

上海晶宇环境工程股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度至 2022 年 6 月



防 伪 编 码: 31000006202285568Q

被审计单位名称: 上海晶宇环境工程股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA15814号

签字注册会计师: 赵勇

注 师 编 号: 310000061965

签字注册会计师: 邵强

注 师 编 号: 411600140004

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海晶宇环境工程股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-200

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA15814 号

上海晶宇环境工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海晶宇环境工程股份有限公司（以下简称晶宇环境）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了晶宇环境 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间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

于晶宇环境，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 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月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：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 水处理解决方案业务收入确认	
晶宇环境的水处理解决方案业务属于在某一段时间内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入实现。请参阅附注五（三十七），2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月晶宇环境水处理解决方案业务收入分别为 43,042.30 万元、52,955.03 万元、24,530.84 万元，占营业收入比例分别为 73.88%、73.23%、65.55%。晶宇环境的水处理解决方案服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。报告期	1、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的主要审计应对措施： （1）评价并测试管理层对于水处理解决方案业务项目预算编制和收入确认相关的关键内部控制的设计和运行； （2）选取水处理解决方案业务项目样本，检查预计总成本所依据的项目合同和成本预算资料，评价管理层对预计总成本的估计是否充分； （3）选取样本对本年度发生的合同履约成本进行测试； （4）抽样选取水处理解决方案项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性，并分析其合理性； （5）选取水处理解决方案项目样本，对项目形象进度进行现场勘察和第三方确认，并与账面记录的履约进度进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序； （6）对重大客户的重要项目实施函证和走访程序，

内建造合同收入请参阅附注五（三十七），2019 年度水处理解决方案业务收入为 37,838.48 万元，占营业收入比例为 79.94%。 水处理解决方案业务收入对于财务报表整体具有重要性，且管理层根据水处理解决方案项目的合同，对于合同预计总收入、预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，涉及管理层运用重大会计估计和判断。 故我们将其认定为关键审计事项。	并对主要客户回款及期后回款进行测试，对重要水处理解决方案项目实施现场勘察。 2、2019 年度的主要审计应对措施： （1）评价并测试管理层对于建造合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制的设计和运行； （2）选取建造合同样本，检查预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层对于预计总成本的估计是否充分； （3）获取建造合同台账，重新计算建造合同完工百分比的准确性； （4）选取样本对当年发生的项目成本进行细节测试； （5）选取样本重新计算分项目的收入、成本和毛利，分析其合理性； （6）选取建造合同样本，对项目进度进行现场查看和确认，并与账面记录进行比较，对于异常偏差执行进一步的检查程序； （7）对重大客户的重要项目实施函证和走访程序，并对主要客户回款及期后回款进行测试，对重要项目实施现场勘察。
（二）应收账款坏账准备、合同资产减值准备	
晶字环境的应收账款与合同资产如财务报表附注五（四）、五（九）所示。 2022 年 6 月 30 日应收账款账面余额 24,317.38 万元、坏账准备 2,042.82 万元；合同资产账面余额 34,725.67 万元，减值准备 2,011.41 万元。 2021 年 12 月 31 日应收账	1、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的主要审计应对措施： （1）对晶字环境的信用政策及应收账款与合同资产相关的内部控制的设计和运行进行了评估和测试； （2）抽样选取管理层单项计提预计信用损失的应收账款及合同资产，获取了管理层赖以判断客户付款能力和合同资产历史结算情况的证明文件，以及管理层对于客户的资金状况、资信状况、项目进展、历史付款率以及对未来经济情况的预测等，评估管

款账面余额 13,566.73 万元、坏账准备 1,207.94 万元；合同资产账面余额 28,697.74 万元，减值准备 1,671.25 万元。 2020 年 12 月 31 日应收账款账面余额 11,932.97 万元、坏账准备 855.47 万元；合同资产账面余额 19,519.22 万元，减值准备 1,102.62 万元。 2019 年 12 月 31 日应收账款账面余额 11,459.17 万元，坏账准备 920.01 万元。晶宇环境对应收账款与合同资产按照相当于整个存续期内预计信用损失的金 额计量损失准备。对于单项金额重大且已发生信用损失的应收账款与合同资产，管理层基于已发生信用减值的客观证据，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款与合同资产，管理层根据信用风险特征划分不同的资产组，以信用风险等级及预计未来现金流量为基础，确定信用损失。 应收账款减值准备与合同资产减值准备的确定涉及	理层计提预期信用损失的充分性； (3) 对于单独计提减值准备的应收账款及合同资产，选取样本复核管理层对于预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性，结合客户的经营资金状况、资信状况、回款情况，评估管理层计提减值准备的合理性； (4) 检查与应收账款及合同资产减值准备核销相关的审批记录，检查转销依据是否符合有关规定，会计处理是否正确； (5) 选取样本执行应收账款及合同资产函证程序及检查期后回款及转回情况，测试应收账款及合同资产组合分类的准确性，重新计算预计信用损失计提的准确性。 2、2019 年度的主要审计应对措施 (1) 对晶宇环境的信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行进行了评估和测试； (2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； (3) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额作出估计的依据，结合客户的经营资金状况、资信状况、回款情况，评估管理层计提损失准备的合理性； (4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，获取坏账准备计提表，复核管理层编制的应收账款账龄划分是否正确，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确； (5) 检查与应收账款核销相关的审批记录，检查转销依据是否符合有关规定，会计处理是否正确； (6) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉状况，并执行函证程序及检查期后回款情况，评价管理层对于坏账准备计提的合理性；
---	---

管理层运用重大会计估计和判断,且减值准备对于财务报表整体而言具有重要性。基于上述原因,我们将应收账款与合同资产的减值认定为关键审计事项。	(7) 评估管理层对应收账款的披露是否恰当。
--	------------------------

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估晶宇环境的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶宇环境的财务报告过程。

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：

（一）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。

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

（三）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。

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就晶宇环境中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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,以及相关的防范措施(如适用)。

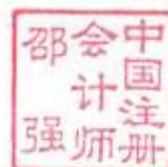
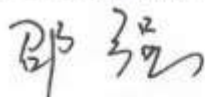
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-6月期间的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二二年八月三十一日

上海品宇环境工程股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	107,538,346.28	262,914,200.84	267,450,650.14	109,077,814.19
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	5,061,909.75			
衍生金融资产					
应收票据	(三)	52,821,900.00	68,423,110.00	48,575,839.22	58,416,659.63
应收账款	(四)	222,745,614.34	123,587,892.48	110,774,997.03	105,391,595.67
应收款项融资	(五)	3,777,296.08	2,324,343.64	3,246,900.00	20,718,900.00
预付款项	(六)	24,667,235.20	23,908,910.17	15,510,488.32	17,426,534.73
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(七)	8,856,796.81	6,879,368.06	4,182,963.11	4,623,939.95
买入返售金融资产					
存货	(八)	17,797,795.96	16,058,109.08	9,336,021.49	152,474,968.81
合同资产	(九)	327,142,604.78	270,264,932.54	184,165,951.75	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(十)	29,688,610.58	29,069,617.25	30,362,402.99	28,029,825.46
流动资产合计		800,098,109.78	803,430,484.06	673,606,214.05	496,160,238.44
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十一)	141,637,280.49	145,777,250.90	148,683,827.37	163,459,232.98
在建工程	(十二)	1,916,971.00	5,726,371.26	1,122,693.68	637,890.01
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十三)	15,443,171.41	16,658,123.88		
无形资产	(十四)	21,242,577.66	21,917,984.64	23,135,834.56	22,839,739.05
开发支出					
商誉	(十五)	1,977,377.85	1,977,377.85	1,977,377.85	1,977,377.85
长期待摊费用	(十六)	6,615,635.54	8,099,257.97	6,436,653.91	7,579,501.70
递延所得税资产	(十七)	9,077,202.26	7,260,382.47	4,673,672.60	4,163,629.84
其他非流动资产	(十八)	6,289,849.44	5,504,455.33	9,465,245.22	4,571,112.26
非流动资产合计		204,200,065.65	212,921,204.30	195,495,305.19	205,228,483.69
资产总计		1,004,298,175.43	1,016,351,688.36	869,101,519.24	701,388,722.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

博印龙

锋印丙

潘驾驾

保人 范1安

上海晶宇环境工程股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：					
短期借款	(一六)	122,698,685.47	111,516,550.73	71,677,534.76	41,860,721.06
中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(一七)	78,084,611.21	76,773,100.22	30,420,217.12	53,536,874.25
应付账款	(一八)	205,413,057.73	170,208,443.46	146,892,874.66	166,837,951.97
预收款项	(一九)				67,341,371.36
合同负债	(二一)	24,539,355.35	54,084,469.97	119,954,557.20	
卖出回购金融负债					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(二四)	21,586,119.56	45,320,837.57	27,054,830.56	20,343,468.43
应交税费	(二五)	8,193,352.86	18,606,276.10	6,479,115.21	5,569,206.00
其他应付款	(二六)	4,281,165.40	9,530,411.21	13,769,786.14	3,086,533.96
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(二七)	12,077,999.73	11,929,674.32	8,681,192.11	7,681,131.08
其他流动负债	(二八)	24,271,364.19	37,463,702.27	42,382,573.38	45,757,139.71
流动负债合计		498,145,211.50	535,433,555.85	467,312,681.14	412,014,397.82
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(二九)	16,619,818.45	17,081,275.15		
长期应付款	(三〇)	6,236,989.91	11,066,128.86	20,912,362.96	29,593,555.07
长期应付职工薪酬					
预计负债	(三一)	4,013,261.36	3,560,646.56	3,351,848.21	3,578,161.50
递延收益	(三二)	13,684,666.69	13,210,333.35	7,929,166.67	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		40,554,736.41	44,918,383.92	32,193,377.84	33,171,716.57
负债合计		538,700,447.91	580,351,939.77	499,506,058.98	445,186,114.39
所有者权益：					
股本	(三三)	175,059,999.00	175,059,999.00	175,059,999.00	157,999,999.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三四)	72,635,334.66	70,699,850.78	67,220,035.35	1,597,091.60
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(三五)	16,453,791.29	16,453,791.29	11,819,258.32	10,110,875.32
一般风险准备					
未分配利润	(三六)	97,317,483.98	82,806,418.79	49,417,263.28	39,772,296.80
归属于母公司所有者权益合计		361,466,608.93	345,020,059.86	303,516,555.95	209,480,262.72
少数股东权益		104,131,118.59	90,979,688.73	66,078,904.31	46,722,345.02
所有者权益合计		465,597,727.52	435,999,748.59	369,595,460.26	256,202,607.74
负债和所有者权益总计		1,004,298,175.43	1,016,351,688.36	869,101,519.24	701,388,722.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

王丙

主管会计工作负责人：

王丙

会计机构负责人：

潘智勇

潘智勇

报表 第2页

上海晶宇环境工程股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注十 四	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:					
货币资金		62,307,546.07	190,094,507.21	199,030,533.42	86,163,191.61
交易性金融资产		5,061,909.75			
衍生金融资产					
应收票据	(一)	11,316,900.00	29,008,110.00	7,185,399.65	33,991,612.00
应收账款	(二)	144,925,158.21	80,368,089.48	95,313,997.96	122,235,667.76
应收款项融资	(三)		2,252,644.60	3,220,000.00	18,718,900.00
预付款项		21,027,343.73	13,745,899.35	4,128,445.04	8,985,621.87
其他应收款	(四)	54,522,458.82	51,059,497.43	44,712,464.81	8,432,099.71
存货		12,159,519.99	6,788,273.95	2,068,655.25	125,255,170.72
合同资产		181,769,386.41	177,338,005.45	117,098,667.37	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		9,325,085.35	8,997,797.65	9,893,870.73	9,096,003.69
流动资产合计		502,415,308.33	559,652,825.12	482,652,034.23	412,878,267.36
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(五)	60,348,443.08	54,268,443.08	47,568,443.08	30,978,600.00
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		4,560,035.20	5,413,269.19	3,321,413.05	4,288,642.67
在建工程		1,916,971.00	991,975.23	502,077.56	637,890.01
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		15,227,137.01	16,399,354.79		
无形资产		657,415.27	936,953.71	1,363,066.55	273,421.66
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		4,726,352.92	5,686,171.54	4,352,869.83	5,966,284.65
递延所得税资产		4,703,471.35	3,323,524.68	2,728,560.42	1,692,642.60
其他非流动资产		2,289,849.44	1,504,455.33	5,221,245.22	
非流动资产合计		94,429,675.27	88,524,147.55	65,057,675.71	43,837,481.59
资产总计		596,844,983.60	648,176,972.67	547,709,709.94	456,715,748.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王印龙

王印丙

潘驾弩



上海晶宇环境工程股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：					
短期借款		1,204,264.08	15,219,575.28	33,049,388.89	13,022,977.78
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		76,430,611.21	75,119,100.22	30,420,217.12	53,536,874.25
应付账款		118,274,991.91	111,206,225.60	93,653,981.91	102,442,985.59
预收款项					33,310,851.36
合同负债		24,166,625.15	54,841,979.04	57,718,972.30	
应付职工薪酬		7,951,112.50	14,783,938.43	11,117,065.16	10,923,629.34
应交税费		5,099,114.54	11,362,503.79	2,891,865.16	2,538,996.10
其他应付款		1,684,716.50	1,950,730.32	9,726,665.27	1,824,570.69
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,067,431.34	1,982,515.90		
其他流动负债		12,295,773.00	22,059,025.01	11,194,257.65	25,971,919.36
流动负债合计		249,174,640.23	308,525,593.59	249,772,413.46	243,572,804.47
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		16,460,908.87	16,916,672.29		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		1,338,092.60	961,302.81	1,380,189.89	2,291,329.16
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,799,001.47	17,877,975.10	1,380,189.89	2,291,329.16
负债合计		266,973,641.70	326,403,568.69	251,152,603.35	245,864,133.63
所有者权益：					
股本		175,059,999.00	175,059,999.00	175,059,999.00	157,999,999.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		78,965,204.51	77,029,720.63	73,158,752.89	1,597,091.60
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		16,453,791.29	16,453,791.29	11,819,258.32	10,110,875.32
未分配利润		59,392,347.10	53,229,893.06	36,519,096.38	41,143,649.40
所有者权益合计		329,871,341.90	321,773,403.98	296,557,106.59	210,851,615.32
负债和所有者权益总计		596,844,983.60	648,176,972.67	547,709,709.94	456,715,748.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

肖博印

主管会计工作负责人：

王丙

会计机构负责人：

潘芳芳

报表 第4页



上海晶宇环境工程股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		374,207,712.99	723,154,359.45	582,613,011.55	473,344,084.11
其中:营业收入	(三十四)	374,207,712.99	723,154,359.45	582,613,011.55	473,344,084.11
利息收入					
其他收入					
二、营业总成本		336,312,910.18	669,890,518.60	516,995,473.47	429,126,201.80
其中:营业成本	(三十五)	274,996,974.77	471,031,470.79	413,623,647.48	337,168,904.70
利息支出					
手续费及佣金支出					
折旧费					
摊销费					
其他费用					
三、营业利润		37,894,802.81	53,263,840.85	65,617,538.08	24,217,882.31
加:其他收益	(四十二)	5,295,303.81	7,130,200.59	7,958,720.96	7,695,899.48
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	113,575.87	-72,134.16	-15,424.03	53,229.36
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	(四十四)			-1,055.28	20,009.72
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	-8,365,730.65	-4,316,467.44	-354,866.30	-2,034,997.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十六)	-3,303,333.14	-5,718,040.27	-5,632,415.57	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十七)		30,726.66		
营业利润(亏损以“-”号填列)		31,635,118.70	110,758,126.23	67,373,880.14	49,931,613.19
加:营业外收入	(四十八)		187,337.62	9,858.41	66,156.73
减:营业外支出	(四十九)	1,315,491.83	93,143.63	54,637.00	304,111.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		30,319,626.87	110,812,320.22	67,329,024.55	49,733,658.15
减:所得税费用	(五十)	3,985,021.19	17,348,642.60	10,184,698.44	4,587,452.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		26,334,605.68	93,463,677.62	57,144,326.11	45,146,205.31
(一)持续经营损益分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26,334,605.68	93,463,677.62	57,144,326.11	45,146,205.31
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		14,511,065.19	64,979,149.21	35,240,886.19	46,931,382.77
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		11,823,540.49	28,484,528.41	21,903,439.92	-1,785,177.46
六、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					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		26,334,605.68	93,463,677.62	57,144,326.11	45,146,205.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,511,065.19	64,979,149.21	35,240,886.19	46,931,382.77
归属于少数股东的综合收益总额		11,823,540.49	28,484,528.41	21,903,439.92	-1,785,177.46
八、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)	(五十一)	0.08	0.37	0.22	0.30
(二)稀释每股收益(元/股)	(五十二)	0.08	0.37	0.22	0.30

本期未发生同一控制下企业合并,后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

王博
博印龙

主管会计工作负责人:

王博
王博印

会计机构负责人:

潘智智

潘智智



上海晶宇环境工程股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

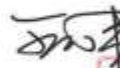
项目	附注 十四	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	(六)	174,769,069.07	364,360,292.79	302,944,125.67	348,286,688.49
减: 营业成本	(六)	126,422,488.99	235,077,674.88	226,440,369.98	238,548,294.16
税金及附加		487,623.11	1,850,197.05	1,517,449.27	1,986,373.83
销售费用		9,606,591.43	20,166,743.86	11,338,604.24	13,501,993.37
管理费用		15,808,636.65	32,778,562.38	24,876,072.54	24,274,150.19
研发费用		6,065,310.93	17,853,776.85	17,252,307.58	18,713,427.06
财务费用		549,370.18	1,753,043.24	1,730,993.74	2,486,897.54
其中: 利息费用		683,654.24	1,896,882.71	1,799,431.69	1,780,341.76
利息收入		527,594.58	1,134,658.40	704,649.84	403,993.35
加: 其他收益		2,303,570.29	3,576,235.56	6,292,635.36	4,960,102.53
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	228,550.87	2,384,672.21	1,588,974.03	53,229.36
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	(八)			-1,055.28	-20,009.72
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-7,234,110.54	-1,152,994.11	264,132.55	-1,326,811.98
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		1,681,284.90	-3,232,321.38	3,757,730.01	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			24,095.46		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		9,445,773.50	56,479,982.27	23,648,075.15	56,442,072.29
加: 营业外收入					30,000.00
减: 营业外支出		677,704.46	27,177.21		67,261.77
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		8,768,069.04	56,452,805.06	23,648,075.15	56,404,810.52
减: 所得税费用		2,605,615.00	8,159,226.70	2,942,526.28	6,397,286.22
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,162,454.04	48,293,578.36	20,705,548.77	50,007,524.30
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,162,454.04	48,293,578.36	20,705,548.77	50,007,524.30
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		6,162,454.04	48,293,578.36	20,705,548.77	50,007,524.30
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.04	0.28	0.13	0.32
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	0.28	0.13	0.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

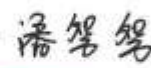
公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






上海晶宇环境工程股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		174,324,561.18	540,910,018.88	512,175,221.41	492,043,214.82
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		6,180,599.52	2,049,155.75	2,940,000.00	3,997,564.56
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	5,656,799.93	52,490,659.81	69,611,704.78	7,094,109.96
经营活动现金流入小计		186,161,960.63	600,449,834.44	584,727,426.19	403,134,889.34
购买商品、接受劳务支付的现金		196,697,892.57	306,214,171.85	249,693,242.61	245,924,647.45
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		97,133,783.28	124,127,348.65	91,539,354.96	77,207,173.56
支付的各项税费		24,942,616.60	40,153,123.34	35,729,352.68	30,809,098.93
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	40,795,347.99	62,023,609.07	89,413,056.98	95,766,360.44
经营活动现金流出小计		359,569,640.44	532,518,252.91	465,875,007.23	449,707,280.38
经营活动产生的现金流量净额		-173,407,679.81	67,931,581.53	118,852,418.96	-46,572,391.04
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					74,910,000.00
取得投资收益收到的现金		80,666.12			73,239.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,000.00		85,752.91
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		80,666.12	33,000.00		75,068,991.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,652,272.08	39,034,235.59	39,104,237.03	66,692,314.46
投资支付的现金		5,000,000.00	9,600,000.00		74,910,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		10,652,272.08	48,634,235.59	39,104,237.03	141,602,314.46
投资活动产生的现金流量净额		-10,571,605.96	-48,601,235.59	-39,104,237.03	-66,533,322.47
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	3,920,000.00	91,716,500.00	18,641,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	3,920,000.00	3,740,000.00	18,641,400.00
取得借款收到的现金		52,627,625.73	115,753,086.85	73,669,150.00	69,788,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)				40,300,000.00
筹资活动现金流入小计		56,627,625.73	119,673,086.85	165,385,650.00	128,729,400.00
偿还债务支付的现金		25,326,048.11	73,938,316.00	43,883,834.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,208,613.70	34,675,663.28	27,468,452.11	22,734,002.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,677,267.41	6,280,000.00	3,970,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	7,198,253.00	16,333,839.75	12,656,752.90	8,220,000.00
筹资活动现金流出小计		37,732,914.81	124,947,819.03	84,009,039.01	77,954,002.91
筹资活动产生的现金流量净额		18,894,710.92	-5,274,732.18	81,376,610.99	50,775,397.09
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	(五十五)	-165,084,574.85	14,055,613.76	161,124,792.92	-62,330,316.42
加：期初现金及现金等价物余额	(五十六)	222,855,231.10	208,799,617.34	47,674,824.42	110,005,140.84
六、期末现金及现金等价物余额	(五十七)	57,770,656.25	222,855,231.10	208,799,617.34	47,674,824.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

肖龙印

主管会计工作负责人：

王丙印

会计机构负责人：

潘驾驾



上海晶宇环境工程股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注 十四	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		85,693,600.49	313,165,321.70	319,482,316.39	308,475,324.22
收到的税费返还		1,500,000.00	1,120,000.00	2,940,000.00	2,380,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,049,924.74	4,342,893.96	55,804,204.03	12,514,262.54
经营活动现金流入小计		90,243,525.23	318,628,215.66	378,226,520.42	323,369,586.76
购买商品、接受劳务支付的现金		130,734,002.56	161,598,931.71	168,001,956.38	185,338,608.43
支付给职工以及为职工支付的现金		35,261,737.03	49,235,983.81	38,906,930.15	34,890,925.14
支付的各项税费		11,973,650.41	15,620,641.44	20,575,812.81	23,200,883.43
支付其他与经营活动有关的现金		11,760,376.95	47,501,281.78	30,772,058.73	84,616,612.59
经营活动现金流出小计		189,729,766.95	273,956,838.74	258,256,758.07	328,047,029.59
经营活动产生的现金流量净额		-99,486,241.72	44,671,376.92	119,969,762.35	-4,677,442.83
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				550,000.00	74,910,000.00
取得投资收益收到的现金		80,666.12	806,597.51		73,239.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			62,600.00		85,752.91
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		2,000,000.00	8,500,000.00		
投资活动现金流入小计		2,080,666.12	9,369,197.51	550,000.00	75,068,991.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,616,092.64	7,677,209.60	1,596,314.17	7,950,497.77
投资支付的现金		11,080,000.00	14,700,000.00	9,060,000.00	78,978,600.00
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		4,200,000.00	12,800,000.00	34,082,028.00	
投资活动现金流出小计		16,996,092.64	35,177,209.60	44,738,342.17	86,929,097.77
投资活动产生的现金流量净额		-14,915,426.52	-25,808,012.09	-44,188,342.17	-11,860,105.78
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				87,976,500.00	
取得借款收到的现金			15,204,000.00	33,000,000.00	41,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			15,204,000.00	120,976,500.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	33,000,000.00	13,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,955.28	25,792,634.18	21,723,020.58	22,325,963.85
支付其他与筹资活动有关的现金		1,503,451.00	4,850,732.04	1,261,084.90	620,000.00
筹资活动现金流出小计		11,671,406.28	63,643,366.22	36,034,105.48	69,945,963.85
筹资活动产生的现金流量净额		-11,671,406.28	-48,439,366.22	84,942,394.52	-28,945,963.85
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		-126,073,074.52	-29,576,001.39	160,723,814.70	-45,483,512.46
加: 期初现金及现金等价物余额		155,908,015.15	185,484,016.54	24,760,201.84	70,243,714.30
六、期末现金及现金等价物余额		29,834,940.63	155,908,015.15	185,484,016.54	24,760,201.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: _____

主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____



上海晶宇环境工程股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2023 年 1-6 月														
归属于母公司所有者权益														
项目	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	一般风险准备	未分配利润	合计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	175,059,999.00				70,695,850.78				16,453,791.29		82,506,418.75	343,025,019.86	86,079,688.75	429,104,708.61
二、会计政策变更														
三、前期差错更正														
四、同一控制下企业合并														
五、其他														
六、本年年初余额	175,059,999.00				70,695,850.78				16,453,791.29		82,506,418.75	343,025,019.86	86,079,688.75	429,104,708.61
七、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,915,482.88						34,911,060.19	16,446,549.07	15,151,429.86	29,767,076.03
（一）综合收益总额											34,911,060.19	16,446,549.07	15,151,429.86	29,767,076.03
（二）所有者投入和减少资本					1,925,482.88								4,000,000.00	3,433,283.88
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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														
八、本期期末余额	175,059,999.00				72,610,334.66				16,453,791.29		97,317,463.98	359,471,568.93	100,131,118.61	459,602,787.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

王印龙

主管会计工作负责人：

王印丙

会计机构负责人：

潘碧翠

报表 第9页

3-2-1-19

上海晶宇环境工程股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计
项目	期初余额	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	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	14,012,999.00				67,220,037.35				11,819,258.32		89,412,267.28	115,074,954.51	149,595,480.24
二、会计政策变更									-194,824.87		-1,740,635.88	-1,935,460.75	-1,935,460.75
三、前期差错更正													
四、同一控制下企业合并													
五、其他													
六、本年期初余额	14,012,999.00				67,220,037.35				11,624,433.45		87,671,631.43	113,039,494.76	147,659,999.49
七、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,478,815.43				4,826,327.84		35,146,781.37	43,431,924.64	43,431,924.64
（一）综合收益总额											86,878,149.21	86,878,149.21	86,878,149.21
1. 所有者投入和减少资本					3,870,967.74						3,870,967.74	3,870,967.74	3,870,967.74
2. 所有者投入的普通股													
3. 其他权益工具持有者投入资本													
4. 股份支付计入所有者权益的金额					3,870,967.74							3,870,967.74	3,870,967.74
5. 其他													
（二）利润分配									4,826,327.84		-25,829,327.84	-21,003,000.00	-21,003,000.00
1. 提取盈余公积									4,826,327.84		-4,826,327.84		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,003,000.00	-21,003,000.00	-21,003,000.00
4. 其他													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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					-381,122.31						-381,122.31	-381,122.31	-381,122.31
八、本期期末余额	17,491,814.43				70,698,852.78				16,450,761.29		122,847,631.79	156,471,419.40	190,691,921.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



上海晶宇环境工程股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2020年度												少数股东权益	所有者权益合计
归属于母公司所有者权益													
		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	一般风险准备	未分配利润	合计	
		优先股	永续债	其他									
一、年初余额	157,999,999.00				1,791,291.60				10,170,875.32		35,772,296.80	104,480,262.72	249,270,267.74
二、会计政策变更									-942,171.66		-3,325,364.83	-1,887,974.71	-2,147,154.89
三、前期差错更正													
四、所有者权益内部结转													
五、其他													
六、本年年初余额	157,999,999.00				1,791,291.60				8,245,703.66		36,266,931.87	102,592,288.01	249,270,267.74
七、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,040,000.00				45,622,943.75				2,670,554.88		13,120,331.31	67,622,829.94	117,717,387.69
（一）综合收益总额											35,240,886.16	35,240,886.16	47,144,324.11
（二）所有者投入和减少资本	17,040,000.00				71,381,661.29						88,621,661.29	1,740,000.00	82,741,661.29
（三）所有者投入的普通股	17,040,000.00				70,416,500.00							87,876,500.00	81,716,500.00
（四）其他权益工具持有者投入资本													
（五）股份支付计入所有者权益的金额					445,161.29						88,621,661.29		89,066,822.58
（六）其他													
（七）利润分配									2,670,554.88		-27,670,554.88	-25,000,000.00	-22,329,445.12
（八）提取盈余公积									2,670,554.88		-2,670,554.88		
（九）提取一般风险准备													
（十）对所有者（或股东）的分配											-25,000,000.00	-25,000,000.00	-22,329,445.12
（十一）其他													
八、所有者权益内部结转													
（一）资本公积转增资本（或股本）													
（二）盈余公积转增资本（或股本）													
（三）盈余公积弥补亏损													
（四）设定受益计划变动额结转留存收益													
（五）其他综合收益结转留存收益													
（六）其他													
九、专项储备													
（一）本期提取													
（二）本期使用													
十、其他					-8,938,717.54						2,979,717.54	2,041,282.48	4,011,074.08
四、本期末余额	175,040,000.00				27,270,233.35				13,816,258.54		49,415,286.21	169,678,568.01	340,414,291.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

（印章）

主管会计工作负责人：

（印章）

会计机构负责人：

（印章）

上海晶宇环境工程股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

		2019 年度												
		归属于母公司所有者权益												
		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	一般风险准备	未分配利润	合计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	127,099,999.00				1,597,091.60				2,892,899.80		42,037,889.94	209,497,840.34	23,439,361.16	237,405,291.94
二、会计政策变更									-1,155,345.51		-8,397,077.49	-8,552,422.98	1,924,099.51	-7,628,323.47
前期差错更正									1,597,091.60		-15,249,146.16	-14,652,054.56	-466,523.19	-17,722,245.71
三、本年期初余额	127,099,999.00				1,597,091.60				5,110,122.89		18,391,646.73	183,088,876.82	29,864,122.48	212,949,029.30
四、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,001,752.43		21,390,430.47	24,392,182.90	16,854,122.56	47,547,408.48
（一）综合收益总额											46,821,752.77	46,821,752.77	-1,765,177.26	45,056,575.51
（二）所有者投入和减少资本													18,641,400.00	18,641,400.00
1. 所有者投入的普通股													18,641,400.00	18,641,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									5,000,752.43		-24,440,242.70	-20,032,099.87		-20,032,099.87
1. 提取盈余公积									5,000,752.43					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,440,242.70	-20,440,242.70		-20,440,242.70
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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														
五、本期末余额	127,099,999.00				1,597,091.60				10,110,575.32		25,772,296.81	206,480,262.72	46,724,244.02	256,152,409.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

傅月龙

主管会计工作负责人：

王锋

会计机构负责人：

潘智勇

上海晶宇环境工程股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	175,059,999.00				77,029,720.63				16,453,791.29	53,226,893.06	321,775,403.98
二、会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
三、年初余额	175,059,999.00				77,029,720.63				16,453,791.29	53,226,893.06	321,775,403.98
四、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,935,483.88					6,162,454.04	8,097,937.92
(一)综合收益总额										6,162,454.04	6,162,454.04
(二)所有者投入和减少资本					1,935,483.88						1,935,483.88
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,935,483.88						1,935,483.88
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
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											
6.其他											
五、本期期末余额	175,059,999.00				78,965,204.51				16,453,791.29	59,389,347.10	329,871,341.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

王龙印

主管会计工作负责人:

王丙印

会计机构负责人:

潘鸳鸯

报表 第13页

3-2-1-23



上海晶宇环境工程股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、年初余额	175,059,999.00				73,158,752.89				11,819,258.32	36,519,096.38	295,537,106.59
二、会计政策变更									-194,824.87	-1,753,423.84	-1,948,248.71
前期差错更正											
其他											
三、本年年末余额	175,059,999.00				73,158,752.89				11,624,433.45	34,765,672.54	294,608,857.88
本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,870,967.74				4,829,357.84	18,464,220.52	27,164,546.10
综合收益总额										48,293,578.36	48,293,578.36
所有者投入和减少资本					3,870,967.74						3,870,967.74
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,870,967.74						3,870,967.74
4.其他											
利润分配									4,829,357.84	-29,829,357.84	-25,000,000.00
1.提取盈余公积									4,829,357.84	-4,829,357.84	
2.对所有者（或股东）的分配										-25,000,000.00	-25,000,000.00
3.其他											
四、所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
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											
七、本年年末余额	175,059,999.00				77,029,720.63				16,453,791.29	53,229,893.06	321,773,403.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

傅肖龙

主管会计工作负责人：

王丙

会计机构负责人：

潘芳芳

报表 第14页

3-2-1-24

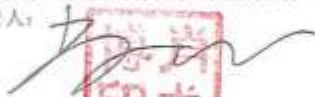


上海晶宇环境工程股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	157,999,999.00				1,597,091.60				10,110,875.32	41,143,649.40	210,851,615.32
二、会计政策变更									-362,171.88	-3,240,546.91	-3,621,718.79
前期差错更正											
其他											
三、本年初余额	157,999,999.00				1,597,091.60				9,748,703.44	37,884,102.49	207,229,895.53
本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,060,000.00				71,561,661.29				2,070,554.88	-1,365,006.11	89,327,210.06
（一）综合收益总额										20,705,548.77	20,705,548.77
1. 所有者投入和减少资本	17,060,000.00				71,561,661.29						88,621,661.29
1. 所有者投入的普通股	17,060,000.00				70,916,500.00						87,976,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					645,161.29						645,161.29
4. 其他											
2. 利润分配									2,070,554.88	-22,070,554.88	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,070,554.88	-2,070,554.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他											
（二）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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											
（三）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、其他											
五、本期末余额	175,059,999.00				73,158,752.89				11,819,258.32	36,519,096.38	294,537,106.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




报表 第15页

3-2-1-25



上海晶宇环境工程股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	157,999,999.00				1,597,091.60				7,862,559.80	38,169,754.03	205,629,454.43
加：会计政策变更									-1,155,345.51	-10,398,109.55	-11,553,454.06
前期差错更正									-1,597,091.40	-11,094,767.08	-12,691,858.48
其他											
二、本年期初余额	157,999,999.00				1,597,091.60				5,110,122.89	16,676,877.40	181,384,090.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,000,752.43	24,466,772.00	29,467,524.43
（一）综合收益总额										50,007,524.30	50,007,524.30
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									5,000,752.43	-25,540,752.30	-20,539,999.87
1．提取盈余公积									5,000,752.43	-5,000,752.43	
2．对所有者（或股东）的分配										-20,539,999.87	-20,539,999.87
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
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、本期期末余额	157,999,999.00				1,597,091.60				10,110,875.32	41,143,649.40	210,851,515.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


肖龙印

主管会计工作负责人：


王丙印

会计机构负责人：

潘芳芳
潘芳芳印

上海晶宇环境工程股份有限公司

2019 年度至 2022 年 6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海晶宇环境工程股份有限公司前身为上海晶宇环境工程有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系由上海望宇环境工程有限公司和肖龙博共同出资组建, 并于 2009 年 6 月 30 日获取了由上海市工商行政管理局虹口分局核发的企业法人营业执照。2014 年 12 月 19 日, 根据临时股东会决议的规定, 以 2014 年 10 月 31 日为基准日, 上海晶宇环境工程有限公司整体改制变更为股份有限公司, 净资产折合股本总额 1,000.00 万元。

公司于 2018 年 9 月 26 日将注册地址由上海市虹口区搬迁至上海市宝山区。公司于 2020 年 12 月 21 日换取了由上海市市场监督管理局核准的统一社会信用代码为 913100006915597697 的《营业执照》。

经营期限: 2009-06-30~无固定期限

法人代表人: 肖龙博

注册资本: 17,505.9999 万元人民币

注册地址: 上海市宝山区一二八纪念路 968 号 1610 室

经营范围: 环境工程设计, 环保工程专业承包, 机电设备安装工程专业承包(除特种设备), 从事货物及技术的进出口业务, 销售机电设备, 化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品), 计算机及配件, 建筑装潢材料, 文体用品, 水处理技术专业领域内“四技”服务。以下限分支机构经营: 从事废水处理设备和中水回用设备中试实验。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后 方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务

报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、工程施工、建造合同形成的已完工未结算资产（注：2020 年 1 月 1 日前适用）、项目成本、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。

（十二）合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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,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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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,同时调整长期股权投资的成本。

公司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;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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

2021 年 1 月 1 日前的会计政策：

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- （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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	摊销方法	摊销年限（年）	依据
软件使用权	直线法	3-5	预计使用年限
TOT 特许经营权	直线法	30	合同约定年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
装修工程	直线法	5
经营租入固定资产的租金 (注：2021 年 1 月 1 日前适用)	直线法	合同约定年限
商业保险费	直线法	合同约定年限

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司的主营业务主要分为：水处理解决方案、运营服务及其他。公司业务类型收入具体确认原则如下：

- (1) 水处理解决方案：客户能够控制企业履约过程中在建的商品，在一段时间内按照履约进度确认收入实现。履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的合同成本占预计总成本的比例确定。根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。每季度末根据客户或监理单位出具的安装验收单等外部证据，以核实实际发生成本的真实性和完整性。
- (2) 运营服务：客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，根据确定的水处理量及单价或者合同约定的运营管理服务价格分期确认收入实现。
- (3) 其他
技术服务：公司根据签订的技术服务协议，按照协议约定完成技术服务，一般在提供技术服务成果后经客户确认无异议时，确认营业收入实现。
配件销售：客户取得商品控制权的时点，通常为将商品运至约定交货地点，由客户确认签收后，确认收入实现。

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 劳务收入确认的一般原则

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、 让渡资产使用权收入确认和计量原则

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。

具体原则：

(1) 水处理解决方案

公司的水处理解决方案在资产负债表日根据完工百分比法确认建造合同收入，完工进度以累计发生的成本占预计总成本的比例计算，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。每季度末根据客户或监理单位出具的安装验收单等外部证据，以核实实际发生成本的真实性和完整性。

(2) 运营服务

根据确定的水处理量及单价或者合同约定的运营管理服务价格分期确认收入实现。

(3) 其他

技术服务：公司根据签订的技术服务协议，按照协议约定完成技术服务，一般在提交技术服务成果后经客户确认无异议时，确认营业收入实现。

配件销售：公司根据客户订单，按照主要风险和报酬转移的原则，将商品运至约定交货地点，由客户确认签收后，确认收入实现。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三（十）金融工具”进行会计处理。
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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三(十)金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额,2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件;
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间计入损益;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期

确认的应付款项。

(2) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；

延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	应收票据	-2,224,000.00	-2,224,000.00
	应收款项融资	2,224,000.00	2,224,000.00

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	113,497,620.79	货币资金	摊余成本	113,497,620.79
应收票据	摊余成本	10,726,320.00	应收票据	摊余成本	8,502,320.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,224,000.00
应收账款	摊余成本	69,187,330.67	应收账款	摊余成本	69,187,330.67
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,774,029.21	其他应收款	摊余成本	3,774,029.21
短期借款	摊余成本	19,000,000.00	短期借款	摊余成本	19,028,600.00
其他应付款	摊余成本	2,805,594.94	其他应付款	摊余成本	2,776,994.94

母公司					
原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	73,736,194.25	货币资金	摊余成本	73,736,194.25
应收票据	摊余成本	10,726,320.00	应收票据	摊余成本	8,502,320.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,224,000.00
应收账款	摊余成本	119,124,472.87	应收账款	摊余成本	119,124,472.87
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	13,566,853.70	其他应收款	摊余成本	13,566,853.70
短期借款	摊余成本	19,000,000.00	短期借款	摊余成本	19,028,600.00
其他应付款	摊余成本	1,902,546.69	其他应付款	摊余成本	1,873,946.69

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与水处理解决方案相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产,将与水处理解决方案相关的已结算未完工、与水处理解决方案相关的预收款项重分类至合同负债。	应收账款	-9,394,025.73	-9,394,025.73
	存货	-122,798,189.65	-102,350,499.75
	合同资产	126,133,705.57	106,299,446.37
	其他流动资产	1,184,233.47	1,184,233.47
	递延所得税资产	731,141.46	639,126.85
	预收款项	-67,341,371.36	-33,310,851.36
	合同负债	60,555,746.44	29,478,629.52
	其他流动负债	6,785,624.92	3,832,221.84
	盈余公积	-362,171.88	-362,171.88
	未分配利润	-3,525,364.83	-3,259,546.91
	少数股东权益	-255,598.17	

根据《发行监管问答——关于首发企业执行新收入准则相关事项的问答》,对于申报财务报表审计截止日在 2019 年 12 月 31 日及之后,且首次执行日期晚于可比期间最早期初的申请首发企业,应披露新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异以及实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响,对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产的影响程度。

根据上述文件要求,公司应披露执行上述修订后的准则在收入确认会计政策的主要差异、对业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响以及假定 2019 年 1 月 1 日起开始全面执行新收入准则对首次执行日前各年度合并报表主要财务指标的影响。具体情况如下:

1) 新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异及对公司的影响

新收入准则实施后，公司收入确认会计政策为：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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用/服务成果并从中取得几乎全部的经济利益。新收入准则实施前后，不同业务类型收入确认会计政策的主要差异及对公司的影响具体情况如下：

业务类型	新收入准则实施前收入确认原则	新收入准则实施后收入确认原则
水处理解决方案	建造合同完工百分比，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。	客户能够控制企业履约过程中在建的商品履约进度，在一段时间内确认收入。
运营服务	根据确定的水处理量及单价或者合同约定的运营管理服务价格分期确认收入实现。	客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，根据确定的水处理量及单价或者合同约定的运营管理服务价格分期确认收入实现。
其他	技术服务：公司根据签订的技术服务协议，按照协议约定完成技术服务，一般在提交技术服务成果后经客户确认无异议时，确认营业收入实现。 配件销售：公司根据客户订单，按照主要风险和报酬转移的原则，将商品运至约定交货地点，由客户确认签收后，确认收入实现。	技术服务：公司根据签订的技术服务协议，按照协议约定完成技术服务，一般在提供技术服务成果后经客户确认无异议时，确认营业收入实现。 配件销售：客户取得商品控制权的时点，通常为将商品运至约定交货地点，由客户确认签收后，确认收入实现。

2) 新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异及实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响

从业务模式角度，公司不同业务模式下采用时段或时点确认收入，不同业务模式新收入准则实施前后，对收入确认时点无差异。

从合同条款角度，根据公司与客户签订的合同条款，公司合同履约义务新收入准则实施前后收入确认金额无重大差异。

3) 新旧收入准则变更对报告期各年度财务报表主要财务指标的影响

公司实施新收入准则后，收入确认的具体方法未发生变化，公司业务模式、合同条款、收入确认等也未受新收入准则实施的重大影响。公司实施新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三(二十三)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	26,984,320.36
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	21,053,229.00
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	21,053,229.00
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	19,088,028.75	18,743,790.30
	租赁负债	19,165,217.98	18,899,690.83
	一年到期的非流动负债	1,888,011.02	1,792,348.18
	盈余公积	-194,824.87	-194,824.87
	未分配利润	-1,760,635.86	-1,753,423.84
	少数股东权益	-9,739.52	

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	2,805,594.94	2,776,994.94	-28,600.00		-28,600.00
短期借款	19,000,000.00	19,028,600.00	28,600.00		28,600.00
应收票据	10,726,320.00	8,502,320.00	-2,224,000.00		-2,224,000.00
应收款项融资		2,224,000.00	2,224,000.00		2,224,000.00

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
其他应付款	1,902,546.69	1,873,946.69	-28,600.00		-28,600.00
短期借款	19,000,000.00	19,028,600.00	28,600.00		28,600.00
应收票据	10,726,320.00	8,502,320.00	-2,224,000.00		-2,224,000.00
应收款项融资		2,224,000.00	2,224,000.00		2,224,000.00

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
应收账款	105,391,595.67	95,997,569.94		-9,394,025.73	-9,394,025.73
存货	152,474,968.81	29,676,779.16		-122,798,189.65	-122,798,189.65
合同资产		126,133,705.57		126,133,705.57	126,133,705.57
其他流动资产	28,029,825.46	29,214,058.93		1,184,233.47	1,184,233.47
递延所得税资产	4,163,629.84	4,894,771.30		731,141.46	731,141.46
预收款项	67,341,371.36			-67,341,371.36	-67,341,371.36
合同负债		60,555,746.44		60,555,746.44	60,555,746.44
其他流动负债	45,757,139.71	52,542,764.63		6,785,624.92	6,785,624.92
盈余公积	10,110,875.32	9,748,703.44		-362,171.88	-362,171.88
未分配利润	39,772,296.80	36,246,931.97		-3,525,364.83	-3,525,364.83
少数股东权益	46,722,345.02	46,466,746.85		-255,598.17	-255,598.17

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	日余额	重分类	重新计量	合计
应收账款	122,235,667.76	112,841,642.03		-9,394,025.73	-9,394,025.73
存货	125,255,170.72	22,904,670.97		-102,350,499.75	-102,350,499.75
合同资产		106,299,446.37		106,299,446.37	106,299,446.37
其他流动资产	9,096,003.69	10,280,237.16		1,184,233.47	1,184,233.47

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	日余额	重分类	重新计量	合计
递延所得税资产	1,692,642.60	2,331,769.45		639,126.85	639,126.85
预收款项	33,310,851.36			-33,310,851.36	-33,310,851.36
合同负债		29,478,629.52		29,478,629.52	29,478,629.52
其他流动负债	25,971,919.36	29,804,141.20		3,832,221.84	3,832,221.84
盈余公积	10,110,875.32	9,748,703.44		-362,171.88	-362,171.88
未分配利润	41,143,649.40	37,884,102.49		-3,259,546.91	-3,259,546.91

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		19,088,028.75		19,088,028.75	19,088,028.75
租赁负债		19,165,217.98		19,165,217.98	19,165,217.98
一年到期的非流动负债	8,681,192.11	10,569,203.13		1,888,011.02	1,888,011.02
盈余公积	11,819,258.32	11,624,433.45		-194,824.87	-194,824.87
未分配利润	49,417,263.28	47,656,627.42		-1,760,635.86	-1,760,635.86
少数股东权益	66,078,904.31	66,069,164.79		-9,739.52	-9,739.52

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		18,743,790.30		18,743,790.30	18,743,790.30
租赁负债		18,899,690.83		18,899,690.83	18,899,690.83
一年到期的非流动负债		1,792,348.18		1,792,348.18	1,792,348.18
盈余公积	11,819,258.32	11,624,433.45		-194,824.87	-194,824.87
未分配利润	36,519,096.38	34,765,672.54		-1,753,423.84	-1,753,423.84

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,债务重组损益计入其他收益和投资收益。

(3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,2019 年度的财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部 2019 年度发布了《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。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；

资产负债表中新增“应收款项融资”项目，单独列示以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款；

利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于同时满足下列条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

（7）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（8）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(9) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(10) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关

收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

合并

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021.12.31 /2021 年度	2020.12.31 /2020 年度	2019.12.31/ 2019 年度
子公司内蒙古泰和环保有限责任公司 2019 年固定资产达到预定可使用状态前项目产生的试运营销售按照《企业会计准则解释第 15 号》进行追溯调整	固定资产	3,450,943.57	3,855,683.86	4,260,424.15
	未分配利润	1,319,468.27	1,474,220.72	1,628,973.17
	少数股东权益	2,131,475.30	2,381,463.14	2,631,450.98
	主营业务收入			7,935,100.00
	主营业务成本	404,740.29	404,740.29	3,674,675.85
	少数股东损益	-249,987.84	-249,987.84	2,631,450.98

母公司

执行该规定未对母公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%	13%	13%/16%
		9%	9%	9%	9%/10%
		6%	6%	6%	6%
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税计缴	7%	7%	7%	7%
教育费附加	按实际应缴纳的流转税计缴	3%	3%	3%	3%

税种	计税依据	税率			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税计缴	1%	1%	1%	1%
		2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.50%	0%	0%	0%
		15%	15%	15%	15%
		20%	20%	20%	20%
		25%	25%	25%	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海晶宇环境工程股份有限公司	15%	15%	15%	15%
四川培润哲环境工程有限公司	25%	25%	25%	25%
攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司	12.50%	0%	0%	0%
宝鸡市晶玖宇环境科技有限责任公司	20%(小微)	20%(小微)	20%(小微)	20%(小微)
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	15%	15%	15%	15%
内蒙古泰和环保有限责任公司	15%	15%	15%	25%
内蒙古晶泰餐饮有限责任公司	25%	25%	25%	25%
淮北晶诺环境工程有限责任公司	25%	25%	25%	25%
上海晶宇餐饮管理有限公司	25%	25%	25%	不适用
上海晶荣企业管理有限公司	25%	25%	25%	不适用
内蒙古泰华环保有限公司	15%	25%	25%	不适用
晶宇（日照）环境科技有限公司	25%	25%	不适用	不适用
晶宇（安徽）环境科技有限公司	25%	25%	不适用	不适用
内蒙古泰中环保科技有限公司	25%	不适用	不适用	不适用
南通晶宇环境科技有限公司	25%	不适用	不适用	不适用

(二) 税收优惠

1、 增值税

- (1) 子公司攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司、内蒙古泰和环保有限责任公司根据财税【2015】78 号文《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》属于一般纳税人且综合利用资源，享受增值税即征即退的税收优惠。

- (2) 根据财税【2019】39 号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》通知：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%。根据财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。公司及子公司享受该增值税进项税加计抵扣的优惠政策。

2、 企业所得税

- (1) 经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务局上海市税务局批准，公司于 2019 年 10 月 28 日取得编号为 GR201931002195 的“高新技术企业证书”，有效期三年。公司 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按照 15% 的税率缴纳企业所得税。目前，公司高新技术企业资格尚在申请复审中，2022 年 1-6 月暂按照 15% 的税率计缴企业所得税。
- (2) 子公司内蒙古晶泰环境科技有限责任公司属于西部地区鼓励类产业范围，根据内蒙古自治区发展和改革委员会的内发改西开函【2019】38 号文《关于 5 家企业相关业务属于西部地区鼓励类产业范围的复函》，2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日企业所得税优惠税率为 15%。
- (3) 子公司内蒙古泰和环保有限责任公司属于西部地区鼓励类产业范围，根据鄂发改开放发【2021】78 号及鄂高新经发【2021】4 号关于《鄂尔多斯市发展和改革委员会关于确认准格尔旗金正泰煤炭有限责任公司等 23 家企业相关业务属于西部地区鼓励类产业范围的通知》，2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日企业所得税优惠税率为 15%。
- (4) 子公司内蒙古泰华环保有限公司属于西部地区鼓励类产业范围，根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）、《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）及 2022 年 4 月 12 日内蒙古泰华环保有限公司《关于申请享受西部大开发政策的函》（内华环函〔2022〕9 号），子公司内蒙古泰华环保有限公司已向主管税务机关备案自 2022 年起享受企业所得税优惠税率为 15%。

- (5) 根据财税【2019】13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司 2019 年至 2022 年 6 月，各年应纳税所得额不超过 300 万元，从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5000 万元，可适用小型微利企业所得税优惠政策。对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日。
- 根据财税【2021】12 号文《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。
- 根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。
- (6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（三）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条等规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司从事环境保护、节能节水项目，符合上述企业所得税优惠的规定。自取得第一笔生产经营收入起企业所得税享受“三免三减半”的税收优惠政策。故攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司 2019-2021 年度所得税优惠税率为 0%、2022-2024 年度所得税优惠税率为 12.50%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	180,327.50	4,200.00	10,450.70	45,194.59
银行存款	74,552,042.16	228,414,878.80	253,893,682.56	47,629,629.83
其他货币资金	32,805,976.62	34,495,122.04	13,546,516.88	61,402,989.77
合计	107,538,346.28	262,914,200.84	267,450,650.14	109,077,814.19

其中对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	18,128,128.68	18,277,092.13	10,311,755.16	52,546,559.59
履约保证金	14,642,586.76	16,207,509.93	3,234,761.72	8,856,430.18
用于担保的定期存款或通知存款	1,355,890.00	1,355,890.00		
共管账户	15,641,084.59	4,218,477.68	45,104,515.92	
合计	49,767,690.03	40,058,969.74	58,651,032.80	61,402,989.77

(二) 交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,061,909.75			
其中：理财产品	5,061,909.75			

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	35,100,000.00	48,538,110.00	43,905,439.57	45,991,612.00
商业承兑汇票	17,721,900.00	19,885,000.00	4,670,399.65	12,425,047.63
合计	52,821,900.00	68,423,110.00	48,575,839.22	58,416,659.63

2、期末公司已质押的应收票据

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	11,200,000.00	12,600,000.00	5,840,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	16,140,000.00	12,000,000.00		
合计	27,340,000.00	24,600,000.00	5,840,000.00	1,000,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票		25,350,000.00		38,838,110.00		26,632,000.00		32,085,867.00
商业承兑汇票		17,530,000.00		13,300,000.00		1,314,845.00		6,953,657.35
合计		42,880,000.00		52,138,110.00		27,946,845.00		39,039,524.35

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	189,133,510.88	106,033,527.22	95,621,020.52	93,194,200.79
1-2 年（含 2 年）	25,743,934.57	10,008,077.12	14,065,889.43	14,654,581.56
2-3 年（含 3 年）	16,526,279.59	13,899,856.92	6,757,202.33	2,424,425.00
3-4 年（含 4 年）	9,825,927.96	3,846,837.65	1,190,530.00	190,000.00
4-5 年（含 5 年）	296,039.98	373,915.00	190,000.00	1,505,100.34
5 年以上	1,648,100.34	1,505,100.34	1,505,100.34	2,623,400.00
小计	243,173,793.32	135,667,314.25	119,329,742.62	114,591,707.69
减：坏账准备	20,428,178.98	12,079,421.77	8,554,745.59	9,200,112.02
合计	222,745,614.34	123,587,892.48	110,774,997.03	105,391,595.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,505,100.34	1.03	1,975,100.34	78.84	530,000.00
按组合计提坏账准备	240,668,692.98	98.97	18,453,078.64	7.67	222,215,614.34
合计	243,173,793.32	100.00	20,428,178.98		222,745,614.34

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,505,100.34	1.11	1,505,100.34	100.00	
按组合计提坏账准备	134,162,213.91	98.89	10,574,321.43	7.88	123,587,892.48
合计	135,667,314.25	100.00	12,079,421.77		123,587,892.48

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,505,100.34	1.26	1,505,100.34	100.00	
按组合计提坏账准备	117,824,642.28	98.74	7,049,645.25	5.98	110,774,997.03
合计	119,329,742.62	100.00	8,554,745.59		110,774,997.03

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,065,800.34	3.55	4,065,800.34	100.00	
按组合计提坏账准备	110,525,907.35	96.45	5,134,311.68	4.65	105,391,595.67
合计	114,591,707.69	100.00	9,200,112.02		105,391,595.67

按单项计提坏账准备:

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏宇兆能源科技有限公司	1,445,100.34	1,445,100.34	100.00	预计无法收回
云南云水建设工程有限公司	1,060,000.00	530,000.00	50.00	到期无法承兑, 预计收回率 50%
合计	2,505,100.34	1,975,100.34		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏宇兆能源科技有限公司	1,445,100.34	1,445,100.34	100.00	预计无法收回
上海金厦实业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,505,100.34	1,505,100.34		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏宇兆能源科技有限公司	1,445,100.34	1,445,100.34	100.00	预计无法收回
上海金厦实业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,505,100.34	1,505,100.34		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆智伦电镀有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00	100.00	已判决未收回
江苏宇兆能源科技有限公司	1,445,100.34	1,445,100.34	100.00	预计无法收回
慈溪市兴发电镀有限公司	295,200.00	295,200.00	100.00	预计无法收回
重庆大全新能源有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
金保利（泉州）科技实业有限公司	35,500.00	35,500.00	100.00	根据和解协议 双方不再继续 履行合同
合计	4,065,800.34	4,065,800.34		

按组合计提坏账准备：

账龄分析法组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	189,133,510.88	5,674,005.34	3.00	106,033,527.22	3,181,005.81	3.00	95,621,020.52	2,868,630.61	3.00	93,194,200.79	2,795,826.02	3.00
1-2 年 (含 2 年)	24,683,934.57	2,468,393.46	10.00	10,008,077.12	1,000,807.71	10.00	14,065,889.43	1,406,588.94	10.00	14,654,581.56	1,465,458.16	10.00
2-3 年 (含 3 年)	16,526,279.59	4,957,883.88	30.00	13,899,856.92	4,169,957.08	30.00	6,757,202.33	2,027,160.70	30.00	2,424,425.00	727,327.50	30.00
3-4 年 (含 4 年)	9,825,927.96	4,912,963.98	50.00	3,846,837.65	1,923,418.83	50.00	1,190,530.00	595,265.00	50.00	190,000.00	95,000.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	296,039.98	236,831.98	80.00	373,915.00	299,132.00	80.00	190,000.00	152,000.00	80.00	60,000.00	48,000.00	80.00
5 年以上	203,000.00	203,000.00	100.00							2,700.00	2,700.00	100.00
合计	240,668,692.98	18,453,078.64		134,162,213.91	10,574,321.43		117,824,642.28	7,049,645.25		110,525,907.35	5,134,311.68	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,759,163.62		5,759,163.62		7,079.25	1,686,284.03	4,065,800.34
账龄分析法计提坏账准备组合	4,187,427.65		4,187,427.65	1,696,884.03		750,000.00	5,134,311.68
合计	9,946,591.27		9,946,591.27	1,696,884.03	7,079.25	2,436,284.03	9,200,112.02

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,065,800.34		4,065,800.34	60,000.00	2,160,000.00	460,700.00	1,505,100.34
账龄分析法计提坏账准备组合	5,134,311.68	-899,695.99	4,234,615.69	2,822,729.56		7,700.00	7,049,645.25
合计	9,200,112.02	-899,695.99	8,300,416.03	2,882,729.56	2,160,000.00	468,400.00	8,554,745.59

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,505,100.34				1,505,100.34
账龄分析法计提坏账准备组合	7,049,645.25	3,524,676.18			10,574,321.43
合计	8,554,745.59	3,524,676.18			12,079,421.77

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,505,100.34	530,000.00		60,000.00	1,975,100.34
账龄分析法计提坏账准备组合	10,574,321.43	7,911,298.01		32,540.80	18,453,078.64
合计	12,079,421.77	8,441,298.01		92,540.80	20,428,178.98

其中坏账准备收回或转回金额重要的应收账款：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
重庆智伦电镀有限公司	2,160,000.00	诉讼	法院判决	货币资金	2020 年度

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	92,540.80		468,400.00	2,436,284.03

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
天威新能源控股有限公司	应收货款	1,686,284.03	预计无法收回	财务核销	否	2019 年度
上海金厦实业有限公司	应收货款	750,000.00	预计无法收回	财务核销	否	2019 年度
慈溪市兴发电镀有限公司	应收货款	295,200.00	预计无法收回	财务核销	否	2020 年度
重庆大全新能源有限公司	应收货款	130,000.00	预计无法收回	财务核销	否	2020 年度
金保利（泉州）科技实业有限公司	应收货款	35,500.00	预计无法收回	财务核销	否	2020 年度
嘉兴市春纳百锦制版有限公司	应收货款	2,700.00	预计无法收回	财务核销	否	2020 年度
瑞声精密电子沐阳有限公司	应收货款	2,050.00	预计无法收回	财务核销	否	2020 年度
宝鸡现代泌尿专科医院	应收服务款	2,950.00	预计无法收回	财务核销	否	2020 年度
上海金厦实业有限公司	应收货款	60,000.00	预计无法收回	财务核销	否	2022 年 1-6 月
北京国中生物科技有限公司	应收货款	8,500.00	预计无法收回	财务核销	否	2022 年 1-6 月
北京高能时代环境技术股份有限公司	应收货款	24,040.80	预计无法收回	财务核销	否	2022 年 1-6 月
合计		2,997,224.83				

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
电建市政建设项目管理（淮北）有限公司	56,554,188.43	23.26	1,696,625.65

单位名称	2022.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
内蒙古东华能源有限责任公司	18,080,805.88	7.44	542,424.18
内蒙古仲泰能源有限公司	15,055,165.62	6.19	451,654.98
准格尔旗准伊热电有限责任公司	14,751,785.44	6.07	442,553.56
深圳能源资源综合开发有限公司	13,591,174.97	5.59	4,553,037.91
合计	118,033,120.34	48.55	7,686,296.28

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	17,452,561.99	12.86	523,576.86
内蒙古东华能源有限责任公司	16,051,642.45	11.83	481,549.27
电建市政建设项目管理（淮北）有限公司	9,867,540.09	7.27	296,026.20
准格尔旗国资燃气热力有限责任公司	9,398,908.53	6.93	281,967.26
深圳能源资源综合开发有限公司	9,384,084.90	6.92	2,484,628.26
合计	62,154,737.96	45.81	4,067,747.85

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	22,311,358.46	18.70	669,340.75
深圳能源资源综合开发有限公司	14,980,086.98	12.55	1,822,550.29
内蒙古伊泰化工有限责任公司	11,295,222.31	9.47	400,366.86
中煤西安设计工程有限责任公司	9,274,651.30	7.77	640,239.28
深圳景秀环境工程技术有限公司	9,247,560.91	7.75	277,426.83
合计	67,108,879.96	56.24	3,809,924.01

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海康恒环境股份有限公司	27,711,007.91	24.18	993,330.23

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
安徽临涣工业园循环经济发展有限公司	16,081,278.04	14.03	482,438.34
深圳能源资源综合开发有限公司	12,746,478.15	11.12	1,059,332.53
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	8,966,663.00	7.82	268,999.89
浙江华川深能环保有限公司	7,814,133.00	6.82	234,423.99
合计	73,319,560.10	63.97	3,038,524.98

(五) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	3,777,296.08	71,699.04	3,246,900.00	15,000,000.00
应收账款		2,252,644.60		5,718,900.00
合计	3,777,296.08	2,324,343.64	3,246,900.00	20,718,900.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	24,181,155.45	98.03	23,908,910.17	100.00	15,024,957.54	96.87	16,851,735.37	96.70
1-2 年（含 2 年）	486,079.75	1.97			485,530.78	3.13	338,030.64	1.94
2-3 年（含 3 年）							236,768.72	1.36
合计	24,667,235.20	100.00	23,908,910.17	100.00	15,510,488.32	100.00	17,426,534.73	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2022.6.30	未及时结算的原因
河南君和环保科技有限公司	164,144.11	项目未结算
海得电气科技有限公司	157,134.83	项目未结算
十堰元晟燃烧器制造有限责任公司	41,292.03	项目未结算
抚顺正工矿业科技发展有限公司	29,120.00	项目未结算
义乌市晖创智客工作室	24,646.54	项目未结算
合计	416,337.51	

项目	2020.12.31	未及时结算的原因
冀州市中意复合材料有限公司	236,800.00	项目未结算
十堰元晟燃烧器制造有限责任公司	58,100.00	项目未结算
河北中意玻璃钢有限公司	40,575.21	项目未结算
安徽国蚨环境工程技术有限公司	26,017.70	项目未结算
南京大全电气有限公司	23,433.62	项目未结算
合计	384,926.53	

项目	2019.12.31	未及时结算的原因
冀州市中意复合材料有限公司	236,800.00	项目未结算
赛莱默（中国）有限公司	119,999.98	项目未结算
十堰元晟燃烧器制造有限责任公司	58,100.00	项目未结算
河北中意玻璃钢有限公司	40,575.21	项目未结算
郑凯	39,600.00	项目未结算
合计	495,075.19	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
哈尔滨九洲集团股份有限公司	2,127,830.50	8.63
北京三态环境科技有限公司	1,786,384.67	7.24
哈尔滨斯特莱茵环境科技有限公司	1,186,853.75	4.81
武汉港迪电气有限公司	1,026,504.42	4.16

预付对象	2022.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海迪典机电工程有限公司	849,395.41	3.44
合计	6,976,968.75	28.28

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡东盛石化装备有限公司	5,549,603.84	23.21
德阳市中嘉实业股份有限公司	2,502,761.06	10.47
江苏圣曼干燥设备工程有限公司	1,065,600.00	4.46
苏伊士水务技术（上海）有限公司	950,379.50	3.98
武汉天佰和科技有限公司	504,000.00	2.11
合计	10,572,344.40	44.23

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
内蒙古睿誉工业自动化设备有限公司	2,304,500.00	14.86
淄博翔天环境装备有限公司	2,146,188.00	13.84
包头市众致达电控科技有限公司	899,781.20	5.80
西安同源聚慧环保科技有限公司	728,500.00	4.70
准格尔旗神通工贸有限责任公司	624,000.00	4.02
合计	6,702,969.20	43.22

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏和诚制药设备制造有限公司	1,597,377.30	9.17
内蒙古平垣工贸有限责任公司	1,490,000.00	8.55
蓝星东丽膜科技（北京）有限公司	838,141.60	4.81
内蒙古众成博昊电力科技有限责任公司	668,185.35	3.83
上海科科阀门集团有限公司	642,720.00	3.69
合计	5,236,424.25	30.05

(七) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	8,856,796.81	6,879,368.06	4,182,963.11	4,623,939.95
合计	8,856,796.81	6,879,368.06	4,182,963.11	4,623,939.95

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内 (含 1 年)	4,747,599.32	4,404,678.93	2,149,712.65	4,033,297.11
1-2 年 (含 2 年)	1,652,430.00	871,147.41	1,744,249.13	467,241.30
2-3 年 (含 3 年)	844,058.41	1,477,381.00	184,780.10	50,332.60
3-4 年 (含 4 年)	1,492,381.00	125,454.10	48,273.40	35,998.00
4-5 年 (含 5 年)	110,454.10	48,273.40	34,978.00	
5 年以上	100,970.00	52,696.60	43,996.60	43,996.60
小计	8,947,892.83	6,979,631.44	4,205,989.88	4,630,865.61
减: 坏账准备	91,096.02	100,263.38	23,026.77	6,925.66
合计	8,856,796.81	6,879,368.06	4,182,963.11	4,623,939.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	52,673.10	0.59	52,673.10	100.00	
按组合计提坏账准备	8,895,219.73	99.41	38,422.92	0.43	8,856,796.81
合计	8,947,892.83	100.00	91,096.02		8,856,796.81

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	52,673.10	0.75	52,673.10	100.00	
按组合计提坏账准备	6,926,958.34	99.25	47,590.28	0.69	6,879,368.06

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	6,979,631.44	100.00	100,263.38		6,879,368.06

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,205,989.88	100.00	23,026.77	0.55	4,182,963.11
合计	4,205,989.88	100.00	23,026.77		4,182,963.11

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,630,865.61	100.00	6,925.66	0.15	4,623,939.95
合计	4,630,865.61	100.00	6,925.66		4,623,939.95

按单项计提坏账准备：

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海环境卫生工程设 计院有限公司	52,673.10	52,673.10	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海环境卫生工程设 计院有限公司	52,673.10	52,673.10	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、押金保 证金组合	7,614,456.00			5,705,782.31			3,965,161.76			4,575,587.43		
账龄分析法计提 坏账准备组合	1,280,763.73	38,422.92	3.00	1,221,176.03	47,590.28	3.90	240,828.12	23,026.77	9.56	55,278.18	6,925.66	12.53
合计	8,895,219.73	38,422.92		6,926,958.34	47,590.28		4,205,989.88	23,026.77		4,630,865.61	6,925.66	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	13,462.20			13,462.20
2019.1.1 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	6,536.54			6,536.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	6,925.66			6,925.66

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	6,925.66			6,925.66
2019.12.31 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	16,101.11			16,101.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	23,026.77			23,026.77

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	23,026.77			23,026.77
2020.12.31 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	24,563.51		52,673.10	77,236.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	47,590.28		52,673.10	100,263.38

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	47,590.28		52,673.10	100,263.38
2021.12.31 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	9,167.36			9,167.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.6.30 余额	38,422.92		52,673.10	91,096.02

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	3,787,491.41			3,787,491.41
2019.1.1 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				
本期新增	843,374.20			843,374.20
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	4,630,865.61			4,630,865.61

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	4,630,865.61			4,630,865.61
2019.12.31 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				
本期新增				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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
本期终止确认	424,875.73			424,875.73
其他变动				
2020.12.31 余额	4,205,989.88			4,205,989.88

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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
2020.12.31 余额	4,205,989.88			4,205,989.88
2020.12.31 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				
本期新增	2,720,968.46		52,673.10	2,773,641.56
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	6,926,958.34		52,673.10	6,979,631.44

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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
2021.12.31 余额	6,926,958.34		52,673.10	6,979,631.44
2021.12.31 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				

账面余额	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)	
本期新增	1,968,261.39			1,968,261.39
本期终止确认				
其他变动				
2022.6.30 余额	8,895,219.73		52,673.10	8,947,892.83

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
备用金、押金保证金组合							
账龄分析法计提坏账准备组合	13,462.20		13,462.20		6,536.54		6,925.66
合计	13,462.20		13,462.20		6,536.54		6,925.66

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
备用金、押金保证金组合					
账龄分析法计提坏账准备组合	6,925.66	16,101.11			23,026.77
合计	6,925.66	16,101.11			23,026.77

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		52,673.10			52,673.10
备用金、押金保证金组合					
账龄分析法计提坏账准备组合	23,026.77	24,563.51			47,590.28
合计	23,026.77	77,236.61			100,263.38

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	52,673.10				52,673.10
备用金、押金保证金组合					
账龄分析法计提坏账准备组合	47,590.28		9,167.36		38,422.92
合计	100,263.38		9,167.36		91,096.02

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金及保证金	7,665,993.51	5,594,636.51	3,558,664.51	4,043,677.50
备用金	1,135.59	163,818.90	406,497.25	531,909.93
代扣代缴款项	1,280,763.73	1,221,176.03	240,828.12	55,278.18
合计	8,947,892.83	6,979,631.44	4,205,989.88	4,630,865.61

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内、1-2年	11.18	

单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
鄂尔多斯市地税直属 征管分局（五险）	代扣代缴 款项	987,090.38	1 年以内	11.03	29,612.72
内蒙古鄂尔多斯电力 冶金集团股份有限公 司	押金及保 证金	802,000.00	1 年以内	8.96	
内蒙古鄂尔多斯联海 煤业有限公司	押金及保 证金	800,000.00	1-2 年	8.94	
宁夏宝丰能源集团股 份有限公司	押金及保 证金	800,000.00	3-4 年	8.94	
合计		4,389,090.38		49.05	29,612.72

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
内蒙古鄂尔多斯永煤 矿业有限公司	押金及保 证金	1,000,000.00	1 年以内	14.33	
鄂尔多斯市地税直属 征管分局（五险）	代扣代缴 款项	846,429.77	1 年以内	12.13	25,392.90
宁夏宝丰能源集团股 份有限公司	押金保证 金	800,000.00	2-3 年	11.46	
内蒙古鄂尔多斯联海 煤业有限公司	押金保证 金	800,000.00	1 年以内	11.46	
上海颐言企业管理有 限公司	押金保证 金	720,357.00	1 年以 内、2-3 年	10.32	
合计		4,166,786.77		59.70	25,392.90

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	押金保证金	800,000.00	1-2 年	19.02	
苏州纬承招标服务有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.02	
上海颐言企业管理有限公司	押金保证金	591,183.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	14.06	
洛阳建龙微纳新材料股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.89	
贺名威	备用金	406,390.13	1 年以内	9.66	
合计		3,097,573.13		73.65	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京能招标集采中心有限责任公司	押金保证金	900,000.00	1 年以内	19.43	
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	17.28	
上海颐言企业管理有限公司	押金保证金	591,183.00	1 年以内	12.77	
厦门弗蔻思工程技术有限公司	押金保证金	320,000.00	1 年以内	6.91	
贺名威	备用金	225,790.13	1 年以内	4.88	
合计		2,836,973.13		61.27	

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,663,075.70		6,663,075.70	6,223,239.60		6,223,239.60	7,931,986.70		7,931,986.70	7,953,012.73		7,953,012.73
在途物资				144,918.56		144,918.56						
建造合同形成的已完工未结算资产										122,798,189.65		122,798,189.65
合同履约成本	11,134,720.26		11,134,720.26	9,689,950.92		9,689,950.92	1,404,034.79		1,404,034.79			
项目成本										21,723,766.43		21,723,766.43
合计	17,797,795.96		17,797,795.96	16,058,109.08		16,058,109.08	9,336,021.49		9,336,021.49	152,474,968.81		152,474,968.81

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2019.12.31
累计已发生成本	403,501,263.59
累计已确认毛利	147,583,998.76
减：预计损失	1,882,584.45
已办理结算的金额	426,404,488.25
建造合同形成的已完工未结算资产	122,798,189.65

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水处理解决方案项目已完工未结算组合	315,552,466.67	15,200,318.84	300,352,147.83	252,135,824.25	13,514,691.29	238,621,132.96	173,006,954.83	8,938,964.31	164,067,990.52
质保期内质保金组合	31,704,195.24	4,913,738.29	26,790,456.95	34,841,589.10	3,197,789.52	31,643,799.58	22,185,246.46	2,087,285.23	20,097,961.23
合计	347,256,661.91	20,114,057.13	327,142,604.78	286,977,413.35	16,712,480.81	270,264,932.54	195,192,201.29	11,026,249.54	184,165,951.75

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

2022 年 1-6 月

项目	变动金额	变动原因
水处理解决方案项目已完工未结算组合	63,416,642.42	由于履约进度计量的变化而增加的金额
质保期内质保金组合	-3,137,393.86	质保期结束转入应收款项的金额变动
合计	60,279,248.56	

2021 年度

项目	变动金额	变动原因
水处理解决方案项目已完工未结算组合	79,128,869.42	由于履约进度计量的变化而增加的金额
质保期内质保金组合	12,656,342.64	质保期结束转入应收款项的金额变动
合计	91,785,212.06	

2020 年度

项目	变动金额	变动原因
水处理解决方案项目已完工未结算组合	50,208,765.18	由于履约进度计量的变化而增加的金额
质保期内质保金组合	13,075,758.21	质保期结束转入应收款项的金额变动
合计	63,284,523.39	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	347,256,661.91	100.00	20,114,057.13	5.79	327,142,604.78
合计	347,256,661.91	100.00	20,114,057.13		327,142,604.78

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	286,977,413.35	100.00	16,712,480.81	5.82	270,264,932.54
合计	286,977,413.35	100.00	16,712,480.81		270,264,932.54

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	195,192,201.29	100.00	11,026,249.54	5.65	184,165,951.75
合计	195,192,201.29	100.00	11,026,249.54		184,165,951.75

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）	合同资产	减值准备	计提比例（%）	合同资产	减值准备	计提比例（%）
水处理解决方案项目已完工未结算组合	315,552,466.67	15,200,318.84	4.82	252,135,824.25	13,514,691.29	5.36	173,006,954.83	8,938,964.31	5.17
质保期内质保金组合	31,704,195.24	4,913,738.29	15.50	34,841,589.10	3,197,789.52	9.18	22,185,246.46	2,087,285.23	9.41
合计	347,256,661.91	20,114,057.13		286,977,413.35	16,712,480.81		195,192,201.29	11,026,249.54	

4、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期 转回	本期转销/ 核销	2020.12.31	原因
按单项计提坏账准备						
水处理解决方案项目已完工未结算组合	4,977,781.19	3,961,183.12			8,938,964.31	已完工未结算项目金额增加
质保期内质保金组合	796,191.14	1,291,094.09			2,087,285.23	进入质保期项目质保金增加
合计	5,773,972.33	5,252,277.21			11,026,249.54	

项目	2020.12.31	本期计提	本期 转回	本期转销/ 核销	2021.12.31	原因
按单项计提坏账准备						
水处理解决方案项目已完工未结算组合	8,938,964.31	4,575,726.98			13,514,691.29	已完工未结算项目金额增加
质保期内质保金组合	2,087,285.23	1,110,504.29			3,197,789.52	进入质保期项目质保金增加
合计	11,026,249.54	5,686,231.27			16,712,480.81	

项目	2021.12.31	本期计提	本期 转回	本期转销/ 核销	2022.6.30	原因
按单项计提坏账准备						
水处理解决方案项目已完工未结算组合	13,514,691.29	1,685,627.55			15,200,318.84	已完工未结算项目金额增加

项目	2021.12.31	本期计提	本期 转回	本期转销/ 核销	2022.6.30	原因
质保期内质保金 组合	3,197,789.52	1,715,948.77			4,913,738.29	质保期项目质保金 1 年以上 账龄增加
合计	16,712,480.81	3,401,576.32			20,114,057.13	

(十) 其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
留抵税额、待抵扣 及待认证进项税额	4,406,624.42	4,679,251.27	14,508,300.48	20,462,297.78
预交增值税	22,077,986.87	21,815,464.13	12,313,118.09	7,028,080.47
预缴企业所得税	126,538.74	22,441.30	2,048,155.95	
预缴其他税金	97,743.57	97,743.57	97,743.57	109,447.21
IPO 费用	2,979,716.98	2,454,716.98	1,395,084.90	430,000.00
合计	29,688,610.58	29,069,617.25	30,362,402.99	28,029,825.46

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	141,637,280.49	145,777,250.90	148,683,827.37	163,459,232.98
固定资产清理				
合计	141,637,280.49	145,777,250.90	148,683,827.37	163,459,232.98

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）2018.12.31		5,732,963.79	4,181,492.08	2,267,287.05	12,181,742.92
（2）本期增加金额	57,148,366.34	104,690,834.91	776,027.73	900,697.55	163,515,926.53
—购置	736,113.02	3,750,137.80	776,027.73	900,697.55	6,162,976.10
—在建工程转入	56,412,253.32	100,940,697.11			157,352,950.43
（3）本期减少金额		100,000.00	9,630.00	739,170.83	848,800.83
—处置或报废		100,000.00	9,630.00	739,170.83	848,800.83
（4）2019.12.31	57,148,366.34	110,323,798.70	4,947,889.81	2,428,813.77	174,848,868.62
2. 累计折旧					
（1）2018.12.31		673,490.83	3,186,336.77	1,000,595.72	4,860,423.32
（2）本期增加金额	114,656.16	6,298,385.79	353,560.11	488,396.41	7,254,998.47
—计提	114,656.16	6,298,385.79	353,560.11	488,396.41	7,254,998.47
（3）本期减少金额		14,247.09	9,148.42	702,390.64	725,786.15
—处置或报废		14,247.09	9,148.42	702,390.64	725,786.15
（4）2019.12.31	114,656.16	6,957,629.53	3,530,748.46	786,601.49	11,389,635.64
3. 减值准备					
（1）2018.12.31					
（2）本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	57,033,710.18	103,366,169.17	1,417,141.35	1,642,212.28	163,459,232.98
(2) 2018.12.31 账面价值		5,059,472.96	995,155.31	1,266,691.33	7,321,319.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	57,148,366.34	110,323,798.70	4,947,889.81	2,428,813.77	174,848,868.62
(2) 本期增加金额		1,056,649.07	1,621,289.39	428,242.13	3,106,180.59
—购置		1,056,649.07	1,621,289.39	428,242.13	3,106,180.59
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31	57,148,366.34	111,380,447.77	6,569,179.20	2,857,055.90	177,955,049.21
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	114,656.16	6,957,629.53	3,530,748.46	786,601.49	11,389,635.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	5,429,094.80	11,344,788.67	479,358.96	628,343.77	17,881,586.20
—计提	5,429,094.80	11,344,788.67	479,358.96	628,343.77	17,881,586.20
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31	5,543,750.96	18,302,418.20	4,010,107.42	1,414,945.26	29,271,221.84
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	51,604,615.38	93,078,029.57	2,559,071.78	1,442,110.64	148,683,827.37
(2) 2019.12.31 账面价值	57,033,710.18	103,366,169.17	1,417,141.35	1,642,212.28	163,459,232.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	57,148,366.34	111,380,447.77	6,569,179.20	2,857,055.90	177,955,049.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额		11,621,453.37	4,084,692.32	560,280.10	16,266,425.79
—购置		617,837.97	4,084,692.32	560,280.10	5,262,810.39
—在建工程转入		11,003,615.40			11,003,615.40
(3) 本期减少金额		147,000.00	829,588.00	587,068.14	1,563,656.14
—处置或报废		147,000.00	829,588.00	587,068.14	1,563,656.14
(4) 2021.12.31	57,148,366.34	122,854,901.14	9,824,283.52	2,830,267.86	192,657,818.86
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	5,543,750.96	18,302,418.20	4,010,107.42	1,414,945.26	29,271,221.84
(2) 本期增加金额	5,428,890.82	11,483,686.33	1,221,008.87	643,431.82	18,777,017.84
—计提	5,428,890.82	11,483,686.33	1,221,008.87	643,431.82	18,777,017.84
(3) 本期减少金额		89,220.91	526,596.64	551,854.17	1,167,671.72
—处置或报废		89,220.91	526,596.64	551,854.17	1,167,671.72
(4) 2021.12.31	10,972,641.78	29,696,883.62	4,704,519.65	1,506,522.91	46,880,567.96
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(4) 2021.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	46,175,724.56	93,158,017.52	5,119,763.87	1,323,744.95	145,777,250.90
(2) 2020.12.31 账面价值	51,604,615.38	93,078,029.57	2,559,071.78	1,442,110.64	148,683,827.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	57,148,366.34	122,854,901.14	9,824,283.52	2,830,267.86	192,657,818.86
(2) 本期增加金额		7,937,114.87	571,579.67	382,375.07	8,891,069.61
—购置		45,774.95	571,579.67	382,375.07	999,729.69
—在建工程转入		7,891,339.92			7,891,339.92
(3) 本期减少金额		1,347,126.28			1,347,126.28
—处置或报废		1,347,126.28			1,347,126.28
(4) 2022.6.30	57,148,366.34	129,444,889.73	10,395,863.19	3,212,642.93	200,201,762.19
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	10,972,641.78	29,696,883.62	4,704,519.65	1,506,522.91	46,880,567.96
(2) 本期增加金额	2,783,949.91	8,606,133.23	823,698.94	336,483.09	12,550,265.17
—计提	2,783,949.91	8,606,133.23	823,698.94	336,483.09	12,550,265.17
(3) 本期减少金额		866,351.43			866,351.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废		866,351.43			866,351.43
(4) 2022.6.30	13,756,591.69	37,436,665.42	5,528,218.59	1,843,006.00	58,564,481.70
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2022.6.30 账面价值	43,391,774.65	92,008,224.31	4,867,644.60	1,369,636.93	141,637,280.49
(2) 2021.12.31 账面价值	46,175,724.56	93,158,017.52	5,119,763.87	1,323,744.95	145,777,250.90

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	1,916,971.00	5,726,371.26	1,122,693.68	637,890.01
工程物资				
合计	1,916,971.00	5,726,371.26	1,122,693.68	637,890.01

2、 在建工程情况

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海晶宇总部装修工程							502,077.56		502,077.56			
淮北晶诺装修工程							620,616.12		620,616.12			
软件安装工程	1,916,971.00		1,916,971.00	991,975.23		991,975.23				637,890.01		637,890.01
攀枝花技改工程				4,734,396.03		4,734,396.03						
合计	1,916,971.00		1,916,971.00	5,726,371.26		5,726,371.26	1,122,693.68		1,122,693.68	637,890.01		637,890.01

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	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
设备安装工程	2,940,000.00	2,185,453.56	754,106.31	2,939,559.87			100.00	100.00				自筹
软件安装工程	1,290,000.00	129,310.34	508,579.67			637,890.01	49.45	49.45				自筹

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2019.12.31	工程累计 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
攀枝花卓越、柱宇含 钒废水资源综合利 用升级改造项目	52,730,000.00	48,329,339.61	4,402,111.41	52,731,451.02			100.00	100.00				自筹
红庆河煤矿矿井深 度处理化学软化及 蒸发结晶单元（二 期）	101,680,000.00	4,670,570.84	97,011,368.70	101,681,939.54			100.00	100.00				自筹
合计		55,314,674.35	102,676,166.09	157,352,950.43		637,890.01						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	2020.12.31	工程累计投入 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
淮北晶诺装修工程	800,000.00		783,185.12	162,569.00		620,616.12	97.90	97.90				自筹
上海晶宇总部装修工程	3,250,000.00		502,077.56			502,077.56	15.45	15.45				自筹
软件安装工程	1,290,000.00	637,890.01	652,261.55	1,290,151.56			100.00	100.00				自筹
合计		637,890.01	1,937,524.23	1,452,720.56		1,122,693.68						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	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
淮北晶诺装修工程	800,000.00	620,616.12	55,031.24	675,647.36			100.00	100.00				自筹
上海晶宇总部装修工程	3,250,000.00	502,077.56	2,748,050.65	3,250,128.21			100.00	100.00				自筹
马泰壕项目	11,000,000.00		11,003,615.40	11,003,615.40			100.00	100.00				自筹
攀枝花技改工程	5,000,000.00		4,734,396.03			4,734,396.03	94.69	94.69				自筹
软件安装工程	1,000,000.00		991,975.23			991,975.23	99.20	99.20				自筹
合计		1,122,693.68	19,533,068.55	14,929,390.97		5,726,371.26						

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	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
马泰壕项目	13,000,000.00		1,626,051.36	1,626,051.36			100.00	100.00				自筹
攀枝花技改工程	6,000,000.00	4,734,396.03	1,530,892.53	6,265,288.56			100.00	100.00				自筹
软件安装工程	2,000,000.00	991,975.23	924,995.77			1,916,971.00	95.85	95.85				自筹
合计		5,726,371.26	4,081,939.66	7,891,339.92		1,916,971.00						

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2021.1.1 余额	22,800,514.59
(2) 本期增加金额	
— 新增租赁	
— 企业合并增加	
— 重估调整	
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 2021.12.31 余额	22,800,514.59
2. 累计折旧	
(1) 2021.1.1 余额	3,712,485.84
(2) 本期增加金额	2,429,904.87
— 计提	2,429,904.87
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 2021.12.31 余额	6,142,390.71
3. 减值准备	
(1) 2021.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	
— 计提	
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 2021.12.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2021.12.31 账面价值	16,658,123.88
(2) 2021.1.1 账面价值	19,088,028.75

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2021.12.31 余额	22,800,514.59
(2) 本期增加金额	
—新增租赁	
—企业合并增加	
—重估调整	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2022.6.30 余额	22,800,514.59
2. 累计折旧	
(1) 2021.12.31 余额	6,142,390.71
(2) 本期增加金额	1,214,952.47
—计提	1,214,952.47
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2022.6.30 余额	7,357,343.18
3. 减值准备	
(1) 2021.12.31 余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2022.6.30 余额	
4. 账面价值	
(1) 2022.6.30 账面价值	15,443,171.41
(2) 2021.12.31 账面价值	16,658,123.88

(十四) 无形资产

项目	软件使用权	TOT 特许经营权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	364,510.40	23,752,110.83	24,116,621.23
(2) 本期增加金额	161,946.90		161,946.90
—购置	161,946.90		161,946.90
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31	526,457.30	23,752,110.83	24,278,568.13
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	114,331.42	395,868.59	510,200.01
(2) 本期增加金额	136,891.92	791,737.15	928,629.07
—计提	136,891.92	791,737.15	928,629.07
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31	251,223.34	1,187,605.74	1,438,829.08
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	275,233.96	22,564,505.09	22,839,739.05
(2) 2018.12.31 账面价值	250,178.98	23,356,242.24	23,606,421.22

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

项目	软件使用权	TOT 特许经营权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	526,457.30	23,752,110.83	24,278,568.13
(2) 本期增加金额	1,378,647.13		1,378,647.13
—购置	1,378,647.13		1,378,647.13
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	5,436.89		5,436.89
—处置	5,436.89		5,436.89
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.12.31	1,899,667.54	23,752,110.83	25,651,778.37
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	251,223.34	1,187,605.74	1,438,829.08
(2) 本期增加金额	290,814.54	791,737.08	1,082,551.62
—计提	290,814.54	791,737.08	1,082,551.62
(3) 本期减少金额	5,436.89		5,436.89
—处置	5,436.89		5,436.89
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.12.31	536,600.99	1,979,342.82	2,515,943.81
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	1,363,066.55	21,772,768.01	23,135,834.56
(2) 2019.12.31 账面价值	275,233.96	22,564,505.09	22,839,739.05

截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

项目	软件使用权	TOT 特许经营权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	1,899,667.54	23,752,110.83	25,651,778.37
(2) 本期增加金额	136,637.17		136,637.17
—购置	136,637.17		136,637.17
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	83,471.05		83,471.05
—处置	83,471.05		83,471.05
—失效且终止确认的部分			
(4) 2021.12.31	1,952,833.66	23,752,110.83	25,704,944.49
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	536,600.99	1,979,342.82	2,515,943.81
(2) 本期增加金额	562,750.01	791,737.08	1,354,487.09
—计提	562,750.01	791,737.08	1,354,487.09
(3) 本期减少金额	83,471.05		83,471.05
—处置	83,471.05		83,471.05
—失效且终止确认的部分			
(4) 2021.12.31	1,015,879.95	2,771,079.90	3,786,959.85
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	936,953.71	20,981,030.93	21,917,984.64
(2) 2020.12.31 账面价值	1,363,066.55	21,772,768.01	23,135,834.56

截止 2021 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

项目	软件使用权	TOT 特许经营权	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	1,952,833.66	23,752,110.83	25,704,944.49
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2022.6.30	1,952,833.66	23,752,110.83	25,704,944.49
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	1,015,879.95	2,771,079.90	3,786,959.85
(2) 本期增加金额	279,538.44	395,868.54	675,406.98
—计提	279,538.44	395,868.54	675,406.98
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2022.6.30	1,295,418.39	3,166,948.44	4,462,366.83
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2022.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2022.6.30 账面价值	657,415.27	20,585,162.39	21,242,577.66
(2) 2021.12.31 账面价值	936,953.71	20,981,030.93	21,917,984.64

截止 2022 年 6 月 30 日,无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
账面原值				
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	1,977,377.85			1,977,377.85
小计	1,977,377.85			1,977,377.85
减值准备				
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司				
小计				
账面价值	1,977,377.85			1,977,377.85

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
账面原值				
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	1,977,377.85			1,977,377.85
小计	1,977,377.85			1,977,377.85
减值准备				
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司				
小计				
账面价值	1,977,377.85			1,977,377.85

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
账面原值				
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	1,977,377.85			1,977,377.85
小计	1,977,377.85			1,977,377.85
减值准备				
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司				
小计				
账面价值	1,977,377.85			1,977,377.85

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
账面原值				
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	1,977,377.85			1,977,377.85
小计	1,977,377.85			1,977,377.85

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
减值准备				
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司				
小计				
账面价值	1,977,377.85			1,977,377.85

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

内蒙古晶泰环境科技有限责任公司：以本公司增资并购内蒙古晶泰环境科技有限责任公司时形成商誉的“内蒙古伊泰化工有限责任公司 120 万吨/年精细化学品项目的水系统运营维护项目”资产组作为减值测试的资产组，该资产组与各年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试过程

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商誉账面原值①	1,977,377.85	1,977,377.85	1,977,377.85	1,977,377.85
未确认归属于少数股东权益的商誉原值②	1,901,354.69	1,901,354.69	1,901,354.69	1,901,354.69
包含未确认归属于少数股东权益的商誉原值③=①+②	3,878,732.54	3,878,732.54	3,878,732.54	3,878,732.54
资产组有形资产的账面价值④	178,368.29	283,670.56	494,275.08	704,879.61
包含整体商誉的资产组的账面价值⑤=③+④	4,057,100.83	4,162,403.10	4,373,007.62	4,583,612.15
资产组预计未来现金流量的现值或资产（组）的公允价值减去处臵费用后的净额⑥	10,900,000.00	10,900,000.00	16,400,000.00	24,800,000.00
整体商誉减值准备	未减值	未减值	未减值	未减值
归属于母公司股东的商誉减值准备				
以前年度已计提的商誉减值准备				
本年度商誉减值损失				

注：2022 年 6 月 30 日商誉价值参照 2021 年 12 月 31 日的估值结果。

(2) 重要假设及依据

- ①企业持续经营假设：即假定一个经营主体的经营业务合法，并不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，被评估资产现有用途不变并原地持续使用。
- ②交易假设：即假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。
- ③公开市场假设：即假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等做出理智的判断。
- ④假设国家宏观经济形势及现行的有关法律、法规、政策，无重大变化；与被评估资产组（组合）相关的税收政策、信贷政策不发生重大变化，税率、汇率、利率、政策性征收费用率基本稳定。
- ⑤假设评估基准日后被评估资产组在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式、业务结构与目前基本保持一致，不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境不可预见性变化的潜在影响。
- ⑥假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素，造成对企业重大不利影响。
- ⑦假设本次评估测算的各项参数取值是按照现时价格体系确定的，未考虑基准日后通货膨胀因素的影响。
- ⑧假设评估过程中涉及的重大投资或投资计划可如期完成并投入运营。
- ⑨假设评估过程中设定的特定销售模式可以延续。

(3) 关键参数

资产组或资产组合	“内蒙古伊泰化工有限责任公司 120 万吨/年精细化学品项目的水系统运营维护项目”			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
预测期增长率	2022 年起-2025 年 均为 0%	2021 年为-4.53% 2022 年起-2025 年 均为 0%	2021 年为-5.58% 2022 年起-2025 年均为 0%	
稳定期增长率		-4.53%	-5.97%	-1.26%
毛利率	51.14%	52.37%	57.48%	54.47%
折现率	14.30%	14.30%	15.30%	15.20%

(十六) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修工程	3,149,047.81	5,777,920.07	1,500,341.72		7,426,626.16
经营租入固定 资产的租金	39,625.21		19,812.60		19,812.61
商业保险费		138,848.27	5,785.34		133,062.93
合计	3,188,673.02	5,916,768.34	1,525,939.66		7,579,501.70

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修工程	7,426,626.16	1,017,538.69	2,105,861.83		6,338,303.02
经营租入固定 资产的租金	19,812.61		19,812.61		
商业保险费	133,062.93		34,712.04		98,350.89
合计	7,579,501.70	1,017,538.69	2,160,386.48		6,436,653.91

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修工程	6,338,303.02	4,478,099.14	2,780,783.04		8,035,619.12
商业保险费	98,350.89		34,712.04		63,638.85
合计	6,436,653.91	4,478,099.14	2,815,495.08		8,099,257.97

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.6.30
装修工程	8,035,619.12	29,757.37	1,496,023.77		6,569,352.72
商业保险费	63,638.85		17,356.03		46,282.82
合计	8,099,257.97	29,757.37	1,513,379.80		6,615,635.54

(十七) 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	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	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	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	41,297,817.78	6,199,376.37	29,727,573.49	4,501,974.35	20,108,809.01	3,016,352.89	9,149,693.78	1,372,554.50
递延收益	9,828,000.00	1,478,100.00	9,279,500.00	1,395,900.00	3,850,000.00	577,500.00		
预计负债	4,013,261.36	730,894.25	3,560,646.56	645,959.70	3,351,848.21	587,988.90	3,578,161.50	587,851.22
可用以后年度税前利 润弥补的亏损	134,762.28	20,214.34					8,568,106.58	1,285,215.99
内部交易抵销产生的 暂时性差异	4,525,873.10	648,617.30	4,993,672.85	716,548.42	3,278,872.09	491,830.81	3,672,032.50	918,008.13
合计	59,799,714.52	9,077,202.26	47,561,392.90	7,260,382.47	30,589,529.31	4,673,672.60	24,967,994.36	4,163,629.84

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	4,607,099.04	7,946,004.76	4,998,476.36	2,578,113.29
资产减值准备	241,320.53	235,539.83	219,796.60	585,953.62
合计	4,848,419.57	8,181,544.59	5,218,272.96	3,164,066.91

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2022 年		23,709.31	23,709.31	23,709.31
2023 年	105,459.58	1,161,338.61	1,168,622.67	1,217,388.48
2024 年	629,931.87	763,410.40	918,291.27	1,337,015.50
2025 年	1,625,848.32	2,872,602.86	2,887,853.11	
2026 年	1,823,529.10	3,124,943.58		
2027 年	422,330.17			
合计	4,607,099.04	7,946,004.76	4,998,476.36	2,578,113.29

(十八) 其他非流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	244,000.00	244,000.00		244,000.00	244,000.00		244,000.00		244,000.00	571,112.26		571,112.26
押金保证金	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合同资产	2,403,555.62	113,706.18	2,289,849.44	1,716,402.69	211,947.36	1,504,455.33	5,801,383.58	580,138.36	5,221,245.22			
合计	6,647,555.62	357,706.18	6,289,849.44	5,960,402.69	455,947.36	5,504,455.33	10,045,383.58	580,138.36	9,465,245.22	4,571,112.26		4,571,112.26

(十九) 短期借款

短期借款分类

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
承兑票据贴现	26,800,000.00	20,600,000.00	2,000,000.00	
保证借款	95,789,664.47	90,788,086.85	69,573,316.00	41,788,000.00
应付利息	109,021.00	128,463.88	104,218.76	72,721.06
合计	122,698,685.47	111,516,550.73	71,677,534.76	41,860,721.06

注：与短期借款相关的承诺事项详见附注“九（四）2、关联担保情况”及“十一（一）1、关联方担保承诺”。

(二十) 应付票据

种类	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	78,084,611.21	76,773,100.22	30,420,217.12	53,536,874.25
商业承兑汇票				
合计	78,084,611.21	76,773,100.22	30,420,217.12	53,536,874.25

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付材料商品服务 采购货款	193,243,429.99	154,552,729.20	122,336,637.39	112,820,554.83
应付款项	3,548,391.60	4,636,250.71	1,301,204.23	1,084,021.05
应付长期资产采购款	8,621,236.14	11,019,463.55	23,255,033.04	52,933,376.09
合计	205,413,057.73	170,208,443.46	146,892,874.66	166,837,951.97

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2022.6.30	未偿还或结转的原因
中国化学工程第三建设有限公司	17,262,366.14	未结算
苏州德迈科电气有限公司	1,638,949.39	未结算
上海攸飞环境工程有限公司	822,048.27	未结算
合计	19,723,363.80	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
中国化学工程第三建设有限公司	10,037,638.12	未结算
苏伊士水务工程有限责任公司	1,111,828.29	未结算
山东福莱达环保工程有限公司	952,527.56	未结算
合计	12,101,993.97	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
中国化学工程第三建设有限公司	5,385,530.40	未结算
江苏大江干燥设备有限公司	2,245,324.13	未结算
河南君和环保科技有限公司	2,103,684.51	未结算
威海石岛重工有限公司	2,080,758.62	未结算
苏伊士水务工程有限责任公司	1,934,585.03	未结算
合计	13,749,882.69	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
宝鸡市环卫建设有限公司	4,672,294.02	未结算
苏华建设集团有限公司	2,103,268.78	未结算
上海栗科水务工程有限公司	981,954.13	未结算
山东福莱达环保工程有限公司	952,527.56	未结算
江苏源拓环境科技有限公司	905,868.85	未结算
合计	9,615,913.34	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收项目款				67,341,371.36

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
云南云水建设工程有限公司	3,180,000.00	业主项目延迟

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
预收合同对价	24,539,355.35	54,084,469.97	119,954,557.20

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

2022 年 1-6 月

项目	变动金额	变动原因
预收合同对价	-29,545,114.62	项目预收款

2021 年度

项目	变动金额	变动原因
预收合同对价	-65,870,087.23	项目预收款

2020 年度

项目	变动金额	变动原因
预收合同对价	59,398,810.76	项目预收款

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	13,268,380.24	80,725,769.73	73,823,572.92	20,170,577.05
离职后福利-设定 提存计划	160,419.79	6,070,431.90	6,057,960.31	172,891.38
合计	13,428,800.03	86,796,201.63	79,881,533.23	20,343,468.43

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	20,170,577.05	99,874,748.93	93,007,495.42	27,037,830.56
离职后福利-设定 提存计划	172,891.38	677,381.48	833,272.86	17,000.00
合计	20,343,468.43	100,552,130.41	93,840,768.28	27,054,830.56

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	27,037,830.56	133,723,390.32	116,177,149.68	44,584,071.20
离职后福利-设定提存计划	17,000.00	9,449,475.46	8,729,709.09	736,766.37
合计	27,054,830.56	143,172,865.78	124,906,858.77	45,320,837.57

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	44,584,071.20	64,842,729.02	88,713,756.06	20,713,044.16
离职后福利-设定提存计划	736,766.37	5,566,352.14	5,430,043.11	873,075.40
合计	45,320,837.57	70,409,081.16	94,143,799.17	21,586,119.56

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,056,979.68	71,058,557.60	64,305,131.08	19,810,406.20
(2) 职工福利费	13,864.76	3,825,387.60	3,804,771.36	34,481.00
(3) 社会保险费	86,000.04	2,751,776.71	2,743,568.73	94,208.02
其中：医疗保险费	75,565.65	2,337,616.41	2,329,224.10	83,957.96
工伤保险费	2,720.39	145,743.51	146,455.88	2,008.02
生育保险费	7,714.00	268,416.79	267,888.75	8,242.04
(4) 住房公积金	58,305.00	2,290,631.00	2,282,825.00	66,111.00
(5) 工会经费和职工教育经费	53,230.76	799,416.82	687,276.75	165,370.83
合计	13,268,380.24	80,725,769.73	73,823,572.92	20,170,577.05

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,810,406.20	89,943,909.60	83,378,881.19	26,375,434.61
(2) 职工福利费	34,481.00	3,067,126.03	3,101,607.03	
(3) 社会保险费	94,208.02	2,874,777.42	2,838,973.54	130,011.90
其中：医疗保险费	83,957.96	2,627,183.67	2,581,129.73	130,011.90
工伤保险费	2,008.02	16,679.55	18,687.57	
生育保险费	8,242.04	230,914.20	239,156.24	
(4) 住房公积金	66,111.00	2,897,531.00	2,716,608.00	247,034.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费	165,370.83	1,091,404.88	971,425.66	285,350.05
合计	20,170,577.05	99,874,748.93	93,007,495.42	27,037,830.56

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,375,434.61	119,231,268.28	101,949,125.44	43,657,577.45
(2) 职工福利费		4,104,219.49	4,098,019.49	6,200.00
(3) 社会保险费	130,011.90	4,809,499.57	4,534,187.43	405,324.04
其中：医疗保险费	130,011.90	4,302,512.81	4,066,927.63	365,597.08
工伤保险费		263,289.80	247,028.79	16,261.01
生育保险费		243,696.96	220,231.01	23,465.95
(4) 住房公积金	247,034.00	4,492,326.60	4,349,876.60	389,484.00
(5) 工会经费和职工教育经费	285,350.05	1,086,076.38	1,245,940.72	125,485.71
合计	27,037,830.56	133,723,390.32	116,177,149.68	44,584,071.20

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	43,657,577.45	56,353,035.68	80,312,032.97	19,698,580.16
(2) 职工福利费	6,200.00	1,521,152.91	1,521,152.91	6,200.00
(3) 社会保险费	405,324.04	2,992,375.00	2,938,390.59	459,308.45
其中：医疗保险费	365,597.08	2,810,187.20	2,738,307.31	437,476.97
工伤保险费	16,261.01	149,960.82	145,066.35	21,155.48
生育保险费	23,465.95	32,226.98	55,016.93	676.00
(4) 住房公积金	389,484.00	2,829,485.00	2,774,312.00	444,657.00
(5) 工会经费和职工教育经费	125,485.71	1,146,680.43	1,167,867.59	104,298.55
合计	44,584,071.20	64,842,729.02	88,713,756.06	20,713,044.16

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	154,280.23	5,925,627.46	5,913,442.47	166,465.22
失业保险费	6,139.56	144,804.44	144,517.84	6,426.16
合计	160,419.79	6,070,431.90	6,057,960.31	172,891.38

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	166,465.22	663,842.84	813,308.06	17,000.00
失业保险费	6,426.16	13,538.64	19,964.80	
合计	172,891.38	677,381.48	833,272.86	17,000.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	17,000.00	9,160,025.84	8,462,378.24	714,647.60
失业保险费		289,449.62	267,330.85	22,118.77
合计	17,000.00	9,449,475.46	8,729,709.09	736,766.37

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
基本养老保险	714,647.60	5,399,034.40	5,265,435.61	848,246.39
失业保险费	22,118.77	167,317.74	164,607.50	24,829.01
合计	736,766.37	5,566,352.14	5,430,043.11	873,075.40

(二十五) 应交税费

税费项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,622,751.32	4,249,597.35	889,486.66	3,339,216.78
企业所得税	4,800,849.77	10,415,708.46	2,911,206.27	1,434,871.55
个人所得税	256,387.23	3,239,502.86	2,470,761.82	169,348.50
城市维护建设税	176,781.47	293,685.94	62,264.06	233,745.17
房产税		1,127.58	20,612.28	8,375.06
教育费附加	75,763.48	125,865.41	26,684.60	100,176.50
地方教育费附加	50,508.99	83,910.26	17,789.74	66,784.33
印花税	51,107.30	128,079.90	46,839.43	138,523.88
其他税费	159,203.30	68,798.34	33,470.35	78,164.23
合计	8,193,352.86	18,606,276.10	6,479,115.21	5,569,206.00

(二十六) 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息				

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利		5,156.78		
其他应付款项	4,281,165.40	9,525,254.43	13,769,786.14	3,086,533.96
合计	4,281,165.40	9,530,411.21	13,769,786.14	3,086,533.96

1、 应付股利

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利		5,156.78		

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股权转让款			8,000,000.00	
代收代付款	564,251.62	917,523.25	895,041.93	1,119,818.51
押金保证金	2,583,000.00	7,361,000.00	2,885,700.00	132,200.00
预提费用	1,133,913.78	1,246,731.18	1,989,044.21	1,834,515.45
合计	4,281,165.40	9,525,254.43	13,769,786.14	3,086,533.96

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2022.6.30	未偿还或结转的原因
张利名	69,000.00	押金保证金
中国化学工程第三建设有限公司	63,100.00	押金保证金
鄂尔多斯市治铭商贸有限责任公司	50,000.00	押金保证金
合计	182,100.00	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
宝鸡市环卫建设有限公司	773,125.34	代收代付款
贺名威	348,000.00	押金保证金
魏渊	250,000.00	押金保证金
孙二雄	240,000.00	押金保证金
合计	1,611,125.34	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
宝鸡市环卫建设有限公司	773,125.34	代收代付款
中国化学工程第三建设有限公司	30,000.00	押金保证金
工会经费返回	28,808.37	代收代付款
上海财大科技园创业管理有限公司	2,200.00	代垫款
合计	834,133.71	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
宝鸡市环卫建设有限公司	773,125.34	代收代付款
工会经费返回	3,328.76	代收代付款
合计	776,454.10	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应付款	9,907,197.12	9,846,234.12	8,681,192.11	7,681,131.08
一年内到期的租赁负债	2,170,802.61	2,083,440.20		
合计	12,077,999.73	11,929,674.32	8,681,192.11	7,681,131.08

(二十八) 其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
附追索权的承兑汇票背书	16,080,000.00	31,538,110.00	25,946,845.00	39,039,524.35
待转销项税额	5,191,364.19	5,925,682.27	16,435,728.38	6,717,615.36
合计	21,271,364.19	37,463,792.27	42,382,573.38	45,757,139.71

(二十九) 租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	18,790,621.06	19,164,715.35
其中：未确认融资费用	-4,236,209.91	-4,774,208.05
减：一年内到期的租赁负债	2,170,802.61	2,083,440.20
合计	16,619,818.45	17,081,275.15

(三十) 长期应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	6,236,989.91	11,066,128.86	20,912,362.96	29,593,555.07
专项应付款				
合计	6,236,989.91	11,066,128.86	20,912,362.96	29,593,555.07

长期应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付设备融资款	6,236,989.91	11,066,128.86	20,912,362.96	29,593,555.07

(三十一) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
TOT 项目未来移交支出	340,846.69	681,693.37		1,022,540.06	需满足合同约定经营期满移交资产时的必要条件
项目质量保证	462,480.65	673,036.99	462,480.65	673,036.99	预提质保金
待执行的亏损合同		9,366,248.50	7,483,664.05	1,882,584.45	项目预期亏损
合计	803,327.34	10,720,978.86	7,946,144.70	3,578,161.50	

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
TOT 项目未来移交支出	1,022,540.06		1,022,540.06	681,693.37		1,704,233.43	需满足合同约定经营期满移交资产时的必要条件

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
项目质量保证	673,036.99		673,036.99	1,572,121.48	673,036.99	1,572,121.48	预提质保金
待执行的亏损合同	1,882,584.45		1,882,584.45		1,807,091.15	75,493.30	项目预期亏损
合计	3,578,161.50		3,578,161.50	2,253,814.85	2,480,128.14	3,351,848.21	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
TOT 项目未来移交支出	1,704,233.43	681,693.38	148,672.57	2,237,254.24	需满足合同约定经营期满移交资产时的必要条件
项目质量保证	1,572,121.48	1,304,190.77	1,572,121.48	1,304,190.77	预提质保金
待执行的亏损合同	75,493.30		56,291.75	19,201.55	项目预期亏损
合计	3,351,848.21	1,985,884.15	1,777,085.80	3,560,646.56	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
TOT 项目未来移交支出	2,237,254.24	340,846.69		2,578,100.93	需满足合同约定经营期满移交资产时的必要条件
项目质量保证	1,304,190.77	1,574,280.02	1,443,310.36	1,435,160.43	预提质保金
待执行的亏损合同	19,201.55		19,201.55		项目预期亏损
合计	3,560,646.56	1,915,126.71	1,462,511.91	4,013,261.36	

(三十二) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助		8,300,000.00	370,833.33	7,929,166.67	政府补贴

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	7,929,166.67	5,790,000.00	508,833.32	13,210,333.35	政府补贴

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	13,210,333.35	550,000.00	75,666.66	13,684,666.69	政府补贴

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
高新区管委会汇来科技成果转化专项资金		3,500,000.00			3,500,000.00	与收益相关
高新区管委会汇来中小企业发展专项资金		350,000.00			350,000.00	与收益相关
医疗废物处置设施建设项目 2020 年中央预算内投资补助资金		4,450,000.00	370,833.33		4,079,166.67	与资产相关
合计		8,300,000.00	370,833.33		7,929,166.67	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
高新区管委会科技成果转化专项资金	3,500,000.00	1,500,000.00			5,000,000.00	与收益相关
高新区管委会中小企业发展专项资金	350,000.00		350,000.00			与收益相关
“百城百园”专项资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
“科技兴蒙”行动重点专项资金		1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关
医疗废物处置设施建	4,079,166.67		148,333.32		3,930,833.35	与资产相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
设项目 2020 年中央预 算内投资补助资金						
中小企业技改 2020 年 专项资金		90,000.00	10,500.00		79,500.00	与资产相关
合计	7,929,166.67	5,790,000.00	508,833.32		13,210,333.35	

负债项目	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2022.6.30	与资产相关/ 与收益相关
高新区管委会科技成果 转化专项资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
“百城百园”专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
“科技兴蒙”行动重点专 项资金	1,200,000.00	550,000.00			1,750,000.00	与收益相关
医疗废物处置设施建设 项目 2020 年中央预算 内投资补助资金	3,930,833.35		74,166.66		3,856,666.69	与资产相关
中小企业技改 2020 年 专项资金	79,500.00		1,500.00		78,000.00	与资产相关
合计	13,210,333.35	550,000.00	75,666.66		13,684,666.69	

(三十三) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	157,999,999.00						157,999,999.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	157,999,999.00	17,060,000.00				17,060,000.00	175,059,999.00

注：本期股份增加系本期定向增发股份形成。

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	175,059,999.00						175,059,999.00

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（-）					2022.6.30
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	175,059,999.00						175,059,999.00

(三十四) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	1,597,091.60			1,597,091.60
其他资本公积				
合计	1,597,091.60			1,597,091.60

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	1,597,091.60	64,977,782.46		66,574,874.06
其他资本公积		645,161.29		645,161.29
合计	1,597,091.60	65,622,943.75		67,220,035.35

注：资本公积本期增加 65,622,943.75 元，其中：溢价发行股份形成的资本公积 70,916,500.00 元，本期收购攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司少数股东股权形成的资本公积-5,938,717.54 元、股份支付摊销形成的资本公积 645,161.29 元。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	66,574,874.06	-391,152.31		66,183,721.75
其他资本公积	645,161.29	3,870,967.74		4,516,129.03
合计	67,220,035.35	3,479,815.43		70,699,850.78

注：资本公积本期增加 3,479,815.43 元，其中：本期收购宝鸡市晶玖宇环境科技有限责任公司少数股东股权形成的资本公积-391,152.31 元、股份支付摊销形成的资本公积 3,870,967.74 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	66,183,721.75			66,183,721.75
其他资本公积	4,516,129.03	1,935,483.88		6,451,612.91
合计	70,699,850.78	1,935,483.88		72,635,334.66

注：资本公积本期增加 1,935,483.88 元，其中：股份支付摊销形成的资本公积 1,935,483.88 元。

(三十五) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	7,862,559.80	-2,752,436.91	5,110,122.89	5,000,752.43		10,110,875.32

注：法定盈余公积本期增加系本期计提形成；期初盈余公积变动系会计政策变更及会计差错更正形成。

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	10,110,875.32	-362,171.88	9,748,703.44	2,070,554.88		11,819,258.32

注：法定盈余公积本期增加系本期计提形成；期初盈余公积变动系新收入准则实施产生的会计政策变更追溯调整影响数。

项目	2020.12.31	会计政策变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	11,819,258.32	-194,824.87	11,624,433.45	4,829,357.84		16,453,791.29

注：法定盈余公积本期增加系本期计提形成；期初盈余公积变动系新租赁准则实施产生的会计政策变更追溯调整影响数。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	16,453,791.29			16,453,791.29

(三十六) 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	82,806,418.79	49,417,263.28	39,772,296.80	42,037,889.94
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-1,760,635.86	-3,525,364.83	-23,656,223.61
调整后年初未分配利润	82,806,418.79	47,656,627.42	36,246,931.97	18,381,666.33
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,511,065.19	64,979,149.21	35,240,886.19	46,931,382.77
减: 提取法定盈余公积		4,829,357.84	2,070,554.88	5,000,752.43
应付普通股股利		25,000,000.00	20,000,000.00	20,539,999.87
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	97,317,483.98	82,806,418.79	49,417,263.28	39,772,296.80

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
会计政策变更及会计差错更正		-1,760,635.86	-3,525,364.83	-23,656,223.61

未分配利润的其他说明:

2019 年 1 月 1 日因水处理解决方案业务完工进度确认方法由工作量法变更为成本法产生的会计政策变更及会计差错更正调整年初未分配利润共计-23,656,223.61 元;
2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初未分配利润-3,525,364.83 元;
2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初未分配利润-1,760,635.86 元。

(三十七) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,199,714.99	274,987,421.93	723,154,359.45	473,031,470.79	582,613,011.55	413,623,642.48	473,344,084.11	337,168,904.70
其他业务	7,998.00	9,552.84						
合计	374,207,712.99	274,996,974.77	723,154,359.45	473,031,470.79	582,613,011.55	413,623,642.48	473,344,084.11	337,168,904.70

营业收入明细:

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
水处理解决方案	245,308,361.80	529,550,259.48	430,423,021.12	378,384,786.63
运营服务	126,361,848.56	189,052,871.98	145,739,586.99	90,428,303.33
其他	2,537,502.63	4,551,227.99	6,450,403.44	4,530,994.15
合计	374,207,712.99	723,154,359.45	582,613,011.55	473,344,084.11

(三十八) 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	643,444.48	1,869,545.49	1,284,400.04	1,217,523.11
教育费附加	286,099.04	803,744.97	550,436.16	522,111.12
地方教育费附加	190,732.69	535,829.94	366,992.48	283,672.38
房产税	238,895.56	480,046.28	402,694.52	19,667.39
印花税	130,497.10	362,694.77	207,975.85	433,609.35
其他税费	69,959.33	357,144.50	276,065.06	145,059.97
合计	1,559,628.20	4,409,005.95	3,088,564.11	2,621,643.32

(三十九) 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,711,849.47	12,871,352.46	7,529,850.90	7,227,556.25
折旧与摊销	103,602.20	196,829.40	33,912.60	23,931.72
租赁及物业费	57,189.80	117,470.15	229,180.66	196,436.59
宣传推广费	66,225.32	703,880.09	2,120,288.54	2,278,467.11
办公费	77,198.20	275,338.23	634,697.82	502,019.30
修理费	39,802.27	75,081.33	48,246.16	31,434.96
差旅费	779,766.53	3,270,892.80	1,751,868.58	2,601,301.40
业务招待费	2,114,275.53	3,952,980.82	2,797,658.20	2,945,135.10
项目质量保证	2,590,322.21	1,931,646.86	1,685,399.68	930,953.76
股份支付	430,099.36	839,620.65	139,936.77	
合计	11,970,330.89	24,235,092.79	16,971,039.91	16,737,236.19

(四十) 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	18,217,740.70	39,180,332.06	25,147,644.97	22,613,666.10
折旧与摊销	3,200,438.87	5,689,905.97	2,917,543.75	2,134,441.35
租赁及物业费	1,746,963.36	3,344,283.06	4,143,894.40	3,801,436.63
存货报损	-24,605.64	1,196,210.05	1,379,142.68	844,541.85
税费	161,802.98	296,611.59	498,190.74	429,303.87
办公费	1,954,949.02	2,800,850.87	2,792,132.75	1,957,038.46
修理费	93,263.10	376,927.46	312,083.07	185,210.91
差旅费	1,916,200.78	5,068,098.84	3,833,127.31	4,437,201.08
业务招待费	3,907,044.12	6,703,482.66	4,769,123.37	4,516,639.81
中介机构咨询服务费	1,631,053.66	5,869,119.83	3,191,391.63	2,645,652.91
诉讼费	47,169.81	47,169.81	94,339.62	47,169.81
股份支付	1,480,776.78	2,976,251.61	496,041.94	
合计	34,332,797.54	73,549,243.81	49,574,656.23	43,612,302.78

(四十一) 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,550,916.80	19,722,146.47	18,091,838.47	18,643,142.86
折旧与摊销	1,384,797.14	3,343,972.74	2,747,310.78	1,836,992.82
租赁及物业费		155,956.43	246,450.98	246,814.71
办公费	95,269.27	433,085.74	287,237.65	541,956.45
材料设备	455,146.41	2,291,020.98	3,193,117.80	1,103,391.21
技术服务费	7,870.38	619,184.24	1,101,493.21	1,163,609.43
专利费		79,764.72	139,220.09	198,767.13
差旅费	76,779.97	946,529.90	623,598.59	1,744,523.80
股份支付	24,607.74	55,095.48	9,182.58	
合计	9,595,387.71	27,646,756.70	26,439,450.15	25,479,198.41

(四十二) 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	4,031,735.44	7,368,658.32	7,321,143.15	2,808,869.59
其中：租赁负债利息费用	537,998.14	1,156,883.31		
减：利息收入	589,950.00	1,399,850.83	749,970.13	440,085.78
其他	416,005.63	1,050,141.07	726,897.57	1,138,132.59
合计	3,857,791.07	7,018,948.56	7,298,070.59	3,506,916.40

(四十三) 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	5,160,414.80	6,996,409.02	7,780,916.42	6,642,610.91
进项税加计抵减	10,699.01	73,151.57	114,475.34	1,051,556.23
代扣个人所得税 手续费	124,192.00	60,640.00	63,329.20	1,332.34
合计	5,295,305.81	7,130,200.59	7,958,720.96	7,695,499.48

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
医疗废物处置设施 建设项目 2020 年中 央预算内投资补助 资金	74,166.66	148,333.32	370,833.33		与资产相关
税收返还	3,301,645.20	2,049,155.75	2,940,000.00	3,583,873.90	与收益相关
宝鸡市生态环境局 专项资金			348,000.00		与收益相关
宝山公共人事服务 中心博士后创新实 践基地			50,000.00		与收益相关
宝山区高境镇人民政 府疫情防控房屋补贴			609,000.00		与收益相关
宝山区科技小巨人 财政扶持			900,000.00		与收益相关

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
高新技术成果转化 项目扶持资金			535,000.00	1,177,000.00	与收益相关
鄂尔多斯高新区高 新大厦免租			231,255.36	456,680.51	与收益相关
工业企业结构调整 专项奖补资金			200,000.00		与收益相关
科学技术委员会保 费补贴			158,361.00	84,400.00	与收益相关
科学技术委员会创 新挑战赛奖励经费			10,000.00		与收益相关
科学技术委员会区 级高企奖励			30,000.00		与收益相关
科学技术委员会张 江专项发展宝山园 项目市级扶持资金	600,000.00	1,232,500.00	850,000.00	1,147,500.00	与收益相关
稳岗补贴	264,719.77	53,819.95	278,466.73	38,704.00	与收益相关
专利资助费	34,000.00		120,000.00	4,452.50	与收益相关
上海市宝山区经济委 员会/金融服务专项		1,000,000.00			与收益相关
上海市科学技术委 员会/2020 科技履约 担保补贴		105,500.00			与收益相关
上海市宝山区经济委 员会/人才发展专项	100,000.00	80,000.00			与收益相关
2021 年度产业创新 创业人才团队资助	100,000.00	500,000.00			与收益相关
科技创新创业大赛 市级一等奖		150,000.00			与收益相关
高新技术创业科研 经费补助		100,000.00			与收益相关
自治区级研发中心		300,000.00			与收益相关

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
奖励资金					
国家高新技术企业 奖励资金		200,000.00	150,000.00		与收益相关
企业研发投入奖励	94,000.00	623,400.00			与收益相关
以工代训补贴		93,200.00			与收益相关
中小企业技改 2020 年专项资金	1,500.00	10,500.00			与资产相关
中小企业发展专项 资金		350,000.00			与收益相关
红庆河煤矿矿井水 深度处理蒸发结晶 (二期)工艺包研究 设计开发技术推广				150,000.00	与收益相关
2021 年科技创新平 台奖励	500,000.00				与收益相关
财政贴息	21,383.01				与收益相关
新员工岗前技能培 训补贴金	47,200.00				与收益相关
社保返还	21,800.16				与收益相关
合计	5,160,414.80	6,996,409.02	7,780,916.42	6,642,610.91	

(四十四) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产在持有期间 的投资收益	142,575.87			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益			-1,055.28	-20,009.72
处置其他债权投资取得的投 资收益	-29,000.00	-72,134.16	-14,368.75	
国债逆回购				73,239.08
合计	113,575.87	-72,134.16	-15,424.03	53,229.36

(四十五) 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-66,900.00	470,554.65	-384,164.37	351,729.72
应收账款坏账损失	8,441,298.01	3,524,676.18	722,729.56	1,689,804.78
其他应收款坏账损失	-9,167.36	77,236.61	16,101.11	-6,536.54
预付长期资产坏账损失		244,000.00		
合计	8,365,230.65	4,316,467.44	354,666.30	2,034,997.96

(四十六) 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	3,303,335.14	5,318,040.27	5,832,415.57	

(四十七) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置收益		70,726.66				70,726.66		

(四十八) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他		147,337.62	9,858.41	66,156.73		147,337.62	9,858.41	66,156.73

(四十九) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	46,750.00		18,500.00	30,000.00	46,750.00		18,500.00	30,000.00
盘亏损失		27,145.81				27,145.81		
非流动资产毁损报废损失		61,596.25		37,261.77		61,596.25		37,261.77
罚款、滞纳金、违约金及赔偿支出	1,268,741.83	3,787.65	36,137.00	151,050.00	1,268,741.83	3,787.65	36,137.00	151,050.00
其他		613.92		45,800.00		613.92		45,800.00
合计	1,315,491.83	93,143.63	54,637.00	264,111.77	1,315,491.83	93,143.63	54,637.00	264,111.77

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	5,801,840.98	19,935,352.47	9,963,599.74	7,091,433.87
递延所得税费用	-1,816,819.79	-2,586,709.87	221,098.70	-2,503,981.03
合计	3,985,021.19	17,348,642.60	10,184,698.44	4,587,452.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	30,319,626.87	110,812,320.22	67,329,024.55	49,733,658.15
按适用税率计算的所得税费用	4,547,944.05	16,621,848.03	10,099,353.68	7,460,048.72
子公司适用不同税率的影响	7,734.94	443,686.20	118,759.54	-253,143.43
调整以前期间所得税的影响	-647,825.90			
非应税收入的影响				
税法规定额外可扣除费用的影响	-1,111,003.19	-2,458,477.89	-2,464,340.79	-3,241,304.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,304,766.60	2,075,214.47	1,024,450.39	972,587.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-223,237.75	-26,612.28	661,017.95	-504,613.55
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	64,216.62	471,103.03	378,254.42	153,878.03
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率与本年度适用税率的差异影响		221,881.04	367,203.25	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	42,425.82			
所得税费用	3,985,021.19	17,348,642.60	10,184,698.44	4,587,452.84

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	14,511,065.19	64,979,149.21	35,240,886.19	46,931,382.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	175,059,999.00	175,059,999.00	159,184,999.00	157,999,999.00
基本每股收益	0.08	0.37	0.22	0.30
其中：持续经营基本每股收益	0.08	0.37	0.22	0.30
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

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

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	14,511,065.19	64,979,149.21	35,240,886.19	46,931,382.77
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	175,059,999.00	175,059,999.00	159,184,999.00	157,999,999.00
稀释每股收益	0.08	0.37	0.22	0.30
其中：持续经营稀释每股收益	0.08	0.37	0.22	0.30
终止经营稀释每股收益				

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存款利息收入	589,950.00	1,399,850.83	749,970.13	440,085.78
政府补助	2,333,102.94	10,228,419.95	12,770,083.09	2,602,056.50
罚款收入、违约金及赔偿收入		107,000.00	2,000.00	58,000.00
保证金、押金、备用金	167,661.90	4,722,178.35	4,313,119.80	349,800.40
资金往来收到的现金	720,644.30	53,544.84	1,067,497.10	142,198.26
受限货币资金本期收回	1,713,886.62	40,886,038.24	50,637,847.05	3,492,479.95

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	131,554.17	93,627.60	71,187.61	9,489.07
合计	5,656,799.93	57,490,659.81	69,611,704.78	7,094,109.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租赁支出	1,155,762.66	2,902,914.56	3,878,618.93	3,090,737.63
费用支出	18,585,732.43	33,152,263.54	34,657,317.48	26,198,672.19
银行手续费	416,005.63	840,141.07	435,708.89	1,138,132.59
现金捐赠支出	46,750.00		18,500.00	30,000.00
罚款、滞纳金、违约金及赔偿支出	1,187,105.04	3,787.65	36,137.00	151,050.00
保证金、押金、备用金	6,854,335.59	2,040,172.00	949,194.13	1,484,436.53
资金往来支付的现金	1,127,049.73	789,741.15	1,551,690.47	2,270,341.73
受限货币资金本期增加	11,422,606.91	22,293,975.18	47,885,890.08	61,402,989.77
其他		613.92		
合计	40,795,347.99	62,023,609.07	89,413,056.98	95,766,360.44

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
企业间借款收到的资金				40,300,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
企业间借款归还的资金				300,000.00
IPO 中介费用	556,500.00	1,709,632.08	965,084.90	
租赁支付的现金	957,697.00	3,046,095.67		
融资租入支付的现金	5,684,056.00	11,368,112.00	11,395,668.00	7,300,000.00
融资担保费		210,000.00	296,000.00	620,000.00
合计	7,198,253.00	16,333,839.75	12,656,752.90	8,220,000.00

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	26,334,605.68	93,463,677.62	57,144,326.11	45,146,205.31
加：信用减值损失	8,365,230.65	4,316,467.44	354,666.30	2,034,997.96
资产减值准备	3,303,335.14	5,318,040.27	5,832,415.57	
固定资产折旧	12,550,265.17	18,777,017.84	17,881,586.20	7,253,176.93
生产性生物资产折旧				
油气资产折耗				
使用权资产折旧	1,214,952.47	2,429,904.87		
无形资产摊销	675,406.98	1,354,487.09	1,082,551.62	928,629.07
长期待摊费用摊销	1,513,379.80	2,815,495.08	2,160,386.48	1,525,939.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-70,726.66		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		88,742.06		37,261.77
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	4,031,735.44	7,578,658.32	7,612,331.83	3,285,257.90
投资损失（收益以“—”号填列）	-113,575.87	72,134.16	15,424.03	-53,229.36
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,816,819.79	-2,586,709.87	221,098.70	-2,503,981.03
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）				
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,739,686.88	-6,722,087.59	20,340,757.67	-74,852,532.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-175,544,322.31	-152,768,851.62	-54,746,839.89	-118,114,271.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-44,408,949.88	71,402,301.72	57,556,596.08	146,650,664.23
其他	-7,773,236.41	22,463,030.80	3,397,118.26	-57,910,509.82
经营活动产生的现金流量净额	-173,407,679.81	67,931,581.53	118,852,418.96	-46,572,391.04
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				

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	57,770,656.25	222,855,231.10	208,799,617.34	47,674,824.42
减：现金的期初余额	222,855,231.10	208,799,617.34	47,674,824.42	110,005,140.84
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-165,084,574.85	14,055,613.76	161,124,792.92	-62,330,316.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	57,770,656.25	222,855,231.10	208,799,617.34	47,674,824.42
其中：库存现金	180,327.50	4,200.00	10,450.70	45,194.59
可随时用于支付的银行 存款	57,555,067.57	222,840,511.12	208,789,166.64	47,629,629.83
可随时用于支付的其他 货币资金	35,261.18	10,519.98		
可用于支付的存放中 央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投 资				
三、期末现金及现金等价物余 额	57,770,656.25	222,855,231.10	208,799,617.34	47,674,824.42
其中：母公司或集团内子公司 使用受限制的现金和现金等 价物	49,767,690.03	40,058,969.74	58,651,032.80	61,402,989.77

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	49,767,690.03	40,058,969.74	58,651,032.80	61,402,989.77	银行承兑汇 票保证金、 履约保证金 及共管账户
应收票据	27,340,000.00	24,600,000.00	5,840,000.00	1,000,000.00	票据质押开 具应付票 据、票据贴 现
应收账款	3,990,053.52	2,547,544.65	2,181,162.03	3,464,818.61	借款质押
固定资产	44,930,390.72	48,437,083.85	54,942,056.98	60,954,251.11	借款抵押
合计	126,028,134.27	115,643,598.24	121,614,251.81	126,822,059.49	

(五十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
医疗废物处置设施建设项目 2020 年中央预算内投资补助资金	4,450,000.00	递延收益	74,166.66	148,333.32	370,833.33		其他收益
中小企业技改 2020 年专项资金	90,000.00	递延收益	1,500.00	10,500.00			其他收益
合计	4,540,000.00		75,666.66	158,833.32	370,833.33		

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
税收返还	3,301,645.20	3,301,645.20	2,049,155.75	2,940,000.00	3,583,873.90	其他收益
宝鸡市生态环境局专项资金				348,000.00		其他收益
宝山公共人事服务中心博士后创新实践基地				50,000.00		其他收益
宝山区高境镇人民政府疫情防控房屋补贴				609,000.00		其他收益
宝山区科技小巨人财政扶持				900,000.00		其他收益
高新技术成果转化项目扶持资金				535,000.00	1,177,000.00	其他收益
鄂尔多斯高新区高新大厦免租				231,255.36	456,680.51	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
工业企业结构调整专项奖补资金				200,000.00		其他收益
科学技术委员会保费补贴				158,361.00	84,400.00	其他收益
科学技术委员会创新挑战赛奖励经费				10,000.00		其他收益
科学技术委员会区级高企奖励				30,000.00		其他收益
科学技术委员会张江专项发展宝山园项目市级扶持资金	600,000.00	600,000.00	1,232,500.00	850,000.00	1,147,500.00	其他收益
稳岗补贴	264,719.77	264,719.77	53,819.95	278,466.73	38,704.00	其他收益
专利资助费	34,000.00	34,000.00		120,000.00	4,452.50	其他收益
上海市宝山区经济委员会/金融服务专项			1,000,000.00			其他收益
上海市科学技术委员会/2020 科技履约担保补贴			105,500.00			其他收益
上海市宝山区经济委员会/人才发展专项	100,000.00	100,000.00	80,000.00			其他收益
2021 年度产业创新创业人才团队资助	100,000.00	100,000.00	500,000.00			其他收益
科技创新创业大赛市级一等奖			150,000.00			其他收益
高新技术企业科研经费补助			100,000.00			其他收益
自治区级研发中心奖励资金			300,000.00			其他收益
国家高新技术企业奖励资金			200,000.00	150,000.00		其他收益
企业研发投入奖励	94,000.00	94,000.00	623,400.00			其他收益
以工代训补贴			93,200.00			其他收益
中小企业发展专项资金			350,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
红庆河煤矿矿井水深度处理蒸发结晶（二期）工艺包研究设计开发技术推广					150,000.00	其他收益
2021 年科技创新平台奖励	500,000.00	500,000.00				其他收益
财政贴息	21,383.01	21,383.01				其他收益
新员工岗前技能培训补贴金	47,200.00	47,200.00				其他收益
社保返还	21,800.16	21,800.16				其他收益
合计	5,084,748.14	5,084,748.14	6,837,575.70	7,410,083.09	6,642,610.91	

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	537,998.14	1,156,883.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,382,966.49	2,559,008.37
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,113,459.66	5,949,010.23
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

说明：

- （1）公司的短期租赁为用于办公而租赁的房产。
- （2）公司纳入租赁负债计量的长期租赁为 1 年以上的租赁。
- （3）公司本期无售后租回交易。
- （4）公司本期无已承诺但尚未开始的租赁。

2、 执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(五十七) PPP 项目合同

1、 PPP 项目合同的相关信息

2017 年宝鸡市人民政府第 7 次常务会议审定通过《宝鸡市医疗废物集中处置厂经营权转让实施方案》，宝鸡市人民政府授权甲方（宝鸡市城市管理执法局）通过市场机制选择特许经营者。甲方委托宝鸡市环卫建设有限公司作为招标人，2017 年 12 月 19 日，北京建智达工程管理股份有限公司对宝鸡市医疗废物处置厂 TOT 项目进行公开招标，经评标委员会评审，选定公司作为本项目中标

人。根据宝市执法函【2018】208 号《关于宝鸡市医疗废物处置厂 TOT 项目处置设施技术扩建方案的批复》，宝鸡市城市管理执法局批准同意《宝鸡医疗废物处置厂 TOT 项目处置设施技术扩建计划书》，要求做好现有设施的技改和维修，市固体废弃物处理中心对该工程进行全程监督管理。

子公司宝鸡市晶玖宇环境工程有限公司于 2018 年 6 月 27 日成立，根据《宝鸡市医疗废物 TOT 项目特许经营权转让项目招标文件》，公司于 2018 年 8 月以 7,172,294.02 元债务承接及技改承诺的方式获取了该项特许经营权（包含特许经营权和医疗废物收费权，评估基准日 2016 年 7 月 31 日），项目特许经营期限 30 年，期限届满该项目将无偿移交给宝鸡市城市管理执法局；与该项目相关的在职人员 49 人（包括固废正式职工 3 人、借调 1 人、食堂厨师 1 人、帮厨 1 人，在市环卫公司机关工作的聘用人员 13 人不在移交范围内），一并转移，以 2018 年 6 月 29 日为基点，宝鸡市晶玖宇环境工程有限公司对所有移交的聘用人员统一管理，重新签订劳动合同，并统一办理社会保险及党、团、工会关系接收；对于未完成签约合同由宝鸡市晶玖宇环境工程有限公司继续执行。

TOT 项目特许经营权协议主要合同条款如下：

类型	主要合同条款
获取特许经营权	6.1.1 经宝鸡市人民政府同意，甲方（宝鸡市城市管理执法局）授予乙方（宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司）宝鸡市医疗废物处置厂的特许经营权，在特许经营期限内享有技改及运营维护项目设施、利用项目设施提供医疗废物处理处置服务，并收取医疗废物处理处置服务费的权力。依照本协议的约定，乙方应在特许经营期限内自行承担费用、责任和风险，负责项目设施的运行与维护，并应于相应特许经营期限届满或相应特许经营权提前终止时，按本协议约定将相应项目资产反向移交给接收方，并保证能正常运行。
特许经营权期限	6.1.2 除本协议另有约定外，宝鸡医疗废物处置厂的特许经营期限自宝鸡市医疗废物处置厂正向移交日起三十（30）年。
经营期内的扩建和续建	6.4 作为本协议特许经营权的一部分，乙方获得本项目特许经营权以后应投资建设项目二期，投资建设不少于处理能力 10t/d 的高温蒸煮生产线。扩建项目的规划、设计、建设、运营及前期手续办理均由乙方独立完成。
项目设施权属	8.2.1 现有项目设施及后续特许经营期限内技改、运营及维护新增的项目设施，其所有权均属于政府方。乙方仅享有为履行本协议之目的，使用维护项目设施的权利，乙方不得转让、赠与、抵押、质押、留置或以其它方式处置项目设施。
最后恢复性大修	12.3 在移交日之前不早于十二（12）个月，乙方应对本项目设备设施进行最后恢复性大修，乙方应确保医疗废物处置厂关键设备的整体完好率不低于 85%，其它设备的整体完好率不低于 75%、医疗废物处理厂厂内构筑物不存在重大破损。

2、PPP 项目合同无形资产、营业收入及预计负债的确认和计量

(1) TOT 项目无形资产的确认和计量

根据 TOT 项目特许经营协议，子公司宝鸡市晶玖宇环境工程有限公司需承担宝鸡医疗废物处置厂转让之前的债务；同时，从授予方移交资产之日起，需要在规定时间内完成新生产线建设运营及原生产线技改；上述债务承担和技改承诺系支付对价的组成部分，公司按照支付的对价，将 TOT 特许经营权确认为无形资产，并在授予的运营期限内摊销。

具体金额如下：

支付对价内容	金额
债务承担	7,172,294.02
技改承诺	16,579,816.81
合计	23,752,110.83

(2) TOT 项目特许经营权相关收入确认政策

TOT 特许经营权运营服务收入确认政策：客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，根据合同约定的运营管理服务价格分期确认收入实现。

(3) TOT 项目特许经营权相关设备更新重置支出及摊销

根据 TOT 项目特许经营权合同的约定，公司有维护其所经营之 TOT 设备设施达到指定服务能力水平、并于特许经营期结束时将其移交给授予人之前将 TOT 设备设施修复至指定状态的责任（关键设备整体完好率不低于 85%、其他设备整体完好率不低于 75%，构筑物不存在重大破损）。公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的相关规定，对使 TOT 项目特许经营权有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态预计将发生的支出确认为预付负债—TOT 项目未来移交支出。公司合理估计将要发生的设备更新重置支出明细如下：

资产分类	成新率	原值	预计修复性费用	年修复性费用
关键设备	≥85%	23,364,179.81	19,859,552.84	661,985.09
其他设备	≥75%	788,331.02	591,248.27	19,708.28
合计		24,152,510.83	20,450,801.11	681,693.37

公司按照五年期贷款利率 4.9%对各年度预提的修复性费用支出进行折现计入当期营业成本，年修复性费用支出与折现值的差额计入各期财务费用。

(五十八) 试运行销售

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入				7,935,100.00
营业成本				3,674,675.85
资产处置收益				
其中：处置收入				
相关成本				

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2019 年度

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

2020 年度

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

2021 年度

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

2022 年 1-6 月

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期发生的同一控制下企业合并

2019 年度

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

2020 年度

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

2021 年度

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

2022 年 1-6 月

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	注册地	业务性质	取得方式	成立日期
内蒙古晶泰餐饮有 限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市高 新技术产业园区孵化器 B 座 B-1-3、B-2-3 号商铺	餐饮业	设立	2019-10-29
淮北晶诺环境工程 有限责任公司	安徽省淮北新型煤化工合成 材料基地淮中路 1 号基地北路 南侧	水利、环境和公 共设施管理业	设立	2019-11-7
上海晶荣企业管理 有限公司	上海市宝山区新二路 55 号 1 幢 5 层 101	其他法律服务	设立	2020-8-25
上海晶宇餐饮管理 有限公司	上海市宝山区新二路 55 号 1 幢 1 层 101	餐饮业	设立	2020-12-15
内蒙古泰华环保有 限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市高 新技术产业园区高新大厦 804 室	水的生产和供 应业	设立	2020-12-18
上海晶鄂企业咨询 合伙企业（有限合 伙）	上海市宝山区新二路 55 号 1 幢 5 层 102	其他法律服务	设立	2020-10-27
晶宇（日照）环境科 技有限公司	山东省日照市东港区石臼街 道海曲东南天德海景城 001 幢 01 单元 1816	科技推广和应 用服务业	设立	2021-11-8
晶宇（安徽）环境科 技有限公司	安徽省淮北市新型煤化工合 成材料基地淮中路 1 号基地北 路南侧	水的生产和供 应业	设立	2021-12-6
内蒙古泰中环保科 技有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂 托克旗开发区棋盘井镇 109 国 道南鄂托克旗建元煤化科技 有限责任公司北侧	水的生产和供 应业	设立	2022-2-9
南通晶宇环境科技 有限公司	江苏省南通市海门区三星镇 星海路 2005 号内 2 号房	水的生产和供 应业	设立	2022-5-30

七、 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	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	内蒙古 鄂尔多斯	内蒙古自治区鄂尔多斯市高新技术产业园区高新大厦 803 室	科学研究和技术服务业	49.98	10.00	49.98	10.00	49.98	10.00	50.98		非同一控制下企业合并
内蒙古泰和环保有限责任公司	内蒙古 鄂尔多斯	内蒙古自治区鄂尔多斯市高新技术产业园区高新大厦 802 室	批发和零售业		75.00		75.00		75.00		75.00	设立
内蒙古晶泰餐饮有限责任公司	内蒙古 鄂尔多斯	内蒙古自治区鄂尔多斯市高新技术产业园区孵化器 B 座 B-1-3、B-2-3 号商铺	餐饮业		100.00		100.00		100.00		100.00	设立
内蒙古泰华环保有限公司	内蒙古 鄂尔多斯	内蒙古自治区鄂尔多斯市高新技术产业园区高新大厦 804 室	水的生产和供应业		51.00		51.00		51.00			设立
四川培润哲环境工程有限公司	四川 成都	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区吉泰五路 88 号 2 栋 22 层 10 号	水利、环境和公共设施管理业	100.00		100.00		100.00		100.00		非同一控制下企业合并
攀枝花市玖字环境科技有限责任公司	四川 攀枝花	攀枝花市东区高新技术产业园区内	科学研究和技术服务业	40.00	60.00	40.00	60.00	40.00	60.00		60.00	非同一控制下企业合并
宝鸡市晶玖字环境科技有限公司	陕西 宝鸡	陕西省宝鸡市金台区金河镇宝陵村三组	批发和零售业	60.00		60.00		51.00		51.00		设立
淮北晶诺环境工程有限责任公司	安徽 淮北	安徽省淮北新型煤化工合成材料基地淮中路 1 号基地北路南侧	水利、环境和公共设施管理业	100.00		100.00		100.00		100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
上海晶荣企业管理有限公司	上海 宝山	上海市宝山区新二路 55 号 1 幢 5 层 101	其他法律服务	100.00		100.00		100.00				设立
上海晶宇餐饮管理有限公司	上海 宝山	上海市宝山区新二路 55 号 1 幢 1 层 101	餐饮业	100.00		100.00		100.00				设立
上海晶鄂企业咨询合伙企业（有限合伙）(注)	上海 宝山	上海市宝山区新二路 55 号 1 幢 5 层 102	其他法律服务		10.00		10.00		10.00			设立
晶宇（日照）环境科技有限公司	山东 日照	山东省日照市东港区石臼街道海曲东路南天德海景城 001 幢 01 单元 1816	科技推广和应用服务业	100.00		100.00						设立
晶宇（安徽）环境科技有限公司	安徽 淮北	安徽省淮北市新型煤化工合成材料基地淮中路 1 号基地北路南侧	水的生产和供应业	60.00		60.00						设立
内蒙古泰中环保科技有限公司	内蒙古 鄂尔多斯	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗开发区棋盘井镇 109 国道南鄂托克旗建元煤化科技有限责任公司北侧	水的生产和供应业		70.00							设立
南通晶宇环境科技有限公司	江苏 南通	江苏省南通市海门区三星镇星海路 2005 号内 2 号房	水的生产和供应业		100.00							设立

注：上海晶鄂企业咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人上海晶荣企业管理有限公司系公司的全资子公司，故将上海晶鄂企业咨询合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

2022 年 6 月 30 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	49.02	5,937,225.07		63,779,182.46
内蒙古泰和环保有限责任公司	25.00	4,503,779.97	2,672,110.63	25,552,878.90
宝鸡市晶玖字环境科技有限公司	40.00	513,091.40		5,885,747.81

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	49.02	18,712,580.17		57,841,957.39
内蒙古泰和环保有限责任公司	25.00	7,745,036.86	6,285,156.78	23,721,209.56
宝鸡市晶玖字环境科技有限公司	40.00	423,140.16		5,372,656.41

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	49.02	15,357,452.36		39,132,667.61
内蒙古泰和环保有限责任公司	25.00	6,755,403.64	3,970,000.00	22,261,329.48
宝鸡市晶玖字环境科技有限公司	49.00	701,151.56		2,238,363.94

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	49.02	-2,859,937.10		24,030,813.42
内蒙古泰和环保有限责任公司	25.00	764,327.99		19,475,925.84
攀枝花市玖字环境科技有限责任公司	40.00	-463,818.36		2,078,393.38
宝鸡市晶玖字环境科技有限公司	49.00	774,250.01		1,137,212.38

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2022 年 6 月 30 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	279,097,387.21	77,954,979.39	357,052,366.60	239,428,839.30	9,847,067.83	249,275,907.13
内蒙古泰和环保有限责任公司	47,471,538.08	75,258,535.77	122,730,073.85	20,518,558.27		20,518,558.27
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	3,621,060.63	22,195,202.99	25,816,263.62	4,589,126.48	6,512,767.62	11,101,894.10

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	234,990,267.72	77,924,297.14	312,914,564.86	201,204,929.80	9,562,089.51	210,767,019.31
内蒙古泰和环保有限责任公司	37,380,236.24	79,919,668.68	117,299,904.92	22,415,066.68		22,415,066.68
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	3,768,815.55	22,753,932.79	26,522,748.34	6,843,519.72	6,247,587.59	13,091,107.31

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	179,655,223.10	65,548,423.98	245,203,647.08	170,974,633.04	4,117,424.89	175,092,057.93
内蒙古泰和环保有限责任公司	22,442,367.50	89,639,923.33	112,082,290.83	23,036,972.92		23,036,972.92
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	6,965,838.37	23,912,019.63	30,877,858.00	20,526,368.21	5,783,400.10	26,309,768.31

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	84,788,731.28	64,170,621.76	148,959,353.04	101,055,821.06	264,292.28	101,320,113.34
内蒙古泰和环保有限责任公司	36,094,715.83	98,288,979.79	134,383,695.62	56,479,992.28		56,479,992.28
攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司	29,063,163.73	65,271,141.01	94,334,304.74	58,209,766.22	29,593,555.07	87,803,321.29
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	1,626,378.09	23,230,599.39	24,856,977.48	21,097,269.29	1,022,540.06	22,119,809.35

2022 年 1-6 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	137,503,153.14	5,628,913.92	5,628,913.92	-55,761,296.92
内蒙古泰和环保有限责任公司	37,209,155.00	18,015,119.84	18,015,119.84	-10,912,203.36
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	6,137,147.75	1,282,728.49	1,282,728.49	-1,020,566.64

2021 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	240,347,265.80	32,035,956.40	32,035,956.40	-4,822,756.96
内蒙古泰和环保有限责任公司	71,994,904.05	30,980,147.45	30,980,147.45	29,051,070.09
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	9,792,593.97	863,551.34	863,551.34	3,211,691.67

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	181,432,795.91	22,993,765.54	22,993,765.54	-30,887,298.33
内蒙古泰和环保有限责任公司	59,260,043.48	27,021,614.57	27,021,614.57	40,554,557.33
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	9,345,943.82	1,430,921.56	1,430,921.56	8,546,028.07

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	100,516,883.30	-7,332,658.96	-7,332,658.96	7,085,169.19
内蒙古泰和环保有限责任公司	7,935,100.00	3,057,311.95	3,057,311.95	-13,625,255.08
攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司	28,677,425.66	-1,159,545.90	-1,159,545.90	-26,991,199.10
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	8,578,901.49	1,580,102.06	1,580,102.06	5,658,167.53

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020 年 12 月 24 日, 本公司以 8,000,000.00 元的价格收购英玖环境科技股份有限公司持有本公司的子公司攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司 40% 的股权, 并已完成工商变更登记;

2021 年 12 月 30 日, 本公司以 1,600,000.00 元的价格收购鄂尔多斯市百业世通物流有限公司持有本公司的子公司宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司 9% 的股权, 并已完成工商变更登记。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2021 年度

	宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	1,600,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,600,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,208,847.69
差额	391,152.31
其中: 调整资本公积	391,152.31
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2020 年度

	攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司
购买成本/处置对价	
— 现金	8,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	8,000,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,061,282.46
差额	5,938,717.54
其中: 调整资本公积	5,938,717.54
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（主要为利率风险）。上述金融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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.6.30					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款		122,698,685.47				122,698,685.47
应付票据		78,084,611.21				78,084,611.21
应付账款		205,413,057.73				205,413,057.73
其他应付款		4,281,165.40				4,281,165.40
一年内到期的非流动负债		12,077,999.73				12,077,999.73
租赁负债			2,247,960.75	2,383,535.02	11,988,322.68	16,619,818.45
长期应付款			6,236,989.91			6,236,989.91
合计		422,555,519.54	8,484,950.66	2,383,535.02	11,988,322.68	445,412,327.90

项目	2021.12.31					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款		111,516,550.73				111,516,550.73
应付票据		76,773,100.22				76,773,100.22
应付账款		170,208,443.46				170,208,443.46
其他应付款		9,530,411.21				9,530,411.21
一年内到期的非流动负债		11,929,674.32				11,929,674.32
租赁负债			2,206,677.80	2,268,787.58	12,605,809.77	17,081,275.15
长期应付款			11,066,128.86			11,066,128.86
合计		379,958,179.94	13,272,806.66	2,268,787.58	12,605,809.77	408,105,583.95

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款		71,677,534.76				71,677,534.76
应付票据		30,420,217.12				30,420,217.12
应付账款		146,892,874.66				146,892,874.66
其他应付款		13,769,786.14				13,769,786.14
一年内到期的非流动负债		8,681,192.11				8,681,192.11
长期应付款			9,846,234.12	11,066,128.84		20,912,362.96
合计		271,441,604.79	9,846,234.12	11,066,128.84		292,353,967.75

项目	2019.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款		41,860,721.06				41,860,721.06
应付票据及应付账款		220,374,826.22				220,374,826.22
其他应付款		3,086,533.96				3,086,533.96
一年内到期的非流动负债		7,681,131.08				7,681,131.08
长期应付款			8,681,192.11	9,846,234.12	11,066,128.84	29,593,555.07
合计		273,003,212.32	8,681,192.11	9,846,234.12	11,066,128.84	302,596,767.39

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个

基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上升 100 个基点	40,317.35	73,686.58	73,211.43	28,088.70
下降 100 个基点	40,317.35	73,686.58	73,211.43	28,088.70

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人：肖龙博和陆魁（一致行动人）。

截止 2022 年 6 月 30 日，实际控制人通过直接或间接持有本公司股权比例分别为：肖龙博 24.69%、陆魁 14.19%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
内蒙古伊泰化工有限责任公司	本公司董事担任重要职务的其他企业
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	本公司董事担任重要职务的其他企业
内蒙古伊泰集团有限公司	本公司董事担任重要职务的其他企业
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	本公司董事担任重要职务的其他企业的关联企业
内蒙古仲泰能源有限公司	本公司董事担任重要职务的其他企业的关联企业
内蒙古伊泰石油化工有限公司	本公司董事担任重要职务的其他企业
国安大数据科技有限公司	子公司少数股东投资的其他企业
北京正容工程咨询有限公司	本公司高管原担任重要职务的其他企业
深圳能源资源综合开发有限公司	本公司高管原担任重要职务的其他企业
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人张东海的姐姐曾控制的企业，于 2022 年 3 月退出
云泰天慧商业保理有限公司	子公司少数股东投资的其他企业
夏俊方	监事会主席
王丙锋	高级管理人员
科领环保股份有限公司	本公司董事担任重要职务的其他企业报告期内曾任

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	董事，2019 年 7 月退出

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
内蒙古伊泰化工有限责任公司	技术咨询服务			1,409,248.50	1,898,875.00
	水电费	18,792.98			
	采购商品	13,496.88			
北京正容工程咨询有限公司	技术服务				368,932.04
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	技术服务		617,924.51	1,295,149.97	725,728.96
内蒙古伊泰石油化工有限公司	采购商品			1,694.02	25,486.19
科领环保股份有限公司	危废处置	593,760.00			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
内蒙古伊泰化工有限责任公司	水处理解决方案	25,913.31	670,973.16	1,307,333.54	8,465,798.25
	运营服务	18,211,011.99	38,151,504.56	39,962,221.42	42,450,227.45
	商品销售	1,615,248.00			
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	水处理解决方案		2,435,557.77	54,301,072.04	84,558.72
	运营服务	6,522,588.92			
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	运营服务	2,178,367.27		15,870,199.98	7,935,100.00
	水处理解决方案		17,229,449.81		
内蒙古伊泰能源有限公司	运营服务	34,991,331.28	70,460,612.98	41,787,646.51	
深圳能源资源综合开发有限公司	水处理解决方案	27,276.95	1,338,938.76	19,044,787.05	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古伊泰集团有限公司	20,000,000.00	2019-4-15	2020-12-9	是

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古伊泰集团有限公司	4,000,000.00	2019-12-25	2020-12-22	是
	4,000,000.00	2019-10-17	2020-10-14	是
	7,000,000.00	2019-9-26	2020-9-19	是
	2,910,000.00	2019-7-5	2020-7-5	是
	5,000,000.00	2019-5-31	2020-5-31	是
	1,110,000.00	2019-9-5	2020-7-15	是
	1,910,000.00	2019-10-29	2020-7-15	是
	2,858,000.00	2019-12-19	2020-7-15	是
宝鸡市晶玖宇环境工程有限公司、陆魁、肖龙博、王文历	7,000,000.00	2019-8-30	2020-8-29	是
	3,000,000.00	2019-8-30	2020-8-29	是
	3,000,000.00	2019-6-14	2020-6-13	是
2019 年小计	41,788,000.00			
内蒙古伊泰集团有限公司	5,000,000.00	2020-5-28	2021-5-26	是
	7,650,000.00	2020-6-29	2021-6-20	是
	2,350,000.00	2020-8-10	2021-6-20	是
	7,700,000.00	2020-10-30	2021-10-30	是
	4,042,240.00	2020-8-31	2021-8-31	是
	1,508,000.00	2020-8-11	2021-8-11	是
	5,490,000.00	2020-11-26	2021-11-26	是
	2,833,076.00	2020-7-31	2021-1-27	是
上海创业接力融资担保有限公司、肖龙博、陆魁、王丙锋、崔晶、夏俊方、徐雪丹、王文历	2,000,000.00	2020-1-6	2021-1-6	是
	3,000,000.00	2020-1-6	2021-1-6	是
	5,000,000.00	2020-1-17	2021-1-17	是
陆魁、王丙锋、夏俊方、肖龙博	3,000,000.00	2020-6-5	2021-6-5	是
肖龙博、王丙锋、崔晶、陆魁、王文历、夏俊方、徐雪丹	10,000,000.00	2020-3-17	2021-3-16	是
	10,000,000.00	2020-6-11	2021-4-14	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2020 年小计	69,573,316.00			
内蒙古伊泰集团有限公司	3,577,000.00	2021-1-26	2022-1-15	是
	2,198,000.00	2021-3-12	2022-1-14	是
	840,000.00	2021-3-23	2022-1-14	是
	2,688,000.00	2021-6-1	2022-1-14	是
	882,000.00	2021-6-11	2022-1-14	是
	10,000,000.00	2021-12-28	2022-12-27	否
	2,700,000.00	2021-7-29	2022-7-27	否
	5,141,048.11	2021-7-21	2022-6-20	是
	12,321,338.74	2021-9-2	2022-8-22	否
	5,470,000.00	2021-10-22	2022-8-22	否
	2,000,000.00	2021-11-19	2022-8-22	否
	3,040,000.00	2021-12-1	2022-8-22	否
	5,590,000.00	2021-12-17	2022-8-22	否
	4,006,700.00	2021-12-23	2022-8-22	否
	6,820,000.00	2021-7-9	2022-7-8	否
	7,170,000.00	2021-08-05	2022-7-28	否
	6,140,000.00	2021-09-28	2022-9-26	否
上海创业接力融资担保有限公司、肖龙博、陆魁、王丙锋、崔晶、夏俊方、徐雪丹、王文历	10,000,000.00	2021-4-20	2022-4-19	是
肖龙博、陆魁、王文历	204,000.00	2021-10-12	2022-9-27	否
2021 年小计	90,788,086.85			
肖龙博、陆魁、王文历	204,000.00	2021-10-12	2022-9-27	否
内蒙古伊泰集团有限公司	10,000,000.00	2021-12-28	2022-12-27	否
	2,700,000.00	2021-7-29	2022-7-28	否
	3,300,000.00	2022-3-18	2023-3-17	否
	2,960,000.00	2022-4-1	2023-3-31	否
	11,790,000.00	2022-6-1	2023-5-31	否
	12,321,338.74	2021-9-2	2022-8-22	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	5,470,000.00	2021-10-22	2022-8-22	否
	2,000,000.00	2021-11-19	2022-8-22	否
	3,040,000.00	2021-12-1	2022-8-22	否
	5,590,000.00	2021-12-17	2022-8-22	否
	4,006,700.00	2021-12-23	2022-8-22	否
	3,478,082.00	2022-1-13	2022-8-22	否
	2,930,000.00	2022-1-26	2022-8-22	否
	922,809.73	2022-1-27	2022-8-22	否
	2,080,310.00	2022-3-10	2022-8-22	否
	2,866,424.00	2022-4-15	2022-8-22	否
	6,820,000.00	2021-7-9	2022-7-8	否
	7,170,000.00	2021-8-5	2022-7-28	否
	6,140,000.00	2021-9-28	2022-9-26	否
2022 年 1-6 月小计	95,789,664.47			

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国安大数据科技有限公司	4,000,000.00	2019-12-13	2019-12-31	票据质押（2020 年 1 月 1 日解除）
云泰天慧商业保理有限公司	2,500,000.00	2021-1-21	2021-4-23	
内蒙古伊泰集团有限公司	30,000,000.00	2019-9-20	2019-12-25	委托贷款（利率 7.5%）

4、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	4,682,443.01	9,117,706.41	6,923,639.87	6,275,550.83

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	内蒙古伊泰化工有限责任公司	6,000,000.00	180,000.00	19,000,000.00	570,000.00			10,953,657.35	328,609.72
应收票据	内蒙古仲泰能源有限公司	500,000.00	15,000.00	500,000.00	15,000.00	2,500,000.00	75,000.00		
应收票据	深圳能源资源综合开发有限公司	6,200,000.00		6,200,000.00					
应收票据	内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	10,000,000.00	300,000.00						
应收账款	内蒙古伊泰化工有限责任公司	10,024,061.42	1,542,195.71	6,320,160.92	1,431,078.69	11,295,222.31	400,366.86	1,308,298.56	52,100.95
应收账款	内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	11,368,972.04	341,069.16	17,452,561.99	523,576.86				
应收账款	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	2,883,066.64	86,492.00	1,981,383.21	59,441.50			8,966,663.00	268,999.89
应收账款	内蒙古仲泰能源有限公司	15,055,165.62	451,654.98	537,585.14	16,127.55	6,141,780.14	184,253.40		
应收账款	深圳能源资源综合开发有限公司	13,591,174.97	4,553,037.91	9,384,084.90	2,484,628.26	14,980,086.98	1,822,550.29		
预付款项	内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	1,000.00		1,000.00				2,000.00	
其他应收款-其他应收款项	王丙锋							108,100.00	
其他应收款-其他应收款项	内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	20,000.00		20,000.00		20,471.12	614.13		

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款-其他应收款项	内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	144,800.00						210,000.00	
其他应收款-其他应收款项	内蒙古伊泰集团有限公司	1,136.00	34.08						
其他应收款-其他应收款项	内蒙古伊泰化工有限责任公司	13,475.70	404.27						
合同资产	内蒙古伊泰化工有限责任公司	2,490,680.55	469,742.82	2,481,398.20	150,269.73	6,408,476.69	549,334.33		
合同资产	内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	3,599,578.90	107,987.37	3,850,298.26	115,508.95	27,055,639.11	811,669.17		
合同资产	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	1,595,638.73	47,869.16	1,595,638.73	47,869.16				
合同资产	深圳能源资源综合开发有限公司	2,385,047.65	711,974.47	8,600,999.42	1,637,000.35	20,043,435.90	2,497,017.85		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	内蒙古伊泰化工有限责任公司	13,496.88		1,561,431.41	222,706.00
应付账款	内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司				349,849.05
应付账款	科领环保股份有限公司	230,770.38			

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收款项	内蒙古伊泰煤制油有限责任公司				19,966,520.00
其他应付款-其他应付款	内蒙古伊泰集团有限公司				21,900.00
其他应付款-其他应付款	内蒙古伊泰化工有限责任公司		4,511.30		6,568.80
合同负债	深圳能源资源综合开发有限公司		562,806.05		

(六) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
担保					
—提供担保					
	内蒙古伊泰集团有限公司				20,000,000.00
—接受担保					
	内蒙古伊泰集团有限公司	137,000,000.00	172,000,000.00	67,000,000.00	40,000,000.00
	陆魁、王丙锋、夏俊方、肖龙博、杭盛丽				5,000,000.00
	肖龙博、陆魁、王文历	50,000,000.00	100,000,000.00		
	肖龙博、陆魁、王文历	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
	宝鸡市晶玖宇环境工程有限公司、陆魁、肖龙博、王文历				10,000,000.00
	肖龙博、陆魁、王丙锋、崔晶、夏俊方、徐雪丹、王文历		10,000,000.00	30,000,000.00	
	陆魁、王丙锋、夏俊方、肖龙博			5,000,000.00	

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
	陆魁、王文历、肖龙博、杭盛丽				30,000,000.00
	王丙锋、夏俊方				20,000,000.00
	陆魁、肖龙博、四川培润哲环境工程有限公司	45,499,995.00	45,499,995.00	45,499,995.00	45,499,995.00
	小计	312,499,995.00	407,499,995.00	227,499,995.00	230,499,995.00

(七) 比照关联方披露的往来及交易

报告期内，公司将下列公司的往来及交易比照关联往来及交易进行披露，明细如下：

1、 购销商品、提供和接受劳务的交易

采购商品/接受劳务情况表

交易对方	交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
内蒙古伊泰信息技术有限公司	技术咨询服务	75,471.70	169,811.32		18,867.92
	采购固定资产				78,900.00
内蒙古伊泰石化装备有限责任公司	采购商品			4,830,123.93	
内蒙古伊泰椿翊商贸有限公司	采购商品	360,090.00	463,860.00		
内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司	采购商品	16,500.00	7,980.00	30,000.00	
北京伊泰领农科技有限公司	采购商品	11,760.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	内蒙古伊泰石化装备有限责任公司		545,804.00	1,637,412.00	

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		1,100,000.00	7,900,000.00	

注1、 根据 2020 年 11 月 15 日《2020 年第四次临时股东大会决议》，公司设立上海拍纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为员工持股平台，对符合条件的激励对象进行增发。根据《股份认购协议》，公司向持股平台上海拍纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）定向增发 790 万股股份，募集资金总额 3,000.00 万元，折合 3.7975 元/股。

注2、 根据 2021 年 3 月 5 日《第三届董事会第一次会议决议》，实际控制人陆魁将其持有的员工持股平台中 100 万股股份转让给兰建伟，将其持有的员工持股平台中 10 万股股份转让给谢超，共计 110 万股股份，转让价格均为 3.7975 元/股。各方已于 2021 年 3 月 8 日签订的《出资份额转让协议》。

注3、 公司上述授予的各项权益工具授予日公允价值为 6.33 元/股，公允价值与上述授予股份价格之间的差额确认为股份支付，涉及金额总计 20,000,000.00 元，在员工持股平台《合伙协议》约定的服务期间内摊销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确 定方法		公司估值	公司估值	
对可行权权益工具数量的最佳 估计的确定方法		授予股份总额	授予股份总额	
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	6,451,612.91	4,516,129.03	645,161.29	
本期以权益结算的股份支付确 认的费用总额	1,935,483.88	3,870,967.74	645,161.29	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 关联方担保承诺

关联自然人及子公司向上海晶宇环境工程股份有限公司提供最高额保证，取得相应的融资额度。在该额度下，截止 2022 年 6 月 30 日，短期借款余额 204,000.00 元、银行承兑汇票 76,430,611.21 元，承兑汇票贴现余额 1,000,000.00 元；截止 2021 年 12 月 31 日，短期借款余额 10,204,000.00 元、银行承兑汇票余额 75,119,100.22 元，承兑汇票贴现余额 5,000,000.00 元；截止 2020 年 12 月 31 日，短期借款余额 33,000,000.00 元、银行承兑汇票余额 30,420,217.12 元；截止 2019 年 12 月 31 日，短期借款余额 13,000,000.00 元、银行承兑汇票余额 53,536,874.25 元。

债权人	担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
浙江泰隆商业银行股份有限公司 上海宝山支行	陆魁、肖龙博、杭盛丽、夏俊方、王丙锋	5,000,000.00	2019-6-14	2020-6-5	是
	陆魁、肖龙博、夏俊方、王丙锋		2020-6-5	2022-6-5	是
宁波银行股份有限公司上海长宁支行	陆魁、王文历	30,000,000.00	2012-9-25	2020-12-31	是
	肖龙博、杭盛丽				
	肖龙博、陆魁、王文历	80,000,000.00	2012-9-25	2024-12-31	否
	担保人：上海浦东科技融资担保有限公司	10,000,000.00	2019-8-30	2020-8-29	是
	反担保人：宝鸡市晶玖字环境工程有限公司、陆魁、肖龙博、王文历				
	担保人：上海创业接力融资担保有限公司	2,000,000.00	2020-1-6	2021-1-6	是
	反担保人 1：肖龙博、陆魁、王丙锋、崔晶、夏俊方、徐雪丹	3,000,000.00	2020-1-6	2021-1-6	是
	反担保人 2：王文历	5,000,000.00	2020-1-17	2021-1-17	是
	担保人：上海创业接力融资担保有限公司	10,000,000.00	2021-4-20	2022-4-19	是
	反担保人：肖龙博、陆魁、王丙锋、崔晶、夏俊方、徐雪丹、王文历				

债权人	担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
上海农村商业银行股份有限公司 宝山支行	肖龙博、王丙锋、崔晶、陆魁、王文历、夏俊方、徐雪丹	10,000,000.00	2020-3-17	2021-3-16	是
		10,000,000.00	2020-6-10	2021-4-14	是
	肖龙博、陆魁、王文历	50,000,000.00	2021-9-28	2022-9-27	否
招商银行股份有限公司上海分行	陆魁、王文历	50,000,000.00	2021-6-16	2022-6-15	是
	肖龙博				
内蒙古伊泰集团有限公司	肖龙博	30,000,000.00	2019-9-20	2019-12-25	是

关联方内蒙古伊泰集团有限公司向子公司内蒙古晶泰环境科技有限责任公司提供最高额保证，取得相应的融资额度。在该额度下，截止 2022 年 6 月 30 日，短期借款余额 95,585,664.47 元、银行承兑汇票余额 1,654,000.00 元，承兑汇票贴现余额 15,600,000.00 元；截止 2021 年 12 月 31 日，短期借款余额 80,584,086.85 元、银行承兑汇票余额 1,654,000.00 元，承兑汇票贴现余额 12,000,000.00 元；截止 2020 年 12 月 31 日，短期借款余额 36,573,316.00 元；截止 2019 年 12 月 31 日，短期借款余额 28,788,000.00 元。

债权人	担保人	担保金额 (元)	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
中国银行鄂尔多斯市团结路支行	内蒙古伊泰集团有限公司 反担保方：王丙锋、夏俊方（2020.12.23 解除反担保）	20,000,000.00	2019-12-25	2020-12-22	是
			2019-10-17	2020-10-14	是
			2019-9-26	2020-9-19	是
			2020-5-28	2021-5-26	是
			2021-12-28	2022-12-27	否
中国光大银行鄂尔多斯分行	内蒙古伊泰集团有限公司 反担保方：上海晶宇环境工程股份有限公司	20,000,000.00	2019-7-5	2020-7-5	是
			2019-5-31	2020-5-31	是

债权人	担保人	担保金额 (元)	起始日	结束日	担保是否已 经履行完毕
			2019-9-5	2020-7-15	是
			2019-10-29	2020-7-15	是
			2019-12-19	2020-7-15	是
交通银行股份有限公司鄂尔多斯分行	内蒙古伊泰集团有限公司 反担保方：肖龙博、陆魁、王丙锋、夏俊方（2020.12.23 解除反担保）	12,000,000.00	2020-6-29	2021-6-20	是
			2020-8-10	2021-6-20	是
中国民生银行股份有限公司鄂尔多斯分行营业部	内蒙古伊泰集团有限公司 反担保方：肖龙博、陆魁、王丙锋、夏俊方（2020.12.23 解除反担保）	35,000,000.00	2020-10-30	2021-10-30	是
			2020-8-31	2021-8-31	是
			2020-8-11	2021-8-11	是
			2020-11-26	2021-11-26	是
			2020-7-31	2021-1-27	是
			2021-1-26	2022-1-15	是
			2021-3-12	2022-1-14	是
			2021-3-23	2022-1-14	是
			2021-6-1	2022-1-14	是
			2021-6-11	2022-1-14	是
工商银行鄂尔多斯分行东绒支行	内蒙古伊泰集团有限公司	37,000,000.00	2021-7-29	2022-7-27	否
浦发银行鄂尔多斯分行	内蒙古伊泰集团有限公司	50,000,000.00	2021-7-21	2022-6-20	是
			2021-9-2	2022-8-22	否
			2021-10-22	2022-8-22	否

债权人	担保人	担保金额 (元)	起始日	结束日	担保是否已 经履行完毕
			2021-11-19	2022-8-22	否
			2021-12-1	2022-8-22	否
			2021-12-17	2022-8-22	否
			2021-12-23	2022-8-22	否
兴业银行鄂尔多斯分行	内蒙古伊泰集团有限公司	30,000,000.00	2021-7-9	2022-7-8	否
			2021-8-5	2022-7-28	否
			2021-9-28	2022-9-26	否

其他关联担保情况详见附注“九（四）2、关联担保情况”。

2、 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	3,185,624.57
1-2 年（含 2 年）	3,093,425.79
2-3 年（含 3 年）	3,139,301.14
3 年以上	13,608,479.47
合计	23,026,830.97

3、 融资租赁承诺

2019 年 11 月 14 日，子公司攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司将两套污水处理系统设备以 4,000.00 万元的价格出售给中关村，再将该设备从中关村科技租赁股份有限公司处租回使用，租赁期为四年（2019 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 13 日），按季支付租金和利息（利率 6.2%，人行调整同期贷款基准利率，该利率会进行相应调整）。担保方式为：由上海晶宇环境工程股份有限公司、陆魁、肖龙博提供连带责任担保，四川培润哲环境工程有限公司持有玖宇公司 60%的股权做质押，玖宇项目收益权及应收账款做质押。合同约定四年的本息和为 4,549.995 万元，其中本金 4,000.00 万元，利息 549.9985 万元。无违约情形下，租赁期届满后承租人有权以 100.00 元留购租赁物。

根据已签订的不可撤销的融资性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	10,789,171.50
1-2 年（含 2 年）	2,263,087.50
合计	13,052,259.00

4、 股权质押承诺

2019 年 5 月 31 日，内蒙古晶泰环境科技有限责任公司（借款人）与中国光大银行股份有限公司鄂尔多斯分行签署《流动资金借款合同》，内蒙古伊泰集团有限公司为该协议的履行提供保证担保，并签订了编号为 EEDS(2019)ZGBZ 字 0003 号的《保证合同》，担保金额为人民币 2,000.00 万元，为确保《保证合同》中内蒙古伊泰集团有限公司的合法权益，上海晶宇环境工程股份有限公司于 2019 年 4 月 15 日与内蒙古伊泰集团有限公司签订《反担保质押合同》，以

其所持有的内蒙古晶泰环境科技有限公司 50.98%的股权作为反担保质押标的承担全额担保责任并于 2019 年 5 月 17 日在工商部门办理了股权质押手续。在内蒙古伊泰集团有限公司担保期间,借款主体内蒙古晶泰环境科技有限责任公司不得向其他公司或个人进行非经营性借款,同时不得向股东进行分红。截止 2020 年 12 月 31 日,内蒙古伊泰集团有限公司已与本公司签订《反担保质押合同之终止协议》约定股权质押解除。

5、重要技改承诺事项

子公司宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司于 2018 年 6 月与宝鸡市城市管理执法局签订《宝鸡医疗废物处置厂 TOT 项目特许经营协议》(以下简称“协议”)。协议“第三条、工作范围”表明实施技改属于公司的工作范围,“第九条、技改实施”规定了实施技改的具体内容。

实施技改公司名称	技改期限	技改总投资估算金额
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	须在正向移交日后十(10)个月内完成技改工程施工,在正向移交日后三十(30)个月内,通过环保验收、完成调试和试运行、取得相关运营批准,并开始商业运营	16,180,000.00

为落实上述技改承诺,宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司于 2018 年 11 月 21 日与中国城市建设研究院有限公司签订《建设工程设计合同》(以下简称“建设工程设计合同”),合同价格为 500,000.00 元;于 2019 年 7 月 10 日与海峡麒麟建设(福建)有限公司签订《宝鸡市医疗废物处置中心改扩建工程总承包合同》(以下简称“工程总承包合同”),合同价格为 15,680,000.00 元。

截止 2021 年 12 月 31 日,建设工程设计及工程总承包合同已全部执行完毕。

6、关联方保理业务承诺

2021 年 1 月 21 日,子公司内蒙古泰和环保有限责任公司与云泰天慧商业保理有限公司签订编号为 20210121135655 的《国内保理业务合同》(有追索权保理),以应收账款融资,授信额度为人民币 1,000.00 万元,授信额度性质为可循环,授信额度期限为 2021 年 1 月 21 日-2022 年 1 月 21 日。在该融资额度下,2021 年 1 月 21 日,子公司内蒙古泰和环保有限责任公司向云泰天慧商业保理有限公司发起《应收账款融资申请书》(有追索权附票保理融资),保理融资金额 250.00 万元,融资利率 4.5%,应收账款到期日 2021 年 4 月 23 日。截止 2022 年 6 月 30 日,该融资额度已到期,应收账款保理余额为 0 元。

(二) 或有事项

公司无需要披露的其他重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2022 年 8 月 29 日, 上海晶宇环境工程股份有限公司发起设立了上海晶宇环境服务有限公司, 注册资本人民币 200 万元, 上海晶宇环境工程股份有限公司持股比例为 100%。	无	无
重要的债务重组	无	无	无
自然灾害	无	无	无
外汇汇率重要变动	无	无	无

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

十三、其他重要事项

(一) 会计政策变更及前期会计差错更正

公司于 2019 年 11 月召开第二届董事会第十二次会议、2019 年第四次临时股东大会审议通过公司的会计政策变更及会计差错更正事项。

1、 会计政策变更

为了客观公允反映公司的财务状况和经营成果等相关会计信息, 自 2019 年 1 月 1 日起, 公司收入确认政策中完工进度的确认方法由工作量法变更为成本法。

2、 前期会计差错更正

2019 年 1 月 1 日前会计差错更正的主要内容如下:

(1) 公司对 TOT 项目特许经营协议中约定的在经营期满后达到移交资产时必须条件的未来支出进行合理估计, 按照谨慎性原则计提了预计负债;

(2) 根据未达的发票及结算单据等原始凭证对入账金额进行调整;

(3) 对往来等会计科目重分类列报进行了调整;

(4) 根据上述事项调整了所得税费用和应交所得税金额。

以上会计政策变更及会计差错更正事项累计影响 2019 年 1 月 1 日的所有者权益项目如下:

合并报表:

项目	归属于母公司的留存收益			少数股东权	合计
	盈余公积	未分配利润	小计	益	
会计政策变更及会计差错更正	-2,752,436.91	-23,656,223.61	-26,408,660.52	1,458,071.32	-24,950,589.20

母公司报表:

项目	盈余公积	未分配利润	小计
会计政策变更及会计差错更正	-2,752,436.91	-21,492,876.63	-24,245,313.54

(二) 新型冠状病毒肺炎疫情对公司造成的影响

2020 年至今,受新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“新冠疫情”)影响,国内多行业出现开工推迟、交通受限等情况,对公司生产经营造成了一定的不利影响。由于全球范围内新冠疫情持续时间和影响范围仍存在较大不确定性,加上新冠肺炎疫情形势反复,国内外经济形势仍旧复杂严峻,宏观经济波动的风险依然存在。公司所处环保行业受国家宏观经济环境影响较大,行业发展与国家宏观经济形势息息相关。对此,公司将高度关注宏观经济运行中的潜在风险,及时调整公司经营战略,加强经营风险评估工作,持续完善公司风险防控体系建设,确保公司稳定经营。同时,公司也将持续提升管理水平,实现精细化管理,多措施实现降本增效,不断提升公司的盈利能力。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	9,600,000.00	28,038,110.00	4,940,000.00	32,191,612.00
商业承兑汇票	1,716,900.00	970,000.00	2,245,399.65	1,800,000.00
合计	11,316,900.00	29,008,110.00	7,185,399.65	33,991,612.00

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	1,000,000.00	9,000,000.00	3,840,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	540,000.00			
合计	1,540,000.00	9,000,000.00	3,840,000.00	1,000,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认
	额	金额	额	金额	额	金额	额	金额
银行承兑汇票		8,750,000.00		24,038,110.00		1,100,000.00		20,285,867.00
商业承兑汇票		1,230,000.00		300,000.00		1,314,845.00		
合计		9,980,000.00		24,338,110.00		2,414,845.00		20,285,867.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	110,361,675.37	61,368,885.95	71,823,860.61	108,015,593.28
1-2 年（含 2 年）	26,332,178.66	10,275,017.21	21,458,174.67	16,264,696.96
2-3 年（含 3 年）	12,345,965.81	11,764,636.70	6,953,026.35	2,424,425.00
3-4 年（含 4 年）	10,021,751.98	4,042,661.67	1,190,530.00	190,000.00
4-5 年（含 5 年）	296,039.98	373,915.00	190,000.00	1,505,100.34
5 年以上	1,648,100.34	1,505,100.34	1,505,100.34	2,623,400.00
小计	161,005,712.14	89,330,216.87	103,120,691.97	131,023,215.58
减：坏账准备	16,080,553.93	8,962,127.39	7,806,694.01	8,787,547.82
合计	144,925,158.21	80,368,089.48	95,313,997.96	122,235,667.76

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,505,100.34	1.56	1,975,100.34	78.84	530,000.00
按组合计提坏账准备	158,500,611.80	98.44	14,105,453.59	8.90	144,395,158.21
其中：					
账龄分析法计提坏账 准备组合	137,145,011.34	85.18	14,105,453.59	10.29	123,039,557.75
合并范围内关联方款 项组合	21,355,600.46	13.26			21,355,600.46
合计	161,005,712.14	100.00	16,080,553.93		144,925,158.21

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,505,100.34	1.68	1,505,100.34	100.00	
按组合计提坏账准备	87,825,116.53	98.32	7,457,027.05	8.49	80,368,089.48

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄分析法计提坏账准备组合	71,634,863.37	80.20	7,457,027.05	10.41	64,177,836.32
合并范围内关联方款项组合	16,190,253.16	18.12			16,190,253.16
合计	89,330,216.87	100.00	8,962,127.39		80,368,089.48

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,505,100.34	1.46	1,505,100.34	100.00	
按组合计提坏账准备	101,615,591.63	98.54	6,301,593.67	6.20	95,313,997.96
其中：					
账龄分析法计提坏账准备组合	93,287,530.01	90.46	6,301,593.67	6.76	86,985,936.34
合并范围内关联方款项组合	8,328,061.62	8.08			8,328,061.62
合计	103,120,691.97	100.00	7,806,694.01		95,313,997.96

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,065,800.34	3.10	4,065,800.34	100.00	
按组合计提坏账准备	126,957,415.24	96.90	4,721,747.48	3.72	122,235,667.76
其中：					
账龄分析法计提坏账准备组合	96,799,317.09	73.88	4,721,747.48	4.88	92,077,569.61
合并范围内关联方款项组合	30,158,098.15	23.02			30,158,098.15
合计	131,023,215.58	100.00	8,787,547.82		122,235,667.76

按单项计提坏账准备:

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏宇兆能源科技有限公司	1,445,100.34	1,445,100.34	100.00	预计无法收回
云南云水建设工程有限公司	1,060,000.00	530,000.00	50.00	到期无法承兑， 预计收回率 50%
合计	2,505,100.34	1,975,100.34		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏宇兆能源科技有限公司	1,445,100.34	1,445,100.34	100.00	预计无法收回
上海金厦实业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,505,100.34	1,505,100.34		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏宇兆能源科技有限公司	1,445,100.34	1,445,100.34	100.00	预计无法收回
上海金厦实业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,505,100.34	1,505,100.34		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆智伦电镀有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00	100.00	已判决未收回
江苏宇兆能源科技有限公司	1,445,100.34	1,445,100.34	100.00	预计无法收回
慈溪市兴发电镀有限公司	295,200.00	295,200.00	100.00	预计无法收回
重庆大全新能源有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
金保利（泉州）科技实业有限公司	35,500.00	35,500.00	100.00	根据和解协议双方不再继续履行合同
合计	4,065,800.34	4,065,800.34		

按组合计提坏账准备：

账龄分析法组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	90,214,176.59	2,706,425.30	3.00	48,104,228.03	1,443,126.84	3.00	71,254,454.14	2,137,633.62	3.00	79,478,560.53	2,384,356.82	3.00
1-2 年（含 2 年）	24,677,638.57	2,467,763.86	10.00	10,008,077.12	1,000,807.71	10.00	13,895,343.54	1,389,534.35	10.00	14,643,631.56	1,464,363.16	10.00
2-3 年（含 3 年）	11,928,228.24	3,578,468.47	30.00	9,301,805.57	2,790,541.67	30.00	6,757,202.33	2,027,160.70	30.00	2,424,425.00	727,327.50	30.00
3-4 年（含 4 年）	9,825,927.96	4,912,963.98	50.00	3,846,837.65	1,923,418.83	50.00	1,190,530.00	595,265.00	50.00	190,000.00	95,000.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	296,039.98	236,831.98	80.00	373,915.00	299,132.00	80.00	190,000.00	152,000.00	80.00	60,000.00	48,000.00	80.00
5 年以上	203,000.00	203,000.00	100.00							2,700.00	2,700.00	100.00
合计	137,145,011.34	14,105,453.59		71,634,863.37	7,457,027.05		93,287,530.01	6,301,593.67		96,799,317.09	4,721,747.48	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,759,163.62		5,759,163.62		7,079.25	1,686,284.03	4,065,800.34
合并范围内关联方款项组合							
账龄分析法计提坏账准备组合	4,166,383.20		4,166,383.20	1,305,364.28		750,000.00	4,721,747.48
合计	9,925,546.82		9,925,546.82	1,305,364.28	7,079.25	2,436,284.03	8,787,547.82

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,065,800.34		4,065,800.34	60,000.00	2,160,000.00	460,700.00	1,505,100.34
合并范围内关联方款项组合							
账龄分析法计提坏账准备组合	4,721,747.48	-899,695.99	3,822,051.49	2,484,292.18		4,750.00	6,301,593.67
合计	8,787,547.82	-899,695.99	7,887,851.83	2,544,292.18	2,160,000.00	465,450.00	7,806,694.01

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,505,100.34				1,505,100.34
合并范围内关联方款项组合					
账龄分析法计提坏账准备组合	6,301,593.67	1,155,433.38			7,457,027.05
合计	7,806,694.01	1,155,433.38			8,962,127.39

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,505,100.34	530,000.00		60,000.00	1,975,100.34
合并范围内关联方款项组合					
账龄分析法计提坏账准备组合	7,457,027.05	6,680,967.34		32,540.80	14,105,453.59
合计	8,962,127.39	7,210,967.34		92,540.80	16,080,553.93

其中坏账准备收回或转回金额重要的应收账款：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回 原因	收回方 式	转回或收回 时间
重庆智伦电镀有限公司	2,160,000.00	诉讼	法院判决	货币资金	2020 年度

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	92,540.80		465,450.00	2,436,284.03

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否 因关联交 易产生	核销时间
天威新能源控股有限公司	应收货款	1,686,284.03	预计无法收回	财务核销	否	2019 年度
上海金厦实业有限公司	应收货款	750,000.00	预计无法收回	财务核销	否	2019 年度
慈溪市兴发电镀有限公司	应收货款	295,200.00	预计无法收回	财务核销	否	2020 年度
重庆大全新能源有限公司	应收货款	130,000.00	预计无法收回	财务核销	否	2020 年度
金保利（泉州）科技实业有限公司	应收货款	35,500.00	预计无法收回	财务核销	否	2020 年度
嘉兴市春纳百锦制版有限公司	应收货款	2,700.00	预计无法收回	财务核销	否	2020 年度
瑞声精密电子沐阳有限公司	应收货款	2,050.00	预计无法收回	财务核销	否	2020 年度
上海金厦实业有限公司	应收货款	60,000.00	预计无法收回	财务核销	否	2022 年 1-6 月
北京国中生物科技有限公司	应收货款	8,500.00	预计无法收回	财务核销	否	2022 年 1-6 月
北京高能时代环境技术股份有限公司	应收货款	24,040.80	预计无法收回	财务核销	否	2022 年 1-6 月
合计		2,994,274.83				

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
电建市政建设项目管理（淮北）有限公司	56,554,188.43	35.13	1,696,625.65
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	19,701,782.54	12.24	
深圳能源资源综合开发有限公司	13,591,174.97	8.44	4,553,037.91
中煤西安设计工程有限责任公司	8,860,478.83	5.50	1,992,311.38
上海环境工程设计研究院有限公司	7,362,637.94	4.57	736,263.79
合计	106,070,262.71	65.88	8,978,238.73

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	12,749,664.40	14.27	382,489.93
电建市政建设项目管理（淮北）有限公司	9,867,540.09	11.05	296,026.20
深圳能源资源综合开发有限公司	9,384,084.90	10.50	2,484,628.26
中煤西安设计工程有限责任公司	7,897,292.82	8.84	1,135,858.54
上海环境工程设计研究院有限公司	6,477,677.08	7.25	194,330.31
合计	46,376,259.29	51.91	4,493,333.24

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	22,311,358.46	21.64	669,340.75
深圳能源资源综合开发有限公司	14,980,086.98	14.53	1,822,550.29
中煤西安设计工程有限责任公司	9,274,651.30	8.99	640,239.28
深圳景秀环境工程技术有限公司	9,247,560.91	8.97	277,426.83
攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司	7,145,093.56	6.93	
合计	62,958,751.21	61.06	3,409,557.15

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海康恒环境股份有限公司	27,711,007.91	21.15	993,330.23
攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司	24,419,336.56	18.64	
安徽临涣工业园循环经济发展有限公司	16,081,278.04	12.27	482,438.34
深圳能源资源综合开发有限公司	12,746,478.15	9.73	1,059,332.53
浙江华川深能环保有限公司	7,814,133.00	5.96	234,423.99
合计	88,772,233.66	67.75	2,769,525.09

(三) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据			3,220,000.00	13,000,000.00
应收账款		2,252,644.60		5,718,900.00
合计		2,252,644.60	3,220,000.00	18,718,900.00

(四) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	3,201,730.93	3,115,755.93	1,510,186.23	
应收股利				
其他应收款项	51,320,727.89	47,943,741.50	43,202,278.58	8,432,099.71
合计	54,522,458.82	51,059,497.43	44,712,464.81	8,432,099.71

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
关联方资金拆借	3,201,730.93	3,115,755.93	1,510,186.23	
小计	3,201,730.93	3,115,755.93	1,510,186.23	
减：坏账准备				
合计	3,201,730.93	3,115,755.93	1,510,186.23	

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	15,121,526.59	14,234,681.00	35,459,716.41	7,916,515.32
1-2 年（含 2 年）	13,090,184.00	27,130,186.41	7,508,112.00	392,664.10
2-3 年（含 3 年）	17,530,186.41	6,413,058.00	123,004.10	48,332.60
3-4 年（含 4 年）	5,413,058.00	117,654.10	48,273.40	35,998.00
4-5 年（含 5 年）	117,654.10	48,273.40	34,978.00	
5 年以上	100,970.00	52,696.60	43,996.60	43,996.60
小计	51,373,579.10	47,996,549.51	43,218,080.51	8,437,506.62
减：坏账准备	52,851.21	52,808.01	15,801.93	5,406.91
合计	51,320,727.89	47,943,741.50	43,202,278.58	8,432,099.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	52,673.10	0.10	52,673.10	100.00	
按组合计提坏账准备	51,320,906.00	99.90	178.11		51,320,727.89
合计	51,373,579.10	100.00	52,851.21		51,320,727.89

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	52,673.10	0.11	52,673.10	100.00	
按组合计提坏账准备	47,943,876.41	99.89	134.91		47,943,741.50
合计	47,996,549.51	100.00	52,808.01		47,943,741.50

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,218,080.51	100.00	15,801.93	0.04	43,202,278.58
合计	43,218,080.51	100.00	15,801.93		43,202,278.58

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,437,506.62	100.00	5,406.91	0.06	8,432,099.71
合计	8,437,506.62	100.00	5,406.91		8,432,099.71

按单项计提坏账准备：

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海环境卫生工程设 计院有限公司	52,673.10	52,673.10	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海环境卫生工程设 计院有限公司	52,673.10	52,673.10	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款 项	坏账准 备	计提比 例（%）	其他应收款 项	坏账准 备	计提比 例（%）	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例（%）	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例（%）
合并范围内关联方款项	46,729,428.00			44,429,428.00			40,109,428.00			6,020,800.00		
备用金、押金保证金组合	4,585,541.00			3,509,951.41			3,055,979.41			2,359,380.20		
账龄分析法计提坏账准备组合	5,937.00	178.11	3.00	4,497.00	134.91	3.00	52,673.10	15,801.93	30.00	57,326.42	5,406.91	9.43
合计	51,320,906.00	178.11		47,943,876.41	134.91		43,218,080.51	15,801.93		8,437,506.62	5,406.91	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额				
2019.1.1 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	5,406.91			5,406.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	5,406.91			5,406.91

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	5,406.91			5,406.91
2019.12.31 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	10,395.02			10,395.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	15,801.93			15,801.93

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	15,801.93			15,801.93
2020.12.31 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			52,673.10	52,673.10
本期转回	15,667.02			15,667.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	134.91		52,673.10	52,808.01

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	134.91		52,673.10	52,808.01
2021.12.31 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	43.20			43.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.6.30 余额	178.11		52,673.10	52,851.21

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	13,566,853.70			13,566,853.70
2019.1.1 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				
本期新增				
本期终止确认	5,129,347.08			5,129,347.08
其他变动				
2019.12.31 余额	8,437,506.62			8,437,506.62

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	8,437,506.62			8,437,506.62
2019.12.31 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				
本期新增	34,780,573.89			34,780,573.89
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	43,218,080.51			43,218,080.51

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	43,218,080.51			43,218,080.51
2020.12.31 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				
本期新增	4,725,795.90		52,673.10	4,778,469.00
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	47,943,876.41		52,673.10	47,996,549.51

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	47,943,876.41		52,673.10	47,996,549.51
2021.12.31 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				
本期新增	3,377,029.59			3,377,029.59
本期终止确认				
其他变动				
2022.6.30 余额	51,320,906.00		52,673.10	51,373,579.10

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备							
合并范围内关联方款项 组合							
备用金、押金保证金组合							
账龄分析法计提坏账准 备组合				5,406.91			5,406.91
合计				5,406.91			5,406.91

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
合并范围内关联方款项 组合					
备用金、押金保证金组合					
账龄分析法计提坏账准 备组合	5,406.91	10,395.02			15,801.93
合计	5,406.91	10,395.02			15,801.93

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		52,673.10			52,673.10
合并范围内关联方款项 组合					
备用金、押金保证金组合					
账龄分析法计提坏账准 备组合	15,801.93		15,667.02		134.91
合计	15,801.93	52,673.10	15,667.02		52,808.01

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	52,673.10				52,673.10
合并范围内关联方款项组合					
备用金、押金保证金组合					
账龄分析法计提坏账准备组合	134.91	43.20			178.11
合计	52,808.01	43.20			52,851.21

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款及代扣代缴款	46,735,365.00	44,433,925.00	40,109,428.00	6,025,453.32
备用金	1,135.59			108,100.00
押金及保证金	4,637,078.51	3,562,624.51	3,108,652.51	2,303,953.30
合计	51,373,579.10	47,996,549.51	43,218,080.51	8,437,506.62

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司	往来款	41,382,028.00	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、3-4 年	80.55	
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	往来款	3,000,000.00	1-2 年	5.84	
淮北晶诺环境工程有限责任公司	往来款	2,300,000.00	1-2 年	4.48	
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	押金保证 金	800,000.00	3-4 年	1.56	
内蒙古鄂尔多斯联海煤业有限公司	押金保证 金	800,000.00	1-2 年	1.56	
合计		48,282,028.00		93.99	

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司	往来款	38,082,028.00	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	79.34	
淮北晶诺环境工程有限责任公司	往来款	3,300,000.00	1 年以内、 1-2 年	6.88	
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	6.25	
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	押金保证 金	800,000.00	2-3 年	1.67	
内蒙古鄂尔多斯联海煤业有限公司	押金保证 金	800,000.00	1 年以内	1.67	
合计		45,982,028.00		95.81	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
攀枝花市玖宇环境科 技有限责任公司	往来款	31,282,028.00	1 年以 内、1-2 年	72.38	
宝鸡市晶玖宇环境科 技有限公司	往来款	7,500,000.00	1 年以 内、1-2 年	17.35	
淮北晶诺环境工程有 限责任公司	往来款	1,300,000.00	1 年以内	3.01	
宁夏宝丰能源集团股 份有限公司	押金保证 金	800,000.00	1-2 年	1.85	
苏州纬承招标服务有 限公司	押金保证 金	800,000.00	1 年以内	1.85	
合计		41,682,028.00		96.44	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
攀枝花市玖宇环境科 技有限责任公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	59.26	
宝鸡市晶玖宇环境科 技有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以 内、1-2 年	11.85	
宁夏宝丰能源集团股 份有限公司	押金保证 金	800,000.00	1 年以内	9.48	
上海颐言企业管理有 限公司	押金保证 金	591,183.00	1 年以内	7.01	
中煤陕西中安项目管 理有限责任公司	押金保证 金	210,000.00	1 年以内	2.49	
合计		7,601,183.00		90.09	

(五) 长期股权投资

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,348,443.08		60,348,443.08	54,268,443.08		54,268,443.08	47,568,443.08		47,568,443.08	30,978,600.00		30,978,600.00

对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川培润哲环境工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	20,400,000.00	3,568,600.00		23,968,600.00		
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
淮北晶诺环境工程有限责任公司		500,000.00		500,000.00		
合计	26,910,000.00	4,068,600.00		30,978,600.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	23,968,600.00		470,156.92	23,498,443.08		
四川培润哲环境工程有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00		
宝鸡市晶玖宇环境科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
淮北晶诺环境工程有限责任公司	500,000.00	4,510,000.00		5,010,000.00		
上海晶荣企业管理有限公司		550,000.00		550,000.00		
攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	30,978,600.00	17,060,000.00	470,156.92	47,568,443.08		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	23,498,443.08			23,498,443.08		
四川培润哲环境工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宝鸡市晶玖字环境科技有限公司	510,000.00	5,680,000.00		6,190,000.00		
淮北晶诺环境工程有限责任公司	5,010,000.00			5,010,000.00		
上海晶荣企业管理有限公司	550,000.00			550,000.00		
攀枝花市玖字环境科技有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海晶宇餐饮管理有限公司		20,000.00		20,000.00		
晶宇（日照）环境科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	47,568,443.08	6,700,000.00		54,268,443.08		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	23,498,443.08			23,498,443.08		
四川培润哲环境工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宝鸡市晶玖字环境科技有限公司	6,190,000.00			6,190,000.00		
淮北晶诺环境工程有限责任公司	5,010,000.00			5,010,000.00		
上海晶荣企业管理有限公司	550,000.00			550,000.00		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海晶宇餐饮管理有限公司	20,000.00	80,000.00		100,000.00		
晶宇（日照）环境科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
晶宇（安徽）环境科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	54,268,443.08	6,080,000.00		60,348,443.08		

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,769,069.07	126,422,488.99	364,360,292.79	235,077,674.88	302,944,125.67	226,440,369.98	348,266,688.49	234,548,294.16
其他业务								
合计	174,769,069.07	126,422,488.99	364,360,292.79	235,077,674.88	302,944,125.67	226,440,369.98	348,266,688.49	234,548,294.16

营业收入明细:

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
水处理解决方案	158,906,541.80	339,810,505.94	290,127,106.44	324,254,990.07
运营服务	1,178,572.19	99,056.63	648,964.62	2,817,785.71
其他	14,683,955.08	24,450,730.22	12,168,054.61	21,193,912.71
合计	174,769,069.07	364,360,292.79	302,944,125.67	348,266,688.49

(七) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			79,843.08	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	142,575.87			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-1,055.28	-20,009.72
处置其他债权投资取得的投资收益		-27,495.00		
国债逆回购				73,239.08
关联方资金拆借	85,975.00	2,412,167.21	1,510,186.23	
合计	228,550.87	2,384,672.21	1,588,974.03	53,229.36

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益		9,130.41		-37,261.77	
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）	3,379,210.40	6,487,253.27	7,780,916.42	6,642,610.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
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				73,239.08	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	113,575.87	-72,134.16	-15,424.03	-20,009.72	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			2,160,000.00		坏账收回
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的					

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
要求对当期损益进行一次调整 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	-1,315,491.83	115,790.24	-44,778.59	-160,693.27	
其他符合非经常性损益定义的损 益项目					
小计	2,177,294.44	6,540,039.76	9,880,713.80	6,497,885.23	
所得税影响额	-516,019.17	-990,778.11	-1,527,166.52	-1,014,554.72	
少数股东权益影响额（税后）	-113,885.86	-1,252,164.99	-588,425.12	-615,241.92	
合计	1,547,389.41	4,297,096.66	7,765,122.16	4,868,088.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年 1-6 月	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	3.68	0.07	0.07

2021 年度	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.57	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	18.28	0.35	0.35

2020 年度	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.27	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	11.91	0.17	0.17

2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.91	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	21.43	0.27	0.27

上海晶宇环境工程股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年八月三十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202208160046

扫描二维码
下载国家企业信用信息公示系统
信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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;信息系统集成服务;【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用,其他无效。

登记机关



2022年08月16日



证书序号:0001247

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》。

会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书编号:
No. of Certificate

310000061965

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2000 01 13
年 /y 月 /m 日 /d

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.



赵勇(310000061965)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



赵勇(310000061965)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



中国注册会计师协会



姓名 赵勇
Sex 男
出生日期 1975-11-14
Date of Birth 1975-11-14
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working Unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 3208267511174891
Identity Card No. 3208267511174891



证书编号: No. of Certificate	411600140004
批准注册协会: 河南省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs	
发证日期: Date of Issuance	2007 年 09 月 03 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.



邵强(411600140004)
已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



邵强(411600140004)
已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日





姓名	邵强
性别	男
出生日期	1981-10-28
工作单位	立信会计师事务所
执业证书编号	411303108110245156
执业类别	审计
执业状态	有效

