

***CECM***

无锡雪浪环境科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人胡建民、主管会计工作负责人马琪及会计机构负责人(会计主管人员)马琪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述了相关的风险因素，具体内容见本报告“第三节 十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境与社会责任的 .....	26
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况 .....	41
第八节 优先股相关情况 .....	47
第九节 债券相关情况 .....	48
第十节 财务报告.....	49

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告文稿；
- 三、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
雪浪环境/公司/本公司	指	无锡雪浪环境科技股份有限公司
董事会	指	无锡雪浪环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡雪浪环境科技股份有限公司监事会
股东大会	指	无锡雪浪环境科技股份有限公司股东大会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	无锡雪浪环境科技股份有限公司的公司章程
康威输送	指	无锡市康威输送机械有限公司，本公司全资子公司
雪浪输送	指	无锡雪浪输送机械有限公司，本公司全资子公司
上海长盈	指	上海长盈环保服务有限公司，本公司控股子公司
雪浪康威环保	指	无锡雪浪康威环保科技有限公司，本公司控股子公司
南京雪浪金盈	指	南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业(有限合伙)
南京卓越	指	南京卓越环保科技有限公司
鑫沅资产	指	鑫沅资产管理有限公司
新苏基金	指	新苏融合（常州）环保投资基金（有限合伙）
新苏环保	指	新苏环保产业集团有限公司
报告期/本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期/去年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	雪浪环境	股票代码	300385
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	无锡雪浪环境科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雪浪环境		
公司的外文名称（如有）	Wuxi Xuelang Environmental Technology Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CECM		
公司的法定代表人	胡建民		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪崇标	陈静
联系地址	江苏省无锡市滨湖区蠡湖大道 2020 号	江苏省无锡市滨湖区蠡湖大道 2020 号
电话	0510-85183412	0510-85183412
传真	0510-85183412	0510-85183412
电子信箱	zqsw@cecm.com.cn	zqsw@cecm.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	852,035,029.97	499,049,364.64	70.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,166,563.96	1,135,252.22	4,407.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	47,372,592.66	-9,565,532.17	595.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,964,846.19	-60,216,419.55	78.47%
基本每股收益（元/股）	0.1536	0.0034	4,417.65%
稀释每股收益（元/股）	0.1536	0.0034	4,417.65%
加权平均净资产收益率	5.77%	0.09%	5.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,710,613,431.22	3,837,629,303.97	-3.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	912,768,915.17	861,602,351.21	5.94%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-266,308.23	
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）	4,700,522.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,547.60	
减：所得税影响额	510,157.06	
少数股东权益影响额（税后）	189,633.21	
合计	3,793,971.30	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、报告期内公司从事的主要业务

“成为国际一流的环境工程系统集成商，环境治理整体方案提供商”始终是公司的愿景。报告期内，公司以“打造美好环境、创造品质生活”为使命，胸怀“担当、诚信、务实、精进”的企业文化理念，专注于公司业务发展，在巩固原有装备业务领域及危废处置相关业务领域等主营业务战略地位不动摇的同时，加大了在资源化领域的新布局。具体而言，报告期内，公司业务概况及具体经营情况如下：

#### （1）巩固主营业务发展

##### ①烟气净化与灰渣处理业务

烟气净化与灰渣处理业务是公司的传统业务，主要包括了烟气净化与灰渣处理系统的设计、销售及安装，相应于此的主要产品为烟气净化和灰渣处理系统设备。目前，公司烟气净化与灰渣处理业务的主要应用领域为垃圾焚烧发电和钢铁冶金行业，相关产品主要用于净化垃圾焚烧及钢铁冶金过程中产生的烟气和飞灰，减少二氧化硫、氮氧化物、二噁英、重金属、粉尘及PM2.5等有害物质的排放，输送炉渣、钢渣并进行无害化处理等。

报告期内，公司烟气净化系统设备及灰渣处理设备合计实现营业收入约6.2亿元，较去年同期增长了55.31%。公司报告期内更加深入的贯彻了“尊重客户，鼎力合作，追求服务，永不止步”的服务理念，由市场规划部协同各销售部门通过现场走访、调研等多种方式，深入了解客户需求，进一步完善了售后服务体系，加之多年以来形成的品牌及技术优势，报告期内，公司顺利中标并成功签约了安定循环经济园区项目生活垃圾焚烧发电厂6\*850t/d烟气处理系统设备项目，该项目为截至目前北京市单体最大的项目，该项目的中标进一步巩固了公司在传统装备业务领域的市场地位和品牌优势，为未来该业务领域的进一步拓展增添了砝码。

##### ②危险废弃物处置业务

公司危废处置相关业务既包括对危险废弃物的焚烧、物化和填埋处置，又包括危废处置设备的设计、生产、销售及安装。危险废弃物处置是指将列入国家危险废物名录或者根据国

家规定的危险废物鉴定标准及鉴别方法判定的具有危险特性的废物进行处置，以实现危险废物的减量化与环境的无害化的过程。

公司危废处置设备相关业务由母公司开展，危险废弃物处置运营业务则以控股子公司南京卓越环保科技有限公司和上海长盈环保服务有限公司为依托。报告期内，面对日趋激烈的竞争形势，公司危废处置运营类控股子公司通过客户精细化管理、增加增值服务等多种方式，进一步加强了市场开拓力度，上半年合计实现营业收入1.35亿元，较去年同期上涨14.78%。

## （2）加大资源化业务领域新布局

为积极助力国家“碳达峰”、“碳中和”目标的实现，报告期初，公司制定了“稳抓原有主营业务，加大资源化业务领域新布局”的发展战略。报告期内，由公司总承包的无锡江丰资源再生有限公司含铜废弃物10万吨/年的技改工程项目的顺利推进，为公司深入布局资源化领域的新赛道打下了坚实的基础。新产业发展中心作为公司资源化业务市场拓展的主力军，目前已掌握了工业污泥/灰渣熔融资源化、市政污泥焚烧、有机垃圾资源化、高氯/高盐废物焚烧、土壤修复等成套处置技术，为公司进一步拓展资源化业务的市场领域提供了有力保障。

## （3）持续不断的推动技术创新

“十四五”时期，是国家深入推进生态文明建设的关键期，也是实现碳中和宏伟目标的奠基期，环保产业深刻变革，对环保技术也提出了更高的要求，公司始终坚持以科技创新驱动高质量发展，报告期内，公司进一步推动了“大功率雾化器气流分布器的研究与开发研发项目”、“高效中高温SCR协同技术与开发项目”、“垃圾焚烧飞灰催化降解二噁英和稳定化重金属技术研究”、“低温SCR催化剂原位再生系统的研究”、“一种用于垃圾焚烧湿法塔高效填料的研究”、“新型碾泥机”、“污水分质处理技术的研究和应用”及“关于小苏打在焚烧烟气中脱酸的研发和应用研究”等项目的开展。同时，公司控股子公司上海长盈亦通过主办“固废处理供应商管理研讨会”等形式，与行业专家、合作伙伴等共同探讨行业技术，积极推动技术创新，为公司高质量发展奠定坚实的基础。

## 2、经营模式

烟气净化与灰渣处理系统设备、危废处置设备均为非标系统设备，公司需根据每一个项目客户的具体需求进行方案设计、设备选型和设定技术参数，具有较高的个性化成分，确定之后再行产品设计、制造集成，并根据具体项目和合同决定是否予以安装。

根据国家相关规定，国家危险废物名录或者根据国家规定的危险废物鉴别标准和鉴别方法判定的具有危险特性的废物必须进行无害化处理，产废单位与危废处置单位进行联系，就其产生的危险废物交由危废处置单位运输或者客户委托持有危废运输资质的单位运输至危废处置单位，危废处置单位对其进行处置并收取处置费。

### 3、主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入852,035,029.97元，较去年同期增长70.73%；实现归属于母公司股东的净利润51,166,563.96元，较去年同期增长4,407.07%。主要影响因素如下：一是本报告期完工项目较多；二是本报告期上海长盈被纳入公司合并报表范围。

### 4、公司所处行业情况及发展趋势

“十四五”时期是我国全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标之后，乘势而上开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出：2035年的远景目标包括“广泛形成绿色生产生活方式，碳排放达峰后稳中有降，生态环境根本好转，美丽中国建设目标基本实现。”由此可见，我国坚持“深入打好污染防治攻坚战”的战略目标定位始终未动摇。然而，各细分行业的发展形势有所不同，总体而言，均是机遇与挑战并存，具体而言：

#### （1）烟气净化与灰渣处理系统业务

##### ①垃圾焚烧发电领域

我国生活垃圾常用的处置技术有卫生填埋、焚烧、堆肥等，其中焚烧方式可避免填埋处置产生填埋气体而形成的温室气体，且减量化效果最为明显，因此，在“碳达峰”和“碳中和”的背景下，垃圾焚烧发电在垃圾处理方面仍具有举足轻重的作用，故垃圾焚烧发电行业未来景气度仍然较高。然而，“国补政策”的调整以及双碳目标对清洁能源的需求又在一定程度上影响了新建垃圾焚烧发电项目的数量和进度，但同时也势必会对原有垃圾焚烧发电项目的排放标准提出更高的要求。

公司作为垃圾焚烧发电行业尾气处理设备的供应商，在这一机遇与挑战并存的背景下，将在积极拓展市场的同时，努力为原有客户及潜在客户提供增值服务，让用户在“减碳、治污、降耗、节能、增效”五个方面得到提升，此外，还将积极拓展多领域废气治理场景的应

用，助力客户的治污减碳工作。

## ②钢铁领域

在国务院于2021年1月26日召开的新闻发布会上，工信部明确指出钢铁产量压减是落实我国碳达峰、碳中和目标任务的重要举措。钢铁行业压减产量是从“坚持以内需为主，构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”的战略高度出发的行为。由此可见，未来新建钢铁项目可能会有所放缓。然而，与此同时，工信部原材料工业司长陈克龙亦表示未来钢铁行业要实现“低碳绿色的钢铁”、“布局优化的钢铁”、“基数先进的钢铁”、“安全可靠的钢铁”和“效益突出的钢铁”。就行业低碳绿色发展来看，未来要实现双碳目标，势必需要进一步加强超低排放改造，彻底实现绿色低碳转型，迈向高质量发展。

公司作为钢铁行业尾气处理及灰渣输送设备的供应商，在这一机遇与挑战并存的背景下，将进一步从技术、管理、服务等方面强化升级，时刻关注行业相关政策，助力客户打造绿色低碳型企业。

## （2）危废处置行业

据生态环境部报道，为了深入贯彻落实习近平总书记有关重要指示批示精神，生态环境部按照国务院安全生产委员会有关要求，联合应急管理部，对湖南、贵州、山西、内蒙古等省区开展了危险废物处置专项督导检查，目前已有部分省份陆续开展了危险废物专项整治行动。同时，今年，最高人民检察院还联合公安部、生态环境部开展“严厉打击危险废物环境违法犯罪和重点排污单位自动检测数据弄虚作假违法犯罪专项行动”。此外，今年是“危险废物专项整治三年行动”实施的第二年，也是攻坚之年。由此可见，危废处置行业监管措施进一步升级，违法成本进一步加大，因此，危废处置行业景气度仍然较高。然而，伴随着水泥窑协同处置等技术在危废处置领域的深入推进以及危废处置核准量的不断增加，传统危废处置市场竞争已进入白热化阶段，多地危废处置单价有所下滑。

公司作为危废处置设备的供应商及危废处置运营服务的提供商，在目前机遇与挑战并存的背景下，将通过不断提升客户精细化管理、技术管理升级等多种途径，努力拓展市场领域，同时适时进一步加大资源化布局。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离

职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。公司核心竞争力主要体现在以下几点：

### 1、一体化服务优势

在烟气净化与灰渣处理领域，公司可以根据不同客户的需求提供“干法、半干法、湿法、SCR”等多种组合工艺技术的整体解决方案，以及集技术咨询、项目设计、设备集成和安装、系统调试等为一体的服务，有效的为客户节约成本，因此为公司开拓市场创造了条件。在危废处置领域，公司已积累了多年的危废处置运营经验，且早已掌握了危废处置设备生产的工艺流程，目前已形成了危废处置运营业务与危废处置设备业务的良性协调发展。

### 2、品牌优势

公司从2001年成立就从事烟气净化与灰渣处理系统设备的设计、生产和销售，在垃圾焚烧发电与钢铁冶金领域深耕二十余年，凭借过硬的产品质量、优质的售后服务，赢得了广大客户的信任，树立了良好的合作关系。2014年上市以来，公司在紧抓原有主业的同时，选择了国家大力支持的危废处置业务作为业务重点发展方向，公司前后收购了南京卓越、上海长盈；通过自身的发展，拥有了丰富的管理和运营经营，积累了较多优质客户资源，进一步增强了公司的品牌优势。

### 3、技术研发及人才团队优势

公司十分重视技术创新，持续加强研发能力建设。2021年3月，公司收到了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，公司再次通过高新技术企业的认定，对提升公司的核心竞争力产生积极的影响。此外，报告期内公司进一步推动了“大功率雾化器气流分布器的研究与开发研发项目”、“高效中高温SCR协同技术与开发项目”、“垃圾焚烧飞灰催化降解二噁英和稳定化重金属技术研究”、“低温SCR催化剂原位再生系统的研究”、“一种用于垃圾焚烧湿法塔高效填料的研究”、“新型碾泥机”、“污水分质处理技术的研究和应用”及“关于小苏打在焚烧烟气中脱酸的研发和应用研究”等项目的开展，且新获授权专利一项，有利于保持公司技术创新的持续性。

### 4、国有资本优势

2020年，公司完成了与新苏环保的战略重组。国有资本的加入，有利于公司在充分发挥自身品牌优势、技术优势和人才优势的同时，利用国有资源及资本优势，拓展相关业务发展

潜力。新苏环保的加入，有利于双方发挥战略协同效应，提升公司综合竞争力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	852,035,029.97	499,049,364.64	70.73%	主要原因系本期完工项目较多和上海长盈纳入合并范围
营业成本	655,122,275.74	394,965,249.22	65.87%	主要原因系本期完工项目较多和上海长盈纳入合并范围
销售费用	31,344,848.92	16,699,151.86	87.70%	主要原因系本期业务费用较去年同期多及本期上海长盈纳入合并范围
管理费用	42,560,438.09	41,061,273.17	3.65%	
财务费用	26,326,990.63	26,169,394.09	0.60%	
所得税费用	-888,972.99	-1,056,679.06	15.87%	
研发投入	30,346,358.71	27,686,015.79	9.61%	
经营活动产生的现金流量净额	-12,964,846.19	-60,216,419.55	78.47%	主要原因系本期销售商品收到的现金比同期多
投资活动产生的现金流量净额	82,518,335.40	-99,877,513.55	182.62%	主要原因系本期购买理财产品较少
筹资活动产生的现金流量净额	-113,569,349.71	126,733,282.78	-189.61%	主要原因系本期融资净额比上年同期减少
现金及现金等价物净增加额	-43,238,260.56	-33,360,650.32	-29.61%	
其他收益	12,791,557.93	8,069,285.02	58.52%	主要原因系本期政府补助、增值税退税同比增加

投资收益	-71,135.70	8,223,198.07	-100.87%	主要原因系上海长盈纳入合并范围导致合营企业投资收益减少
信用减值损失	-9,686,122.46	-4,527,758.79	-113.93%	主要原因系应收往来款信用减值增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

1、2020年7月上海长盈纳入公司合并报表范围；

2、去年同期受新冠肺炎疫情等因素影响，公司控股子公司南京卓越实现净利润较本报告期少。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
钢铁	81,887,470.54	67,637,975.79	17.40%	-3.15%	-8.12%	4.47%
垃圾焚烧发电	633,535,522.83	530,180,496.74	16.31%	72.37%	84.17%	-5.36%
工业废物处理	133,256,744.12	53,898,388.54	59.55%	203.80%	80.01%	27.81%
分产品						
烟气净化系统设备	559,064,401.20	467,091,000.40	16.45%	69.98%	83.74%	-6.26%
灰渣处理设备	62,918,337.73	52,146,863.30	17.12%	-12.09%	-15.08%	2.92%
其他设备	93,440,254.44	78,580,608.83	15.90%	80.96%	71.31%	4.73%
废物处理	133,256,744.12	53,898,388.54	59.55%	203.80%	80.01%	27.81%
分地区						
华东地区	798,018,694.25	607,672,455.41	23.85%	292.90%	287.26%	1.11%

华北地区	31,142,256.39	27,122,517.26	12.91%	-71.65%	-70.41%	-3.64%
------	---------------	---------------	--------	---------	---------	--------

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
信用减值损失	-9,686,122.46	-15.01%	主要系应收往来款计提坏账	是
投资收益	-71,135.70	-0.11%	主要原因系上海长盈纳入合并范围导致合营企业投资收益减少	否

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	252,053,807.29	6.79%	260,920,494.61	6.80%	-0.01%	
应收账款	796,008,244.92	21.45%	743,023,421.71	19.36%	2.09%	
合同资产	162,815,078.70	4.39%	140,412,446.35	3.66%	0.73%	
存货	937,245,614.38	25.26%	954,106,665.59	24.86%	0.40%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	136,182.47	0.00%	320,588.80	0.01%	-0.01%	
固定资产	650,965,005.65	17.54%	665,859,244.62	17.35%	0.19%	
在建工程	2,853,091.70	0.08%	6,719,217.72	0.18%	-0.10%	主要原因系在建工程转固定资产
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	541,693,805.53	14.60%	483,996,867.20	12.61%	1.99%	

合同负债	545,126,848.34	14.69%	608,343,270.68	15.85%	-1.16%	
长期借款	127,080,000.00	3.42%	282,080,000.00	7.35%	-3.93%	
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	
交易性金融资产	15,000,000.00	0.40%	65,000,000.00	1.69%	-1.29%	主要原因系本期赎回理财产品
应收款项融资	21,548,345.43	0.58%	34,743,936.60	0.91%	-0.33%	主要原因系票据结算减少
其他应收款	11,890,518.74	0.32%	19,880,717.14	0.52%	-0.20%	主要原因系本期收回保证金较多
其他流动资产	35,580,263.95	0.96%	116,095,432.30	3.03%	-2.07%	主要原因系本期赎回理财产品
其他非流动资产		0.00%	4,184,391.00	0.11%	-0.11%	主要原因系在建工程项目结算
应付职工薪酬	14,180,608.02	0.38%	28,559,557.77	0.74%	-0.36%	主要原因系发放上期年终奖
应交税费	5,403,875.57	0.15%	8,459,015.62	0.22%	-0.07%	主要原因系应交增值税和所得税有所减少
其他应付款	17,389,567.07	0.47%	6,926,905.00	0.18%	0.29%	主要原因系计提鑫沅资产利息
一年内到期的非流动负债	180,000,000.00	4.85%	45,000,000.00	1.17%	3.68%	主要原因系一年内贷款增加

长期借款	127,080,000.00	3.42%	282,080,000.00	7.35%	-3.93%	主要原因 系长期借 款转为一年 内贷款
应付票据	208,355,402.32	5.62%	305,015,171.07	7.95%	-2.33%	主要原因 系票据结 算减少

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	65,000,000.00					50,000,000.00		15,000,000.00
4. 其他权益工具投资	22,093,000.00						1,680,402.00	23,773,402.00
金融资产小计	87,093,000.00					50,000,000.00	1,680,402.00	38,773,402.00
上述合计	87,093,000.00					50,000,000.00	1,680,402.00	38,773,402.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

客户债务重组得到的基金份额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,243,280.53	保证金
货币资金	20,000,000.00	定期质押
固定资产	264,253,231.07	抵押借款
无形资产	81,293,154.93	抵押借款
合 计	452,789,666.53	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	87,093,000.00	0.00	0.00	1,680,402.00	50,000,000.00	723,464.73	38,773,402.00	自有资金
合计	87,093,000.00	0.00	0.00	1,680,402.00	50,000,000.00	723,464.73	38,773,402.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	7,300	3,700	0	0
其他类	自有资金	3,000	0	0	0
合计		10,300	3,700	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京卓越环保科技有限公司	子公司	危废处置	430,000,000	441,490,274.27	428,239,121.65	49,627,826.00	14,384,125.82	14,444,294.65
上海长盈环保服务有限公司	子公司	危废处置	18,750,000	335,181,346.89	315,664,329.97	85,547,313.36	50,001,780.23	50,001,780.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、去年同期受新冠肺炎疫情等因素影响，公司控股子公司南京卓越实现净利润较本报告期少；
- 2、上海长盈环保服务有限公司自去年下半年被纳入公司合并报表范围。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

公司于2018年2月9日及2018年2月26日分别召开的第三届董事会第八次会议及2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司拟参与设立环保产业并购基金暨关联交易的议案》，

又于2018年12月7日召开了第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整公司参与投资设立环保产业并购基金投资总额的议案》，同意公司以自有资金10,800万元作为劣后级有限合伙人与西藏金缘投资管理有限公司（以下简称“金缘投资”）、南京市栖霞区科技创业投资有限公司（以下简称“栖霞科投”）、鑫沅资产、南京钟山创意产业发展有限公司（以下简称“钟山创意”）共同投资设立南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业（有限合伙）。2020年3月，公司收到了鑫沅资产签发的《财产份额转让通知函》，通知公司按照通知函的约定履行财产份额受让事宜。2020年，公司按照通知函要求受让了鑫沅资产所持有的南京雪浪金盈2,000万元整的出资份额及相应的固定收益差额，且完成了相应的工商变更登记。报告期内，公司按通知函要求受让了鑫沅资产所持有的南京雪浪金盈3,000万元整的出资份额及相应的固定收益差额，且完成了相应的工商变更登记。

优先级投资人（鑫沅资产）可根据合伙协议的约定取得实缴出资和固定收益，基金在可满足对鑫沅资产分配及基金运营支出外，按顺序分配先栖霞科投、钟山创意在本项目中的实缴出资额，再分配雪浪环境与金缘投资在本项目中的实缴出资额；如项目退出时，向优先级合伙人分配的金额未达到其实缴出资和固定收益之和，劣后级合伙人对此进行弥补。鑫沅资产是获取固定报酬，且其投资本金及其对应部分固定报酬的风险，最终由本公司承担，本公司劣后级（31.6%），承担鑫沅资产为优先级（46.4%）的风险和损失，因此对南京雪浪金盈具备实际控制权，符合《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》中的“结构化主体”的定义。

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动的风险

公司所处环保行业发展与国家宏观经济形势息息相关。虽然我国经济长期向好的基本面没有改变，但目前国内外经济形势仍旧复杂严峻，新冠肺炎疫情仍有反复，宏观经济波动的风险依然存在，未来公司业务的发展可能会受到这一因素的影响。对此，一方面公司会主动适应市场形势的变化，追求优质合同，坚持有所为有所不为；一方面公司将持续提升精细化管理水平，努力降本增效。

### 2、行业政策变动的风险

环保行业属于政策导向型行业，公司所处细分市场领域或上下游企业所处市场领域政策的调整，都有可能对公司的未来发展造成影响。对此，公司将密切关注相关行业政策的变化，

做好前瞻性的战略布局，适时进行外延式拓展，寻求多元化发展，提高公司的核心竞争力。

### 3、市场竞争加剧的风险

近年来，国家始终坚持环保产业的战略定位不动摇，相关政策红利及订单的加速释放进一步驱动了环保产业的高速发展，吸引了大量的潜在竞争者进入，进一步加剧了环保行业的竞争形势。对此，公司将继续依托自身的技术优势，加强自主研发，同时，时刻将客户利益放在首位，不断完善售后服务，努力提升品牌优势，进一步提升公司的持续盈利能力和抗风险能力。

### 4、应收账款风险

公司业务规模的不断扩大，一方面证明了公司的竞争实力，另一方面也造成了应收账款的上升，如果管理不善，可能会影响公司长期稳健的发展，亦有可能降低公司的经营业绩。对此，公司会继续做好应收账款的事前、事中和事后管理，将每笔应收账款的回收工作落实到人，深入贯彻将应收账款与绩效考核相挂钩的激励机制，在尽量降低应收账款的同时，加快应收账款的回笼。

### 5、并购带来的财务风险

近年来，公司先后完成了南京卓越和上海长盈的控股权收购，使得公司新业务和新市场得以拓展，但同时财务压力亦有所增加，这就对公司的财务管理和风险控制提出了更高的要求。若并购企业经营及盈利状况不达预期，则会影响上市公司的经营业绩，且因并购而形成的商誉亦会存在减值的风险。对此，公司将进一步加强对并购子公司管控和整合的力度，充分利用各方有效资源，尽快实现协同效应，促进各方互利共赢。

### 6、原材料价格上升的风险

公司所生产设备的主要原材料为钢材，一般项目中标后会有较长时间的准备期和生产制造期，如果钢材等价格出现较大幅度的上升，则公司将面临成本上升的风险。对此，公司将密切跟踪原材料市场的价格走势，提高预测能力，加强与供应商的沟通协商，尽量降低原材料价格上升导致公司成本上升的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月27	全景网路演平	其他	其他	通过全景网路演平台参与雪	公司2020年度经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.co

日	台			浪环境 2020 年 度网上业绩说 明会的投资者		m.cn) 300385 雪 浪环境业绩说明 会、路演活动等 20210427
---	---	--	--	--------------------------------	--	--

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	56.10%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 07 日	2020 年年度股东大会会议决议

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
南京卓越	氮氧化物	稳定连续排放	1	焚烧车间烟囱	56.33 mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）	2.545 t	42.6 24t/a	委托监测显示排放达标
南京卓越	氯化氢（盐酸）	稳定连续排放	1	焚烧车间烟囱	0.484 mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）	0.026 t	4.42t /a	委托监测显示排放达标
南京卓越	二氧化硫	稳定连续排放	1	焚烧车间烟囱	11.00 mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）	0.494 t	26.6 4t/a	委托监测显示排放达标
南京卓越	一氧化碳	稳定连续排放	1	焚烧车间烟囱	8.98m g/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）	0.43t	13.3 2t/a	委托监测显示排放达标
南京卓越	烟尘	稳定连续排放	1	焚烧车间烟囱	3.56m g/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）	0.155 t	8.46 7t/a	委托监测显示排放达标

上海长盈	氮氧化物	处理后达标排放	1	厂区联合厂房	111.86 mg/m <sup>3</sup>	DB31-767-2013	11.32 t	22.64t	委托监测显示排放达标
上海长盈	二氧化硫	处理后达标排放	1	厂区联合厂房	3.3mg/m <sup>3</sup>	DB31-767-2013	0.78t	1.927t	委托监测显示排放达标
上海长盈	烟尘	处理后达标排放	6	厂区联合厂房	1.72mg/m <sup>3</sup>	DB31-933-2015/DB31-767-2013	0.32t	0.781t	委托监测显示排放达标
上海长盈	化学需氧量	处理后达标排放	1	厂区东北角	24.24 mg/l	DB31_199-2018	0.06336t	0.612t	委托监测显示排放达标
上海长盈	氨氮	处理后达标排放	1	厂区东北角	1.4mg/l	DB31_199-2018	0.0003264t	0.007t	委托监测显示排放达标

### 防治污染设施的建设和运行情况

南京卓越：1、严格执行环评和“三同时”制度，所有的建设项目均符合环保法律法规。污染防治设施与主体工程分多期进行设计、施工、投入运行，目前运行稳定。2、环保设施稳定运行，污染物排放均达标。南京卓越特制定自行监测方案，在属地生态环境局已备案，对废气、废水、噪声、固废等按照规范和环评要求对其监测，检查结果显示，无超标情况，污染防治设施治理效果明显。3、南京卓越已根据《危险废物管理计划》制定的措施，对生产过程中产生的焚烧残渣、焚烧飞灰等危险废物，根据实际情况自行填埋处置，单效蒸发废盐泥等无法自行处置的委托有资质的单位进行处置，并做好处置经营台账。

上海长盈：1、严格执行环评和“三同时”制度，所有的建设项目均符合环保法律法规。污染防治设施与主体工程分多期进行设计、施工、投入运行，目前运行稳定。2、环保设施稳定运行，污染物排放均达标。上海长盈根据排污许可证制定自行监测方案，对废气、废水、噪声、固废等污染物根据《排污许可证》进行月度、季度、年度监测，检查结果显示，无超标情况，污染防治设施治理设施正常运行。3、上海长盈已根据自身情况制定《危险废物管理计划》并于环保局官网备案，对生产过程中产生的焚烧残渣、焚烧飞灰等危险废物，根据实际情况进行市内填埋处置或跨省转移处置，并做好处置经营台账。

## 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

南京卓越：焚烧炉工程日处理能力为70t，2016年7月29日取得南京市浦口区环境保护局的环评报告书批复；2021年5月7日换领江苏省生态环境厅核发焚烧经营《危险废物经营许可证》，编号JS010000I573-2，有效期至2026年4月；2020年4月20日换领南京市生态环境局核发物化/填埋《危险废物经营许可证》，编号JSNJ011100D030-2，有效期至2023年3月。2019年11月取得南京市生态环境局核发的《排污许可证》，证书编号：91320111068697852H001Q，有效期至2022年11月。

上海长盈：焚烧炉工程日处理能力为83.3吨，2017年1月26日取得上海市环境保护局的环评报告书批复；2020年12月22日领取上海市生态环境局核发《危险废物经营许可证》，编号035；2019年12月25日换领上海市生态环境局核发《危险废物经营许可证》，编号035。

## 突发环境事件应急预案

南京卓越环保科技有限公司于2020年4月27日修订签署发布了《突发环境事件应急预案》，并报南京市浦口生态环境局备案，备案号：320111-2020-008-H。

上海长盈环保服务有限公司于2018年8月30日签署发布了《突发环境事件应急预案》，并报上海市生态环境局备案，备案号：01-310000-2018-2013-H。因三年期将至，现已着手准备应急预案的更新工作。

## 环境自行监测方案

南京卓越：重新修订了《自行监测方案》，于2020年10月20日，在南京市浦口生态环境局备案。公司严格按照方案和备案要求进行监测，备案号：浦环污防复[2020]102001号。

上海长盈：按照排污许可证要求实行自行检测。排污许可证编号：913101207702110580001V。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 其他应当公开的环境信息

南京卓越按照《环境信息公开办法》的相关规定对生产和污染物排放信息披露，运行工

况的信号上传各级环保监督平台进行公示，并将每个周期委托第三方监测的监测结果在公司门户网站上公开公示，厂区门口设有大屏幕滚动显示运行工况信息。

上海长盈按照《环境信息公开办法》的相关规定对生产和污染物排放信息披露，运行工况污染物信息上传市级环保监督平台进行公示，并将每个周期委托第三方监测的监测结果在上海市信息公开网站上公开公示，厂区门口设有大屏幕滚动显示运行工况信息。

## 其他环保相关信息

南京卓越：2021年1月1日，《国家危险废物名录（2021版）》开始实施，安环部根据新版危废名录内容，结合公司焚烧、物化、填埋许可证许可范围，对公司经营范围内危险废物信息及代码进行识别变更，同时编制变更报告，并请第三方专家完成评审。

## 二、社会责任情况

### 1、社会责任情况

#### （1）股东权益保护

公司始终将真实、准确、完整、及时、公平作为履行信息披露义务的基本原则，严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求保证投资者享有充分的知情权。此外，公司在合法合规召开股东大会的过程中，平等对待所有投资者，且通过采用现场会议与网络投票相结合的方式，让更多股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。与此同时，公司还通过投资者专线、业绩说明会、互动易平台、公司网站等多种渠道和方式，积极开展与投资者的互动交流，增进投资者对公司的了解。

#### （2）员工权益保护

公司不断为员工提升工作环境和晋升机制，以人为本，严格遵守《劳动法》等相关法律法规，充分尊重和维护员工的合法权益。公司通过集中讨论议题等方式，进一步增强了员工参与决策的意识和主人翁意识，同时通过内外部培训等，努力提升了员工的综合能力，为其自我价值的实现提供了更高的保障；此外，还通过组织素质拓展、定期体检、节日活动等不断增强员工的认同感和归属感，努力实现员工与企业的共同成长。

#### （3）客户及供应商权益保护

公司诚信经营，积极构建和巩固与客户及供应商的战略合作伙伴关系，共同构筑起友谊与信任的良好合作平台。公司诚信对待客户和供应商：在客户方面一充分保证产品质量和售

服务质量，努力提升客户满意度；在供应商方面一采用招投标模式，营造公平竞争的良好氛围，且严格遵守并履行合同约定，切实保障供应商的合法权益。

#### **(4) 环境保护**

作为环境保护领域的上市公司之一，公司以“打造美好环境，创造品质生活”为企业使命，积极响应国家环保要求，在努力提升技术水平，不断提高产品质量的同时，进一步加强了自身生产过程中的环保管理。公司控股子公司南京卓越在公司内全面开展清洁生产审核工作，成立了清洁生产审核领导小组和清洁生产审核工作小组，确定了清洁生产审核重点和清洁生产目标，提高了全体员工的清洁生产和环境保护意识。此外，还通过培训等方式不断提高员工的环保意识，共同促进环境的可持续发展。

#### **(5) 参与新冠肺炎疫情阻击战的情况**

近日新一轮“新冠”疫情在南京爆发，随着病例数增加和开展多轮次全员核酸检测，南京市医疗废弃物处置压力面临巨大压力，为缓解医废处置压力，实现“日产日清”，公司控股子公司南京卓越积极响应江苏省生态环境系统及南京市生态环境局紧急征用号召，立即调整工作计划，成立医废处置专班，以最快速度投入阻击疫情的战斗中，为打赢疫情防控阻击战提供有力支撑。

#### **2、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作等具体情况**

公司尚未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	杨建平、许惠芬	股份减持承诺	自本公告披露起 6 个月内不通过集中竞价或大宗交易减持其所持雪浪环境股份。	2020 年 07 月 23 日	2020.7.23-2021.1.22	已履行完毕
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
雪浪输送诉无锡泊寓公寓管理有限公司合同纠纷	106.93	否	结案	双方和解	执行中	2021年06月29日	《关于公司全资子公司提起诉讼事项的进展公告》
雪浪环境诉范磊工程款纠纷	96.89	否	案件审理中	不适用	不适用		

雪浪环境诉广西海外建设集团有限公司、广西华源工程咨询有限公司、南宁市鼎发粉末冶金有限公司买卖合同纠纷	510.72	否	案件审理中	不适用	不适用		
宏顺建设工程有限公司诉南京卓越、江苏君鼎建筑工程有限公司买卖合同纠纷	19.39	否	已撤诉	不适用	不适用		
龚岐忠诉雍永斌、雍定山、南京卓越工程款纠纷	55.24	否	案件审理中	不适用	不适用		
800 SUPER HOLDINGS LIMITED 诉雪浪环境买卖合同纠纷	601.5	否	案件审理中	不适用	不适用		

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万 元)	同 类 交 易 金 额 比 例	获 批 的 交 易 额 度 (万 元)	是 否 超 过 获 批 额 度	关 联 交 易 结 算 方 式	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
江苏 爱科 固体 废物 处理 有限 公司	公司董事杨建平先生对外投资的企业参与设立的无锡雪浪金茂环保产业投资企业（有限合伙）为江苏爱科固体废物处理有限公司的控股股东	提供 劳务	提供 劳务	市 场 原 则	合 同 价 格	502 .92	4.03 %	1,500	否	电 汇	502. 92	2021 年01 月29 日	巨潮资 讯网 (www .cninfo. com.cn) 《关于 日常关 联交易 预计的 公告》 (公告 编号： 2021-0 07)
江苏 爱科 固体 废物 处理 有限 公司	公司董事杨建平先生对外投资的企业参与设立的无锡雪浪金茂环保产业投资企业（有限合伙）为江苏爱科固体废物处理有限公司的控股股东	接 受 劳 务	接 受 劳 务	市 场 价 格	合 同 价 格	2.4 5	100. 00%	10.7	否	电 汇	2.45	2021 年01 月29 日	巨潮资 讯网 (www .cninfo. com.cn) 《关于 日常关 联交易 预计的 公告》 (公告 编号： 2021-0 07)

合计	--	--	505 .37	--	1,510 .7	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	报告期内，公司与江苏爱科固体废物处理有限公司发生的关联交易均在 2021 年度日常关联交易预计范围内发生									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
康威输送	2020年04月15日	1,500	2020年06月02日	1,500	连带责任担保	固定资产	康威输送用固	自担保险合同生	是	否

							定资产提供反担保	效之日起至债务履行期限届满后3年		
康威输送	2021年04月10日	1,500		0	连带责任担保	固定资产	康威输送用固定资产提供反担保	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满后3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		1,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		1,500				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		1,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		1,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		1,500				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		1,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		0				

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	0.00%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明  
不适用

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
雪浪环境	成都市兴蓉再生能源有限公司	17,608.5	已发货完毕	7,791.37	15,582.74	11491.47	否	否
雪浪环境	广州市环投福山环保能源有限公司、广州环投增城环保能源有限公司	54,137	部分设备已到达现场	0	0	23814.83	否	否

雪浪环境	北京安定生物质能源有限公司	17,796	设计中	0	0	889.80	否	否
------	---------------	--------	-----	---	---	--------	---	---

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、报告期内，公司（不含子公司）新取得了1项专利证书，公司于2021年1月22日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于取得专利证书的公告》（公告编号：2021-003）。

2、报告期内，公司收到了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》。公司于2021年3月18日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于通过高新技术企业重新认定的公告》（公告编号：2021-011）。

3、报告期内，公司收到了无锡经济开发区太湖街道征收安置科发布的《房屋征收拆迁通知书》。公司于2021年4月12日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于收到〈房屋征收拆迁通知书〉的公告》（公告编号：2021-027）。

4、报告期内，公司按照鑫沅资产签发的《财产份额转让通知函》的要求，受让了鑫沅资产所持有的南京雪浪金盈3,000万元整的出资份额及对应的固定收益差额，并完成了相应的工商变更登记手续。公司于2021年4月13日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于公司参与投资设立环保产业并购基金的进展公告》（公告编号：2021-028）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、报告期内，公司全资子公司无锡市康威输送机械有限公司将其法定代表人进行了变更，公司于2021年1月8日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露了《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-001）。

2、报告期内，公司控股子公司上海长盈环保服务有限公司将其公司经营范围进行了变更，公司于2021年4月27日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露了《关于控股子公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-034）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	73,578,024	22.09%	0	0	0	-18,620,200	-18,620,200	54,957,824	16.50%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他境内资持股	73,578,024	22.09%	0	0	0	-18,620,200	-18,620,200	54,957,824	16.50%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	73,578,024	22.09%	0	0	0	-18,620,200	-18,620,200	54,957,824	16.50%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	259,567,908	77.91%	0	0	0	18,620,200	18,620,200	278,188,108	83.50%

1、人民币普通股	259,567,908	77.91%	0	0	0	18,620,200	18,620,200	278,188,108	83.50%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	333,145,932	100.00%	0	0	0	0	0	333,145,932	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

公司于2020年11月23日召开了2020年第三次临时股东大会及第四届董事会第一次会议，完成了董事会及高级管理人员的换届工作。本次换届工作完成后，许惠芬女士不再担任公司董事，杨建林先生不再担任公司副总经理。根据相关法律法规及股东许惠芬女士、杨建林先生在《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》和《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》中所作的承诺“若本人不在担任公司的董事、监事或高级管理人员，则在离职后半年内，不得转让本人间接持有的公司股份”。故股东许惠芬女士、杨建林先生分别持有的14,027,732股、4,592,468股公司股份于离职后变为限售股，且截至报告期末已全部解除限售。

综上，公司无限售流通股变更为278,188,108股，有限售条件股份变更为54,957,824股。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

#### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杨建平	54,957,824	0	0	54,957,824	54,957,824 股为高管锁定股	54,957,824 股为高管锁定股
许惠芬	14,027,732	14,027,732	0	0	离任后锁定 6 个月	离任后锁定 6 个月
杨建林	4,592,468	4,592,468	0	0	离任后锁定 6 个月	离任后锁定 6 个月
合计	73,578,024	18,620,200	0	54,957,824	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,009	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份	数量

							状态	
新苏环保产业集团有限公司	国有法人	29.86%	99,481,250	0	0	99,481,250		
杨建平	境内自然人	22.00%	73,277,099	0	54,957,824	18,319,275		
许惠芬	境内自然人	4.21%	14,027,732	0	0	14,027,732		
杨建林	境内自然人	1.38%	4,592,468	0	0	4,592,468		
全国社保基金五零四组合	其他	1.17%	3,891,938	-560500	0	3,891,938		
无锡市金禾创业投资有限公司	境内非国有法人	0.97%	3,243,242	0	0	3,243,242		
黄春钢	境内自然人	0.78%	2,583,900	384183	0	2,583,900		
杨晓平	境内自然人	0.45%	1,502,944	100200	0	1,502,944		
周懿	境内自然人	0.33%	1,101,800	286600	0	1,101,800		
中国工商银行股份有限公司—新华趋势领航混合型证券投资基金	其他	0.29%	972,973	0	0	972,973		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨建平先生与许惠芬女士为夫妻关系，杨建林先生与杨建平先生为兄弟关系，新苏环保与上述其他股东不存在关联关系或一致行动关系，公司未知剩余股东之间是否存在关联关系，亦未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权	2020 年 7 月 17 日，公司股东杨建平先生与新苏环保签署了《表决权放弃协议》，约定杨建平先生在弃权期限内将无条件放弃其所持							

情况的说明	有雪浪环境 33,314,594 股股份（占标的公司总股本 10%）所对应的全部表决权，本次表决权放弃后，由于弃权股份送红股、转增股本、配股等原因增持的标的公司股份相应的表决权，亦应遵守上述承诺。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新苏环保产业集团有限公司	99,481,250	人民币普通股	99,481,250
杨建平	18,319,275	人民币普通股	18,319,275
许惠芬	14,027,732	人民币普通股	14,027,732
杨建林	4,592,468	人民币普通股	4,592,468
全国社保基金二零四组合	3,891,938	人民币普通股	3,891,938
无锡市金禾创业投资有限公司	3,243,242	人民币普通股	3,243,242
黄春钢	2,583,900	人民币普通股	2,583,900
杨晓平	1,502,944	人民币普通股	1,502,944
周懿	1,101,800	人民币普通股	1,101,800
中国工商银行股份有限公司—新华趋势领航混合型证券投资基金	972,973	人民币普通股	972,973
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杨建平先生与许惠芬女士为夫妻关系，杨建林先生与杨建平先生为兄弟关系，新苏环保与上述股东不存在关联关系或一致行动关系；公司未知剩余前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东黄春钢先生除通过普通证券账户持有 52,000 股外，还通过东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,531,900 股，实际合计持有 2,583,900 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	252,053,807.29	260,920,494.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	15,000,000.00	65,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	17,396,887.29	24,346,059.62
应收账款	796,008,244.92	743,023,421.71
应收款项融资	21,548,345.43	34,743,936.60
预付款项	107,672,124.76	105,626,637.20
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,890,518.74	19,880,717.14
其中：应收利息	72,201.51	2,181,862.94
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	937,245,614.38	954,106,665.59
合同资产	162,815,078.70	140,412,446.35
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,580,263.95	116,095,432.30
流动资产合计	2,357,210,885.46	2,464,155,811.12
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	136,182.47	320,588.80
其他权益工具投资	23,773,402.00	22,093,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	650,965,005.65	665,859,244.62
在建工程	2,853,091.70	6,719,217.72
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	143,262,819.49	145,496,388.77
开发支出		
商誉	486,558,382.33	486,558,382.33
长期待摊费用	11,766,213.42	10,347,203.66
递延所得税资产	34,087,448.70	31,895,075.95
其他非流动资产		4,184,391.00
非流动资产合计	1,353,402,545.76	1,373,473,492.85
资产总计	3,710,613,431.22	3,837,629,303.97
流动负债：		
短期借款	541,693,805.53	483,996,867.20
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	208,355,402.32	305,015,171.07
应付账款	587,512,458.77	613,835,912.63
预收款项		
合同负债	545,126,848.34	608,343,270.68
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	14,180,608.02	28,559,557.77
应交税费	5,403,875.57	8,459,015.62
其他应付款	17,389,567.07	6,926,905.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	180,000,000.00	45,000,000.00
其他流动负债	20,159,471.18	26,359,758.68
流动负债合计	2,119,822,036.80	2,126,496,458.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	127,080,000.00	282,080,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,273,463.36	1,967,196.91
递延收益	13,380,200.57	14,435,264.39
递延所得税负债	205,830.28	208,520.88
其他非流动负债	380,000,000.00	410,000,000.00

非流动负债合计	522,939,494.21	708,690,982.18
负债合计	2,642,761,531.01	2,835,187,440.83
所有者权益：		
股本	333,145,932.00	333,145,932.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	387,622,456.08	387,622,456.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,779,202.15	61,779,202.15
一般风险准备		
未分配利润	130,221,324.94	79,054,760.98
归属于母公司所有者权益合计	912,768,915.17	861,602,351.21
少数股东权益	155,082,985.04	140,839,511.93
所有者权益合计	1,067,851,900.21	1,002,441,863.14
负债和所有者权益总计	3,710,613,431.22	3,837,629,303.97

法定代表人：胡建民

主管会计工作负责人：马琪

会计机构负责人：马琪

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	197,250,873.17	208,123,749.85

交易性金融资产		50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	15,873,585.36	19,495,774.89
应收账款	737,261,210.46	688,790,196.41
应收款项融资	5,052,874.20	20,161,847.03
预付款项	92,339,192.12	96,386,152.69
其他应收款	45,412,782.01	50,345,383.99
其中：应收利息	70,191.78	2,181,862.94
应收股利		
存货	928,624,562.40	937,849,569.16
合同资产	162,815,078.70	140,412,446.35
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,299,847.86	84,493,381.84
流动资产合计	2,207,930,006.28	2,296,058,502.21
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	919,673,811.05	889,673,811.05
其他权益工具投资	23,773,402.00	22,093,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	168,028,546.28	175,793,702.20

在建工程	195,412.84	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,838,650.54	38,316,586.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,500,713.66	10,331,227.46
递延所得税资产	24,280,160.97	23,041,765.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,183,290,697.34	1,159,250,092.91
资产总计	3,391,220,703.62	3,455,308,595.12
流动负债：		
短期借款	368,693,805.53	385,552,700.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	381,355,402.32	385,015,171.07
应付账款	561,848,152.59	584,909,171.31
预收款项		
合同负债	538,798,694.15	605,570,817.06
应付职工薪酬	10,717,048.02	20,123,359.51
应交税费	3,668,866.88	3,577,078.43
其他应付款	108,926,120.00	41,385,856.88
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	180,000,000.00	45,000,000.00
其他流动负债	20,159,471.18	26,284,506.41
流动负债合计	2,174,167,560.67	2,097,418,660.67
非流动负债：		
长期借款	127,080,000.00	282,080,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,273,463.36	1,967,196.91
递延收益	4,609,445.85	5,079,792.69
递延所得税负债		
其他非流动负债	148,000,000.00	148,000,000.00
非流动负债合计	281,962,909.21	437,126,989.60
负债合计	2,456,130,469.88	2,534,545,650.27
所有者权益：		
股本	333,145,932.00	333,145,932.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	387,506,519.57	387,506,519.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,779,202.15	61,779,202.15
未分配利润	152,658,580.02	138,331,291.13
所有者权益合计	935,090,233.74	920,762,944.85
负债和所有者权益总计	3,391,220,703.62	3,455,308,595.12

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	852,035,029.97	499,049,364.64
其中：营业收入	852,035,029.97	499,049,364.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	790,434,280.70	510,796,478.23
其中：营业成本	655,122,275.74	394,965,249.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	4,733,368.61	4,215,394.10
销售费用	31,344,848.92	16,699,151.86
管理费用	42,560,438.09	41,061,273.17
研发费用	30,346,358.71	27,686,015.79
财务费用	26,326,990.63	26,169,394.09
其中：利息费用	28,380,440.57	26,174,590.70
利息收入	2,159,312.50	850,604.53
加：其他收益	12,791,557.93	8,069,285.02
投资收益（损失以“-”号填列）	-71,135.70	8,223,198.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-184,406.33	7,007,897.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,686,122.46	-4,527,758.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,480.00	167,065.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,630,569.04	184,676.09
加：营业外收入	496,836.60	2,500.00
减：营业外支出	606,341.56	71,279.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,521,064.08	115,897.03
减：所得税费用	-888,972.99	-1,056,679.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,410,037.07	1,172,576.09

（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,410,037.07	1,172,576.09
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.归属于母公司所有者的净利润	51,166,563.96	1,135,252.22
2.少数股东损益	14,243,473.11	37,323.87
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
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	65,410,037.07	1,172,576.09

归属于母公司所有者的综合收益总额	51,166,563.96	1,135,252.22
归属于少数股东的综合收益总额	14,243,473.11	37,323.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1536	0.0034
（二）稀释每股收益	0.1536	0.0034

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：胡建民

主管会计工作负责人：马琪

会计机构负责人：马琪

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	716,978,453.42	458,044,830.72
减：营业成本	603,019,933.45	370,613,133.47
税金及附加	2,930,269.98	2,820,511.41
销售费用	23,582,468.42	15,215,701.06
管理费用	27,895,387.92	26,970,687.78
研发费用	26,962,447.72	25,509,588.97
财务费用	19,928,111.71	16,720,095.37
其中：利息费用	21,371,828.85	16,676,843.47
利息收入	1,531,659.79	793,473.40
加：其他收益	7,963,991.15	7,778,694.94
投资收益（损失以“－”号填列）	1,229,540.66	9,437,331.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,007,897.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,949,700.38	-3,581,981.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,480.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,899,185.65	13,829,158.20
加：营业外收入	429,167.50	
减：营业外支出	388,407.70	68,774.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,939,945.45	13,760,383.58
减：所得税费用	-387,343.44	639,613.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,327,288.89	13,120,769.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,327,288.89	13,120,769.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	14,327,288.89	13,120,769.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	666,410,851.52	562,640,161.54
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	6,471,810.66	3,595,998.17

收到其他与经营活动有关的现金	25,124,342.59	16,346,024.32
经营活动现金流入小计	698,007,004.77	582,582,184.03
购买商品、接受劳务支付的现金	538,324,019.96	484,450,514.92
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	74,940,043.61	66,081,691.27
支付的各项税费	33,550,959.33	19,763,780.33
支付其他与经营活动有关的现金	64,156,828.06	72,502,617.06
经营活动现金流出小计	710,971,850.96	642,798,603.58
经营活动产生的现金流量净额	-12,964,846.19	-60,216,419.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	217,900,000.00	308,662,391.44
取得投资收益收到的现金	1,409,797.29	5,437,233.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,520.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	219,311,317.29	314,099,625.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,892,981.89	6,977,138.71
投资支付的现金	129,900,000.00	357,000,000.00

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		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	136,792,981.89	413,977,138.71
投资活动产生的现金流量净额	82,518,335.40	-99,877,513.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	147,000,000.00	268,637,389.09
收到其他与筹资活动有关的现金	122,891,416.66	167,900,000.00
筹资活动现金流入小计	269,891,416.66	436,537,389.09
偿还债务支付的现金	332,690,000.00	249,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,770,766.37	40,304,106.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计	383,460,766.37	309,804,106.31
筹资活动产生的现金流量净额	-113,569,349.71	126,733,282.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	777,599.94	
五、现金及现金等价物净增加额	-43,238,260.56	-33,360,650.32
加：期初现金及现金等价物余额	188,048,787.32	212,303,095.36
六、期末现金及现金等价物余额	144,810,526.76	178,942,445.04

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
----	-----------	-----------

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	544,469,190.58	527,641,489.20
收到的税费返还	2,662,913.93	3,595,760.61
收到其他与经营活动有关的现金	73,284,284.74	15,700,096.09
经营活动现金流入小计	620,416,389.25	546,937,345.90
购买商品、接受劳务支付的现金	517,476,996.35	467,134,274.61
支付给职工以及为职工支付的现金	45,686,987.83	53,029,803.06
支付的各项税费	22,430,105.56	16,231,682.27
支付其他与经营活动有关的现金	55,057,517.30	58,306,612.58
经营活动现金流出小计	640,651,607.04	594,702,372.52
经营活动产生的现金流量净额	-20,235,217.79	-47,765,026.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	169,900,000.00	299,662,391.44
取得投资收益收到的现金	2,453,693.49	6,474,706.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,520.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	172,355,213.49	306,137,097.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		688,073.39
投资支付的现金	99,900,000.00	345,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	99,900,000.00	395,688,073.39

投资活动产生的现金流量净额	72,455,213.49	-89,550,975.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	147,000,000.00	253,637,389.09
收到其他与筹资活动有关的现金	122,891,416.66	167,900,000.00
筹资活动现金流入小计	269,891,416.66	421,537,389.09
偿还债务支付的现金	317,690,000.00	239,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,443,462.22	40,053,281.32
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计	368,133,462.22	299,553,281.32
筹资活动产生的现金流量净额	-98,242,045.56	121,984,107.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	777,599.94	
五、现金及现金等价物净增加额	-45,244,449.92	-15,331,894.80
加：期初现金及现金等价物余额	135,607,042.56	172,687,111.24
六、期末现金及现金等价物余额	90,362,592.64	157,355,216.44

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	33,314				387,622.4				61,779.20		79,054.76		861,602.3	140,839.5	1,002,441

	5,932.00				56.08				2.15		0.98		51.21	11.93	,863.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	33,145,932.00				387,622,456.08				61,779,202.15		79,054,760.98		861,602,351.21	140,839,511.93	1,002,441,863.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										51,166,563.96		51,166,563.96	14,243,473.11	65,410,037.07	
（一）综合收益总额										51,166,563.96		51,166,563.96	14,243,473.11	65,410,037.07	
（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																			
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								1,060,204.10					1,060,204.10	1,060,204.10
2. 本期使用								1,060,204.10					1,060,204.10	1,060,204.10
(六) 其他														
四、本期期末余额	33,314,593.20				387,622,456.08			61,779,202.15		130,221,324.94		912,768,915.17	155,082,985.04	1,067,851,900.21

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	208,216,208.00				512,552,180.08			61,779,202.15		436,758,566.70		1,219,306,156.93	115,901,379.18	1,335,207,536.11	
加：会计政策变更										-1,053,04		-1,053,04		-1,053,04	

										0.56		40.56		6		
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	208,216,208.00				512,552,180.08					61,779,202.15		435,705,526.14		1,218,253,116.37	115,901,379.18	1,334,415,449.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	124,929,724.00				-124,972.00				77,095.31			-19,686.58		-19,609.27	37,323.87	-19,571,949.40
（一）综合收益总额												1,135,252.22		1,135,252.22	37,323.87	1,172,576.09
（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																



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							77,095.31					77,095.31		77,095.31	
1. 本期提取							400,000.00					400,000.00		400,000.00	
2. 本期使用							322,904.69					322,904.69		322,904.69	
(六) 其他															
四、本期期末余额	333,145,932.00			387,245.08			77,095.31	61,779,202.15		416,019,157.56		1,198,643.10	115,938,703.05	1,314,582,546.15	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他											

一、上年年末余额	333,145,932.00				387,506,519.57				61,779,202.15	138,331,291.13		920,762,944.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	333,145,932.00				387,506,519.57				61,779,202.15	138,331,291.13		920,762,944.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										14,327,288.89		14,327,288.89
(一)综合收益总额										14,327,288.89		14,327,288.89
(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												
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												
(六)其他												
四、本期期末余额	333,14				387,506,			61,779,2	152,658,58		935,090,23	

	5,932.00				519.57				02.15	0.02		3.74
--	----------	--	--	--	--------	--	--	--	-------	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	208,216,208.00				512,436,243.57				61,779,202.15	427,334,201.54		1,209,765,855.26
加：会计政策变更										-1,053,040.56		-1,053,040.56
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	208,216,208.00				512,436,243.57				61,779,202.15	426,281,160.98		1,208,712,814.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	124,929,724.00				-124,929,724.00					-7,700,851.09		-7,700,851.09
（一）综合收益总额										13,120,769.71		13,120,769.71
（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										-20,821,620.80		-20,821,620.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,821,620.80		-20,821,620.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	124,929,724.00					-124,929,724.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	124,929,724.00					-124,929,724.00						
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	333,145,932.00				387,506,519.57				61,779,202.15	418,580,309.89		1,201,011,963.61

### 三、公司基本情况

#### 公司简介

公司名称：无锡雪浪环境科技股份有限公司

注册地址：江苏省无锡市滨湖区蠡湖大道2020号

总部地址：江苏省无锡市滨湖区蠡湖大道2020号

注册资本：人民币33314.5932万人民币

法定代表人：胡建民

#### 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专用设备制造业

公司经营范围：固废、废气、废水处理设备、输送机械、灰渣处理设备、非标金属结构件的研发设计、制造、系统集成、销售、技术开发、技术转让、技术服务；道路普通货物运输；建筑安装服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进

出口的商品及技术除外)。(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)

主要产品:烟气净化与灰渣处理系统设备。

## 公司历史沿革

无锡雪浪环境科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由无锡雪浪输送机械有限公司(以下简称“雪浪输送”)整体变更设立的股份有限公司。

雪浪输送前身为无锡卓越机械有限公司(以下简称“卓越机械”),成立于2001年2月12日,初始注册资本为800万元,其中:杨建平出资680万元,占注册资本的85%,杨建林出资120万元,占注册资本的15%;2001年5月21日,公司名称变更为无锡雪浪输送机械有限公司。2003年3月,公司注册资本由原来的800万元减资到380万元,减资后原股东的出资比例未发生变化,其中杨建平出资323万元,杨建林出资57万元。

2006年7月,根据公司股东会决议同意杨建林将其持有的本公司15%股权转让给杨建平,同时公司注册资本增加至1000万元,增资620万元,其中:新股东许惠芬,以现金150万元增资,杨建平以现金470万元增资。变更后的注册资本为人民币1000万元,其中杨建平出资850万元,占注册资本的85%,许惠芬出资150万元,占注册资本的15%。

2010年8月,杨建平将其持有的12.5%的股权转让给无锡惠智投资发展有限公司,同时,经公司股东会决议,公司注册资本增加至1183.432万元,增资183.432万元,其中:江苏金茂经信创业投资有限公司增资47.337万元,无锡金茂经信创业投资有限公司增资65.089万元,博信一期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(原名为天津博信一期投资中心)增资71.006万元;2010年12月,本公司注册资本增加至1293.368万元,增资109.936万元,其中:杨建林增资58.64万元,杨珂增资36.642万元,杨婷钰增资14.654万元。

2011年2月,经本公司股东会决议,由杨建平、许惠芬、无锡惠智投资发展有限公司、江苏金茂经信创业投资有限公司、无锡金茂经信创业投资有限公司、博信一期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、杨建林、杨珂、杨婷钰共同作为发起人,以2010年12月31日为审计基准日,将雪浪输送经审计的净资产145,707,702.66元,按2.6019:1的比例,折成5,600万股股份,每股面值1元,整体变更为股份有限公司,并将公司名称变更为无锡雪浪环境科技股份有限公司。

2011年3月,经本公司2011年第二次临时股东大会决议,同意公司股本由5,600万元增至6,000万元,新增股本400万元全部由向松祚、许颢良和卓群(北京)环保科技有限责任公司以现金认购,其中:向松祚以1,650万元现金认购200万股,许颢良以825万元现金认购100万股,

卓群（北京）环保科技有限责任公司以825万元现金认购100万股,每股的认购价格为8.25元。

2014年6月9日,本公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准无锡雪浪环境科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可【2014】570号),本公司申请首次公开发行2000万普通股(A股)获得中国证监会的核准。2014年6月18日,本公司采用网下向投资者询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,公开发行2000万股人民币普通股,发行价14.73元/股,扣去发行费用,募集资金净额25810.54万元,2014年6月26日,公司股票在深圳证券交易所上市。

根据本公司第二届董事会第十四次会议及2014年年度股东大会审议通过的《关于2014年度利润分配和资本公积金转增股本预案的议案》,公司以2014年12月31日股本8,000万股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增5股,转增后总股本为12,000万股,于2015年7月完成注册资本变更工商登记手续。

2017年10月30日经中国证监会《关于核准无锡雪浪环境科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可【2017】1933号)核准,公司于2017年11月,非公开发行股票1,013.513万股,每股发行价29.6元,募集资金282,869,718.95元,本次发行后的股本变更为13,013.513万股,于2017年12月完成注册资本变更工商登记手续。

2019年5月16日,经公司股东大会审议,本公司以2018年12月31日股本13,013.513万股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增6股,转增后总股本为20,821.6208万股。公司就注册资本进行了工商变更登记,并对新的《公司章程》进行了工商备案。

2020年5月7日,经本公司股东大会审议,本公司以现有总股本208,216,208股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增6股,转增后总股本由208,216,208股增至333,145,932股,公司就注册资本进行了工商变更登记,并对新的《公司章程》进行了工商备案。

#### 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2021年8月20日批准报出。

1、本公司本期合并财务报表的子公司如下:

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)
无锡市康威输送机械有限公司	100	100
无锡雪浪康威环保科技有限公司	65	65
无锡雪浪输送机械有限公司	100	100
南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业(有限合伙)	31.6	78

南京卓越环保科技有限公司	89.22	89.22
南京卓超运输有限公司	89.22	89.22
上海长盈环保服务有限公司	72	92
无锡雪浪环境装备技术有限公司	100	100
无锡雪浪环境工程技术有限公司	100	100

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

##### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当

期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

## 6、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予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

### 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初

数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。

在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的分类

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（债务工具）和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。

### 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、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移

的金融资产为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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

#### 5、金融资产和金融负债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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

## 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 11、应收票据

详见应收账款

## 12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项
组合3（内部关联方组合）	内部关联方的应收款项
组合4（其他类组合）	投标保证金、押金、划款等

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

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（合并范围内的无明显减值迹象的内部关联方组合）	预计存续期
组合4（其他类组合）	预计存续期

不同组合计量损失准备的计提方法：

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定预期信用损失率如下表：

账 龄	应收账款、其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5
1-2年 (含2年)	10
2-3年 (含3年)	20
3年4年 (含4年)	50
4-5年 (含5年)	50
5年以上	100

组合2 (信用风险极低的金融资产组合、应收票据等): 信用风险极低的金融资产组合结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0。本公司取得的票据按承兑人分为银行承兑、财务公司承兑及其他企业承兑。承兑人为银行及财务公司的票据, 公司预计不存在信用损失; 若票据为其他企业承兑, 则将此票据按组合1予以确定预期信用损失

组合3 (合并范围内的无明显减值迹象的内部关联方组合): 本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项、从集团层面可行使抵消权的款项, 本公司判断不存在预期信用损失, 不计提信用损失准备。

组合4 (其他类组合): 该组合包括回收确定的投标保证金、押金等, 本公司判断不存在预期信用损失, 不计提信用损失准备。

### 3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 13、应收款项融资

详见金融工具

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见应收账款

### 15、存货

#### 1、存货的分类

本公司存货分为: 原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品和在

产品等种类。

## 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品、产成品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

## 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

## 16、合同资产

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。

### （1）合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（十一）应收款项”相关内容描述。

### （2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同

资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

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

## 17、合同成本

### 1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

### 2、与合同成本有关的资产的摊销方法

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

### 3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

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

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(十)。

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、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，是指对一个企业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。投资企业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) 企业合并中形成的长期股权投资

##### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

## ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位

可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增

加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有

的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
构筑物	年限平均法	10	5	9.5
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19--31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19--23.75

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

## 25、在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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继续资本化。

#### 4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而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应当作为财务费用，计入当期损益。

#### 27、生物资产

无

#### 28、油气资产

无

#### 29、使用权资产

无

#### 30、无形资产

##### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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

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，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	按土地使用权证规定年限	权证
软件	3	

## 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命

有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

### **32、长期待摊费用**

#### **1、长期待摊费用的定义和计价方法**

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### **2、摊销方法**

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

### **33、合同负债**

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。同一合同下的合同

资产和合同负债以净额列示。

### **34、职工薪酬**

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### **(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。

##### **(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：

##### **(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。**

(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### **35、租赁负债**

无

### **36、预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (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。

#### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### **37、股份支付**

#### 1、股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其

他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入确认的一般原则

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用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：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；
- (4) 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；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体原则

(1) 本公司生产销售的产品主要是非标专用设备，属于在某一时点履行的履约义务，结合产品生产特点及销售模式，本公司针对各类销售合同约定的条款确定产品销售收入的确认条件及时点，具体如下：

i、合同条款规定公司不承担安装义务的，在购货方收到发出商品并验收签字后，公司按合同金额确认产品销售收入；

ii、合同条款规定需由公司安装、调试的，在购货方收到商品，并安装、调试结束，购货方验收合格后，公司人按合同金额确认产品销售收入；

iii、对于备品备件销售，一般价值相对较小，在产品发出，购货方收到并签收后，确认产品销售收入；

iv、对于出口商品，在出口产品通关手续完毕，公司取得海关出具的货运回单后确认产品销售收入。

(2)、工业废弃物处置，属于在某一时点履行的履约义务，按工业废弃物的实际处置量确认收入；

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

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### 1、确认和计量

- 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的

政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益[或冲减相关成本费用]。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费

本公司按照2012年2月14日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的

累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 终止经营及持有待售

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

(1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

(3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

### 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》要求在境内外同时上市的企业及在境外上市并采用国际财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司按照上述规定对相应会计政策进行了变更。	不适用	

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自2021年1月1日起执行新会计租赁准则，本次会计政策变更未导致租金收入确认方式发生重大变化，对公司前期财务指标无重大影响。因此不调整年初资产负债表科目。

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、让售原材料收入、提供劳务、运输货物	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%、0
教育费附加	应交增值税额	4%、5%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

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
无锡雪浪环境科技股份有限公司	15%

南京卓越环保科技有限公司	0
上海长盈环保服务有限公司	0
无锡雪浪康威环保科技有限公司	20%
其他子公司	25%

## 2、税收优惠

2020年12月2日，本公司母公司取得编号为GR202032007808的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司母公司本期按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司及所属子公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人。根据财政部国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司母公司销售自主自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据财政部国家税务总局财税（2017）76号《关于延续小微企业增值税政策的通知》、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按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。本公司子公司雪浪康威环保属于小型微利企业，按照20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部国家税务总局财税[2015]78号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，规定纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司子公司上海长盈环保服务有限公司、南京卓越环保科技有限公司的“工业废渣处置等业务”属于资源综合利用劳务，工业废渣处置业务征收的13%增值税享受70%的即征即退政策。

根据《企业所得税法》第二十七条和财政部财税（2009）166号，从事环保、节能节水企业可享受企业所得税第一至第三年免税，第四至第六年减半征收的规定申请减免所得税款。本公司子公司上海长盈环保服务有限公司、南京卓越环保科技有限公司的“工业废渣处置等业务”属于从事环保，工业废渣处置业务对应的所得享受税收政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,437.07	4,657.80
银行存款	144,773,089.69	188,039,129.52
其他货币资金	107,243,280.53	72,876,707.29
合计	252,053,807.29	260,920,494.61
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	107,243,280.53	72,876,707.29

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00	65,000,000.00
其中：		
结构性存款	15,000,000.00	65,000,000.00
其中：		
合计	15,000,000.00	65,000,000.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	17,396,887.29	24,346,059.62
合计	17,396,887.29	24,346,059.62

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	17,854,944.23	100.00%	458,056.94	2.57%	17,396,887.29	24,769,175.02	100.00%	423,115.40	1.71%	24,346,059.62
其中：										
组合 1（账龄组合）	9,161,138.70	51.31%	458,056.94	5.00%	8,703,081.76	8,462,307.82	34.16%	423,115.40	5.00%	8,039,192.42
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	8,693,805.53	48.69%			8,693,805.53	16,306,867.20	65.84%			16,306,867.20
合计	17,854,944.23	100.00%	458,056.94	2.57%	17,396,887.29	24,769,175.02	100.00%	423,115.40	1.71%	24,346,059.62

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合 1（账龄组合）

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	9,161,138.70	458,056.94	5.00%
合计	9,161,138.70	458,056.94	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	423,115.40	34,941.54				458,056.94
合计	423,115.40	34,941.54				458,056.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	123,547,012.83	63,885,122.01
商业承兑票据	50,236,840.55	899,302.00
合计	173,783,853.38	64,784,424.01

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收票据核销说明：					

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的	6,348,185.	0.70%	6,348,185.	100.00%	0.00	6,348,185.	0.75%	6,348,185.	100.00%	

应收账款	16		16			16		16		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	900,599,808.54	99.30%	104,591,563.62	11.61%	796,008,244.92	836,782,990.83	99.25%	93,759,569.12	11.20%	743,023,421.71
其中：										
组合 1：（账龄组合）	900,599,808.54	99.30%	104,591,563.62	11.61%	796,008,244.92	836,782,990.83	99.25%	93,759,569.12	11.20%	743,023,421.71
合计	906,947,993.70	100.00%	110,939,748.78	12.23%	796,008,244.92	843,131,175.99	100.00%	100,107,754.28	11.87%	743,023,421.71

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津仁德科技有限公司	2,932,755.16	2,932,755.16	100.00%	因合同纠纷，款项估计难以收回
福州市鸿鑫运环保设备有限公司	3,415,430.00	3,415,430.00	100.00%	因合同纠纷，款项估计难以收回
合计	6,348,185.16	6,348,185.16	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合 1：（账龄组合）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	578,186,279.20	28,909,313.90	5.00%
1 至 2 年	190,676,213.55	19,067,621.36	10.00%

2 至 3 年	66,509,761.07	13,301,952.21	20.00%
3 至 4 年	36,448,120.68	18,224,060.34	50.00%
4 至 5 年	7,381,636.46	3,690,818.23	50.00%
5 年以上	21,397,797.58	21,397,797.58	100.00%
合计	900,599,808.54	104,591,563.62	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	578,186,279.20
1 至 2 年	190,676,213.55
2 至 3 年	66,509,761.07
3 年以上	71,575,739.88
3 至 4 年	36,448,120.68
4 至 5 年	7,381,636.46
5 年以上	27,745,982.74
合计	906,947,993.70

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	100,107,754.28	10,831,994.50				110,939,748.78
合计	100,107,754.28	10,831,994.50				110,939,748.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	82,394,587.65	9.08%	7,441,238.88
第二名	72,787,139.30	8.03%	3,639,356.97
第三名	71,854,907.16	7.92%	5,474,400.47

第四名	28,329,501.80	3.12%	1,416,475.09
第五名	26,502,926.42	2.92%	1,595,374.00
合计	281,869,062.33	31.07%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,548,345.43	34,743,936.60
合计	21,548,345.43	34,743,936.60

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	98,774,692.90	91.74%	100,069,146.31	94.74%

1 至 2 年	5,940,797.02	5.52%	3,955,333.92	3.74%
2 至 3 年	2,956,634.84	2.75%	1,602,156.97	1.52%
合计	107,672,124.76	--	105,626,637.20	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额（元）	占预付款项总额比例（%）
第一名	13,493,256.98	12.53%
第二名	8,725,665.08	8.10%
第三名	8,604,457.22	7.99%
第四名	6,394,000.00	5.94%
第五名	5,182,515.03	4.81%
合计	42,399,894.31	39.37%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	72,201.51	2,181,862.94
其他应收款	11,818,317.23	17,698,854.20
合计	11,890,518.74	19,880,717.14

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期理财利息	72,201.51	2,181,862.94
合计	72,201.51	2,181,862.94

## 2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3)坏账准备计提情况

 适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3)坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,087,356.64	11,532,372.64
备用金	3,008,642.51	3,746,067.81
往来及其他	9,891,719.17	10,584,391.79
合计	20,987,718.32	25,862,832.24

**2)坏账准备计提情况**

单位：元

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 年 1 月 1 日 余额	8,163,978.04			8,163,978.04
2021 年 1 月 1 日 余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,005,423.05			1,005,423.05
2021 年 6 月 30 日余额	9,169,401.09			9,169,401.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,613,123.44
1 至 2 年	1,317,611.18

2 至 3 年	1,213,784.64
3 年以上	9,843,199.06
3 至 4 年	1,197,689.92
4 至 5 年	1,760,254.49
5 年以上	6,885,254.65
合计	20,987,718.32

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	8,163,978.04	1,005,423.05				9,169,401.09
合计	8,163,978.04	1,005,423.05				9,169,401.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	1,194,070.20	4-5 年	5.69%	683,800.20
第二名	保证金及押金	1,056,000.00	1 年以内	5.03%	52,800.00
第三名	保证金及押金	800,000.00	1-2 年	3.81%	70,999.20
第四名	保证金及押金	771,000.00	2-3 年	3.67%	154,200.00
第五名	往来及其他	668,477.88	1 年以内	3.19%	33,423.89
合计	--	4,489,548.08	--	21.39%	995,223.29

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准	账面价值	账面余	存货跌价准	账面价值

		备或合同履 约成本减值 准备		额	备或合同履 约成本减值 准备	
原材料	29,842,984. 04		29,842,984. 04	56,534,2 60.72		56,534,260. 72
在产品	866,028,653 .23		866,028,65 3.23	869,622, 903.58		869,622,90 3.58
库存商品	41,373,977. 11		41,373,977. 11	27,949,5 01.29		27,949,501. 29
合计	937,245,614 .38		937,245,61 4.38	954,106, 665.59		954,106,66 5.59

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未到期的合同 质保金	174,499,3 34.04	11,684,255 .34	162,815,0 78.70	154,282,9 38.32	13,870,49 1.97	140,412,44 6.35
合计	174,499,3 34.04	11,684,255 .34	162,815,0 78.70	154,282,9 38.32	13,870,49 1.97	140,412,44 6.35

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
尚未到期的质保金	-2,186,236.63			
合计	-2,186,236.63			--

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	10,280,416.09	11,602,050.46
利息摊销	2,753,562.52	3,711,878.23
其他	546,285.34	
预交所得税		781,503.61
理财产品	22,000,000.00	100,000,000.00
合计	35,580,263.95	116,095,432.30

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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年1月1日 余额在本期	---	---	---	---
--------------------	-----	-----	-----	-----

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末 余额 (账面 价值)	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业												
念泓（上海）环保科技有限公司	320,588.80			-184,406.33							136,182.47	
小计	320,588.80			-184,406.33							136,182.47	
二、联营企业												
合计	320,588.80			-184,406.33							136,182.47	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海国冶工程技术有限公司	2,493,000.00	2,493,000.00

无锡滨湖兴福村镇银行有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
盐城驰瑞环境科技有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00
盐城源旭环境科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
渤钢企业管理（天津）股份有限公司	1,680,402.00	
合计	23,773,402.00	22,093,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	650,965,005.65	665,859,244.62
合计	650,965,005.65	665,859,244.62

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	559,078,049.72	270,473,036.51	8,439,237.57	23,348,655.35	861,338,979.15
2.本期增加金额	11,034,437.63	1,759,796.13	510,964.60	468,901.69	13,774,100.05
(1) 购置	90,906.00	469,375.44	510,964.60	468,901.69	1,540,147.73
(2) 在建工程转入	10,943,531.63	1,290,420.69			12,233,952.32
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	194,330.49	232,832.78	125,931.56	269,358.83	822,453.66
(1) 处置或报废	194,330.49	232,832.78	125,931.56	269,358.83	822,453.66
4.期末余额	569,918,156.86	271,999,999.86	8,824,270.61	23,548,198.21	874,290,625.54
二、累计折旧					
1.期初余额	106,412,177.95	73,256,013.29	2,863,518.61	12,948,024.68	195,479,734.53
2.本期增加金额	14,678,617.87	11,285,770.95	728,050.74	1,641,401.71	28,333,841.27

(1) 计提	14,678,617.87	11,285,770.95	728,050.74	1,641,401.71	28,333,841.27
3.本期减少金额		113,298.20	119,634.98	255,022.73	487,955.91
(1) 处置或报废		113,298.20	119,634.98	255,022.73	487,955.91
4.期末余额	121,090,795.82	84,428,486.04	3,471,934.37	14,334,403.66	223,325,619.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	448,827,361.04	187,571,513.82	5,352,336.24	9,213,794.55	650,965,005.65
2.期初账面价值	452,665,871.77	197,217,023.22	5,575,718.96	10,400,630.67	665,859,244.62

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,792,871.99

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,853,091.70	6,719,217.72
合计	2,853,091.70	6,719,217.72

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胡埭办公楼装修	195,412.84		195,412.84			
机器设备安装	245,575.23		245,575.23	798,517.52		798,517.52

危废处置项目土 建工程	186,857.55		186,857.55	3,970,683.48		3,970,683.48
浦东收集站	2,225,246.08		2,225,246.08	1,950,016.72		1,950,016.72
合计	2,853,091.70		2,853,091.70	6,719,217.72		6,719,217.72

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	158,190,862.44	7,607,256.01		2,628,082.59	168,426,201.04
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末 余额	158,190,862.44	7,607,256.01		2,628,082.59	168,426,201.04
二、累计摊销					
1.期初 余额	18,928,523.71	1,994,284.55		2,007,004.01	22,929,812.27
2.本期 增加金额	1,724,886.05	406,917.90		101,765.33	2,233,569.28
(1) 计提	1,724,886.05	406,917.90		101,765.33	2,233,569.28
3.本期 减少金额					
(1) 处置					
4.期末 余额	20,653,409.76	2,401,202.45		2,108,769.34	25,163,381.55
三、减值准备					
1.期初 余额					
2.本期 增加金额					
(1) 计提					
3.本期 减少金额					
(1) 处 置					
4.期末 余额					
四、账面价值					
1.期末 账面价值	137,537,452.68	5,206,053.56		519,313.25	143,262,819.49
2.期初 账面价值	139,262,338.73	5,612,971.46		621,078.58	145,496,388.77

本期末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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
大功率雾化器气流分布器的研究与开发		2,183,229.92				2,183,229.92		
高效中高温 SCR 协同技术研究与开发		2,154,957.04				2,154,957.04		
垃圾焚烧飞灰催化降解二噁英和稳定化重金属技术研究		1,982,895.62				1,982,895.62		
低温 SCR 催化剂原位再生系统的研究		9,515,324.36				9,515,324.36		
一种用于垃圾焚烧湿法塔高效填料的研究		9,272,567.56				9,272,567.56		
新型碾泥机		1,853,473.22				1,853,473.22		
关于小苏打在焚烧烟气中脱酸的研发和应用研究		2,041,238.89				2,041,238.89		
污水分质处理技术的研究和应用		1,342,672.10				1,342,672.10		

合计		30,346,358.71				30,346,358.71		
----	--	---------------	--	--	--	---------------	--	--

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南京卓越环保科技有限公司	623,220,458.70					623,220,458.70
上海长盈环保服务有限公司	382,703,786.49					382,703,786.49
合计	1,005,924,245.19					1,005,924,245.19

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南京卓越环保科技有限公司	519,365,862.86					519,365,862.86
合计	519,365,862.86					519,365,862.86

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费摊销	9,397,544.23	439,628.33	1,252,665.24		8,584,507.32
租赁费	281,999.88		23,500.02		258,499.86
特许权使用费	651,683.35		48,876.24		602,807.11
中国电信云主机业务费		56,792.45	1,893.08		54,899.37
财产保险费	15,976.20		5,638.68		10,337.52
焚烧炉装置回转窑、二燃室和急冷塔耐火材料检修工程		2,460,177.00	205,014.76		2,255,162.24
合计	10,347,203.66	2,956,597.78	1,537,588.02		11,766,213.42

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	135,414,424.86	20,519,702.76	126,673,344.73	19,001,001.71
可抵扣亏损	83,678,176.24	12,551,726.44	79,493,298.00	11,923,994.70
合同纠纷损失	4,635,800.00	695,370.00	4,635,800.00	695,370.00
产品质量保证	2,137,663.36	320,649.50	1,831,396.93	274,709.54

合计	225,866,064.46	34,087,448.70	212,633,839.66	31,895,075.95
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	823,321.12	205,830.28	834,083.52	208,520.88
合计	823,321.12	205,830.28	834,083.52	208,520.88

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		34,087,448.70		31,895,075.95
递延所得税负债		205,830.28		208,520.88

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付基建款				4,184,391.00		4,184,391.00
合计				4,184,391.00		4,184,391.00

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		28,890,000.00
信用借款	335,000,000.00	338,800,000.00
已贴现或背书的票据	181,693,805.53	96,306,867.20
合计	541,693,805.53	483,996,867.20

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,242,249.99	13,242,249.99
银行承兑汇票	205,113,152.33	291,772,921.08
合计	208,355,402.32	305,015,171.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	587,512,458.77	613,835,912.63
合计	587,512,458.77	613,835,912.63

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

无账龄超过1年的重要应付账款。

应付账款中无应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	545,126,848.34	608,343,270.68
合计	545,126,848.34	608,343,270.68

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,558,480.01	66,979,282.42	81,357,154.41	14,180,608.02
二、离职后福利-设定提存计划	1,077.76	651,198.76	652,276.52	
三、辞退福利		37,830.00	37,830.00	

合计	28,559,557.77	67,668,311.18	82,047,260.93	14,180,608.02
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,505,815.01	59,133,928.84	73,331,963.90	14,307,779.95
2、职工福利费	52,665.00	2,993,163.17	2,993,468.17	52,360.00
3、社会保险费		3,631,746.14	3,781,651.07	-149,904.93
其中：医疗保险费		3,578,038.87	3,727,943.80	-149,904.93
工伤保险费		20,450.08	20,450.08	0.00
生育保险费		33,257.19	33,257.19	0.00
4、住房公积金		1,087,707.00	1,117,334.00	-29,627.00
5、工会经费和职工教育经费		132,737.27	132,737.27	
合计	28,558,480.01	66,979,282.42	81,357,154.41	14,180,608.02

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,077.76	631,354.56	632,432.32	
2、失业保险费		19,844.20	19,844.20	
合计	1,077.76	651,198.76	652,276.52	

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,121,749.02	4,433,499.55
房产税	1,023,913.51	1,058,084.94
教育费附加	168,832.05	222,401.44
城市维护建设税	198,923.22	241,756.12
企业所得税	214,300.95	1,386,324.09
个人所得税	306,103.45	635,099.02
土地使用税	269,849.92	332,141.61
印花税	43,007.89	72,875.43
环境保护税	57,195.56	76,833.42
合计	5,403,875.57	8,459,015.62

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,389,567.07	6,926,905.00
合计	17,389,567.07	6,926,905.00

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	3,101,838.00	2,411,700.59
往来	13,294,723.07	520,714.89
其他	993,006.00	3,994,489.52
合计	17,389,567.07	6,926,905.00

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

其他应付款项中无应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	180,000,000.00	45,000,000.00
合计	180,000,000.00	45,000,000.00

其他说明：

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	利率（%）	期末数原币金额（元）	期末数本币金额（元）
浦发银行 无锡分行	2020/12/4	2021/12/4	人民币	4.5	5,000,000.00	5,000,000.00
浦发银行 无锡分行	2020/12/4	2022/6/4	人民币	4.5	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州银行 无锡分行	2019/5/30	2022/5/29	人民币	5.5	170,000,000.00	170,000,000.00
合计					180,000,000.00	180,000,000.00

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提借款利息	1,775,606.36	1,316,361.12
合同负债待转销项税	18,383,864.82	25,043,397.56
合计	20,159,471.18	26,359,758.68

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	127,080,000.00	132,080,000.00
抵押借款		150,000,000.00
合计	127,080,000.00	282,080,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	利率 (%)	期末数原币金额 (元)	期末数本币金额 (元)
浦发银行 无锡分行	2020/12/4	2027/12/4	人民币	4.5	127,080,000.00	127,080,000.00
合计					<b>127,080,000.00</b>	<b>127,080,000.00</b>

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	135,800.00	135,800.00	
产品质量保证	2,137,663.36	1,831,396.91	
合计	2,273,463.36	1,967,196.91	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,435,264.39		1,055,063.82	13,380,200.57	收到财政拨款
合计	14,435,264.39		1,055,063.82	13,380,200.57	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
专项引导资金设备补助款	572,713.66			327,264.96			245,448.70	与资产相关
配套费返还款	4,507,079.03			143,081.88			4,363,997.15	与资产相关
能源再生利用(改扩建)项目-重点技改补贴	9,355,471.70			584,716.98			8,770,754.72	与资产相关

其他说明：

注1：根据无锡市科学技术局以及无锡市财政局下发的锡科计【2011】212号、锡财工贸【2011】139号关于转发省科技厅、省财政厅2011年第十批科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金的通知，本公司与江苏省科学技术厅签订科技成果转化专项资金项目合同，专项列明省科技成果转化专项资金拨款资助部分中370万元为设备费，该设备已于2012年9月投入使用，按设备受益期分摊，2021年1-6月转其他收益327,264.96元；

注2：根据中共无锡市滨湖区委员会文件锡滨委发【2014】66号《关于进一步加强无锡经济开发区入驻工业项目建设管理的若干意见》及《关于入驻无锡经济开发区工业项目履约保证金及市政公用基础设施配套费用的操作细则》，公司投入项目达到规定要求，可以返还市政公用基础设施配套费5,723,275.00元。2016年度，胡埭项目已转固达到使用条件，按照资产受益期分摊，2021年1-6月转其他收益143,081.88元；

注3：控股子公司上海长盈环保服务有限公司根据上海市经济和信息化委员会上海市财政

局文件沪经信投【2017】672号《关于下达2017年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造）第二批资金计划的通知》，项目资金计划下达后拨付专项支持资金60%，项目验收合格后，再拨付40%余款。2017年12月收到拨付款6,600,000.00元，2020年3月收到4,500,000.00元。2020年度，项目已转固达到使用条件，按照资产受益期分摊，2021年1-6月转其他收益584,716.98元；

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
控股子公司-上海长盈环保服务有限公司股权收购款	148,000,000.00	148,000,000.00
优先级合伙人投入	232,000,000.00	262,000,000.00
合计	380,000,000.00	410,000,000.00

其他说明：

注1：其中优先级合伙人投入系南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业（有限合伙），其优先级合伙人鑫沅资产管理有限公司投入282,000,000.00元，享受固定年收益报酬，列报为其他非流动负债，前期公司收购其20,000,000.00元份额，本期公司收购其30,000,000.00元份额，截至期末余额为232,000,000.00元；

注2：2020年收购上海长盈环保服务有限公司52%股权，截至本期期末，剩余收购款148,000,000.00未支付。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	333,145,932.00						333,145,932.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	387,622,456.08			387,622,456.08
合计	387,622,456.08			387,622,456.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,060,204.10	1,060,204.10	
合计		1,060,204.10	1,060,204.10	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,233,232.19			54,233,232.19
任意盈余公积	7,545,969.96			7,545,969.96
合计	61,779,202.15			61,779,202.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	79,054,760.98	436,758,566.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,053,040.56
调整后期初未分配利润	79,054,760.98	435,705,526.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,166,563.96	2,015,138.48
应付普通股股利		20,821,620.80
期末未分配利润	130,221,324.94	416,019,157.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	848,679,737.49	651,716,861.07	496,696,009.30	392,027,051.57
其他业务	3,355,292.48	3,405,414.67	2,353,355.34	2,938,197.65
合计	852,035,029.97	655,122,275.74	499,049,364.64	394,965,249.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	抵消	合计
商品类型	791,683,143.58	135,175,139.36	-74,823,252.97	852,035,029.97
其中：				
烟气净化系统设备	606,730,159.09		-47,665,757.89	559,064,401.20
灰渣处理设备	86,832,056.92		-23,913,719.19	62,918,337.73
其他设备	93,440,254.44			93,440,254.44
废物处理		133,256,744.12		133,256,744.12
其他业务收入	4,680,673.13	1,918,395.24	-3,243,775.89	3,355,292.48
按经营地区分类	791,683,143.58	135,175,139.36	-74,823,252.97	852,035,029.97
其中：				
华东地区	737,666,807.86	135,175,139.36	-74,823,252.97	798,018,694.25
华中地区	6,561,186.59			6,561,186.59

华北地区	31,142,256.39			31,142,256.39
华南地区	2,962,568.58			2,962,568.58
西南地区	1,597,495.16			1,597,495.16
西北地区	9,646,894.44			9,646,894.44
东北地区	2,105,934.56			2,105,934.56
其中：				

与履约义务相关的信息：

#### 1、收入确认的一般原则

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用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：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；
- (4) 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；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体原则

(1) 本公司生产销售的产品主要是非标专用设备，属于在某一时点履行的履约义务，结合产品生产特点及销售模式，本公司针对各类销售合同约定的条款确定产品销售收入的条件及时点，具体如下：

i、合同条款规定公司不承担安装义务的，在购货方收到发出商品并验收签字后，公司按合同金额确认产品销售收入；

ii、合同条款规定需由公司安装、调试的，在购货方收到商品，并安装、调试结束，购货方验收合格后，公司人按合同金额确认产品销售收入；

iii、对于备品备件销售，一般价值相对较小，在产品发出，购货方收到并签收后，确认产品销售收入；

iv、对于出口商品，在出口产品通关手续完毕，公司取得海关出具的货运回单后确认产品销售收入。

(2)、工业废弃物处置，属于在某一时点履行的履约义务，按工业废弃物的实际处置量确认收入；

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,275,793,140.00 元，其中，700,000,000.00 元预计将于 2021 年度确认收入，1,300,000,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入，275,793,140.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	1,199,909.45	886,021.64
教育费附加	1,057,612.63	646,535.55
房产税	1,641,404.78	1,751,435.75
土地使用税	471,171.42	512,722.76
车船使用税	2,910.00	12,670.00
印花税	222,443.16	338,571.03
环境保护税	137,917.17	67,437.37
合计	4,733,368.61	4,215,394.10

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	28,367.54	62,574.26
工资及福利等	15,217,680.93	6,739,005.70
差旅费	580,689.52	188,911.97
运输费	3,215,771.72	2,636,955.01
业务招待费	3,329,401.80	226,273.03
投标费用	1,221,684.87	892,839.65
其他	578,036.65	2,369,672.85
服务咨询费	7,173,215.89	3,582,919.39
合计	31,344,848.92	16,699,151.86

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	60,665.86	139,489.88
折旧费	3,809,278.61	3,417,711.93
无形资产摊销	585,436.40	567,621.38
差旅费	1,187,944.03	868,212.31
工资及福利等	24,877,277.81	19,552,001.83
办公费	3,440,092.17	2,745,764.74
修理费	234,602.71	167,159.01
电话费	70,253.36	146,260.29
业务招待费	2,386,460.96	5,966,759.23
会务费	97,173.09	
汽车费用	650,252.46	582,524.09
业务宣传费	485,246.94	
物业费	410,573.58	
中介机构费	2,914,980.40	1,452,006.12
其他	1,350,199.71	5,455,762.36
合计	42,560,438.09	41,061,273.17

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	2,140,271.46	1,930,138.35
薪酬	8,766,026.80	9,656,145.29
材料	13,056,306.56	7,160,333.22

其他	6,383,753.89	8,939,398.93
合计	30,346,358.71	27,686,015.79

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,380,440.57	26,174,590.70
减：利息收入	2,159,312.50	850,604.53
汇兑损益	-777,599.94	
手续费	883,462.50	845,407.92
合计	26,326,990.63	26,169,394.09

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
递延收益-专项引导资金设备补助款转入	327,264.96	327,264.96
递延收益-配套费奖励	143,081.88	143,081.88
递延收益-技改补贴	584,716.98	
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
增值税即征即退	5,597,560.79	3,595,760.61
稳岗补贴	52,671.00	151,514.39
加计抵扣增值税进项税额	4,253.07	24,663.16
培训补贴	14,900.00	

就业补助	3,900.00	
专利资金		24,000.00
入库奖励	20,000.00	
个税返还	91,709.25	64,852.06
疫情补贴	300,000.00	12,200.00
产业发展专项基金	2,200,000.00	200,000.00
代训政府补贴	360,600.00	
工业发展项目扶持资金	3,000,000.00	3,525,947.96
污染防治补助	90,900.00	

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-184,406.33	7,007,897.24
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	227,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	18,015.14	400,000.00
进一步投资取得控制权，原持有股权以公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
理财产品收益	95,255.49	764,962.40
其他	0.00	-176,661.57
合计	-71,135.70	8,223,198.07

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,005,423.05	-3,149,295.46
合同资产减值损失	2,186,236.63	-74,294.39
应收票据减值损失	-34,941.54	361,969.56
应收账款减值损失	-10,831,994.50	-1,666,138.50
合计	-9,686,122.46	-4,527,758.79

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	-4,480.00	167,065.38

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	496,836.60	2,500.00	496,836.60
合计	496,836.60	2,500.00	496,836.60

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		30,000.00	
其他	606,341.56	605,599.10	606,341.56
预计负债		-564,320.04	
合计	606,341.56	71,279.06	606,341.56

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	977,153.76	1,162,976.11
递延所得税费用	-1,866,126.75	-2,219,655.17
合计	-888,972.99	-1,056,679.06

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	64,521,064.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,042,173.77
子公司适用不同税率的影响	-9,825,079.76
调整以前期间所得税的影响	-0.01
非应税收入的影响	-171,358.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	610,663.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	498,995.40
加计扣除费用的影响	-4,044,367.16
所得税费用	-888,972.99

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的用于经营活动的保证金	10,016,611.71	11,577,015.72
利息收入	3,037,154.12	510,317.79
政府补助	6,021,034.00	3,910,145.14
收到的往来款及其他	6,049,542.76	348,545.67
合计	25,124,342.59	16,346,024.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的用于经营活动的保证金	7,554,822.00	14,142,001.20
销售费用	9,427,104.71	2,724,253.96
管理费用	15,119,992.87	15,709,033.47
财务费用	1,268,125.86	1,428,545.87
营业外支出	84,722.95	160,585.06
往来款及其他	30,702,059.67	38,338,197.50
合计	64,156,828.06	72,502,617.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资保证金		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

融资	122,891,416.66	167,900,000.00
合计	122,891,416.66	167,900,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财产份额赎回	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	65,410,037.07	1,172,576.09
加：资产减值准备	9,686,122.46	4,527,758.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,333,841.27	21,304,725.04
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,233,569.28	1,427,904.32
长期待摊费用摊销	1,537,588.02	1,684,798.26
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）	324,017.75	167,065.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,380,440.57	26,174,590.70
投资损失（收益以“-”号填列）	71,135.70	-8,223,198.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,192,372.75	-2,402,795.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,690.60	-1,119.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,861,051.21	-236,651,681.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,610,337.96	-177,820,124.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,997,248.21	308,423,081.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,964,846.19	-60,216,419.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	144,810,526.76	178,942,445.04
减：现金的期初余额	188,048,787.32	212,303,095.36
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	-43,238,260.56	-33,360,650.32

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,810,526.76	188,048,787.32
其中：库存现金	37,437.07	4,657.80
可随时用于支付的银行存款	144,773,089.69	188,044,129.52
三、期末现金及现金等价物余额	144,810,526.76	188,048,787.32

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	87,243,280.53	保证金
固定资产	264,253,231.07	抵押借款
无形资产	81,293,154.93	抵押借款
货币资金	20,000,000.00	定期质押
合计	452,789,666.53	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益	327,264.96	递延收益-专项引导资金 设备补助款转入	327,264.96
与资产相关的政府补助确认的其他收益	143,081.88	递延收益-配套费奖励	143,081.88
与资产相关的政府补助确认的其他收益	584,716.98	递延收益-技改补贴	584,716.98
与收益相关的政府补助确认的其他收益	5,597,560.79	增值税即征即退	5,597,560.79
与收益相关的政府补助确认的其他收益	52,671.00	稳岗补贴	52,671.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益	4,253.07	加计抵扣增值税进项税额	4,253.07
与收益相关的政府补助确认的其他收益	14,900.00	培训补贴	14,900.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益	3,900.00	就业补助	3,900.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益	20,000.00	入库奖励	20,000.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益	91,709.25	个税返还	91,709.25
与收益相关的政府补助确认的其他收益	300,000.00	疫情补贴	300,000.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益	2,200,000.00	产业发展专项基金	2,200,000.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益	360,600.00	代训政府补贴	360,600.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益	3,000,000.00	工业发展项目扶持资金	3,000,000.00

与收益相关的政府补助确认的其他收益	90,900.00	污染防治补助	90,900.00
-------------------	-----------	--------	-----------

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明：

**85、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

--	--

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡市康威输送机械有限公司	无锡市	无锡市	输送设备及配件、机械设备、金属结构件加工等	100.00%		非同一控制下的企业合并取得

无锡雪浪康威环保科技有限公司	无锡市	无锡市	环保技术的研发、技术咨询；环保工程的设计、施工等	65.00%		投资设立
无锡雪浪输送机械有限公司	无锡市	无锡市	机械设备销售、冶金专用设备销售、环保技术的研发、技术服务等	100.00%		非同一控制下的企业合并取得
南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业（有限合伙）	南京市	南京市	环保产业投资	31.60%	46.40%	投资设立
南京卓越环保科技有限公司	南京市	南京市	环保科技研发、技术咨询、技术转让；环境保护专用设备销售；固体废物治理；危险废物收集、贮存、处置；环保工程技术咨询。	51.00%	38.22%	非同一控制下的企业合并取得
南京卓超运输有限公司	南京市	南京市	道路货物运输；仓储服务	51.00%	38.22%	非同一控制下的企业合并取得
上海长盈环保服务有限公司	上海	上海	工业废弃物的收集、综合利用，焚烧处理残渣	72.00%		非同一控制下的企业合并取得
无锡雪浪环境装备技术有限公司	无锡市	无锡市	环境保护专用设备制造等	100.00%		投资设立
无锡雪浪环境工程技术有限公司	无锡市	无锡市	固体废物治理；环保咨询服务；环境保护专用设备销售等	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①上海长盈环保服务有限公司表决权比例大于持股比例，系其股东新苏融合（常州）环保投资基金（有限合伙）（以下简称“新苏基金”）20%股权对应的表决权协议委托给公司行使。

②优先级合伙人鑫沅资产管理有限公司出资46.4%，本公司作为劣后级合伙人，合并为78%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：优先级合伙人鑫沅资产管理有限公司出资46.4%，本公司作为劣后级合伙人，合并为78%。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

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
南京卓越环保科技有限公司	10.78%	1,557,094.96		-46,128,297.24
上海长盈环保服务有限公司	28.00%	14,000,498.46		88,386,012.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

少数股东新苏基金将其所持有的20%上海长盈的股份对应的表决权通过协议委托给公司行使。

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

	产				债				产				债			
南京卓越环保科技有限公司	120,751,306.31	320,738,967.96	441,490,274.27	13,251,152.62	0.00	13,251,152.62	102,192,198.51	325,429,795.16	427,621,993.67	13,827,166.67	0.00	13,827,166.67	102,192,198.51	325,429,795.16	427,621,993.67	13,827,166.67
上海长盈环保服务有限公司	163,621,428.35	171,559,918.54	335,181,346.89	10,746,262.20	8,770,754.72	19,517,016.92	115,613,493.58	178,746,089.41	294,359,582.99	19,341,561.55	9,355,471.70	28,697,033.25	115,613,493.58	178,746,089.41	294,359,582.99	19,341,561.55

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京卓越环保科技有限公司	49,627,826.00	14,444,294.65	14,444,294.65	-937,287.95	43,863,967.89	2,009,069.68	2,009,069.68	-7,376,092.09
上海长盈环保服务有限公司	85,547,313.36	50,001,780.23	50,001,780.23	-1,190,863.41				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、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发生变化的情况说明

(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

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业 或联营企 业名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	136,182.46	320,588.80
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-614,687.77	

--其他综合收益	-614,687.77	
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

#### 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险、市场风险及资本风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布较多的合作方及客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款31.07%(2020年12月31日：26.96%)源于前五大客户，相对上年趋于集中，本公司信用集中风险有所增长。

#### 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要包括保证金、员工备用金、单位临时往来款等，本公司对各类应收款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、发行股票及再融资等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截至2021年6月30日，本公司流动负债2,119,822,036.80元，其中：短期借款721,693,805.53元，应付票据208,355,402.32元；长期负债522,939,494.21元（2020年12月31日，本公司流动负债2,126,496,458.65元，其中：短期借款528,996,867.20元，应付票据305,015,171.07元；长期负债708,690,982.18元）。

### (三) 市场风险

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。市场风险主要系利率风险。

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。截至2021年6月30日，本公司的银行借款系以固定利率计息，利率发生的合理变动将不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (四) 资本风险

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2021年6月30日，本公司的资产负债率为72.43%（2020年12月31日：73.35%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新苏环保产业集团有限公司	常州市	控股股东	100,000 万元	29.86%	29.86%

#### 本企业的母公司情况的说明

本公司原实际控制人杨建平先生、许惠芬女士及公司股东杨建林先生（以下简称“自然人股东”）分别于 2020 年 7 月 17 日、2020 年 9 月 23 日共同与新苏环保产业集团有限公司（以下简称“新苏环保”）签署了《股份转让协议》和《新苏环保产业集团有限公司与杨建平、许惠芬、杨建林关于无锡雪浪环境科技股份有限公司之股份转让协议之补充协议》，上述自然人股东将其合计持有的雪浪环境 30,632,431 股股份（占公司股本总额的 9.19%）转让给新苏环保。该转让事项已经在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了过户登记手续，新苏环保持有本公司 99,481,250 股股份，占公司总股本的 29.86%，成为公司控股股东，常州市新北区人民政府成为公司实际控制人。

本企业最终控制方是常州市新北区人民政府。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
念泓（上海）环保科技有限公司	公司控股子公司上海长盈环保服务有限公司参股 30.00%

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨建平	本公司股东
许惠芬	本公司股东
上海国冶工程技术有限公司	本公司参股 7.00%
无锡滨湖兴福村镇银行有限责任公司	本公司参股 5.00%
盐城源旭环境科技有限公司	本公司参股 10.00%
盐城驰瑞环境科技有限公司	本公司参股 10.00%
新苏融合（常州）环保投资基金（有限合伙）	控股股东持有 69.76% 股份
常高新集团有限公司	控股股东的母公司
江苏爱科固体废物处理有限公司	本公司股东杨建平、许惠芬控制的公司参与设立的基金为其控股股东
上海环境工程设计研究院有限公司	控股股东的全资子公司
无锡汇丰资源再生有限公司	控股股东的控股子公司
新苏环保工程技术（江苏）有限公司	控股股东的全资子公司

其他说明

## 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏爱科固体废物处理有限公司	接受劳务	24,466.00	107,000.00	否	28,400.80
新苏环保工程技术(江苏)有限公司	采购商品	1,950,000.00	2,600,000.00	否	

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
念泓(上海)环保科技有限公司	提供劳务	78,700.00	
江苏爱科固体废物处理有限公司	提供劳务	4,767,141.95	
上海环境工程设计研究院有限公司	出售商品	16,900,000.00	

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

#### 本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

#### 关联托管/承包情况说明

#### 本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

#### 关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,084,000.00	2,340,000.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	念泓（上海）环保科技有限公司	121,800.00	6,090.00	62,000.00	3,100.00
预收账款	无锡江丰资源再生有限公司	34,079,873.11			
应收账款	江苏爱科固体废物处理有限公司	7,767,196.00	388,359.80	3,155,359.96	157,768.00
应收账款	上海环境工程设计研究院有限公司	6,760,000.00	338,000.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新苏环保工程技术（江苏）有限公司	122,641.52	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同		
—对外投资承诺（1）	148,000,000.00	
合计	148,000,000.00	

#### 1、资本承诺

（1）根据本公司与新苏基金签订股权收购协议，约定自本协议生效之日起6个月至30个月之内，本公司收购新苏基金持有的上海长盈全部20%股权，收购价款为14,800万元加持有天数计算的利息，年利率4.75%。

## 2、股权质押事项

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	利率 (%)	期末数(万元)	备注
苏州银行	2019-05-30	2022-05-29	RMB	5.5	17,000	控股子公司南京卓越环保科技有限公司股权21930万作为股权质押
浦发银行	2020-12-30	2027-12-4	RMB	4.5	8,985.2	控股子公司上海长盈环保服务有限公司股权
浦发银行	2020-12-04	2027-12-4	RMB	4.5	4,722.8	1350万作为质押

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日本公司未到期的保函50份，保函金额为127,478,361.76元，保证金金额为10,342,418.01元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

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

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
-----------	------

经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
-----------------	------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务包括烟气净化与灰渣处理系统设备制造及销售、工业废弃物、医疗固

体废弃物安全处置和污泥处理。公司根据生产经营特点确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司经营分部的分类如下：

设备制造：烟气净化与灰渣处理系统设备和危废处置设备的制造与销售；

固废处置：工业废弃物

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	设备制造分部	固废处置分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	790,246,246.34	133,256,744.12	-74,823,252.97	848,679,737.49
主营业务成本	669,397,949.61	53,898,388.54	-71,579,477.08	651,716,861.07
利润总额	15,835,083.58	64,446,074.88	-15,760,094.38	64,521,064.08
资产总额	4,273,325,966.86	776,671,621.16	-1,339,384,156.80	3,710,613,431.22
负债总额	2,738,654,800.78	32,768,169.54	-128,661,439.31	2,642,761,531.01

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,348,185.16	0.75%	6,348,185.16	100.00%		6,348,185.16	0.81%	6,348,185.16	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	835,920,409.22	99.25%	98,659,198.76	11.80%	737,261,210.46	777,251,316.88	99.19%	88,461,120.47	11.38%	688,790,196.41
其中：										
组合 1：(账龄组合)	801,700,273.29	95.18%	98,659,198.76	12.31%	703,041,074.53	739,278,080.65	94.34%	88,461,120.47	11.97%	650,816,960.18
组合 2：(信用风险极低金融资产组合)										
组合 3：(内部关联方组合) 内部关联方的应收款项 (合并范围内的)	34,220,135.93	4.06%		0.00%	34,220,135.93	37,973,236.23	4.85%			37,973,236.23
合计	842,268,594.38	100.00%	105,007,383.92	12.47%	737,261,210.46	783,599,502.04	100.00%	94,809,305.63	12.10%	688,790,196.41

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津仁德科技有限公司	2,932,755.16	2,932,755.16	100.00%	因合同纠纷，款项估计难以收回
福州市鸿鑫运环保设备有限公司	3,415,430.00	3,415,430.00	100.00%	因合同纠纷，款项估计难以收回
合计	6,348,185.16	6,348,185.16	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 组合 1: (账龄组合)

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	492,739,799.93	24,636,989.99	5.00%
1 至 2 年	178,304,895.96	17,830,489.60	10.00%
2 至 3 年	66,116,561.07	13,223,312.21	20.00%
3 至 4 年	35,759,582.28	17,879,791.14	50.00%
4 至 5 年	7,381,636.46	3,690,818.23	50.00%
5 年以上	21,397,797.58	21,397,797.58	100.00%
合计	801,700,273.28	98,659,198.75	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	526,959,935.87
1 至 2 年	178,304,895.96
2 至 3 年	66,116,561.07
3 年以上	70,887,201.48
3 至 4 年	35,759,582.28
4 至 5 年	7,381,636.46
5 年以上	27,745,982.74
合计	842,268,594.38

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	94,809,305.63	10,198,078.29				105,007,383.92
合计	94,809,305.63	10,198,078.29				105,007,383.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	82,394,587.65	9.78%	7,441,238.88
第二名	72,787,139.30	8.64%	3,639,356.97
第三名	71,854,907.16	8.53%	5,474,400.47
第四名	28,329,501.80	3.36%	1,416,475.09
第五名	26,502,926.42	3.15%	1,595,374.00
合计	281,869,062.33	33.46%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	70,191.78	2,181,862.94
其他应收款	45,342,590.23	48,163,521.05
合计	45,412,782.01	50,345,383.99

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期理财利息	70,191.78	2,181,862.94
合计	70,191.78	2,181,862.94

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,802,156.64	11,378,072.64
备用金	2,940,122.21	3,609,664.51
往来及其他	42,084,823.54	40,751,211.28
合计	52,827,102.39	55,738,948.43

#### 2)坏账准备计提情况

单位：元

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 年 1 月 1 日 余额	7,575,427.38			7,575,427.38
2021 年 1 月 1 日 余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-90,915.22			-90,915.22
2021 年 6 月 30 日余额	7,484,512.16			7,484,512.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,199,263.64
1 至 2 年	1,275,511.18
2 至 3 年	1,207,784.64
3 年以上	8,144,542.93
3 至 4 年	1,191,689.92
4 至 5 年	1,687,598.36
5 年以上	5,265,254.65
合计	52,827,102.39

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,575,427.38	-90,915.22				7,484,512.16
合计	7,575,427.38	-90,915.22				7,484,512.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

**5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	1,194,070.20	4-5 年	2.26%	683,800.20
第二名	保证金及押金	1,056,000.00	1 年以内	2.00%	52,800.00
第三名	保证金及押金	800,000.00	1-2 年	1.51%	70,999.20
第四名	保证金及押金	771,000.00	2-3 年	1.46%	154,200.00
第五名	往来及其他	668,477.88	1 年以内	1.27%	33,423.89
合计	--	4,489,548.08	--	8.50%	995,223.29

**6)涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

**7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款****8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,192,472,811.05	272,799,000.00	919,673,811.05	1,162,472,811.05	272,799,000.00	889,673,811.05
合计	1,192,472,811.05	272,799,000.00	919,673,811.05	1,162,472,811.05	272,799,000.00	889,673,811.05

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡市康威输送机械有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
无锡雪浪康威环保科技有限公司	3,250,000.00					3,250,000.00	
无锡雪浪输送机械有限公司	64,000,000.00					64,000,000.00	
南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业(有限合伙)	128,000,000.00	30,000,000.00				158,000,000.00	
南京卓越环保科技有限公司	216,801,000.00					216,801,000.00	272,799,000.00
上海长盈环保服务有限公司	461,622,811.05					461,622,811.05	
合计	889,673,811.05	30,000,000.00				919,673,811.05	272,799,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提	其他		

	(账面价值)	投资	投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	减值准备		(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	715,113,092.34	601,860,492.11	455,786,499.90	369,349,473.82
其他业务	1,865,361.08	1,159,441.34	2,258,330.82	1,263,659.65
合计	716,978,453.42	603,019,933.45	458,044,830.72	370,613,133.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	716,978,453.42			716,978,453.42
其中：				
烟气净化系统设备	559,064,401.20			559,064,401.20
灰渣处理设备	62,608,436.70			62,608,436.70
其他设备	93,440,254.44			93,440,254.44
其他业务收入	1,865,361.08			1,865,361.08
按经营地区分类	716,978,453.42			716,978,453.42
其中：				

华东地区	662,962,117.70			662,962,117.70
华中地区	6,561,186.59			6,561,186.59
华北地区	31,142,256.39			31,142,256.39
华南地区	2,962,568.58			2,962,568.58
西南地区	1,597,495.16			1,597,495.16
西北地区	9,646,894.44			9,646,894.44
东北地区	2,105,934.56			2,105,934.56
其中：				

与履约义务相关的信息：

#### 1、收入确认的一般原则

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用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：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；
- (4) 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；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体原则

(1) 本公司生产销售的产品主要是非标专用设备，属于在某一时点履行的履约义务，结合产品生产特点及销售模式，本公司针对各类销售合同约定的条款确定产品销售收入的条件及时点，具体如下：

i、合同条款规定公司不承担安装义务的，在购货方收到发出商品并验收签字后，公司按合同金额确认产品销售收入；

ii、合同条款规定需由公司安装、调试的，在购货方收到商品，并安装、调试结束，购货方验收合格后，公司人按合同金额确认产品销售收入；

iii、对于备品备件销售，一般价值相对较小，在产品发出，购货方收到并签收后，确认产品销售收入；

iv、对于出口商品，在出口产品通关手续完毕，公司取得海关出具的货运回单后确认产品销售收入。

(2)、工业废弃物处置，属于在某一时点履行的履约义务，按工业废弃物的实际处置量确认收入；

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,275,793,140.00 元，其中，700,000,000.00 元预计将于 2021 年度确认收入，1,300,000,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入，275,793,140.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,142,390.00	1,070,530.00
权益法核算的长期股权投资收益		7,007,897.24
处置长期股权投资产生的投资收益		227,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	18,015.14	400,000.00
理财产品收益	69,135.52	731,904.68
合计	1,229,540.66	9,437,331.92

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-266,308.23	
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）	4,700,522.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,547.60	
减：所得税影响额	510,157.06	
少数股东权益影响额	189,633.21	
合计	3,793,971.30	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	0.1536	0.1536
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.34%	0.1422	0.1422

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

## 4、其他