43,109,304.38	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整

项目	怀宁润天水务环境科技有限公司			
	2021 年 6 月 30 日 2021 年 1 月-6 月	2020 年 12 月 31 日 2020 年度	2019 年 12 月 31 日 2019 年度	2018 年 12 月 31 日 2018 年度
流动资产	30,782,614.31	32,634,660.00	40,575,888.95	50,416,004.57
非流动资产	267,281,562.88	258,403,815.54	118,810,844.38	39,371,336.03
资产合计	298,064,177.19	291,038,475.54	159,386,733.33	89,787,340.60
流动负债	58,206,044.47	102,832,820.93	21,182,439.31	1,837,851.27
非流动负债	151,701,500.00	100,142,083.33	50,074,097.22	
负债合计	209,907,544.47	202,974,904.26	71,256,536.53	1,837,851.27
营业收入				
净利润	93,061.44	-66,625.52	180,707.47	-248,020.67
综合收益总额	93,061.44	-66,625.52	180,707.47	-248,020.67
经营活动现金流量	814,225.87	6,000.00	4,083,089.42	-4,959,209.20

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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。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。除附注十三（二）3 所载本公司作出的财务担保外，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	2021 年 6 月 30 日	
	账面余额	减值准备
应收票据	4,867,230.85	486,723.09

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2021 年 6 月 30 日	
	账面余额	减值准备
应收账款融资	2,600,686.71	
应收账款	346,528,426.64	55,987,633.35
其他应收款	9,147,154.53	487,360.58
合计	363,143,498.73	56,961,717.02

截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 59.18% (2020 年 12 月 31 日 46.58%、2019 年 12 月 31 日 51.01%、2018 年 12 月 31 日 39.83%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果, 在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。此外, 本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议, 为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度, 金额 4.02 亿元, 其中: 已使用授信金额为 2.58 亿元。

截止 2021 年 6 月 30 日, 公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

项目	2021 年 6 月 30 日				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款					
应付票据		94,218,465.87			94,218,465.87
应付账款		132,737,442.92			132,737,442.92
其他应付款		1,785,178.94			1,785,178.94
一年内到期的非流动负债		4,500,000.00			4,500,000.00
其他流动负债		4,086,672.59			4,086,672.59
长期借款		201,500.00	40,500,000.00	111,000,000.00	151,701,500.00
非衍生金融负债小计		237,529,260.32	40,500,000.00	111,000,000.00	389,029,260.32
衍生金融负债					
合计		237,529,260.32	40,500,000.00	111,000,000.00	389,029,260.32

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 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来降低利率风险。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 15,600 万元，详见附注六注释 24。

敏感性分析：

截至 2021 年 6 月 30 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的利息支出会减少或增加约 78 万元。

3. 价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量

项目	2021 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			2,600,686.71	2,600,686.71

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制方

截至本财务报告日，于振滨直接持有本公司 1,749.80 万股股份，直接持股比例为 14.92%；青岛嘉杰、青岛嘉灏、青岛嘉艺和青岛嘉盈分别直接持有本公司 300 万股股份、500 万股股份、105 万股股份和 351.89 万股股份，所持股份分别占本公司股本总额的比例分别为 2.56%、4.26%、0.90%和 3.00%，于振滨通过分别持有青岛嘉杰、青岛嘉灏、青岛嘉艺、青岛嘉盈等四个合伙企业 47.56%、75.51%、64.48%、14.01%的合伙份额间接持有本公司权益，间接持股比例合计 5.43%。于振滨直接及间接持有本公司股份比例合计 20.36%，持有表决权比例为 25.64%，为本公司的第一大股东。

截至本财务报告日，康静直接持有本公司 980.00 万股股份，直接持股比例为 8.36%；同时，青岛瑞意直接持有本公司 1,250.20 万股股份，占本公司股本总额的 10.66%，康静在青岛瑞意的持股比例为 98.81%，间接持股比例为 10.53%，康静直接及间接持有本公司股份比例合计 18.89%，持有表决权比例为 19.02%。

截至本财务报告日，于振滨、康静的主要近亲属于爱英、于爱华、谷红伟分别持有本公司 5.00 万股股份，直接持股比例分别为 0.04%，三人合计持有本公司的表决权比例为 0.13%，于爱华、于爱英与于振滨均系姐弟关系；谷红伟系康静哥哥的配偶；于爱英、于爱华、谷红伟与实际控制人于振滨、康静之间签订了《一致行动协议》，系实际控制人于振滨、康静的一致行动人。因此，于爱英、于爱华、谷红伟持有的表决权比例应当与于振滨、康静所持本公司表决权比例合并计算。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

据此，于振滨、康静夫妇直接及间接持有本公司股份比例合计 **39.25%**，持有表决权比例合计 **44.79%**；最近两年，于振滨、康静分别担任公司董事长兼总经理、董事，能够提名和委派 9 名董事会成员中的 6 位，于振滨、康静夫妇对董事和高级管理人员的提名及任免具有实质性影响。

综上，于振滨、康静夫妇能够共同控制公司，对公司股东大会能够施加重大影响，且其他股东的股权结构比较分散，因此，于振滨、康静为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 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	备注
陕西省航空高技术创业投资基金（有限合伙）	持有本公司股份占本公司股份总数的 13.81%	
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	有本公司股份占本公司股份总数的 13.44%	江苏金凯与上海复星惟实为一致行动人，唐斌与上海复星惟实为一致行动人
上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	有本公司股份占本公司股份总数的 11.20%	
唐斌	有本公司股份占本公司股份总数的 0.47%	
青岛瑞意精密模具有限公司	有本公司股份占本公司股份总数的 10.66%	
陕西高端装备制造知守投资基金合伙企业（有限合伙）	有本公司股份占本公司股份总数的 7.94%	
青岛嘉灏管理咨询企业（有限合伙）	于振滨任执行事务合伙人	
青岛嘉盈管理咨询企业（有限合伙）	于振滨任执行事务合伙人	
青岛嘉杰管理咨询服务企业（有限合伙）	于振滨任执行事务合伙人	
青岛嘉艺管理咨询企业（有限合伙）	于振滨任执行事务合伙人	
兰福	本公司董事	
汪冬冬	本公司董事	
薛铭	本公司董事	
薛磊	本公司董事	
谢玉康	本公司副总经理、财务总监、董事会秘书	
吴迪	本公司副总经理	
宋美芹	本公司副总经理	
刘飞	监事会主席	
张晶晶	职工监事	
兰晓平	监事	
于爱英	于振滨之胞姐	
于爱华	于振滨之胞姐	

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
李激	本公司独立董事	
高祥鹏	本公司独立董事	
汤伟伟	本公司独立董事	
济南博灏环保技术有限公司	公司董事薛磊持股 70%并任监事的公司,已于 2019 年 3 月 27 日注销	
浙江复逸化妆品有限公司	公司股东唐斌任董事的公司	

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 采购法律服务

2018 年至 2020 年公司将部分诉讼事项委托于公司董事、董事会秘书(董事会秘书任职至 2018 年 1 月)薛铭的曾任职的山东仁通律师事务所,2018 年、2019 年和 2020 年分别发生诉讼代理费用 258,000.00 元、205,000.00 元和 278,000.00 元。

3. 转贷

2017 年,为满足贷款银行受托支付要求,公司存在先将贷款委托贷款银行支付给关联方济南博灏环保技术有限公司,然后再将相应借款转回本公司并用于日常生产经营活动。

贷款银行	贷款金额(元)	贷款日期	周转方	还款日期
中国邮政储蓄银行开发区支行	13,800,000.00	2017/7/31	济南博灏环保技术有限公司	2018/7/30

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保事项	担保是否已经履行完毕
怀宁润天水务环境科技有限公司	50,000,000.00	2019 年 9 月	长期借款	否
怀宁润天水务环境科技有限公司	29,000,000.00	2019 年 11 月	保函	是
怀宁润天水务环境科技有限公司	20,000,000.00	2020 年 4 月	长期借款	否
怀宁润天水务环境科技有限公司	30,000,000.00	2020 年 8 月	长期借款	否
怀宁润天水务环境科技有限公司	56,000,000.00	2021 年 2 月	长期借款	否
合计	185,000,000.00			

(2) 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	性质	担保是否已经履行完毕
于振滨、康静	13,800,000.00	2017 年 7 月	2018 年 7 月	银行借款	是

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

于振滨、康静	4,750,000.00	2018 年 7 月	2019 年 4 月	银行借款	是
于振滨、康静	4,750,000.00	2018 年 7 月	2019 年 4 月	银行借款	是
于振滨、康静	4,000,000.00	2018 年 8 月	2019 年 4 月	银行借款	是
于振滨、康静	1,500,000.00	2018 年 8 月	2019 年 4 月	银行借款	是
于振滨、康静	5,000,000.00	2018 年 10 月	2019 年 10 月	银行借款	是
于振滨、康静	5,000,000.00	2018 年 11 月	2019 年 11 月	银行借款	是
于振滨、康静	3,000,000.00	2018 年 11 月	2019 年 11 月	银行借款	是
于振滨、康静	3,000,000.00	2018 年 11 月	2019 年 11 月	银行借款	是
于振滨、康静	5,000,000.00	2019 年 11 月	2020 年 11 月	银行借款	是
于振滨、康静	5,000,000.00	2019 年 11 月	2020 年 11 月	银行借款	是
于振滨、康静	3,000,000.00	2020 年 4 月	2020 年 12 月	银行借款	是
于振滨、康静	3,000,000.00	2020 年 4 月	2020 年 12 月	银行借款	是
于振滨、康静	525,000.00	2019 年 7 月	2020 年 1 月	应付票据	是
于振滨、康静	1,574,160.00	2019 年 8 月	2020 年 2 月	应付票据	是
于振滨、康静	3,758,384.10	2019 年 9 月	2020 年 3 月	应付票据	是
于振滨、康静	5,388,275.20	2019 年 10 月	2020 年 4 月	应付票据	是
于振滨、康静	1,065,220.00	2019 年 11 月	2020 年 5 月	应付票据	是
于振滨、康静	208,560.00	2019 年 12 月	2020 年 5 月	应付票据	是
于振滨、康静	280,000.00	2020 年 1 月	2020 年 5 月	应付票据	是
于振滨、康静	1,871,275.00	2020 年 6 月	2020 年 12 月	应付票据	是
于振滨、康静	4,209,605.47	2020 年 7 月	2021 年 1 月	应付票据	是
于振滨、康静	2,220,078.62	2020 年 8 月	2021 年 2 月	应付票据	是
于振滨、康静	14,298,782.97	2020 年 10 月	2021 年 4 月	应付票据	是
于振滨、康静	45,180,789.91	2020 年 11 月	2021 年 5 月	应付票据	是
于振滨、康静	8,424,074.70	2020 年 12 月	2021 年 6 月	应付票据	是
于振滨、康静	29,542,590.52	2021 年 1 月	2021 年 7 月	应付票据	否
于振滨、康静	6,187,113.00	2021 年 2 月	2021 年 8 月	应付票据	否
于振滨、康静	10,096,323.10	2021 年 3 月	2021 年 9 月	应付票据	否
于振滨、康静	11,945,292.60	2021 年 4 月	2021 年 10 月	应付票据	否
于振滨、康静	7,951,946.00	2021 年 5 月	2021 年 11 月	应付票据	否
于振滨、康静	5,851,377.00	2021 年 6 月	2021 年 12 月	应付票据	否
于振滨、康静	238,000.00	2017 年 1 月	2018 年 1 月	保函	是
于振滨、康静	1,374,521.40	2017 年 4 月	2018 年 4 月	保函	是
于振滨、康静	2,849,251.00	2017 年 9 月	2018 年 9 月	保函	是

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

于振滨、康静	8,547,753.00	2017 年 11 月	2018 年 5 月	保函	是
于振滨、康静	1,239,076.03	2017 年 11 月	2018 年 2 月	保函	是
于振滨、康静	364,650.00	2017 年 12 月	2018 年 5 月	保函	是
于振滨、康静	693,600.00	2018 年 12 月	2019 年 3 月	保函	是
于振滨、康静	246,636.00	2019 年 3 月	2019 年 6 月	保函	是
于振滨、康静	1,486,607.50	2019 年 5 月	2020 年 3 月	保函	是
于振滨、康静	204,000.00	2019 年 5 月	2020 年 5 月	保函	是
于振滨、康静	23,910.53	2019 年 6 月	2020 年 2 月	保函	是
于振滨、康静	420,398.95	2019 年 3 月	2019 年 9 月	保函	是
于振滨、康静	629,000.00	2019 年 8 月	2019 年 12 月	保函	是
于振滨、康静	325,176.00	2019 年 9 月	2020 年 9 月	保函	是
于振滨、康静	423,202.25	2019 年 11 月	2020 年 5 月	保函	是
于振滨、康静	147,934.00	2020 年 3 月	2021 年 4 月	保函	是
于振滨、康静	183,910.70	2020 年 4 月	2022 年 5 月	保函	否
于振滨、康静	1,951,128.50	2020 年 4 月	2020 年 6 月	保函	是
于振滨、康静	302,370.00	2020 年 5 月	2020 年 7 月	保函	是
于振滨、康静	675,608.57	2020 年 6 月	2020 年 12 月	保函	是
于振滨、康静	1,240,077.27	2020 年 6 月	2020 年 9 月	保函	是
于振滨、康静	1,567,166.40	2020 年 6 月	2021 年 10 月	保函	否
于振滨、康静	244,026.00	2020 年 7 月	2021 年 1 月	保函	是
于振滨、康静	551,735.00	2020 年 7 月	2022 年 8 月	保函	否
于振滨、康静	7,819,909.80	2020 年 7 月	2021 年 1 月	保函	是
于振滨、康静	202,257.50	2020 年 7 月	2020 年 9 月	保函	是
于振滨、康静	7,940,205.00	2020 年 8 月	2021 年 2 月	保函	是
于振滨、康静	487,233.90	2020 年 9 月	2021 年 1 月	保函	是
于振滨、康静	804,793.00	2020 年 9 月	2021 年 2 月	保函	是
于振滨、康静	2,488,500.00	2020 年 11 月	2021 年 8 月	保函	否
于振滨、康静	1,567,166.40	2020 年 11 月	2024 年 11 月	保函	否
于振滨、康静	235,849.25	2020 年 12 月	2021 年 2 月	保函	是
于振滨、康静	166,500.00	2021 年 6 月	2022 年 6 月	保函	否
于振滨、康静	635,774.00	2021 年 6 月	2021 年 12 月	保函	否

5. 代收利息及代付手续费

根据 2016 年 11 月 25 日公司公开披露的《收购报告书》，南京南钢钢铁联合有限公司、上海复星惟实、唐斌拟通过增资方式分别收购思普润 23.894%、19.912%、0.442%的股权，

财务报表附注 第 127 页

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

收购完成后，上述三名主体将合计持有思普润 54,761,905 股，持股比例合计为 44.248%。

收购人于 2016 年 12 月向公司支付增资款 199,990,477.06 元，收购资金均来自于自有资金，

以现金方式支付，不涉及以证券支付收购价款的情形。

2017 年 8 月 15 日，公司披露了《终止发行公告》。基于公司业务发展的需要、长期战略发展规划、控制权、资本市场发展变化等因素，经与主办券商、投资者友好沟通、协商，公司决定终止本次股票发行计划。收购人已经缴纳的增资款项均存储于公司在银行开立的资金监管专户（企业、银行、券商三方监管），本金及孳息按照双方约定均为原收购人所有，相应款项予以退回。

下表为公司在 2018 年及 2019 年代收的与本次融资相关的利息等款项及款项结算情况：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
南京南钢钢铁联合有限公司	代收利息		-	235.05
	代付手续费		70.00	600.00
	当期归还款项		74,811.29	-

6. 代收代付款

2020 年 7 月，公司收到政府给予公司实际控制人于振滨的个人所得税奖励 20 万元，并于 2020 年 8 月将该款项支付给于振滨个人。

7. 员工借款

本公司 2014 年向兰晓平提供临时周转资金 30 万元，该款项已于 2019 年 5 月归还。

8. 关联方采购

公司于 2019 年向浙江复逸化妆品有限公司采购礼品 21,360.00 元。

9. 在公司任职的关联自然人领取的薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
在公司任职的关联自然人领取的薪酬	2,156,422.58	5,883,439.84	5,537,934.00	4,278,143.00

10. 关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

关联方名称	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
兰晓平							300,000.00	30,000.00
合计							300,000.00	30,000.00

(2) 应付账款

关联方名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-------	-----------------	------------------	------------------	------------------

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

关联方名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
山东仁通律师事务所*	34,816.88	167,490.15	103,883.50	

*山东仁通律师事务所系本公司关联方薛铭曾任职的律师事务所

(3) 其他应付款

关联方名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
南京南钢钢铁联合有限公司				74,881.29
宋美芹	11,971.16	9,606.34	28,928.44	1,935.20
刘飞	460.00	32,614.42	5,256.08	9,652.00
兰晓平		5,326.89	27,001.64	
谢玉康		11,470.96	5,269.50	20,078.88
张晶晶	1,231.17			2,178.95
合计	13,662.33	59,018.61	66,455.66	108,726.32

十二、股份支付

(一) 限制性股票激励计划的基本情况

2019 年 5 月 15 日本公司第一届董事会第三十六次会议决议通过《关于<股权激励方案>暨增资方案的议案》，2019 年 6 月 1 日第四次临时股东大会审议通过了上述议案，本公司实施激励计划，向管理团队和业务骨干设立的持股平台公司青岛嘉艺管理咨询企业(有限合伙)、青岛嘉盈管理咨询企业(有限合伙)定向发行普通股股票，发行价为 3.652 元/股，授予的限制性股票数量 451.89 万股，2019 年 6 月 24 日完成了股票定向发行，限制性股票的授予日为 2019 年 6 月 1 日。同期外部机构投资者的认购本公司的股票的价格为 5.588 元/股，公司参考同期外部投资者的认购价格，认定该限制性股票的公允价值 5.588 元/股。

本次发行涉及的股份支付总额预计为 874.86 万元，等待期为自授予日当年剩余时间及其后三个完整会计年度，等待期内各期股份支付费用如下：

项目	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度
股份支付费用	1,424,189.18	2,441,467.07	2,441,467.07	2,441,467.07

(二) 限制性股票的解锁条件

激励对象自授予日当年剩余时间及其后三个完整会计年度，激励对象应持续满足如下激励条件：（1）激励对象应当按照青岛思普润公司（以下简称“思普润”）所聘岗位的要求，勤勉尽责、恪守职业道德，不得有违反法律、职业道德、泄露公司商业和/或技术秘密、渎职等损害思普润利益或声誉的行为；不得为了自身利益或任何第三方（包括但不限于单位和自然人）利益，从事与思普润及下属公司有竞争关系的业务或行为；（2）不存在因故意或

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

重大过失给思普润造成重大损失的情况；不存在因违反国家法律、法规及其他规范性文件或严重违反思普润规章制度及管理规定的情况；被思普润解除劳动关系的情况；不存在因违法犯罪行为被追究刑事责任情形。

在限售期内，除非思普润和合伙企业执行事务合伙人同意，激励对象不可以转让其在持股平台内的合伙份额，如被激励对象限售期内，（1）单方面终止劳动合同的、（2）违反公司《员工手册》、《劳动法》等相关规定、（3）在思普润连续两年绩效考核不合格的、（4）有损思普润公司利益的行为（包括但不限于：职务侵占、受贿、收回扣、虚报账务、违反竞业限制、保密义务等）的、（5）违反法律，被判定任何刑事责任的；则执行事务合伙人可决定回购激励对象的合伙份额，回购金额按激励对象取得财产份额时的出资价款以现金结算：

（三）股份支付总体情况

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额			4,518,900 股	—
公司本报告期行权的各项权益工具总额				—
公司本报告期失效的各项权益工具总额				—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				—

（四）以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	同期外部机构投资者认购本公司的股票的价格			
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	主要为任职期限条件，预计均将行权			
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,086,389.79	3,865,656.25	1,424,189.18	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,220,733.54	2,441,467.07	1,424,189.18	

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司资产抵押及质押事项见附注六，注释 15、16、25、47。

除存在上述承诺事项外，截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函、信用证

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日本公司共开出履约保函或质量保函等明细如下：

授信银行	保证金	保函金额	授信条件
中国民生银行青岛分行	174,129.60	1,741,296.00	扣除保证金外的金额由本公司实际控制人于振滨、康静提供连带责任担保。
中国建设银行青岛西海岸新区分行	539,772.00	5,397,712.00	扣除保证金外的金额由本公司实际控制人于振滨、康静提供连带责任担保。
中信银行青岛分行	129,821.00	865,466.70	扣除保证金外的金额由本公司实际控制人于振滨、康静提供连带责任担保。
中信银行青岛分行	1,371,509.00	13,715,079.20	10%保证金，扣除保证金外的金额使用中信银行的授信额度

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 湖北国润实业投资有限公司

湖北国润实业投资有限公司（以下简称湖北国润）欠公司货款 389.40 万元逾期未付，公司于 2020 年 11 月 27 日向武汉市武昌区人民法院提起民事诉讼，2021 年 2 月 3 日，武汉市武昌区人民法院受理了该项诉讼。

2021 年 7 月 8 日，本公司与湖北国润及其法人姚谦达成和解，湖北国润承诺分四期在 2021 年 11 月 30 日前偿还相应欠款。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已对上述欠款计提坏账准备 311.52 万元。

(2) 山东军辉建设集团有限公司

2021 年 2 月 23 日，本公司之子公司怀宁润天水务环境科技有限公司收到怀宁县人民法院应诉通知书，供应商山东军辉建设集团有限公司要求怀宁润天水务环境科技有限公司及第三方怀宁县石排镇人民政府支付工程款及延期付款利息等合计 140.69 万元，截至本报告日，相关诉讼正在审理过程中。

3. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附注十一、关联方交易之（四）”。

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 与客户贵州楚峰源环境工程有限公司之间的诉讼

贵州楚峰源环境工程有限公司欠公司货款 248.00 万元逾期未付，公司于 2021 年 7 月 8 日向山东省青岛市黄岛区人民法院提起民事诉讼，2021 年 7 月 19 日立案，2021 年 8 月 4 日，双方达成和解协议，对方承诺在 2021 年 12 月底前分 5 笔偿还相关欠款。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已对上述欠款计提坏账准备 124.00 万元。

2. 与客户中建新疆建工（集团）有限公司之间的诉讼

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

中建新疆建工（集团）有限公司欠公司货款 52.21 万元逾期未付，公司于 2021 年 7 月 16 日向四川省彭州市人民法院提起民事诉讼，2021 年 8 月 23 日，四川省彭州市人民法院受理了该项诉讼。截至本报告日，相关诉讼正在审理过程中。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已对上述欠款计提坏账准备 5.22 万元。

3. 与客户启迪环境科技发展股份有限公司之间的诉讼

启迪环境科技发展股份有限公司欠公司货款 40.30 万元逾期未付，公司于 2021 年 7 月 16 日向山东省青岛市黄岛区人民法院提起民事诉讼，2021 年 7 月 21 日，山东省青岛市黄岛区人民法院受理了该项诉讼。截至本报告日，相关诉讼正在审理过程中。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已对上述欠款计提坏账准备 12.09 万元。

4. 与客户大唐（北京）水务工程技术有限公司之间的诉讼

大唐（北京）水务工程技术有限公司欠公司货款 323.42 万元逾期未付，公司于 2021 年 8 月 24 日向北京市海淀区人民法院提起民事诉讼，截至本报告日，相关诉讼正在审理过程中。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已对上述欠款计提坏账准备 258.73 万元。

5. 与供应商桓台天丰机械有限公司及其股东张建平的诉讼

供应商桓台天丰机械有限公司向公司提供设备不合格，公司请求解除与桓台天丰机械有限公司之间的《采购合同》，2021 年 7 月 27 日山东省青岛市黄岛区人民法院提起民事诉讼，要求两被告返还原告已支付合同款 7.76 万元及违约金 2.4 万元。2021 年 8 月 5 日，山东省青岛市黄岛区人民法院受理了该项诉讼。截至本报告日，相关诉讼正在审理过程中。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、与租赁相关的定性与定量披露

本公司作为承租人，2021 年 1-6 月发生的承租主要是为职工租赁的职工宿舍，租赁期限一般为 12 个月，本公司作为短期租赁简化处理，2021 年 1-6 月计入当期损益的租赁费用为 260,369.48 元。

十六、其他重要事项

（一）前期会计差错

1. 会计差错更正的原因和内容

根据《企业会计准则第 14 号-收入》应用指南（2018），在企业向客户销售商品的同时，约定企业需要将商品运送至客户指定的地点的情况下，企业需要根据相关商品的控制权转移时点判断该运输活动是否构成单项履约义务。通常情况下，控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务，而只是企业为了履行合同而从事的活动，相关成本应当作为合

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

同履约成本；相反，控制权转移给客户之后发生的运输活动则可能表明企业向客户提供了一项运输服务，企业应当考虑该项服务是否构成单项履约义务。前述准则从 2020 年 1 月 1 日起执行。

报告期公司发生的运输费用主要是公司将 MBBR 工艺包和 MBBR 一体化设备的相应材料、设备等运输至客户现场，用于 MBBR 工艺包和 MBBR 一体化设备的安装而发生的支出。运输费用系在相关设备通水验收前发生的费用，即在相关设备的控制权转移给客户之前发生的运输活动，是企业为了履行合同而发生的成本。

报告期内的 2018 年和 2019 年，公司运输费用在销售费用核算，为保持报告期会计核算的一惯性及财务数据的可比性，公司 2020 年的运输费用仍在销售费用核算。为严格执行新收入准则，公司将 2020 年度销售费用-运输费用作为合同履约成本核算，并依据新收入准则衔接规定，对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行了调整。

本项差错经公司第二届董事会第九次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

2.本次会计差错更正对财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日/2020 年度				
受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	调整金额	更正后	调整说明
存货	162,807,952.10	3,753,349.92	166,561,302.02	尚未完工项目发生的运费计入存货-合同履约成本
应交税费	33,460,453.62	563,002.49	34,023,456.11	增加损益，相应增加应交税费-所得税费用
盈余公积	24,580,330.16	319,034.74	24,899,364.90	增加损益，相应增加计提的盈余公积
未分配利润	214,870,856.28	2,871,312.69	217,742,168.97	增加损益，相应增加未分配利润
营业成本	216,328,370.72	13,369,463.25	229,697,833.97	当期完工项目对应的合同履约成本运费计入营业成本
销售费用	42,187,017.10	-15,611,270.21	26,575,746.89	当期发生的运费计入合同履约成本
所得税费用	9,369,947.53	336,271.05	9,706,218.58	增加当期损益，相应增加当期所得税费用
净利润	62,117,452.42	1,905,535.91	64,022,988.33	尚未完工项目发生的运费计入存货-合同履约成本，相应增加当期损益

（二）拟公开发行股票事项

2020 年 3 月 9 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及必要性、可行性的议案》，议案的主要内容如下：

同意本公司拟申请首次公开发行不超过 3,908.96 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1 元；首次公开发行股票（A 股）募集资金投资 MBBR 工艺包扩能建设项目等 4 个项目，具

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

体如下：

序号	项目名称	投资总额（万元）
1	MBBR 工艺包扩能建设项目	23,341.53
2	一体化水处理设备生产项目	6,814.77
3	研发厂房建设项目	4,999.84
4	补充流动资金项目	8,000.00
	合计	43,156.14

（三）社会资本合作项目

报告期内，公司存在 DBOT、BOT 项目，即怀宁 PPP 项目和青岛港公寓 BOT 项目，具体项目情况如下：

项目名称	具体内容	特许使用权期限	特许使用权主要内容	项目收费方式
怀宁 PPP 项目	怀宁县人民政府决定采用“DBOT（设计-建设-运营维护-移交）”的方式运作怀宁县经开区及乡镇污水处理厂（站）建设 PPP 项目，包括新建污水处理厂 15 座，污水处理规模 2.72 万立方米/日，配套建设污水加压站 2 座（县经开区、三桥镇各 1 座）、污水管网 180.81 公里。项目总投资 2.94 亿元。	特许经营期自特许权协议生效日起 28 年（含建设期 3 年，协议签署日为 2017 年 12 月 28 日）；经怀宁县住房和城乡建设局批复同意，工程完工日期延期至 2021 年 4 月。	怀宁县住房和城乡建设局（甲方）授予项目子公司怀宁润天水务环境科技有限公司在特许权授予期限内，（1）对项目工程进行初步设计和施工图设计；（2）融资、投资和建设项目工程；（3）运营、维护和管理项目工程，并根据服务协议收取污水处理服务费、管网运维费；（4）特许经营权期满时，将项目工程完好的移交给甲方或其指定机构；（5）特许经营权期满时，向政府无偿交回本项目用地的土地使用权。	污水处理服务费由污水处理量和污水处理指导价格（2.612 元/立方米）相乘得出，其中污水处理量按保底水量+浮动水量计算，污水处理价格按指导价格结合电费、药剂费、人工费等相应指数的变化定期浮动调整；管网运维费用由管网运维量、管网运维费指导价格（9.01 万元/公里·年）、年度考核系数相乘得出。运维费单价按指导价格结合居民消费价格指数调整计算
青岛港公寓 BOT 项目	青岛西海岸新区人民政府决定以建设-运营-移交方式建设青岛港公寓配套污水处理模块工程。项目总投资 929.21 万元。	特许经营期为二十年，自污水处理模块商业运行之日起至满二十年的最后一个工作日，特许经营协议签署日为 2019 年 12 月 30 日；	青岛西海岸新区城市管理局（甲方）授予项目子公司青岛港思联合水务有限公司在特许权授予期限内，（1）融资、建设、运行和维护项目设施并收取甲方支付的污水处理费；（2）在特许经营期满时，将项目设施无偿完好的移交甲方或其指定机构；（3）特许经营权在特	在商业运营开始后，项目运营收入主要是污水处理服务费，其由固定水费部分（10.1703 万元/月）和直接运营水费部分组成，直接运营水费部分按实际月处理量和直接运营吨水费用（0.7835 元/吨）相乘计算得出。

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目名称	具体内容	特许使用权期限	特许使用权主要内容	项目收费方式
			许期内始终有效；(4) 特许经营期限内，乙方不得擅自将本特许经营权及相关权益、厂内建筑、构筑物转让出租或质押给任何第三方。	

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	215,131,489.43	217,521,833.92	190,588,851.84	115,865,166.82
1—2 年	51,686,261.88	57,339,665.65	76,031,265.52	74,090,324.04
2—3 年	39,584,673.34	40,752,710.16	53,237,370.12	14,028,956.29
3—4 年	20,415,035.40	37,213,272.62	12,272,976.43	23,682,643.75
4—5 年	10,571,106.77	3,148,537.12	23,006,069.60	11,781,090.00
5 年以上	9,155,859.82	8,779,329.70	13,500.00	-
小计	346,544,426.64	364,755,349.17	355,150,033.51	239,448,180.90
减：坏账准备	55,987,633.35	60,417,986.41	57,657,824.08	38,677,171.51
合计	290,556,793.29	304,337,362.76	297,492,209.43	200,771,009.39

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,857,838.77	0.54	1,857,838.77	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	344,686,587.87	99.46	54,129,794.58	15.70	290,556,793.29
其中：账龄分析法	344,670,587.87	99.46	54,129,794.58	15.70	290,540,793.29
合并范围内关联方	16,000.00	0.00		0.00	16,000.00
合计	346,544,426.64	100.00	55,987,633.35	16.16	290,556,793.29

续：

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,357,838.77	0.92	3,357,838.77	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	361,397,510.40	99.08	57,060,147.64	15.79	304,337,362.76
其中：账龄分析法	361,381,510.40	99.08	57,060,147.64	15.79	304,321,362.76
合并范围内关联方	16,000.00	-	-	-	16,000.00
合计	364,755,349.17	100.00	60,417,986.41	16.56	304,337,362.76

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	355,150,033.51	100.00	57,657,824.08	16.22	297,492,209.43
其中：账龄分析法	355,134,033.51	100.00	57,657,824.08	16.22	297,476,209.43
合并范围内关联方	16,000.00	0.00	-	0.00	16,000.00
合计	355,150,033.51	100.00	57,657,824.08	16.22	297,492,209.43

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	239,448,180.90	100.00	38,677,171.51	16.15	200,771,009.39
其中：账龄分析法	239,448,180.90	100.00	38,677,171.51	16.15	200,771,009.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	239,448,180.90	100.00	38,677,171.51	16.15	200,771,009.39

3. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2021 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州德沃特水工业装备有限公司	1,857,838.77	1,857,838.77	100.00	已胜诉，根据谨慎性单项计提
合计	1,857,838.77	1,857,838.77	100.00	

续：

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州德沃特水工业装备有限公司	3,357,838.77	3,357,838.77	100.00	已胜诉, 根据谨慎性单项计提
合计	3,357,838.77	3,357,838.77	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,131,489.43	10,756,574.47	5.00
1—2 年	51,686,261.88	5,168,626.19	10.00
2—3 年	39,568,673.34	11,870,602.00	30.00
3—4 年	20,415,035.40	10,207,517.70	50.00
4—5 年	8,713,268.00	6,970,614.40	80.00
5 年以上	9,155,859.82	9,155,859.82	100.00
合计	344,670,587.87	54,129,794.58	15.70

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	217,521,833.92	10,876,091.70	5.00
1—2 年	57,323,665.65	5,732,366.57	10.00
2—3 年	40,752,710.16	12,225,813.05	30.00
3—4 年	33,855,433.85	16,927,716.92	50.00
4—5 年	3,148,537.12	2,518,829.70	80.00
5 年以上	8,779,329.70	8,779,329.70	100.00
合计	361,381,510.40	57,060,147.64	15.79

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,572,851.84	9,528,642.59	5.00
1—2 年	76,031,265.52	7,603,126.55	10.00
2—3 年	53,237,370.12	15,971,211.04	30.00
3—4 年	12,272,976.43	6,136,488.22	50.00
4—5 年	23,006,069.60	18,404,855.68	80.00
5 年以上	13,500.00	13,500.00	100.00

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	355,134,033.51	57,657,824.08	16.24

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,865,166.82	5,793,258.34	5.00
1—2 年	74,090,324.04	7,409,032.40	10.00
2—3 年	14,028,956.29	4,208,686.89	30.00
3—4 年	23,682,643.75	11,841,321.88	50.00
4—5 年	11,781,090.00	9,424,872.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	239,448,180.90	38,677,171.51	16.15

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用 损失的应收账款	38,677,171.51	19,480,652.57	-	500,000.00	-	57,657,824.08
其中：账龄分析法	38,677,171.51	19,480,652.57	-	500,000.00	-	57,657,824.08
合并范围内 关联方	-	-	-	-	-	-
合计	38,677,171.51	19,480,652.57	-	500,000.00	-	57,657,824.08

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款		3,357,838.77				3,357,838.77
按组合计提预期信用 损失的应收账款	57,657,824.08	10,334,357.60			10,932,034.04	57,060,147.64
其中：账龄分析法	57,657,824.08	10,334,357.60			10,932,034.04	57,060,147.64
合并范围内 关联方						
合计	57,657,824.08	13,692,196.37	-		10,932,034.04	60,417,986.41

续：

类别	2020 年	本期变动情况	2021 年
----	--------	--------	--------

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

	12 月 31 日	计提	收回或转回	核销	其他变动	6 月 30 日
单项计提预期信用损失的应收账款	3,357,838.77		1,500,000.00			1,857,838.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,060,147.64		2,930,353.06			54,129,794.58
其中：账龄分析法	57,060,147.64		2,930,353.06			54,129,794.58
合并范围内关联方						
合计	60,417,986.41		4,430,353.06			55,987,633.35

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,087,705.88	10,589,465.63	-	-	-	38,677,171.51
其中：账龄分析法	28,087,705.88	10,589,465.63	-	-	-	38,677,171.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	28,087,705.88	10,589,465.63	-	-	-	38,677,171.51

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款		-	500,000.00	-

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2019 年度				
	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联 交易产生
中信环境技术（广州）有限公司	货款	500,000.00	诉讼和解	总经理办公会审批	否
合计		500,000.00			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
石家庄污水处理有限公司	122,560,757.60	35.37%	6,128,037.88
青岛西海岸公用事业集团有限公司	25,986,819.29	7.50%	4,387,440.12
北京首创生态环保集团股份有限公司	25,841,608.63	7.46%	7,594,667.42
重庆康达环保产业（集团）有限公司	18,468,993.40	5.33%	9,431,273.86

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

单位名称	2021 年 6 月 30 日		
广东安达利建设集团有限公司	12,213,662.38	3.52%	610,683.12
合 计	205,071,841.30	59.18%	28,152,102.40

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
石家庄污水处理有限公司桥西污水处理厂	61,739,236.00	16.92	3,086,961.80
青岛西海岸公用事业集团有限公司	34,678,214.31	9.51	6,054,152.84
东莞市水务集团工程有限公司	33,914,230.00	9.30	1,695,711.50
北京首创股份有限公司	19,944,951.95	5.47	6,791,538.59
重庆康达环保产业（集团）有限公司	19,631,191.76	5.38	9,455,193.86
合 计	169,907,824.02	46.58	27,083,558.59

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青岛西海岸公用事业集团有限公司	60,265,274.59	16.97	5,153,466.25
北京首创股份有限公司	51,771,185.20	14.58	8,386,883.76
北控水务（中国）投资有限公司	28,359,732.84	7.98	2,882,986.64
重庆康达环保产业（集团）有限公司	27,974,500.22	7.88	8,111,307.12
中国中铁股份有限公司	12,751,988.62	3.59	969,872.95
合计	181,122,681.47	51.00	25,504,516.73

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青岛西海岸公用事业集团有限公司	28,660,753.91	11.97	1,684,348.37
重庆康达环保产业（集团）有限公司	21,416,376.75	8.94	4,475,947.94
天津生态城水务投资建设有限公司	16,627,955.56	6.95	831,397.78
江苏苏美达成套设备工程有限公司	14,415,950.00	6.02	1,441,595.00
上海建工四建集团有限公司	14,270,657.26	5.96	713,532.86
合计	95,391,693.48	39.84	9,146,821.95

注释2. 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			-	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利			-	-
其他应收款	27,826,757.72	28,595,842.86	20,812,710.88	6,492,820.25
合计	27,826,757.72	28,595,842.86	20,812,710.88	6,492,820.25

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	8,084,986.66	9,133,696.11	19,474,438.01	2,056,855.93
1—2 年	19,673,492.21	18,806,234.28	376,409.42	1,953,450.28
2—3 年	387,598.00	326,409.42	1,353,574.00	3,711,500.00
3—4 年	3,789.42	1,353,574.00	184,000.00	124,623.72
4—5 年	120,000.00	-	3,000.00	419,200.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	-	7,800.00
小计	28,272,866.29	29,622,913.81	21,391,421.43	8,273,429.93
减：坏账准备	446,108.57	1,027,070.95	578,710.55	1,780,609.68
合计	27,826,757.72	28,595,842.86	20,812,710.88	6,492,820.25

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金、押金	364,096.87	711,879.52	172,945.31	195,697.02
保证金	3,075,685.00	4,818,459.00	2,157,194.00	5,527,194.00
员工借款			-	1,200,000.00
代垫款	3,189.42	3,189.42	3,189.42	368,663.07
合并范围内往来款	19,662,490.00	18,662,490.00	18,662,490.00	730,000.00
IPO 申报中介机构费用	4,528,301.88	4,433,962.26		
其他	639,103.12	992,933.61	395,602.70	251,875.84
合计	28,272,866.29	29,622,913.81	21,391,421.43	8,273,429.93

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	28,272,866.29	446,108.57	27,826,757.72
第二阶段			
第三阶段			
合计	28,272,866.29	446,108.57	27,826,757.72

续：

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	29,622,913.81	1,027,070.95	28,595,842.86
第二阶段			
第三阶段			
合计	29,622,913.81	1,027,070.95	28,595,842.86

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,391,421.43	578,710.55	20,812,710.88
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	21,391,421.43	578,710.55	20,812,710.88

续：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,273,429.93	1,780,609.68	6,492,820.25
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	8,273,429.93	1,780,609.68	6,492,820.25

4. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,528,301.88	16.02		-	4,528,301.88
按组合计提预期信用损失的其他应收款	23,744,564.41	83.98	446,108.57	1.88	23,298,455.84
其中：账龄分析法	4,082,074.41	14.44	446,108.57	10.93	3,635,965.84
合并范围内往来款	19,662,490.00	69.55		-	19,662,490.00
合计	28,272,866.29	100.00	446,108.57	1.58	27,826,757.72

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,433,962.26	14.97	-	-	4,433,962.26
按组合计提预期信用损失的其他应收款	25,188,951.55	85.03	1,027,070.95	4.08	24,161,880.60
其中：账龄分析法	6,526,461.55	22.03	1,027,070.95	15.74	5,499,390.60
合并范围内往来款	18,662,490.00	63.00	-	-	18,662,490.00
合计	29,622,913.81	100.00	1,027,070.95	3.47	28,595,842.86

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	21,391,421.43	100.00	578,710.55	2.71	20,812,710.88
其中：账龄分析法	2,728,931.43	12.76	578,710.55	21.21	2,150,220.88
合并范围内往来款	18,662,490.00	87.24	-	-	18,662,490.00
合计	21,391,421.43	100.00	578,710.55	2.71	20,812,710.88

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,273,429.93	100.00	1,780,609.68	21.52	6,492,820.25
其中：账龄分析法	7,543,429.93	91.18	1,780,609.68	23.60	5,762,820.25
合并范围内往来款	730,000.00	8.82	-	0.00	730,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,273,429.93	100.00	1,780,609.68	21.52	6,492,820.25

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

单位名称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
IPO 申报中介机构费用	4,528,301.88	-	-	发行费用
合计	4,528,301.88	-	-	

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
IPO 申报中介机构费用	4,433,962.26	-	-	发行费用
合计	4,433,962.26	-	-	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,556,684.78	127,834.24	5.00
1—2 年	1,011,002.21	101,100.22	10.00
2—3 年	387,598.00	116,279.40	30.00
3—4 年	3,789.42	1,894.71	50.00
4—5 年	120,000.00	96,000.00	80.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	4,082,074.41	446,108.57	10.93

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,699,733.85	234,986.69	5.00
1—2 年	143,744.28	14,374.43	10.00
2—3 年	326,409.42	97,922.83	30.00
3—4 年	1,353,574.00	676,787.00	50.00
4—5 年	-	-	-!
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	6,526,461.55	1,027,070.95	15.74

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	811,948.01	40,597.41	5.00
1—2 年	376,409.42	37,640.94	10.00
2—3 年	1,353,574.00	406,072.20	30.00
3—4 年	184,000.00	92,000.00	50.00
4—5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	2,728,931.43	578,710.55	21.21

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,326,855.93	66,342.79	5.00%
1—2 年	1,953,450.28	195,345.03	10.00%
2—3 年	3,711,500.00	1,113,450.00	30.00%
3—4 年	124,623.72	62,311.86	50.00%
4—5 年	419,200.00	335,360.00	80.00%
5 年以上	7,800.00	7,800.00	100.00%
合计	7,543,429.93	1,780,609.68	23.60%

7. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备

坏账准备	2021 年 1-6 月			
	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	1,027,070.95			1,027,070.95
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	571,640.38			571,640.38
本期转销				

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

坏账准备	2021 年 1-6 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
本期核销	9,322.00			9,322.00
其他变动				
期末余额	446,108.57			446,108.57

续:

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	578,710.55			578,710.55
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	448,360.40			448,360.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,027,070.95			1,027,070.95

续:

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	1,780,609.68			1,780,609.68
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

坏账准备	2019 年度			
	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)	
本期转回	1,194,699.13			1,194,699.13
本期转销				
本期核销	7,200.00			7,200.00
其他变动				
期末余额	578,710.55			578,710.55

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：账龄分析法	983,612.59	796,997.09				1,780,609.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	983,612.59	796,997.09				1,780,609.68

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	9,322.00	-	7,200.00	-

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
怀宁润天水务环境科技有限公司	合并范围内往来款	18,662,490.00	1-2 年	66.01	
IPO 申报中介机构费用	IPO 上市费用	4,528,301.88	1 年以内	16.01	
青岛港思联合水务有限公司	合并范围内往来款	1,000,000.00	1 年以内	3.54	
绵阳市水务(集团)有限公司	履约保证金	984,885.00	1 至 2 年	3.48	98,488.50
丽水市公共资源交易中心保证金专户	投标保证金	500,000.00	1 年以内	1.77	25,000.00
合计		25,675,676.88		90.81	123,488.50

续：

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
怀宁润天水务环境科技有限公司	合并范围内往来款	18,662,490.00	1-2 年	63.00	
IPO 申报中介机构费用	IPO 上市费用	4,433,962.26	1 年以内	14.97	
三门县城市污水处理有限公司	履约保证金	1,233,574.00	3-4 年	4.16	616,787.00
绵阳市水务(集团)有限公司	履约保证金	984,885.00	1 年以内	3.32	49,244.25
怀宁县公共资源交易中心	投标保证金	600,000.00	1 年以内	2.03	30,000.00
合计		25,914,911.26		87.48	696,031.25

续:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
怀宁润天水务环境科技有限公司	合并范围内往来款	18,662,490.00	1 年以内	87.24	-
三门县城市污水处理有限公司	履约保证金	1,233,574.00	2-3 年	5.77	370,072.20
青岛市黄岛区财政局	保证金	269,620.00	1-2 年	1.26	26,962.00
住房公积金(个人)	住房公积金	197,818.42	1 年以内	0.92	9,890.92
苏州国家高新技术产业开发区狮山街道办事处	履约保证金	184,000.00	3-4 年	0.86	92,000.00
合计		20,547,502.42		96.05	498,925.12

续:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
乌鲁木齐昆仑环保集团有限公司	履约保证金	3,440,000.00	2-3 年	41.58	1,032,000.00
三门县城市污水处理有限公司	履约保证金	1,233,574.00	1-2 年	14.91	123,357.40
怀宁润天水务环境科技有限公司	合并范围内往来款	730,000.00	1 年以内	8.82	-
徐文贤	员工借款	500,000.00	37300: 1-2 年; 43500: 2-3 年; 419200: 3 年以上	6.04	352,140.00
无锡轻大建筑设计研究院有限公司	代垫款	316,000.00	1 年以内	3.82	15,800.00
合计		6,219,574.00		75.17	1,523,297.40

注释3. 长期股权投资

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,280,730.00	-	48,280,730.00
对联营、合营企业投资	-	-	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	48,280,730.00	-	48,280,730.00

续

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,280,730.00	-	48,280,730.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	48,280,730.00	-	48,280,730.00

续:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,580,730.00	-	48,580,730.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	48,580,730.00	-	48,580,730.00

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,980,730.00	-	92,980,730.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	92,980,730.00	-	92,980,730.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
青岛港思联合水务有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
青岛思普润水务投资开发有限公司	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-
怀宁润天水务环境科技有限公司	44,980,730.00	-	44,980,730.00	-	44,980,730.00	-	-
合计	92,980,730.00	-	92,980,730.00	-	92,980,730.00	-	-

续:

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
青岛港思联合水务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
青岛思普润水务投资开发有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-	-
怀宁润天水务环境科技有限公司	44,980,730.00	44,980,730.00	-	-	44,980,730.00	-	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
青岛思普润环保工程有限公司	300,000.00	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-
青岛思普润创优实业有限公司	300,000.00	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-
合计	93,580,730.00	92,980,730.00	600,000.00	45,000,000.00	48,580,730.00	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
青岛港思联合水务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
怀宁润天水务环境科技有限公司	44,980,730.00	44,980,730.00	-	-	44,980,730.00	-	-
青岛思普润环保工程有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
青岛思普润创优实业有限公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
合计	48,580,730.00	48,580,730.00	-	300,000.00	48,280,730.00	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
青岛港思联合水务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
怀宁润天水务环境科技有限公司	44,980,730.00	44,980,730.00	-	-	44,980,730.00	-	-
青岛思普润环保工程有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
合计	48,280,730.00	48,280,730.00	-	-	48,280,730.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,460,005.57	94,293,174.67	392,661,913.66	227,652,419.68
其他业务	5,046,034.42	4,100,722.23	6,741,669.14	2,045,414.29
合计	171,506,039.99	98,393,896.90	399,403,582.80	229,697,833.97

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,666,822.62	170,887,772.05	239,079,925.68	113,882,508.04
其他业务	10,285,734.93	5,239,162.37	189,312.03	-
合计	336,952,557.55	176,126,934.42	239,269,237.71	113,882,508.04

2. 主营业务收入按产品类别列示如下

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
----	--------------	---------

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
MBBR 工艺包	164,454,070.73	93,528,720.67	375,473,793.32	219,019,423.82
MBBR 一体化设备			10,477,812.50	5,993,697.92
运营维护服务	2,005,934.84	764,454.00	6,710,307.84	2,639,297.94
合计	166,460,005.57	94,293,174.67	392,661,913.66	227,652,419.68

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
MBBR 工艺包	267,397,338.28	139,392,925.65	234,851,018.64	112,869,086.92
MBBR 一体化设备	51,666,094.99	28,279,214.99	-	-
运营维护服务	7,603,389.35	3,215,631.41	4,228,907.04	1,013,421.12
合计	326,666,822.62	170,887,772.05	239,079,925.68	113,882,508.04

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益*		-57,943.43	-32,297.78	-
合计		-57,943.43	-32,297.78	-

*系本公司 2020 年和 2019 年注销子公司青岛思普润创优实业有限公司、青岛思普润水务投资开发有限公司产生的投资收益。

十八、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益			503.35	46,085.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			-	-
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）	513,000.00	4,215,679.27	1,828,471.29	464,970.00
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			-	-

错误!未找到引用源。

截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			-	-
债务重组损益			-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资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减值准备转回	1,500,000.00		-	-
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	187,797.23	28,556.14	-87,303.86	-111,888.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-	-
减：所得税影响额	330,119.60	636,420.71	261,250.32	59,874.94
少数股东权益影响额（税后）			-	-
合计	1,870,677.63	3,607,814.70	1,480,420.46	339,291.30

（二）净资产收益率及每股收益

(三) 报告期利润	2021 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.26	0.26

续

报告期利润	2020 年度	
	加权平均	每股收益

青岛思普润水处理股份有限公司
截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

		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	12.31	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.62	0.52	0.52

续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.30	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.92	0.46	0.46

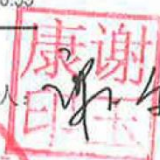
续：

报告期利润	2018 年度		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.49	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.38	0.55	0.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



青岛思普润水处理股份有限公司
(公章)

二〇二一年八月二十八日



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2021年02月04日

证书序号: 0000093

说明

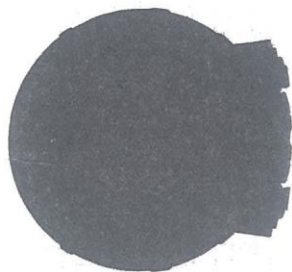
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 梁春
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名 叶金福
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975/11/20
Date of birth
工作单位 华证会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372501751120201
Identity card No.

372501751120201X



姓名: 叶金福
证书编号: 110001640011
for an
this renewal



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年 3月 20日



同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 12月 24日

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 12月 24日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 12月 23日

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 12月 23日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

180

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 杨七虎
Full name: 杨七虎
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1980-5-2
Date of birth: 1980-5-2
工作单位: 德信正中州(北京)会计师事务所有限公司
Working unit: 德信正中州(北京)会计师事务所有限公司
身份证号码: 142633800502101
Identity card No: 142633800502101

姓名: 杨七虎
证书编号: T110001640062
有效期至: 2015-04-01
有效期至: 2015-04-01

姓名: 杨七虎
证书编号: T110001640062
有效期至: 2015-04-01
有效期至: 2015-04-01

姓名: 杨七虎
证书编号: T110001640062
有效期至: 2015-04-01
有效期至: 2015-04-01

姓名: 杨七虎
证书编号: T110001640062
有效期至: 2015-04-01
有效期至: 2015-04-01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid after this renewal.

CPA 注册会计师协会
BICPA
2013

2013.4.16

北京注册会计师协会
2007年度年检合格

证书编号: H10001640062
No. of Certificate: H10001640062

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute: Beijing Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2007年11月26日
Date of Issuance: 2007-11-26

姓名: 杨七虎
证书编号: T110001640062
有效期至: 2015-04-01
有效期至: 2015-04-01

姓名: 杨七虎
证书编号: T110001640062
有效期至: 2015-04-01
有效期至: 2015-04-01

姓名: 杨七虎
证书编号: T110001640062
有效期至: 2015-04-01
有效期至: 2015-04-01

姓名: 杨七虎
证书编号: T110001640062
有效期至: 2015-04-01
有效期至: 2015-04-01

姓名: 杨七虎
证书编号: T110001640062
有效期至: 2015-04-01
有效期至: 2015-04-01

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月25日
2012-12-25

事务所
CPAs

北京德信正中州会计师事务所有限公司

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月25日
2012-12-25

事务所
CPAs

北京德信正中州会计师事务所有限公司

注意事项
NOTES

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.