



宏宇环境

NEEQ : 872753

苏州市宏宇环境科技股份有限公司

SUZHOU HONGYU ENVIRONMENTAL POLTRON TECHNOLOGIES INC



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	81

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

释义

释义项目		释义
挂牌公司、本公司、公司、股份公司、宏宇环境	指	苏州市宏宇环境科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《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》
三会制度	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
《公司章程》	指	苏州市宏宇环境科技股份有限公司章程
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
近轩晨	指	苏州近轩晨企业管理中心（有限合伙）
加妮佩山	指	苏州加妮佩山企业管理中心（有限合伙）
宏宇检测、环优检测	指	苏州宏宇环境检测有限公司,后更名为苏州环优检测有限公司
子公司	指	苏州环优检测有限公司、徐州宏宇环保科技有限公司、江苏云港环境修复有限公司、泰州风佳汇环保技术有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州市宏宇环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU HONGYU ENVIRONMENTAL POLTRON TECHNOLOGIES INC		
	-		
法定代表人	孙加山	成立时间	2003年11月3日
控股股东	控股股东为（孙加山）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙加山），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）		
主要产品与服务项目	公司作为一家专注于企业环境保护和治理的综合性环境咨询服务机构，秉承专业、高效、创新、务实的服务理念，为政府及企业提供发展全周期的咨询、监测、监理、环保设施建设运营、污染治理、土壤调查与修复等“管家式”一体化环保服务，提供切合实际的环境风险控制解决方案，业务范围涵盖了场地调查和土壤修复、环境咨询、环境检测、环保工程、环保培训等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宏宇环境	证券代码	872753
挂牌时间	2018年4月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,041,624
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋丽妍	联系地址	江苏省苏州市高新区向阳路198号6幢4楼
电话	0512-68361805	电子邮箱	469339516@qq.com
传真	0512-68361607		
公司办公地址	苏州高新区向阳路198号6幢4楼	邮政编码	215000
公司网址	http://www.jshongyu.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320506755099184A		
注册地址	江苏省苏州市高新区向阳路198号6幢4楼		
注册资本（元）	30,041,624	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司作为一家专注于生产性企业环境保护和治理的综合性环保服务机构，主要从事场地调查与土壤修复、环境咨询、环境检测(水、土、气、声检测以及海洋环境检测、生态环境检测等)、环保工程及环保培训等业务，形成“五维一体”的经营模式。公司积极响应国家关于供给侧改革的政策，围绕国家最新环保相关的法律、法规，以公司环保管家数据库为平台，为政府及生产性企业提供咨询、监测、监理、环保设施建设运营、污染治理、土壤调查与修复等“管家式”一体化环保服务，提供切合实际的环境风险控制解决方案。

公司先后获得国家高新技术企业、江苏省研究生工作站、江苏省环境修复工程技术研究中心、江苏省科技型中小企业、江苏省民营科技企业、苏州市生产性服务业领军企业、苏州市高新区瞪羚企业、苏州市高新区新兴服务业示范企业等荣誉称号，持有环保工程专业承包壹级资质、市政公用工程施工总承包三级资质、环境工程（污染修复工程）专项乙级、环境影响评价乙级、检验检测 CMA、CNAS 等资质证书，其中生态环境检测 CMA 目前具备较全资质。

公司在全国范围内建立了以总公司为业务核心、分子公司为接入点的业务网络，通过环保机构、行业协会、原有客户、环保行业网站、媒体、会议等多渠道获取市场项目信息；依托公司的专业品牌效应，通过参与市场招投标或客户直接委托获取项目，公司定价的基本原则是在项目预算成本基础上，综合考虑项目技术复杂程度、客户个性化需求、市场环境等因素，制定符合项目特点的报价方案。通过丰富的项目经验和拥有的核心专利技术，为客户提供解决方案和技术支持。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作；另一方面积极推进云港环境土壤资源再利用项目的建设。

报告期内，公司实现主营业务收入 79,509,474.79 元，与上年同期相比增长了 11.72%，截至 2023 年上半年度末，公司总资产为 351,512,057.59 元，比 2022 年末增长 31.56%。本期净利润 3,000,717.60 元，较上年同期增长 356.66%，主要因本期营业收入较上年同期增长 8,339,592.53 元，本期严格控制项目成本，毛利率较上年同期增长 1.55%。

(二) 行业情况

党中央高度重视生态文明建设和生态环境保护，先后出台了《关于加快推进生态文明建设的意见》、《生态文明体制改革总方案》、《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》、《关于深入打好污染防治攻坚战的意见》等政策文件，基本明确了我国生态文明建设和生态环境保护的主要目标和重点任务。在此形势下，环境治理市场的需求迅速得到释放，环保产业也得到了飞速发展；在国家“深化简政放权、放管结合、优化服务改革”的整体背景下，环保产业市场化改革步伐加快，政府审批、企业资质、市场定价等方面的壁垒正在逐渐打破，行业的市场化程度迅速提高。

随着新《环保法》、《水污染防治行动计划》、《土壤污染防治行动计划》等一系列政策法规的相继出台和陆续实施，我国对环保产业的重视程度将进一步提升，也使得环境服务业的市场空间得到进一步释放。作为政策驱动型产业，利好政策的实施使环境服务业迎来巨大的市场空间。随着供给侧结构性改革的不断深化，国家鼓励环境服务业提供全方位环境综合服务，因此具有典型项目经验、行业影响力强以及高水平综合性人才队伍的企业将获得更大的发展机遇。

自 2019 年《土壤污染防治法》的出台，土壤修复行业管理及技术支撑体系也在不断完善，国家持续投入相关技术研发，结合《土壤污染防治行动计划》目标和任务，紧紧围绕国家场地土壤污染防治的重大科技需求，重点在场地土壤污染形成机制、监测预警、风险管控、治理修复、安全利用等方面支持技术、材料和装备的创新研发与典型示范，形成土壤污染防控与修复系统解决技术方案与产业化模式，将为行业发展提供重大科技支撑。生态环保“十四五”规划指出，坚持绿色发展引领，以生态环境高水平保护促进经济高质量发展。生态环境部将抓紧研究确定生态修复标准和生态补偿标准，加快建立健全生态产品价值实现机制，让保护修复生态环境获得合理回报，让破坏生态环境付出相应代价。

随着国家对生态文明建设和生态环境保护要求不断提高，环境治理全民行动体系不断健全，群众生态环境保护意识不断提升，作为国家鼓励发展的行业企业，将迎来持续盈利和稳步增长的机会。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业：宏宇环境的高企认定时间为 2020 年 12 月 2 日，第一批次，有效期三年，证书编号 GR202032002704；环优检测的高企认定时间为 2021 年 11 月 3 日，第一批次，有效期三年，证书编号 GR202132001750；获得相关认定的主要指标依据及影响：《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）。通过该认定，可依法享受企业所得税率减按 15%的优惠政策，减轻企业税收负担；高新技术企业具有较强的技术创新能力，有利于提高品牌形象和市场价值，也是投标时的重要条件；吸引地方政府、行业组织对企业实施优惠政策和资金扶持，也更具有吸引风险投资机构和金融机构的实力，推动企业快速投入到产业化经营中去。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	79,509,474.79	71,169,882.26	11.72%
毛利率%	48.42%	46.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,000,717.60	-1,169,159.71	356.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,674,753.22	-1,966,578.59	185.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.41%	-1.02%	-

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.35%	-1.71%	-
基本每股收益	0.10	-0.04	350.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	351,512,057.59	267,196,311.79	31.56%
负债总计	225,552,289.28	144,237,261.08	56.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,959,768.31	122,959,050.71	2.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.19	4.09	2.44%
资产负债率%（母公司）	69.15%	69.22%	-
资产负债率%（合并）	64.17%	53.98%	-
流动比率	1.42	1.54	-
利息保障倍数	2.39	-3.03	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,565,967.02	1,533,534.43	328.16%
应收账款周转率	1.02	0.84	-
存货周转率	2.32	2.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.56%	0.10%	-
营业收入增长率%	11.72%	11.49%	-
净利润增长率%	356.66%	84.20%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,596,121.16	13.26%	38,461,358.18	14.39%	21.15%
应收票据	1,869,130.21	0.53%	2,470,992.07	0.92%	-24.36%
应收账款	109,221,006.20	31.07%	89,245,267.29	33.40%	22.38%
预付款项	1,529,979.43	0.44%	984,725.16	0.37%	55.37%
其他应收款	4,897,428.70	1.39%	4,404,890.97	1.65%	11.18%
存货	15,951,008.30	4.54%	19,360,083.23	7.25%	-17.61%
合同资产	25,573,188.58	7.28%	32,918,154.68	12.32%	-22.31%

其他流动资产	5,301,302.27	1.51%	2,671,159.32	1.00%	98.46%
投资性房地产	546,422.63	0.16%	575,791.85	0.22%	-5.10%
固定资产	10,617,070.13	3.02%	13,238,076.58	4.95%	-19.80%
在建工程	97,425,190.20	27.72%	30,273,692.95	11.33%	221.81%
使用权资产	914,703.39	0.26%	1,976,798.49	0.74%	-53.73%
短期借款	66,400,000.00	18.89%	50,400,000.00	18.86%	31.75%
长期借款	76,650,660.00	21.81%	20,196,221.52	7.56%	279.53%

项目重大变动原因:

1、本期预付款项较上年同期增加55.37%，主要因本期项目采购预付账款较多导致。
2、本期其他流动资产较上年同期增加98.46%，主要因本期待抵扣进项税额2,974,607.52元，预缴所得税2,251,499.96元导致。
3、本期在建工程较上年同期增加221.81%，主要因本期投建总部研发大楼和云港环境修复中心项目导致。
4、本期使用权资产较上年同期减少53.73%，主要因公司租赁办公楼期限减少导致。
5、本期短期借款较上年同期增加31.75%，主要因本期承接较大项目，资金需求增加银行短期贷款导致。
6、本期长期借款较上年同期增加279.53%，主要因本期投建总部研发大楼和云港环境修复中心项目取得银行长期贷款导致。

1、经营情况分析利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	79,509,474.79	-	71,169,882.26	-	11.72%
营业成本	41,011,542.23	51.58%	37,810,079.59	53.13%	8.47%
毛利率	48.42%	-	46.87%	-	-
税金及附加	249,656.35	0.31%	174,659.71	0.25%	42.94%
销售费用	14,010,056.94	17.62%	14,619,372.72	20.54%	-4.17%
管理费用	12,105,070.55	15.22%	12,075,917.29	16.97%	0.24%
研发费用	5,316,891.54	6.69%	6,819,220.16	9.58%	-22.03%
财务费用	3,169,221.50	3.99%	445,832.18	0.63%	610.86%
信用减值损失	-3,230,986.54	-4.06%	-1,890,400.08	-2.66%	70.92%
资产减值损失	715,442.35	0.90%	-74,369.82	-0.10%	1,062.01%
营业外收入	1,453.00	0.00%	3,876.77	0.01%	-62.52%
营业外支出	315,063.62	0.40%			100%
营业利润	2,956,644.30	3.72%	-1,946,427.18	-2.73%	251.90%
所得税费用	-357,683.92	-0.45%	-773,390.70	-1.09%	-53.75%
净利润	3,000,717.60	3.77%	-1,169,159.71	-1.64%	356.66%

项目重大变动原因:

- 1、本期税金及附加较上年同期增加42.94%，主要因本期缴纳的增值税较上年同期增加导致。
- 2、本期财务费用较上年同期增加610.86%，主要因本期增加短期借款和长期借款，贷款利息增加导致。
- 3、本期信用减值损失较上年同期增加70.92%，主要因本期计提坏账增加3,351,616.24元导致。
- 4、本期资产减值损失较上年同期增加1,062.01%，主要因本期合同资产减值损失增加715,442.35元导致。
- 5、本期营业外收入较上年同期减少62.52%，主要因本期其他收入减少导致。
- 6、本期营业外支出较上年同期增加100%，主要因捐赠苏州科技大学奖教金200,000.00元，出售固定资产损失114,056.79元导致。
- 7、本期营业利润较上年同期增加251.90%，主要因本期营业收入较上年同期增加11.72%，毛利率较上年同期降低1.55%，销售费用较上年减少4.17%，环保工程本期毛利率较上年同期增加24.33%等原因导致。
- 8、本期所得税费用较上年同期减少53.75%，主要因递延所得税费用减少导致。
- 9、本期净利润较上年同期增长356.66%，主要因本期营业收入较上年同期增加11.72%，毛利率较上年同期增加1.55%，销售费用较上年减少4.17%等原因导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	79,509,474.79	71,169,882.26	11.72%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	41,011,542.23	37,810,079.59	8.47%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
环保工程	33,479,738.59	22,521,395.07	32.73%	22.79%	19.31%	6.37%
场地调查服务	16,523,548.02	7,522,455.20	54.47%	19.95%	15.10%	3.65%
环评及咨询服务	11,290,596.87	5,218,098.27	53.78%	-18.08%	-20.20%	2.33%
环境检测服务	18,215,591.31	5,749,593.69	68.44%	11.44%	-1.87%	6.67%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(二) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,565,967.02	1,533,534.43	328.16%
投资活动产生的现金流量净额	-67,976,655.09	-9,730,794.10	-598.57%
筹资活动产生的现金流量净额	69,505,951.05	-1,574,384.79	4,514.80%

现金流量分析:

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 328.16%，主要因收到其他与经营活动相关的现金较上年同期增加 115.96%导致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 598.57%，主要因投建总部研发大楼和云港环境修复中心项目支付的现金导致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4514.80%，主要因取得银行长期项目贷款导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州环优检测有限公司	控股子公司	生态环境检测与评估等	20,000,000	90,954,831.15	68,534,280.98	20,983,480.08	-2,877,963.58
徐州宏宇环保科技有限公司	控股子公司	环保技术咨询与服务，环保工程，污染源调查及评估、修复治理	2,000,000	1,338,221.06	334,892.80	644,560.74	-86,666.05

泰州风佳汇环保技术有限公司	控股子公司	环保咨询服务, 土壤污染治理与修复服务等	2,000,000	0	0	0	0
江苏云港环境修复有限公司	控股子公司	土壤污染防治服务, 土壤污染治理与修复服务等	50,000,000	102,711,057.62	38,712,857.54	0	-2,407,142.56

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

- 1、 赞助生物多样性科普主题系列活动。
- 2、 应南通经济技术开发区环保局邀请, 对区内重点企业进行培训。
- 3、 受吴中生态环境局委托, 对吴中高新区的招商人员进行环保培训。
- 4、 冠名赞助“宏宇环境杯”苏州科技大学第五届大学生节能减排社会实践与科技竞赛暨第十六届全国大学生节能减排社会实践与科技竞赛选拔赛。
- 5、 承办六五环境日“建设人与自然和谐共生的现代化”公益活动。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款规模较大及发生坏账的风险	报告期内，公司应收账款的规模较大，公司 2023 年 6 月末应收账款余额 109,221,006.2 元，应收账款占营业收入比例为 137.37%。公司应收账款账龄 1 年以内的金额占比 57.38%，公司客户分散且优质，经营稳定且商业信誉良好。公司按照审慎的原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。
2、实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，孙加山直接持有宏宇环 57.9691%股份，间接持有宏宇环境 8.1238%股份，直接、间接合计持有宏宇环境 66.0929%股份，为宏宇环境控股股东，并担任公司董事长兼总经理，系公司的实际控制人。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司经营决策、人事安排、日常管理及“三会”运行等进行不当控制，将可能损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
3、公司治理的风险	公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的制度，制定了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等各项管理制度。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。
4、市场竞争风险	随着国家环境保护政策的逐步深化和落地，行业迎来了重新整合，在与民生息息相关的环保领域，土壤修复产业近年来迅速兴起，成为继污水处理、大气治理、固废处理之后环保市场上又一重要细分板块，市场竞争将进一步加剧。如果公司不能通过持续提升技术水平、提高资金实力、系统深入地开展服务延伸和市场拓展等增强竞争能力，将不能在未来的激烈竞争中脱颖而出，可能面临市场份额和盈利水平波动的风险。
5、人才流失风险	生态环境部国土资源部等中央部委到地方政府，在土壤污染防治工作方面全速推进，为土壤修复产业提供了优渥的发展条件，国内土壤修复相关产业的企业数量激增，对人才的需求日益增加，人才面临的选择越来越多，可能面临流失的风险。注册环评工程师的数量是环评机构核心竞争力的体现，自 2018 年 12 月 29 日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过了对《中华人民共和国环境影响评价法》的修改，正式取消环评资质后，环评工程师的责任更加重大，可能面临人才流失的风险。
6、行业准入政策变化风险	2018 年 12 月 29 日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过了对《中华人民共和国环境影响评价法》的修改，正式取消环评资质。环保责任从政府部门回归到企业，企业的主体责任加大，对于环境影响评价机构而言，由于行业准入门槛进一步降低，面临市场竞争及监管双重压力。

7、税收政策变化风险	<p>根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部于2019年4月13日颁发的《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》规定：对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称第三方防治企业）减按15%的税率征收企业所得税；公司取得高新技术企业认定，减按15%的税率征收企业所得税。如若未来相关税收优惠政策出现调整或者不能通过高新技术企业认定复审，可能对公司盈利带来一定程度影响。另外，国家税务总局针对增值税税收政策的调整，减少了企业进项税额的抵扣额，一定程度上增加了企业的税收负担。</p>
8、社保和公积金补缴风险	<p>报告期内，公司为员工缴纳了社保，为部分员工缴纳公积金，同时存在部分险种缴纳基数低于苏州当地社保缴纳基数的情况，分公司未为部分员工缴纳社保、公积金的情况。据此，公司及子公司存在补缴社保和公积金的风险。公司控股股东、实际控制人孙加山出具《承诺函》：“如因有关社会保险主管部门或其他有权部门的要求或决定，苏州市宏宇环境科技股份有限公司及其子公司需为员工补缴挂牌并股权转让之前任何期间内应缴的社会保险费用、或苏州市宏宇环境科技股份有限公司及其子公司因未为员工缴纳社会保险费用或缴纳社会保险费用不规范而承担任何罚款或损失，孙加山愿在毋需苏州市宏宇环境科技股份有限公司及其子公司支付对价的情况下承担所有相关的赔偿责任；如因有关住房公积金主管部门或其他有权部门的要求或决定，苏州市宏宇环境科技股份有限公司及其子公司需为员工补缴挂牌并股权转让之前任何期间内应缴的住房公积金费用、或苏州市宏宇环境科技股份有限公司及其子公司因未为员工缴纳住房公积金费用或缴纳住房公积金费用不规范而承担任何罚款或损失，孙加山愿在毋需苏州市宏宇环境科技股份有限公司及其子公司支付对价的情况下承担所有相关的赔偿责任。”</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,567,544.00	0	3,567,544.00	2.83%

(1) 苏州市宏宇环境科技股份有限公司(原告)与南通煜安环保科技有限公司(被告)催款诉讼案件。案件金额1,267,544.00元及利息(3.86%)，案件状态：一审支持我方诉求，但法院通过执行手段没有执行到被执行人财产，按照程序，先终结；后续如发现对方财产，可以随时申请恢复执行；

(2) 苏州市宏宇环境科技股份有限公司(原告)与江苏荣辉电力设备制造有限公司(被告)催款诉讼案件，案件金额2,300,000.00元。案件状态：一审败诉，已向徐州市中级人民法院提起上诉。

1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,000,000.00	385,500.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

说明：报告期内，公司发生日常性关联交易主要为苏州明湖名邸餐饮管理有限公司提供的餐饮及会务服务。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百条挂牌公司发生符合以下标准的关联交易（除提供担保外），应当经董事会审议：第（二）款“与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。”本期关联交易金额未达到董事会审议标准。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，无重大关联交易。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年2月8日		挂牌	其他承诺（社保公积金缴纳）	其他（社保和公积金规范缴纳）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年2月8日		挂牌	其他承诺（诉讼与仲裁）	其他（诉讼与仲裁等事项）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年2月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年2月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年2月8日		挂牌	资金占用承诺	其他（关于防止公司资金占用）	正在履行中

股东					等事项)	
实际控制人或控股股东	2020年10月12日		发行	回购承诺	其他(触发回购的情况及回购价格等(详见下述))	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,990,284	36.5835%	0	10,990,284	36.5835%	
	其中:控股股东、实际控制人	4,352,820	14.4893%	0	4,352,820	14.4893%	
	董事、监事、高管	4,352,820	14.4893%	0	4,352,820	14.4893%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,051,340	63.4165%	0	19,051,340	63.4165%	
	其中:控股股东、实际控制人	13,062,060	43.4799%	0	13,062,060	43.4799%	
	董事、监事、高管	13,062,060	43.4799%	0	13,062,060	43.4799%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,041,624	-	0	30,041,624	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙加山	17,414,880	0	17,414,880	57.9691%	13,062,060	4,352,820	0	0
2	苏州	5,509,680	0	5,509,680	18.3402%	3,673,120	1,836,560	0	0

	近轩 晨企 业管 理中 心(有 限合 伙)								
3	苏加 妮佩 山企 业管 理中 心(有 限合 伙)	3,474,240	0	3,474,240	11.5648%	2,316,160	1,158,080	0	0
4	苏太 湖金 谷创 业投 资企 业(有 限合 伙)	1,820,812	0	1,820,812	6.0610%	0	1,820,812	0	0
5	吴三 妹	1,365,610	0	1,365,610	4.5457%	0	1,365,610	0	0
6	李学 成	455,202	0	455,202	1.5152%	0	455,202	0	0
7	陈朕	1,200	0	1,200	0.004%	0	1,200	0	0
	合计	30,041,624	-	30,041,624	100%	19,051,340	10,990,284	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

宏宇环境的自然人股东孙加山持有股东单位近轩晨 39.1095% 出资份额，并担任近轩晨执行事务合伙人；孙加山持有股东单位加妮佩山 8.2230% 出资份额，并担任加妮佩山执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙加山	董事长、总经理	男	1978年9月	2020年9月14日	2023年9月13日
孙浩	董事	男	1984年9月	2020年9月14日	2023年9月13日
王刚	董事	男	1977年3月	2020年9月14日	2023年9月13日
蒋丽妍	董事、董事会秘书	女	1984年10月	2020年9月14日	2023年9月13日
徐佩妮	董事	女	1988年1月	2020年9月14日	2023年9月13日
李辉	监事会主席	男	1977年10月	2020年9月14日	2023年9月13日
杨小刚	监事	男	1986年1月	2020年9月14日	2023年9月13日
朱晓晨	职工代表监事	男	1987年4月	2020年8月25日	2023年8月24日
刘茹	财务负责人	女	1983年4月	2020年9月28日	2023年9月13日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理孙加山与公司董事徐佩妮为夫妻关系；公司董事、董事会秘书蒋丽妍为董事徐佩妮表嫂。

公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙加山	17,414,880	0	17,414,880	57.9691%	0	0
合计	17,414,880	-	17,414,880	57.9691%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
市场人员	64	0	6	58
财务人员	5	1	0	6
行政管理人员	25	2	0	27
场调人员	32	0	3	29
咨询人员	32	4	0	36
环境工程人员	14	0	1	13
分公司	21	0	3	18
子公司	203	0	7	196
研发人员	53	1	0	54
员工总计	449	8	20	437

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	46,596,121.16	38,461,358.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	1,869,130.21	2,470,992.07
应收账款	3	109,221,006.20	89,245,267.29
应收款项融资			
预付款项	4	1,529,979.43	984,725.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	4,897,428.70	4,404,890.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	15,951,008.30	19,360,083.23
合同资产	7	25,573,188.58	32,918,154.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	5,301,302.27	2,671,159.32
流动资产合计		210,939,164.85	190,516,630.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9	546,422.63	575,791.85

固定资产	10	10,617,070.13	13,238,076.58
在建工程	11	97,425,190.20	30,273,692.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	914,703.39	1,976,798.49
无形资产	13	26,570,105.15	26,753,001.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	878,801.96	600,247.44
递延所得税资产	15	3,192,027.85	2,833,501.11
其他非流动资产	16	428,571.43	428,571.43
非流动资产合计		140,572,892.74	76,679,680.89
资产总计		351,512,057.59	267,196,311.79
流动负债：			
短期借款	17	66,400,000.00	50,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18	30,295,040.36	25,697,606.25
预收款项			
合同负债	19	41,969,161.19	31,352,707.89
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	20	4,769,072.52	6,862,660.53
应交税费	21	468,715.15	5,401,453.33
其他应付款	22	2,234,427.84	2,764,902.54
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	23	311,001.55	1,361,709.02
其他流动负债	24	2,454,210.67	200,000.00
流动负债合计		148,901,629.28	124,041,039.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	25	76,650,660.00	20,196,221.52
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,650,660.00	20,196,221.52
负债合计		225,552,289.28	144,237,261.08
所有者权益：			
股本	26	30,041,624.00	30,041,624.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	55,047,348.36	55,047,348.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28	2,207,197.25	2,207,197.25
一般风险准备			
未分配利润	29	38,663,598.70	35,662,881.10
归属于母公司所有者权益合计		125,959,768.31	122,959,050.71
少数股东权益			
所有者权益合计		125,959,768.31	122,959,050.71
负债和所有者权益合计		351,512,057.59	267,196,311.79

法定代表人：孙加山

主管会计工作负责人：刘茹

会计机构负责人：刘婷婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,521,330.63	15,179,251.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		679,505.21	1,832,833.00
应收账款	1	82,978,082.08	64,032,339.08
应收款项融资			
预付款项		1,463,679.43	440,569.50
其他应收款	2	10,566,439.31	3,455,010.88
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,954,993.21	20,961,993.21
合同资产		25,573,188.58	32,918,154.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,358,348.67	2,639,495.10
流动资产合计		159,095,567.12	141,459,646.61
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	3	59,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		546,422.63	575,791.85
固定资产		834,488.28	1,270,244.76
在建工程		37,807,969.46	24,947,725.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		157,341.64	426,405.26
无形资产		7,386,594.14	7,441,407.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,462,259.73	2,455,976.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		108,195,075.88	88,117,551.33
资产总计		267,290,643.00	229,577,197.94
流动负债：			
短期借款		50,900,000.00	34,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,979,812.76	45,680,671.79
预收款项			
合同负债		39,993,915.91	29,636,811.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,953,686.04	4,738,717.12
应交税费		40,544.03	2,699,226.87
其他应付款		14,662,631.86	20,312,772.19
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		278,753.27	546,872.68
其他流动负债		2,379,795.95	200,000.00
流动负债合计		158,189,139.82	138,715,072.54
非流动负债：			
长期借款		26,650,660.00	20,196,221.52
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,650,660.00	20,196,221.52
负债合计		184,839,799.82	158,911,294.06
所有者权益：			
股本		30,041,624.00	30,041,624.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,047,348.36	55,047,348.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,207,197.25	2,207,197.25
一般风险准备			
未分配利润		-4,845,326.43	-16,630,265.73
所有者权益合计		82,450,843.18	70,665,903.88
负债和所有者权益合计		267,290,643.00	229,577,197.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	30	79,509,474.79	71,169,882.26
其中：营业收入		79,509,474.79	71,169,882.26
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,346,894.92	69,980,311.75
其中：营业成本	30	41,011,542.23	37,810,079.59
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	31	249,656.35	174,659.71
销售费用	32	14,010,056.94	14,619,372.72
管理费用	33	12,105,070.55	12,075,917.29
研发费用	34	5,316,891.54	6,819,220.16
财务费用	35	3,169,221.50	445,832.18
其中：利息费用		1,897,779.96	481,755.65
利息收入		17,121.08	41,571.20
加：其他收益	36	1,825,152.81	793,542.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-3,230,986.54	-1,890,400.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	715,442.35	-74,369.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,956,644.30	-1,946,427.18
加：营业外收入	39	1,453.00	3,876.77
减：营业外支出	40	315,063.62	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,643,033.68	-1,942,550.41
减：所得税费用	41	-357,683.92	-773,390.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,000,717.60	-1,169,159.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,000,717.60	-1,169,159.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,000,717.60	-1,169,159.71

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,000,717.60	-1,169,159.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,000,717.60	-1,169,159.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0999	-0.0389
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0999	-0.0389

法定代表人：孙加山

主管会计工作负责人：刘茹

会计机构负责人：刘婷婷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	4	61,293,883.48	54,567,723.55
减：营业成本	4	28,406,452.71	31,278,366.85
税金及附加		77,604.75	36,043.37
销售费用		11,121,265.85	12,991,904.99
管理费用		5,720,502.82	6,393,523.05
研发费用		3,257,712.85	4,978,113.57
财务费用		1,497,118.99	338,203.00
其中：利息费用		1,505,466.43	350,345.72
利息收入		13,468.29	15,335.71

加：其他收益		918,645.84	632,157.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-761,434.26	-2,068,951.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		715,442.35	-74,369.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,085,879.44	-2,959,595.42
加：营业外收入		1,453.00	3,825.00
减：营业外支出		308,676.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,778,655.98	-2,955,770.42
减：所得税费用		-6,283.32	-800,865.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,784,939.30	-2,154,905.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,784,939.30	-2,154,905.27
（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		11,784,939.30	-2,154,905.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		80,438,932.60	72,227,917.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			492,201.68
收到其他与经营活动有关的现金	42(1)	11,756,271.30	5,443,670.39
经营活动现金流入小计		92,195,203.90	78,163,789.78
购买商品、接受劳务支付的现金		35,565,077.92	19,614,382.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,319,816.33	31,826,357.75
支付的各项税费		8,276,476.30	7,819,331.14
支付其他与经营活动有关的现金	42(2)	13,467,866.33	17,370,184.31
经营活动现金流出小计		85,629,236.88	76,630,255.35
经营活动产生的现金流量净额		6,565,967.02	1,533,534.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,976,655.09	9,730,794.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,976,655.09	9,730,794.10
投资活动产生的现金流量净额		-67,976,655.09	-9,730,794.10
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		78,567,863.48	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		78,567,863.48	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,113,425.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,862,790.82	405,270.82
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	42（3）	1,085,696.61	1,169,113.97
筹资活动现金流出小计		9,061,912.43	11,574,384.79
筹资活动产生的现金流量净额		69,505,951.05	-1,574,384.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,095,262.98	-9,771,644.46
加：期初现金及现金等价物余额		38,461,358.18	33,583,659.37
六、期末现金及现金等价物余额		46,556,621.16	23,812,014.91

法定代表人：孙加山

主管会计工作负责人：刘茹

会计机构负责人：刘婷婷

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,952,231.54	55,978,001.24
收到的税费返还			492,201.68
收到其他与经营活动有关的现金		8,765,154.17	3,338,092.39
经营活动现金流入小计		73,717,385.71	59,808,295.31
购买商品、接受劳务支付的现金		27,420,469.82	19,749,451.16
支付给职工以及为职工支付的现金		19,293,044.42	19,681,918.67
支付的各项税费		4,108,803.07	4,730,295.70
支付其他与经营活动有关的现金		23,451,757.02	14,304,479.86
经营活动现金流出小计		74,274,074.33	58,466,145.39

经营活动产生的现金流量净额		-556,688.62	1,342,149.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,592.92	
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		141,592.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,963,177.47	7,690,393.21
投资支付的现金		8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,963,177.47	7,690,393.21
投资活动产生的现金流量净额		-20,821,584.55	-7,690,393.21
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		28,567,863.48	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,567,863.48	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,113,425.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,499,067.21	332,869.43
支付其他与筹资活动有关的现金		274,518.63	
筹资活动现金流出小计		7,887,010.84	5,332,869.43
筹资活动产生的现金流量净额		20,680,852.64	4,667,130.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-697,420.53	-1,681,112.72
加：期初现金及现金等价物余额		15,179,251.16	12,498,561.430
六、期末现金及现金等价物余额		14,481,830.63	10,817,448.71

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

苏州市宏宇环境科技股份有限公司 财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

苏州市宏宇环境科技股份有限公司（以下简称“公司”）系由江苏宏宇环境科技有限公司于2017年7月30日整体变更设立。

2018年03月16日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意苏州市宏宇环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]936号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码872753。

公司原股本数为 600.00 万股，2020 年 10 月 9 日，公司召开第八次临时股东大会，通过了关于定向发行股份的议案，根据签订的股权认购协议，苏州太湖金谷青创创业投资企业（有限合伙）、吴三妹、李学成共计认购公司股份 82.7642 万股。2020 年 12 月 21 日，公司召开第十一次临时股东大会，通过了关于以未分配利润向全体股东派送红股的议案，共计派送红股 2321.3982 万股。经两次增资后，截止 2021 年 12 月 31 日，公司股本数为 3004.1624 万股。

公司注册地址：苏州高新区向阳路198号6幢4楼。

公司注册资本：3004.1624万元。

公司法定代表人：孙加山。

公司统一社会信用代码：91320506755099184A。

公司经营范围：环境技术服务、环境评价、环境影响评估咨询；环境监测与检测；水处理、大气处理、噪声处理；环境监理；环保技术咨询与服务；环保工程的设计与施工；环保工程专业总承包；污染源调查及评估；土壤及地下水环境调查评估及修复治理；节能减排方案策划；环保设备、仪器仪表销售；企业环保管理服务；清洁生产咨询服务；排污许可证咨询与服务；环保验收咨询与服务；河道治理；市政公用工程的承接与承包；环保信息咨询、环境检测及工程技术培训（不含国家统一认可的职业证书类培训）。安全评价业务；职业卫生技术服务；工程管理服务；水利相关咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：安全评价业务；职业卫生技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：工程管理服务；水利相关咨询服务；节能管理服务；社会稳定风险评估；电子元器件与机电组件设备销售；普通机械设备安装服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 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的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行

必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

七、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准

备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

1. 对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
逾期账龄组合	对于划分为风险组合的应收账款、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产逾期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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为未完工项目成本和耗材等。未完工项目成本为未完成的环评及环保咨询项目成本，包括直接人工、外协费用、外包劳务费用。

（二）发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价，耗材等低值易耗品采用领用时一次摊销法。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2.存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

九、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之七（八）“金融资产减值”。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成

本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资,按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明,取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的,以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用,包括手续费、佣金等,冲减发行溢价,溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资,比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,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,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应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。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,对于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;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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无

法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司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。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
专用设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	4.00	5.00	23.75

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	2-3 年	33.33-50.00

十六、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	2.00-10.00	0.00	10.00-50.00
土地使用权	30.00-50.00	0.00	2.00-3.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

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

2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账

面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

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

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租

赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；
 - 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
 - 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 - 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十二、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）公司收入确认的具体原则如下：

1. 环保工程：公司环保工程业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照产出法确定的履约进度确认收入。履约进度系结合工程项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计后，根据经监理、委托方确认的工程量清单所确认的实际完工量占预计总工作量的比例确定。

2. 场地调查服务：在完成相关调查服务后，需要专家评审的，经专家评审并出具调查报告时确认收入；无需专家评审的，在出具调查报告时确认收入。

3. 环评及咨询服务：在完成相关服务，出具相关报告时确认收入，需经专家评审或环评批复的，在经过评审或批复后确认收入。

4. 环境检测服务：在检测服务完成并出具检测报告时，确认收入。

5. 销售设备：在交付设备并完成安装调试后，经客户验收通过时，确认收入。

二十三、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值

二十四、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加及地方教育附加费	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

公司执行不同企业所得税税率纳税主体，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州市宏宇环境科技股份有限公司	母公司宏宇环境适用 15%税率 各分公司适用 20%税率
苏州环优检测有限公司	15%
徐州宏宇环保科技服务有限公司	25%
江苏云港环境修复有限公司	25%
泰州风佳汇环保技术有限公司	25%

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	976.22	905.47
银行存款	46,555,644.94	38,420,952.71
其他货币资金	39,500.00	39,500.00
合计	46,596,121.16	38,461,358.18

注：其他货币资金系保函保证金。

2.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,869,130.21	2,470,992.07
商业承兑票据		
合计	1,869,130.21	2,470,992.07

3.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	62,673,861.05	55,462,082.11
1~2年	36,790,504.93	32,249,633.70
2~3年	12,843,923.77	10,939,763.51
3年以上	14,887,589.22	5,217,044.50
合计	127,195,878.97	103,868,523.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	127,195,878.97	100.00	17,974,872.77	14.13	109,221,006.20
其中：逾期账龄组合	127,195,878.97	100.00	17,974,872.77	14.13	109,221,006.20
其他组合					
合计	127,195,878.97	/	17,974,872.77	/	109,221,006.20

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	103,868,523.82	100.00	14,623,256.53	14.08	89,245,267.29
其中：逾期账龄组合	103,868,523.82	100.00	14,623,256.53	14.08	89,245,267.29
其他组合					
合计	103,868,523.82	/	14,623,256.53	/	89,245,267.29

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	67,122,489.18	3,946,802.36	5.88	51,942,595.49	3,054,224.61	5.88
逾期1年以内	40,114,229.19	4,115,719.92	10.26	33,378,491.17	3,424,633.19	10.26
逾期1~2年	12,873,923.77	2,827,113.66	21.96	13,330,392.66	2,927,354.23	21.96
逾期2年以上	7,085,236.83	7,085,236.83	100.00	5,217,044.50	5,217,044.50	100.00
合计	127,195,878.97	17,974,872.77	/	103,868,523.82	14,623,256.53	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备	14,623,256.53	3,351,616.24				17,974,872.77
合计	14,623,256.53	3,351,616.24				17,974,872.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
中铁城建集团有限公司江苏分公司	3,499,772.00	2.75%	359,076.61
江苏金瀚建设工程有限公司	3,000,000.00	2.36%	307,800.00
泰兴市曲霞镇人民政府	2,941,982.56	2.31%	301,847.41
宿迁市工大检测有限公司	1,496,005.50	1.18%	153,490.16
江苏盐城港农业科技集团有限公司	1,255,760.00	0.99%	73,838.69
合计	12,193,520.06	9.59%	1,196,052.87

4.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,429,985.43	93.47	623,125.61	63.28
1~2年	33,694.00	2.20	232,714.80	23.63
2~3年	66,300.00	4.33	76,134.75	7.73
3~4年			52,750.00	5.36
合计	1,529,979.43	100.00	984,725.16	100.00

5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,897,428.70	4,404,890.97
合计	4,897,428.70	4,404,890.97

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,769,918.15	3,560,063.75
1~2年	343,273.85	666,430.22
2~3年	69,050.00	483,904.00
3年以上	3,640.00	103,576.00
合计	5,185,882.00	4,813,973.97

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,939,630.86	3,445,647.90
代垫社保公积金	529,502.83	550,837.71
备用金	700,021.74	817,488.36
往来款	9,050.00	
其他	7,676.57	
合计	5,185,882.00	4,813,973.97
减：坏账准备	288,453.30	409,083.00
净额	4,897,428.70	4,404,890.97

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	409,083.00			409,083.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	120,629.70			120,629.70
本期核销				
其他变动				
期末余额	288,453.30			288,453.30

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备	409,083.00		120,629.70			288,453.30
合计	409,083.00		120,629.70			288,453.30

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
苏州金枫控股集团有限公司	押金及保证金	859,250.57	1年以内	16.57%	42,962.53
泰州市海陵区财政局	押金及保证金	380,692.00	1年以内	7.34%	19,034.60
魏东	备用金	200,000.00	1至2年	3.86%	20,000.00
苏州高新区狮山资产经营有限公司	押金及保证金	191,000.00	1年以内	3.68%	9,550.00
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	押金及保证金	150,000.00	1年以内	2.89%	7,500.00
魏东	备用金	200,000.00	1至2年	3.86%	20,000.00
合计		1,780,942.57		34.34%	99,047.13

6.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本	15,787,503.40		15,787,503.40	19,206,952.91		19,206,952.91
耗材	163,504.90		163,504.90	153,130.32		153,130.32
合计	15,951,008.30		15,951,008.30	19,360,083.23		19,360,083.23

7.合同资产

(1) 合同资产的分类

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
未结算项目应收款	29,195,389.79	3,622,201.21	25,573,188.58	37,255,798.25	4,337,643.57	32,918,154.68
合计	29,195,389.79	3,622,201.21	25,573,188.58	37,255,798.25	4,337,643.57	32,918,154.68

(2) 合同资产减值准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	4,337,643.57		715,442.36			3,622,201.21
合计	4,337,643.57		715,442.36			3,622,201.21

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,974,607.52	27,584.71
预缴所得税	2,251,499.96	2,255,579.47
装修费	72,194.79	387,995.14
预缴其他税金	3,000.00	
合计	5,301,302.27	2,671,159.32

9.投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,236,600.00	1,236,600.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,236,600.00	1,236,600.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	660,808.15	660,808.15
2.本期增加金额	29,369.22	29,369.22
(1)计提或摊销	29,369.22	29,369.22
3.本期减少金额		
4.期末余额	690,177.37	690,177.37
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	546,422.63	546,422.63
2.期初账面价值	575,791.85	575,791.85

10.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,617,070.13	13,238,076.58
固定资产清理		
合计	10,617,070.13	13,238,076.58

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	31,578,626.45	3,930,439.25	1,807,086.84	37,316,152.54
2.本期增加金额		20,650.00	220,857.37	241,507.37
(1)购置		20,650.00	220,857.37	241,507.37
3.本期减少金额	592,831.85			592,831.85
(1)处置	592,831.85			592,831.85
4.期末余额	30,985,794.60	3,951,089.25	2,027,944.21	36,964,828.06
二、累计折旧				
1.期初余额	19,993,144.64	2,622,218.13	1,462,713.19	24,078,075.96
2.本期增加金额	2,224,765.14	297,105.35	84,993.62	2,606,864.11
(1)计提	2,224,765.14	297,105.35	84,993.62	2,606,864.11
3.本期减少金额	337,182.14			337,182.14
(1)处置	337,182.14			337,182.14
4.期末余额	21,880,727.64	2,919,323.48	1,547,706.81	26,347,757.93
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)转入投资性房地产				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,105,066.96	1,031,765.77	480,237.40	10,617,070.13
2.期初账面价值	11,585,481.81	1,308,221.12	344,373.65	13,238,076.58

11. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	97,425,190.20	30,273,692.95
合计	97,425,190.20	30,273,692.95

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼建设	97,425,190.20		97,425,190.20	30,273,692.95		30,273,692.95
合计	97,425,190.20		97,425,190.20	30,273,692.95		30,273,692.95

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
办公大楼建设	600,000,000.00	30,273,692.95	67,151,497.25			97,425,190.20
合计	600,000,000.00	30,273,692.95	67,151,497.25			97,425,190.20

12.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	6,179,840.23	6,179,840.23
2.本期增加金额		
(1)新增租赁		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
4.期末余额	6,179,840.23	6,179,840.23
二、累计折旧		
1.期初余额	4,203,041.74	4,203,041.74
2.本期增加金额	1,062,095.10	1,062,095.10
(1)计提	1,062,095.10	1,062,095.10
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
4.期末余额	5,265,136.84	5,265,136.84
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)租赁到期		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	914,703.39	914,703.39
2.期初账面价值	1,976,798.49	1,976,798.49

13.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	27,161,052.37	464,057.73	27,625,110.10
2.本期增加金额		102,933.96	102,933.96
(1)购置		102,933.96	102,933.96
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额	27,161,052.37	566,991.69	27,728,044.06
二、累计摊销			
1.期初余额	706,196.30	165,912.76	872,109.06
2.本期增加金额	258,355.17	27,474.68	285,829.85
(1)计提	258,355.17	27,474.68	285,829.85
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额	964,551.47	193,387.44	1,157,938.91
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			
(2)企业合并减少			
4.期末余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期末账面价值	26,196,500.90	373,604.25	26,570,105.15
2.期初账面价值	26,454,856.07	298,144.97	26,753,001.04

14.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
房屋装修费	600,247.44	480,716.51	202,161.99		878,801.96
合计	600,247.44	480,716.51	202,161.99		878,801.96

15.递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,280,185.67	3,192,027.85	18,889,907.40	2,833,501.11
合计	21,280,185.67	3,192,027.85	18,889,907.40	2,833,501.11

16.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备（软件）款		
预付土地款	428,571.43	428,571.43
合计	428,571.43	428,571.43

17.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	66,400,000.00	50,400,000.00
合计	66,400,000.00	50,400,000.00

18.应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务款及货款	30,295,040.36	25,697,606.25
合计	30,295,040.36	25,697,606.25

19.合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	41,969,161.19	31,352,707.89
合计	41,969,161.19	31,352,707.89

20.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,862,660.53	24,841,838.59	26,935,426.60	4,769,072.52
二、离职后福利—设定提存计划		1,379,597.84	1,379,597.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,862,660.53	26,221,436.43	28,315,024.44	4,769,072.52

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,750,299.03	23,073,229.69	25,155,697.89	4,667,830.83
二、职工福利费		385,218.63	385,218.63	
三、社会保险费		563,337.39	563,337.39	
其中：1. 医疗保险费		520,742.36	520,742.36	
2. 工伤保险费		14,290.95	14,290.95	
3. 生育保险费		28,304.08	28,304.08	
四、住房公积金		570,353.00	570,353.00	
五、工会经费和职工教育经费	112,361.50	249,699.88	260,819.69	101,241.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,862,660.53	24,841,838.59	26,935,426.60	4,769,072.52

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,350,850.72	1,350,850.72	
2、失业保险费		28,747.12	28,747.12	
3、企业年金缴费				
合计		1,379,597.84	1,379,597.84	

21.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		1,712,130.81
增值税	413,197.09	3,425,116.37
城市维护建设税	10,690.52	128,740.77
房产税	2,596.86	2,596.86
个人所得税		4,791.62
教育费附加	10,612.87	104,279.57
印花税		1,750.00
环境保护税	26,797.39	17,226.90
土地使用税	4,820.42	4,820.43
合计	468,715.15	5,401,453.33

22.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,234,427.84	2,764,902.54
合计	2,234,427.84	2,764,902.54

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款及员工垫付费等	2,234,427.84	2,264,902.54
履约保证金		500,000.00
合计	2,234,427.84	2,764,902.54

23.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	311,001.55	1,361,709.02
合计	311,001.55	1,361,709.02

24.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,454,210.67	
未终止确认的银行票据		200,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	2,454,210.67	200,000.00

25.长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	76,650,660.00	20,196,221.52
合计	76,650,660.00	20,196,221.52

26.股本

股东名称	期初余额	持股比例 (%)	本期增减变动 (+、-)		期末余额	持股比例 (%)
			本期增加	本期减少		
孙加山	17,414,880.00	57.9691			17,414,880.00	57.9691
苏州近轩晨企业管理中心 (有限合伙)	5,509,680.00	18.3402			5,509,680.00	18.3402
苏州加妮佩山企业管理中心 (有限合伙)	3,474,240.00	11.5648			3,474,240.00	11.5648
苏州太湖金谷青创创业投资企业 (有限合伙)	1,820,812.00	6.0610			1,820,812.00	6.0610
吴三妹	1,365,610.00	4.5457			1,365,610.00	4.5457
李学成	455,202.00	1.5152			455,202.00	1.5152
其他股东	1,200.00	0.0040			1,200.00	0.0040
合计	30,041,624.00	100.00			30,041,624.00	100.00

27.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	55,047,348.36			55,047,348.36
合计	55,047,348.36			55,047,348.36

28.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,207,197.25			2,207,197.25
合计	2,207,197.25			2,207,197.25

29.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	35,662,881.10	27,974,823.26
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	35,662,881.10	27,974,823.26
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,000,717.60	7,688,057.84
减: 提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,663,598.70	35,662,881.10

30.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,509,474.79	41,011,542.23	71,169,882.26	37,810,079.59
其他业务				
合计	79,509,474.79	41,011,542.23	71,169,882.26	37,810,079.59

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环保工程	33,479,738.59	22,521,395.07	27,266,791.77	18,876,828.55
场地调查服务	16,523,548.02	7,522,455.20	13,774,821.24	6,535,657.94
环评及咨询服务	11,290,596.87	5,218,098.27	13,783,025.29	6,538,722.23
环境检测服务	18,215,591.31	5,749,593.69	16,345,243.96	5,858,870.87
合计	79,509,474.79	41,011,542.23	71,169,882.26	37,810,079.59

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州大展电路工业有限公司	15,963,302.75	20.08%
灌云县临港产业区管理办公室	7,594,339.62	9.55%
灌南县住房和城乡建设局	3,504,174.31	4.41%
泰州市第四人民医院	3,474,146.80	4.37%
苏州工业园区苏相合作区安监与环保局	2,557,798.16	3.22%
合计	33,093,761.64	41.63%

31.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,001.75	7,423.64
教育费附加	13,671.57	5,270.19

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加费	9,114.38	3,513.44
印花税	15,066.13	10,016.34
房产税	5,193.72	5,193.72
土地使用税	61,524.35	109,641.35
环境保护税	111,095.90	22,373.91
车船税		11,227.12
其他	10,988.55	
合计	249,656.35	174,659.71

32.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,557,814.99	9,532,051.52
汽车租赁费	88,379.94	257,067.26
差旅费	96,276.44	133,131.10
办公费	866,738.33	951,963.38
会务费		754.72
广告费及业务宣传费	95,573.02	96,291.25
修理费	90.00	8,305.00
业务招待费	4,284,592.16	3,639,808.49
折旧与摊销	20,592.06	
合计	14,010,056.94	14,619,372.72

33.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,947,553.88	5,156,116.83
差旅费	390,211.58	379,649.36
办公费	2,357,365.72	2,012,464.45
招待费	660,999.80	369,933.37
折旧与摊销	423,954.17	253,922.42
保险费	27,368.89	22,222.13
房租及物业费	1,359,825.30	1,834,638.54
装修费	380,133.53	490,842.17
招聘费用	9,433.96	47,237.80
修理费	259,517.19	318,506.87

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	256,617.23	1,155,489.05
其他	32,089.30	34,894.30
合计	12,105,070.55	12,075,917.29

34.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,514,645.43	5,373,816.04
直接投入	201,966.41	626,156.20
折旧与摊销费用	560,007.62	610,863.85
其他费用	40,272.08	208,384.07
合计	5,316,891.54	6,819,220.16

35.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,897,779.96	481,755.65
其中：租赁负债利息费用	19,498.27	34,989.14
减：利息收入	17,121.08	41,571.20
加：手续费支出	1,304,053.49	5,647.73
合计	3,169,221.50	445,832.18

36.其他收益

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
政府补助	1,639,575.00	501,100.00	1,639,575.00
个税手续费返还	56,342.02		
增值税加计抵减	128,815.00	292,442.11	
直接减免的增值税	420.79		
合计	1,825,152.81	793,542.11	1,639,575.00

37.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,230,986.54	-1,890,400.08
合计	-3,230,986.54	-1,890,400.08

38.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	715,442.35	-74,369.82

项目	本期发生额	上期发生额
合计	715,442.35	-74,369.82

39.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,453.00	3,876.77	1,453.00
合计	1,453.00	3,876.77	1,453.00

40.营业外支出

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
捐赠支出	200,000.00		200,000.00
非流动资产毁损报废损失	114,056.79		114,056.79
其他	1,006.83		1,006.83
合计	315,063.62		315,063.62

41.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-489,712.12
递延所得税费用	-357,683.92	-283,678.58
合计	-357,683.92	-773,390.70

42.合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,121.08	41,571.20
政府补助	1,639,575.00	501,100.00
往来及其他	10,099,575.22	4,900,999.19
合计	11,756,271.30	5,443,670.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	10,047,625.58	8,938,282.16
手续费	1,304,053.49	5,647.73
往来及其他	2,116,187.26	8,426,254.42
合计	13,467,866.33	17,370,184.31

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
计入使用权资产的租赁费用	1,085,696.61	1,169,113.97
合计	1,085,696.61	1,169,113.97

附注六、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	
苏州环优检测有限公司	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00		新设
徐州宏宇环保科技有限公司	徐州	徐州	科技推广和应用服务业	70.00		新设
江苏云港环境修复有限公司	连云港	连云港	生态保护和环境治理业	100.00		新设
泰州风佳汇环保技术有限公司	泰州	泰州	生态保护和环境治理业	100.00		新设

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人

本公司实际控制人孙加山，为公司的董事长、总经理，直接持有本公司57.9691%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1.

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
徐佩妮	实际控制人配偶、董事
苏州近轩晨企业管理中心（有限合伙）	股东
苏州加妮佩山企业管理中心（有限合伙）	股东
杜建华	实际控制人孙加山岳母
王刚	董事
蒋丽妍	董事
孙浩	董事

其他关联方名称	与本公司关系
李辉	监事会主席
袁元	关键管理人员
万物生长（苏州）科普有限公司	实际控制人投资的公司
苏州观湖名邸餐饮有限公司	实际控制人投资的公司
苏州明湖名邸餐饮管理有限公司	实际控制人孙加山岳母投资的公司

4. 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 购买商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州明湖名邸餐饮管理有限公司	餐饮费用	385,500.00	354,864.00
合计	/	385,500.00	354,864.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙加山、徐佩妮	60,000,000.00	2021/6/17	2031/12/31	否
孙加山、徐佩妮	11,000,000.00	2020/5/6	2025/5/5	否
孙加山、徐佩妮	10,000,000.00	2022/10/8	2023/10/8	否
孙加山、徐佩妮	40,500,000.00	2022/11/9	2025/11/8	否
孙加山、徐佩妮	15,000,000.00	2022/8/22	2023/8/22	否
孙加山、徐佩妮	11,000,000.00	2022/8/22	2023/8/22	否
孙加山、徐佩妮	120,000,000.00	2023/6/7	2026/8/25	否

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

2. 或有事项

截止2023年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	49,311,708.77	42,969,507.25
1~2年	24,396,588.00	19,297,756.10
2~3年	9,583,845.17	8,656,003.13
3年以上	12,715,921.96	5,217,044.50
合计	96,008,063.90	76,140,310.98

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	96,008,063.90	100.00	13,029,981.82	13.57	82,978,082.08
其中：逾期账龄组合	96,008,063.90	100.00	13,029,981.82	13.57	82,978,082.08
其他组合					
合计	96,008,063.90	100.00	13,029,981.82	/	82,978,082.08

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,140,310.98	100.00	12,107,971.90	15.90	64,032,339.08
其中：逾期账龄组合	71,668,795.69	94.13	12,107,971.90	16.89	59,560,823.79
其他组合	4,471,515.29	5.87			4,471,515.29
合计	76,140,310.98	/	12,107,971.90	/	64,032,339.08

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	53,760,336.90	3,161,107.81	5.88	27,962,540.82	1,644,197.40	5.88
逾期1年以内	27,720,312.26	2,844,104.04	10.26	27,397,440.97	2,810,977.44	10.26
逾期1-2年	9,613,845.17	2,111,200.40	21.96	11,091,769.40	2,435,752.56	21.96
逾期2年以上	4,913,569.57	4,913,569.57	100.00	5,217,044.50	5,217,044.50	100.00
合计	96,008,063.90	13,029,981.82	/	71,668,795.69	12,107,971.90	/

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,107,971.90	922,009.92			13,029,981.82
合计	12,107,971.90	922,009.92			13,029,981.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备金额
中铁城建集团有限公司江苏分公司	3,499,772.00	3.650%	359,076.61
江苏金瀚建设工程有限公司	3,000,000.00	3.120%	307,800.00
泰兴市曲霞镇人民政府	2,941,982.56	3.060%	301,847.41
苏州浒墅关经济技术开发区财政局	1,166,538.64	1.220%	119,686.86
东营市东营区六户镇人民政府	1,037,373.41	1.080%	60,997.56
合计	11,645,666.61	12.130%	1,149,408.44

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,566,439.31	3,455,010.88
合计	10,566,439.31	3,455,010.88

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	10,740,146.65	2,781,583.66
1~2年		513,870.22

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2~3年	1,000.00	394,904.00
3年以上		99,936.00
合计	10,741,146.65	3,790,293.88

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,820,053.91	2,586,584.78
房租押金		383,700.00
代垫社保款	286,858.28	324,881.21
备用金	376,557.89	495,127.89
其他	7,676.57	
关联方往来款	7,250,000.00	
合计	10,741,146.65	3,790,293.88
减：坏账准备	174,707.34	335,283.00
净额	10,566,439.31	3,455,010.88

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	335,283.00			335,283.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	160,575.66			160,575.66
本期核销				
其他变动				
期末余额	174,707.34			174,707.34

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	335,283.00	160,575.66	174,707.34
------	------------	------------	------------

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
江苏云港环境修复有限公司	关联方往来款	7,250,000.00	1年以内	67.50	
泰州市海陵区财政局	押金及保证金	380,692.00	1年以内	3.54	19,034.60
苏州高新区狮山资产经营有限公司	押金及保证金	191,000.00	1年以内	1.78	9,550.00
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	押金及保证金	150,000.00	1年以内	1.40	7,500.00
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	押金及保证金	123,600.00	1年以内	1.15	6,180.00
合计	/	8,095,292.00	/	75.37	42,264.60

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,000,000.00		59,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
合计	59,000,000.00		59,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00

(1)对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州环优检测有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
江苏云港环境修复有限公司	34,000,000.00	8,000,000.00		42,000,000.00
合计	51,000,000.00	8,000,000.00		59,000,000.00

4.营业收入和营业成本

(1)营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,293,883.48	28,406,452.71	54,567,723.55	31,278,366.85
其他业务				
合计	61,293,883.48	28,406,452.71	54,567,723.55	31,278,366.85

(3)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州大展电路工业有限公司	15,963,302.75	26.04%
灌云县临港产业区管理办公室	7,594,339.62	12.39%
灌南县住房和城乡建设局	3,504,174.31	5.72%

泰州市第四人民医院	3,474,146.80	5.67%
苏州工业园区苏相合作区安监与环保局	2,557,798.16	4.17%
合计	33,093,761.64	53.99%

附注十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-114,056.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,639,575.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,553.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,325,964.38	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	1,325,964.38	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,325,964.38	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.0999	0.0999
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.0557	0.0557

附注十二、财务报表之批准

公司本期财务报表已经董事会批准。

董事长：孙加山

苏州市宏宇环境科技股份有限公司

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-114,056.79
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,639,575.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,553.83
非经常性损益合计	1,325,964.38
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,325,964.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年2月21日	39,999,937.86	36,298,270.69	是	不适用	6,500,913.88	已事前及时履行

本次公司募集资金具体使用情况如下：

单位：元

项目	金额	
一、募集资金总额	39,999,937.86	
减：发行费用	-	
二、变更用途的募集资金总额	6,500,913.88	
三、使用募集资金总额	36,298,270.69	
其中：	本期使用募集资金金额	截至2023年6月30日 已累计投入金额
具体用途：	-	-
1、补充流动资金	2,940,000.00	9,988,565.42
2、偿还银行贷款/借款	-	5,000,000.00
3、项目	连云港土壤资源再利用项目	4,743,449.14
建设	环境保护实验室项目建设	249,199.00
四、利息收入总额（扣除手续费）	7,995.3	87,806.50
五、募集资金结余金额	3,789,473.67	

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用