



水治理

NEEQ : 831511

南京中科水治理股份有限公司

Nanjing Zhongke Water Environment
Engineering Co., Ltd.



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、公司负责人马亦兵、主管会计工作负责人张瑛及会计机构负责人（会计主管人员）张瑛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 | 14 |
| 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 | 87 |
| 附件 II | 融资情况 | 87 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 南京中科水治理股份有限公司证券事务部 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------|---|---------------------------------|
| 水治理、公司、股份公司、本公司 | 指 | 南京中科水治理股份有限公司 |
| 邕水环科 | 指 | 南宁邕水环保科技有限公司 |
| 中科监测 | 指 | 南京中科环境监测有限公司 |
| 南京高杰 | 指 | 南京高杰工程劳务有限公司 |
| 无锡渊亨 | 指 | 无锡渊亨水治理有限公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《南京中科水治理股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 南京中科水治理股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 南京中科水治理股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 南京中科水治理股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事及高级管理人员 |
| 主办券商、开源证券 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 报告期末 | 指 | 2023年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|---|
| 公司中文全称 | 南京中科水治理股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Nanjing Zhongke Water Environment Engineering Co.,Ltd. | | |
| 法定代表人 | 马亦兵 | 成立时间 | 1997年6月26日 |
| 控股股东 | 控股股东为（马亦兵、周志岭、刘平平） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（马亦兵、周志岭、刘平平），一致行动人为（马亦兵、周志岭、刘平平） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（77）-环境治理业（772）-水污染治理（7721） | | |
| 主要产品与服务项目 | 水环境生态修复工程建设施工、咨询设计和运营维护 | | |
| 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 | 水治理 | 证券代码 | 831511 |
| 挂牌时间 | 2014年12月17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） | 81,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 开源证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 张瑛 | 联系地址 | 江苏省南京市栖霞区灵仙路2号20幢 |
| 电话 | 025-86882061 | 电子邮箱 | z_ying@zkszl.net |
| 传真 | 025-86882068 | | |
| 公司办公地址 | 江苏省南京市栖霞区灵仙路2号20幢 | 邮政编码 | 210046 |
| 公司网址 | http://www.zkszl.net | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91320100249697018D | | |
| 注册地址 | 江苏省南京市栖霞区灵仙路2号20幢 | | |
| 注册资本（元） | 81,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、盈利模式

公司向政府部门、国有企事业单位以及房地产企业等业主提供水体生态治理与修复综合解决方案服务，通过招投标和商务谈判获得业务订单，根据业主的需求为其提供相关服务并获取利润。

2、采购模式

公司的采购业务主要包括生物材料采购和分包采购。

生物材料包括沉水植物、浮水植物、挺水植物、底栖动物、鱼类等。因所需采购的材料种类比较固定，公司年初在合格供应商目录中选择合适的供应商签订采购框架协议，框架协议由采购部门汇总需求后发起申请，经采购部门负责人和总经理审核、审批后签订。在项目筹备阶段，项目部根据项目的需求数量和需求时间编制计划总表，执行过程中每月底项目部根据工程进度编制次月的月度采购计划申请表，项目部根据需求时间编制材料采购申请表，由采购部负责人审核、审批。采购材料到现场后，由项目经理负责采购材料的验收，验收完毕及时填报现场验收数量，并向采购部反馈。

分包采购是指在水生态治理过程中非核心的劳务和施工部分的采购，具体有种苗种植、播撒和垃圾清运等在内的普通劳务作业以及湖底塑形、清淤、绿化提升等在内的施工作业。该等分包采购由采购部负责组织评审小组，对分包商的基本情况进行审核。由工程技术部和设计部负责对分包技术方案进行审核，经总经理批准后签订分包合同。

3、生产或服务模式

发行人主要向政府部门、国有企事业单位以及房地产企业等业主提供水体生态治理与修复综合解决方案服务，具体根据业主的个性化要求，提供技术方案、工程设计、工程施工、调整维护等一揽子服务，其主要服务流程包括“水体本底环境状况调查、方案确定工程设计、改善水体基础环境条件、控制外源污染输入、区域内水文条件调整、提高水体透明度、改变底质理化性状、调整水体原有生物种群结构、构建清水型生态系统架构、先锋植被群落构建、长效植被系统构建、食物网链系统构建、水体生态系统调试运行、工程竣工验收”等。

公司提供的运营维护服务主要是指在完成水体生态治理与修复后提供的持续维护服务，目标是保障构建好的水体生态系统稳定运行，主要是由公司通过向业主派遣专业的技术人员，对需维护的水体进行长期监控和维护，保障水体环境始终保持良好状态。

4、营销及管理模式

公司通过招投标和老客户推荐等多种方式营销推广。为推动公司业务规模的不断扩张，公司目前不仅在南京总部建立了营销总部，还在长沙设有分公司，负责当地的营销业务推广。历经多年的业务开拓，公司已在江苏、安徽、湖南、湖北、四川、贵州、浙江、江西、重庆、河南、河北、山东、陕西、云南、福建、广东、广西、北京、天津等多个省市实现业务覆盖。

目前，公司的销售模式有两种，第一种模式为招投标模式，即业务部获取招标信息后组织研发部和设计部撰写投标书，公司与竞争对手共同参加招标程序，中标后与业主签订业务合同；第二种模式为商务洽谈模式，即公司业务部门与客户接触并详细了解客户的需求，研发部和设计部进行现场踏勘、调研和工程方案的设计并与业主达成一致意见后，与业主签订业务合同。

(二) 行业情况

本行业是国家产业政策鼓励和支持发展的行业，近年来我国先后颁布了一系列法律法规及政策来引导和规范行业健康快速发展。总体而言，行业主要法律法规和政策对水污染治理行业的影响主要表现在

两个方面：

1、加大对本行业的政策扶持力度，促进行业健康发展。如 2019 年 11 月出台的《农村黑臭水体治理工作指南》（试行）；2019 年 5 月，住房和城乡建设部、生态环境部、发展改革委联合发布《城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019—2021 年）》；2019 年 4 月出台的《城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019—2021 年）》；2018 年 6 月，中共中央、国务院联合发布《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》上述政策对行业的发展提供了强大的政策支持。

2、加大对本行业的资金支持力度，保障行业的资金需求。如 2018 年 12 月发布的《建立市场化、多元化生态保护补偿机制行动计划》，2019 年 2 月发布的《重点生态保护修复治理资金管理办法》等政策，对本行业工程的资金来源进行明确规定管理，大力度保障和提升资金运用效率。

（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 | <p>1、公司 2020 年 12 月认定为高新技术企业，有效期是三年，证书编号为 GR202032011942；</p> <p>2、根据江苏省工业和信息化厅《关于组织开展 2022 年度“千企升级”企业入库培育和创新型中小企业评价工作的通知》（苏工信中小（2022）361 号）要求，经对照创新型中小企业评价标准进行审核，认定公司为南京市创新型中小企业；</p> <p>3、2022 年荣获长江科学技术奖科技进步奖壹等奖。长江技术经济学会是由国家科技部主管的跨地区、跨部门、跨学科的国家级学术团体，能获得其颁发的技术进步奖凸显了我公司生态修复技术的创新性和实用性；</p> <p>4、2023 年 1 月，与中国科学院南京地理与湖泊研究所合作项目——湖泊鱼类资源利用与水生态协同修复关键技术研发及应用获得中国科学院科技促进发展奖；</p> <p>5、“清水型生态系统构建”技术的应用荣获南京生态环境科学技术奖三等奖；</p> <p>6、现已获得“赢在南京·栖霞杯”青年科技工作者创新创业大赛决赛创新组第 10 名，晋级市级创新创业比赛。</p> |

二、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 | 30,512,152.24 | 49,137,263.06 | -37.90% |
| 毛利率% | 19.96% | 31.42% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,142,949.81 | 5,634,064.53 | -138.04% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,068,797.43 | 5,129,319.82 | -159.83% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东 | -0.96% | 2.31% | - |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 的净利润计算) | | | |
| 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) | -1.37% | 2.10% | - |
| 基本每股收益 | -0.03 | 0.07 | -142.86% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 479,956,503.13 | 499,230,099.59 | -3.86% |
| 负债总计 | 230,333,637.34 | 247,464,283.99 | -6.92% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 223,222,865.79 | 225,365,815.60 | -0.95% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.76 | 2.78 | -0.72% |
| 资产负债率% (母公司) | 39.53% | 41.29% | - |
| 资产负债率% (合并) | 47.99% | 49.57% | - |
| 流动比率 | 1.69 | 1.66 | - |
| 利息保障倍数 | -0.13 | 2.92 | - |
| 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 | -9,618,546.39 | 10,129,565.02 | -194.96% |
| 应收账款周转率 | 0.78 | 0.95 | - |
| 存货周转率 | 206.76 | 424.53 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -3.86% | 0.06% | - |
| 营业收入增长率% | -37.90% | -57.48% | - |
| 净利润增长率% | -138.04% | -67.06% | - |

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 | 43,029,544.32 | 8.97% | 65,123,685.80 | 13.04% | -33.93% |
| 应收票据 | 1,170,000.00 | 0.24% | 1,271,768.74 | 0.25% | -8.00% |
| 应收账款 | 24,195,335.33 | 5.04% | 21,762,809.79 | 4.36% | 11.18% |
| 预付款项 | 133,622.55 | 0.03% | 139,376.27 | 0.03% | -4.13% |
| 其他应收款 | 614,897.97 | 0.13% | 643,940.33 | 0.13% | -4.51% |
| 存货 | 91,250.00 | 0.02% | 145,000.00 | 0.03% | -37.07% |
| 合同资产 | 173,874,459.64 | 36.23% | 171,483,186.10 | 34.35% | 1.39% |
| 其他流动资产 | 6,045,717.71 | 1.26% | 2,968,282.55 | 0.59% | 103.68% |
| 长期应收款 | 194,434,847.61 | 40.51% | 200,188,616.22 | 40.10% | -2.87% |
| 固定资产 | 20,600,479.32 | 4.29% | 20,878,672.42 | 4.18% | -1.33% |
| 无形资产 | 321,640.45 | 0.07% | 405,122.37 | 0.08% | -20.61% |
| 递延所得税资产 | 11,965,364.04 | 2.49% | 10,684,491.67 | 2.14% | 11.99% |
| 短期借款 | 22,593,100.14 | 4.71% | 25,850,258.53 | 5.18% | -12.60% |
| 应付账款 | 72,253,595.29 | 15.05% | 77,605,968.55 | 15.55% | -6.90% |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 合同负债 | 519,305.15 | 0.11% | 589,007.02 | 0.12% | -11.83% |
| 应付职工薪酬 | 1,244,722.59 | 0.26% | 1,334,631.31 | 0.27% | -6.74% |
| 应交税费 | 3,896,083.04 | 0.81% | 4,074,281.18 | 0.82% | -4.37% |
| 其他应付款 | 948,059.24 | 0.20% | 1,001,654.90 | 0.20% | -5.35% |
| 一年内到期流动负债 | 12,644,354.29 | 2.63% | 12,659,807.41 | 2.54% | -0.12% |
| 其他流动负债 | 33,757,683.63 | 7.03% | 35,546,558.40 | 7.12% | -5.03% |
| 长期借款 | 80,993,420.92 | 16.88% | 87,249,999.88 | 17.48% | -7.17% |
| 预计负债 | 1,480,029.30 | 0.31% | 1,548,199.84 | 0.31% | -4.40% |

项目重大变动原因：

1、货币资金：水治理公司客户主要为政府机关、国有企事业单位、城投开发公司、房地产企业和建筑工程总包企业，疫情三年来上述客户的流动资金日趋紧缩，公司2023年上半年收回的经营性总金额较去年同期减少，但不影响公司生产经营活动。

2、存货：报告期存货减少系正常领用。

3、其他流动资产：核算的内容是待抵扣进项税、预缴企业所得税和支付的已完工增加概算项目款，报告期本科目待抵扣进项税和预缴企业所得税，较往期变化不大，变动大的是支付的已完工增加概算项目款，该项目8月份完成结算，对年度报告无影响。

（二）经营情况分析

1、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 | 30,512,152.24 | - | 49,137,263.06 | - | -37.90% |
| 营业成本 | 24,423,034.25 | 80.04% | 33,696,685.99 | 68.58% | -27.52% |
| 毛利率 | 19.96% | - | 31.42% | - | - |
| 税金及附加 | 591,984.26 | 1.94% | 192,874.83 | 0.39% | 206.93% |
| 销售费用 | 908,742.86 | 2.98% | 2,675,792.71 | 5.45% | -66.04% |
| 管理费用 | 3,506,127.59 | 11.49% | 3,933,199.39 | 8.00% | -10.86% |
| 研发费用 | 2,800,678.34 | 9.18% | 2,905,783.95 | 5.91% | -3.62% |
| 财务费用 | -2,789,412.57 | -9.14% | -2,088,618.02 | -4.25% | -33.55% |
| 信用减值损失 | 751,216.94 | 2.46% | 4,633,923.82 | 9.43% | -83.79% |
| 资产减值损失 | -6,074,527.03 | -19.91% | -6,819,398.46 | -13.88% | 10.92% |
| 其他收益 | 1,124,350.15 | 3.68% | 525,486.96 | 1.07% | 113.96% |
| 投资收益 | 95,625.92 | 0.31% | 69,261.20 | 0.14% | 38.07% |
| 资产处置收益 | 2,011.82 | 0.01% | 0.00 | 0.00% | - |
| 营业利润 | -3,030,324.69 | -9.93% | 6,230,817.73 | 12.68% | -148.63% |
| 营业外支出 | 0.00 | 0.00% | 4,356.60 | 0.01% | -100.00% |
| 所得税费用 | -887,374.88 | -2.91% | 592,396.60 | 1.21% | -249.79% |
| 净利润 | -2,142,949.81 | -7.02% | 5,634,064.53 | 11.47% | -138.04% |

项目重大变动原因：

1、营业收入：公司2021年度结转至2022年6月30日的未完成项目中，鹿溪河项目和滇陂湖西区项目合计确认收入金额较大，约一千多万，但公司2022年度没有结转至2023年度的单体金额大的未完成项目。同时，因财政资金偏紧当年新增项目有限，综合导致报告期较上年同期营业收入大幅减少。

2、毛利率：报告期毛利率降低一是因为报告期的维护项目较多，二是新增项目因竞争激烈毛利率降低。水生态项目维护期的成本总支出少但毛利率低，构建期的成本总支出虽多但毛利率偏高。

3、税金及附加：报告期税金及附加较去年同期增幅较大原因系依据税法报告期缴纳的增值税增加，且上期税金及附加基数小。

4、销售费用：延续上年的销售紧缩策略，公司2023年1-6月销售费用投入仍保持谨慎策略。

5、财务费用：选择的金融机构表内存款收益较上年增加。

6、信用减值损失：公司收取的2022年商票到期，正常兑付后资金到账，冲减了已计提的信用减值损失。

7、其他收益：报告期较去年同期变动大的原因主要是报告期收到的政府补贴较上年增加。

8、营业利润、净利润：营业收入减少后，营业利润及净利润均下降。

9、投资收益：系公司所购理财产品收益变动的的影响。

10、营业外支出：本年未发生。

11、所得税费用：报告期所得税费用减少是由于当期亏损且计提坏账准备持续增加导致递延所得税资产增加，从而减少了所得税费用。

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 | 30,512,152.24 | 49,137,263.06 | -37.90% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 24,423,034.25 | 33,696,685.99 | -27.52% |
| 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 |
|-----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 水生态系统构建项目 | 30,502,548.28 | 24,415,263.55 | 19.96% | -37.26% | -26.88% | -11.37% |
| 设计类服务 | - | - | - | -100.00% | -100.00% | - |
| 其他 | 9,603.96 | 7,770.70 | 19.09% | -87.56% | -88.00% | 2.96% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

不适用

（三） 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,618,546.39 | 10,129,565.02 | -194.96% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 21,022.64 | 54,308.99 | -61.29% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,496,617.73 | -9,080,787.18 | -37.62% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期较去年同期降低的主要原因是回款较去年同期减少19,866,565.80元，精减后的支出变化不大，虽不影响公司生产经营活动，但导致经营活动产生的现金流量从净流入变为净流出。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期公司向参股公司无锡渊亨投入80,000.00元，用于其在江浙沪地区推进项目的前期工作。

3、筹资活动产生的现金流量净额：截止2023年6月30日金融机构给公司批准的流贷授信总额为70,000,000.00元，提贷总额为11,266,833.07元。公司在全面保证生产经营所需资金的前提下，压缩融资成本，较去年同期减少提贷7,824,889.84元。

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 |
|--------------|-------|----------|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 南宁邕水环保科技有限公司 | 控股子公司 | 生态环境治理等 | 66,000,000.00 | 225,151,914.85 | 82,949,456.25 | 2,248,162.12 | 2,238,052.07 |
| 南京中科环境监测有限公司 | 控股子公司 | 环境保护监测等 | 2,000,000.00 | 2,507,038.47 | 2,427,121.78 | 176,386.14 | -72,393.92 |
| 南京高杰工程劳务有限公司 | 控股子公司 | 建筑劳务分包等 | 500,000.00 | 1,101,552.72 | 712,869.66 | 2,377,039.34 | 20,184.31 |
| 无锡渊亨水治理有限公司 | 参股公司 | 水污染技术推广等 | 1,000,000.00 | 138,706.68 | 118,804.92 | 99,009.90 | -1,195.08 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|-------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| 无锡渊亨水治理有限公司 | 无锡渊亨主要从事水污染技术交流、推广、咨询工作等，是公司项目开发的前期。 | 公司与无锡渊亨合作推进江浙沪地区项目的前期工作，形成区域优势。 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任维护员工合法权益。公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，并为员工缴纳重大疾病及意外伤害等商业保险。疫情期间积极组织员工投入抗疫工作，适度捐赠物资。

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、市场竞争的风险 | 水环境生态治理行业正处于高速发展阶段。众多大型企业纷纷以参股、并购、成立环保子公司等方式加速进入水环境生态治理领域，形成了一些集建设、投资、运营为一体的综合性水环境生态治理公司，上述公司凭借业务协同性、项目获取能力和资本优势，对行业内专业公司形成竞争压力。公司作为水环境生态治理行业的企业，在业务开拓过程中必然与行业内的综合性公司和其他专业公司形成激烈竞争。若公司不能在自身技术、项目经验、管理团队、资金实力等方面进一步巩固并增强自身优势，则存在市场份额被竞争对手抢占或未来成长空间受限的风险。应对措施：制定长期的战略规划，考虑不同市场环境下的应对策略，保持灵活性和适应性。不断提升公司的技术水平和解决方案，增加竞争力，吸引更多业务机会。 |
| 2、对单一不确定客户、重大项目存在依赖风险 | 公司收入主要取决于项目中标情况、与客户签订的合同情况以及项目施工进度，其中部分项目单个合同金额较大，可能导致公司单个客户、单个项目的收入占比较高（2023年1-6月前五大客户占营业收入比例为60.40%）。公司为避免此风险已在积极、及时、有效地拓展更多的客户及相关业务，排除对单一不确定客户、重大项目依赖的风险。 |
| 3、PPP项目经营风险 | PPP模式是地方政府开展公共基础设施建设的合作模式之一，在市政道路、污水处理、河道治理等领域广泛采取PPP模式与社会资本合作。公司于2017年12月承接南湖水质改善PPP项目，设立了项目公司——邕水环科，该项目划分为建设期、运营期两个阶段，合同期15年。PPP项目面临的风险主要包括：（1）项目建设期已于2019年5月完成，目前处于运营阶段，未来可能存在延期验收、交付的风险；（2）由于PPP模式在中国的发展时间较短，相关政策 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>体系尚处于逐步完善的过程中，实际执行中将面临不可预见的政策变动风险；</p> <p>(3) PPP 项目存在资金投入大、回款周期长等特点，公司可能面临由于国家或地方政府政策调整所导致的回款风险。应对措施：与政府保持密切的沟通与合作，及时了解政策变化和可能的政府支持，以应对政策风险。</p> |
| 4、应收账款回收风险 | <p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 24,195,335.33 元，长期应收账款净额为 194,434,847.61 元。公司营业收入主要来自于水环境生态构建项目，项目价款支付方式通常包括预款、进度款、完工结算和竣工决算。竣工决算通常需要水质检测机构出具水质检测报告，并由业主委派的中介机构进行审核后才进行结算、安排付款，故期末应收账款余额较高。应对措施：公司针对应收账款回收工作专班追收，实时跟踪，定期汇总上报，制定专案专策。</p> |
| 5、经营业绩波动或下滑的风险 | <p>公司具备获取大型项目的的能力，受三年疫情带来的地方财政因素及人员管控影响，部分项目招投标日程延缓，导致报告期开标数量少，相应业务承接数量有所减少，故公司短期业绩有可能存在一定幅度的波动，公司存在未来收入不达预期以及经营业绩波动或下滑的风险。应对措施：对于经营业绩波动或下滑的风险，公司正向内深入挖掘项目的潜在发展内力，向外谋求行业客户的新需求，寻找新的业务领域，扩展服务范围，以减少对单一领域的依赖，从而分散风险。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|--------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 南宁邕水环保科技有限公司 | 112,500,000 | 0 | 88,875,000 | 2021年3月10日 | 2031年3月10日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |

| | | | | | | | | | |
|----|---|-------------|---|------------|---|---|---|---|---|
| 总计 | - | 112,500,000 | 0 | 88,875,000 | - | - | - | - | - |
|----|---|-------------|---|------------|---|---|---|---|---|

担保合同履行情况

上述公司为控股子公司担保合同正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------------|-------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 112,500,000 | 88,875,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

上述担保系公司对表内子公司提供的担保，该担保合同正在履行。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 147,427.19 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 11,266,833.07 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |

| | | |
|----|---|---|
| 贷款 | 0 | 0 |
|----|---|---|

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，其他重大关联交易中的“提供担保”是公司关联方马亦兵为公司经营贷款提供的无偿担保，公司作为被担保方纯受益，无需经董事会及股东大会审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年12月17日 | | 挂牌 | 一致行动承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年12月17日 | | 挂牌 | 限售承诺 | 限售承诺 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，未有违反承诺情况。

2、股东对所持股份锁定的承诺

担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

上述承诺事项均已在《南京中科水治理股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|---------------|----------|-------|
| 银行存款 | 流动资产 | 冻结 | 180,251.52 | 0.04% | 保函保证金 |
| 公司办公楼 | 固定资产 | 抵押 | 19,395,243.56 | 4.04% | 贷款抵押 |
| 总计 | - | - | 19,575,495.08 | 4.08% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项对公司生产经营无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|-----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 56,400,300 | 69.63% | 521,040 | 56,921,340 | 70.27% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,167,679 | 8.85% | 305,875 | 7,473,554 | 9.23% | |
| | 董事、监事、高管 | 7,505,179 | 9.27% | 305,875 | 7,811,054 | 9.64% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 24,599,700 | 30.37% | -521,040 | 24,078,660 | 29.73% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,587,200 | 29.12% | -521,040 | 23,066,160 | 28.48% | |
| | 董事、监事、高管 | 24,599,700 | 30.37% | -521,040 | 24,078,660 | 29.73% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 81,000,000 | - | 0 | 81,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 312 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押股 份数量 | 期末持有的 司法冻 结股 份数量 |
|----|-----------------|------------|----------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1 | 马亦兵 | 18,317,200 | - | 18,317,200 | 22.61% | 13,737,900 | 4,579,300 | | |
| 2 | 中国科学院南京地理与湖泊研究所 | 12,000,000 | - | 12,000,000 | 14.81% | | 12,000,000 | | |
| 3 | 周志岭 | 8,619,600 | - | 8,619,600 | 10.64% | 6,464,700 | 2,154,900 | | |
| 4 | 刘平平 | 3,818,079 | -215,165 | 3,602,914 | 4.45% | 2,863,560 | 739,354 | | |
| 5 | 上海中嘉兴华创业投资合伙 | 3,333,336 | - | 3,333,336 | 4.12% | | 3,333,336 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | 企业(有限合伙) | | | | | | | | |
| 6 | 北京佳诚医药有限公司 | 3,060,000 | - | 3,060,000 | 3.78% | | 3,060,000 | | |
| 7 | 陈元元 | 2,400,000 | - | 2,400,000 | 2.96% | | 2,400,000 | | |
| 8 | 王小鑫 | 2,044,664 | - | 2,044,664 | 2.52% | | 2,044,664 | | |
| 9 | 深圳市达晨创投股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 2.47% | | 2,000,000 | | |
| 10 | 杨宏伟 | 1,851,600 | - | 1,851,600 | 2.29% | | 1,851,600 | | |
| | 合计 | 57,444,479 | - | 57,229,314 | 70.65% | 23,066,160 | 34,163,154 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：除马亦兵、周志岭、刘平平为一致行动人外，无任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|-----------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 马亦兵 | 董事长、总经理 | 男 | 1962年11月 | 2021年2月20日 | 2024年2月18日 |
| 冯美凤 | 副董事长 | 男 | 1973年9月 | 2021年2月20日 | 2024年2月18日 |
| 周志岭 | 董事、副总经理 | 男 | 1966年9月 | 2021年2月20日 | 2024年2月18日 |
| 刘平平 | 董事、副总经理 | 男 | 1964年11月 | 2021年2月20日 | 2024年2月18日 |
| 黄春生 | 董事 | 男 | 1972年3月 | 2021年2月20日 | 2024年2月18日 |
| 叶玲 | 独立董事 | 女 | 1982年8月 | 2021年2月19日 | 2024年2月18日 |
| 王鹤 | 独立董事 | 男 | 1982年10月 | 2021年2月19日 | 2024年2月18日 |
| 吕伟 | 监事会主席 | 男 | 1982年8月 | 2021年2月20日 | 2024年2月18日 |
| 韦钢 | 监事 | 男 | 1973年6月 | 2021年2月19日 | 2024年2月18日 |
| 谢超 | 监事 | 男 | 1984年8月 | 2021年2月19日 | 2024年2月18日 |
| 张瑛 | 副总经理、董事会秘书、财务总监 | 女 | 1970年2月 | 2021年2月20日 | 2024年2月18日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间除董事长总经理马亦兵、董事副总经理周志岭和董事副总经理刘平平三人为一致行动人且为公司的控股股东、实际控制人外，其他董事、监事、高级管理人员之间以及董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------------|----------|------------|------------|------------|---------------|
| 马亦兵 | 18,317,200 | 0 | 18,317,200 | 22.61% | 0 | 0 |
| 周志岭 | 8,619,600 | 0 | 8,619,600 | 10.64% | 0 | 0 |
| 刘平平 | 3,818,079 | -215,165 | 3,602,914 | 4.45% | 0 | 0 |
| 张瑛 | 1,350,000 | 0 | 1,350,000 | 1.67% | 0 | 0 |
| 合计 | 32,104,879 | - | 31,889,714 | 39.37% | 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 生产人员 | 64 | 1 | 6 | 59 |
| 销售人员 | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 技术人员 | 44 | 1 | 6 | 39 |
| 财务人员 | 4 | 1 | 0 | 5 |
| 行政人员 | 15 | 3 | 6 | 12 |
| 员工总计 | 140 | 6 | 18 | 128 |

(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 | 附注五（一） | 43,029,544.32 | 65,123,685.80 |
| 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 | 附注五（二） | 1,170,000.00 | 1,271,768.74 |
| 应收账款 | 附注五（三） | 24,195,335.33 | 21,762,809.79 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 附注五（四） | 133,622.55 | 139,376.27 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 附注五（五） | 614,897.97 | 643,940.33 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注五（六） | 91,250.00 | 145,000.00 |
| 合同资产 | 附注五（七） | 173,874,459.64 | 171,483,186.10 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 附注五（八） | 6,045,717.71 | 2,968,282.55 |
| 流动资产合计 | | 249,154,827.52 | 263,538,049.58 |
| 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 | 附注五（九） | 194,434,847.61 | 200,188,616.22 |
| 长期股权投资 | 附注五（十） | 79,203.28 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|----------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 附注五（十一） | 20,600,479.32 | 20,878,672.42 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 附注五（十二） | 321,640.45 | 405,122.37 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 附注五（十三） | 2,491,745.31 | 2,626,751.73 |
| 递延所得税资产 | 附注五（十四） | 11,965,364.04 | 10,684,491.67 |
| 其他非流动资产 | 附注五（十五） | 908,395.60 | 908,395.60 |
| 非流动资产合计 | | 230,801,675.61 | 235,692,050.01 |
| 资产总计 | | 479,956,503.13 | 499,230,099.59 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 附注五（十六） | 22,593,100.14 | 25,850,258.53 |
| 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 | 附注五（十七） | 72,253,595.29 | 77,605,968.55 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 附注五（十八） | 519,305.15 | 589,007.02 |
| 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 | 附注五（十九） | 1,244,722.59 | 1,334,631.31 |
| 应交税费 | 附注五（二十） | 3,896,083.04 | 4,074,281.18 |
| 其他应付款 | 附注五（二十一） | 948,059.24 | 1,001,654.90 |
| 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 | 附注五（二十二） | 12,644,354.29 | 12,659,807.41 |
| 其他流动负债 | 附注五（二十三） | 33,757,683.63 | 35,546,558.40 |
| 流动负债合计 | | 147,856,903.37 | 158,662,167.30 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 附注五（二十四） | 80,993,420.92 | 87,249,999.88 |
| 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 | 附注五(二十五) | 1,480,029.30 | 1,548,199.84 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 附注五(十四) | 3,283.75 | 3,916.97 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 82,476,733.97 | 88,802,116.69 |
| 负债合计 | | 230,333,637.34 | 247,464,283.99 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 附注五(二十六) | 81,000,000.00 | 81,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注五(二十七) | 41,822,760.84 | 41,822,760.84 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注五(二十八) | 15,964,746.18 | 15,964,746.18 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注五(二十九) | 84,435,358.77 | 86,578,308.58 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 223,222,865.79 | 225,365,815.60 |
| 少数股东权益 | | 26,400,000.00 | 26,400,000.00 |
| 所有者权益合计 | | 249,622,865.79 | 251,765,815.60 |
| 负债和所有者权益合计 | | 479,956,503.13 | 499,230,099.59 |

法定代表人：马亦兵

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

(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 | | 21,364,689.60 | 47,443,347.09 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 附注十一(一) | 1,170,000.00 | 1,271,768.74 |
| 应收账款 | 附注十一(二) | 61,645,030.36 | 59,221,830.26 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 130,451.50 | 137,826.50 |
| 其他应收款 | 附注十一(三) | 585,613.89 | 619,979.21 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 91,250.00 | 145,000.00 |
| 合同资产 | 附注十一（四） | 172,718,679.49 | 170,327,405.95 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 4,157,806.02 | 1,088,364.60 |
| 流动资产合计 | | 261,863,520.86 | 280,255,522.35 |
| 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 | 附注十一（五） | 42,179,203.28 | 42,100,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 20,470,688.29 | 20,711,217.26 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 321,640.45 | 405,122.37 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,491,745.31 | 2,626,751.73 |
| 递延所得税资产 | | 11,841,639.87 | 10,600,774.55 |
| 其他非流动资产 | | 908,395.60 | 908,395.60 |
| 非流动资产合计 | | 78,213,312.80 | 77,352,261.51 |
| 资产总计 | | 340,076,833.66 | 357,607,783.86 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 22,593,100.14 | 25,850,258.53 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 71,620,579.86 | 76,781,010.19 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 519,305.15 | 589,007.02 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 797,266.66 | 764,537.99 |
| 应交税费 | | 1,424,599.69 | 2,000,068.85 |
| 其他应付款 | | 7,951,750.79 | 8,006,217.83 |
| 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 | | 1,274,619.91 | 1,274,619.91 |
| 其他流动负债 | | 23,411,850.92 | 26,828,985.73 |
| 流动负债合计 | | 129,593,073.12 | 142,094,706.05 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 3,368,420.92 | 3,999,999.88 |
| 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 | | 1,470,752.45 | 1,539,871.49 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 3,283.75 | 3,916.97 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,842,457.12 | 5,543,788.34 |
| 负债合计 | | 134,435,530.24 | 147,638,494.39 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 81,000,000.00 | 81,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 41,773,373.03 | 41,773,373.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 15,964,746.18 | 15,964,746.18 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 66,903,184.21 | 71,231,170.26 |
| 所有者权益合计 | | 205,641,303.42 | 209,969,289.47 |
| 负债和所有者权益合计 | | 340,076,833.66 | 357,607,783.86 |

（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 | | 30,512,152.24 | 49,137,263.06 |
| 其中：营业收入 | 附注五（三十） | 30,512,152.24 | 49,137,263.06 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|----------|---------------|---------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 29,441,154.73 | 41,315,718.85 |
| 其中：营业成本 | 附注五（三十） | 24,423,034.25 | 33,696,685.99 |
| 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 | 附注五（三十一） | 591,984.26 | 192,874.83 |
| 销售费用 | 附注五（三十二） | 908,742.86 | 2,675,792.71 |
| 管理费用 | 附注五（三十三） | 3,506,127.59 | 3,933,199.39 |
| 研发费用 | 附注五（三十四） | 2,800,678.34 | 2,905,783.95 |
| 财务费用 | 附注五（三十五） | -2,789,412.57 | -2,088,618.02 |
| 其中：利息费用 | | 2,690,503.93 | 3,237,178.51 |
| 利息收入 | | 5,490,167.70 | 5,359,381.66 |
| 加：其他收益 | 附注五（三十六） | 1,124,350.15 | 525,486.96 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注五（三十七） | 95,625.92 | 69,261.20 |
| 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） | 附注五（三十八） | 751,216.94 | 4,633,923.82 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 附注五（三十九） | -6,074,527.03 | -6,819,398.46 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 附注五（四十） | 2,011.82 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,030,324.69 | 6,230,817.73 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 附注五（四十一） | | 4,356.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,030,324.69 | 6,226,461.13 |
| 减：所得税费用 | 附注五（四十二） | -887,374.88 | 592,396.60 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,142,949.81 | 5,634,064.53 |
| 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） | | -2,142,949.81 | 5,634,064.53 |
| 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 | | -2,142,949.81 | 5,634,064.53 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|--------------|
| 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 | | -2,142,949.81 | 5,634,064.53 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,142,949.81 | 5,634,064.53 |
| （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） | | -0.03 | 0.07 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.03 | 0.07 |

法定代表人：马亦兵

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

（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 | 附注十一（六） | 28,254,386.16 | 46,840,199.94 |
| 减：营业成本 | 附注十一（六） | 22,327,520.35 | 32,250,970.16 |
| 税金及附加 | | 587,705.64 | 186,810.72 |
| 销售费用 | | 908,742.86 | 2,680,470.64 |
| 管理费用 | | 3,276,924.39 | 3,758,624.24 |
| 研发费用 | | 2,749,084.97 | 2,847,926.78 |
| 财务费用 | | -219,345.39 | 448,359.04 |
| 其中：利息费用 | | 389,714.87 | 549,708.19 |
| 利息收入 | | 618,377.96 | 132,816.58 |
| 加：其他收益 | | 1,123,073.25 | 522,050.00 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注十一（七） | 10,661.61 | 3,253.72 |
| 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） | | 745,542.42 | 4,630,240.89 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -6,074,527.03 | -6,819,398.46 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 2,011.82 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -5,569,484.59 | 3,003,184.51 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | 4,356.60 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -5,569,484.59 | 2,998,827.91 |
| 减：所得税费用 | | -1,241,498.54 | 156,338.54 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,327,986.05 | 2,842,489.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,327,986.05 | 2,842,489.37 |
| （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 | | -4,327,986.05 | 2,842,489.37 |
| 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 | | 32,993,732.91 | 52,860,298.71 |
| 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 | | 1,249,192.80 | 2,162,759.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注五(四十四) | 2,098,106.34 | 1,107,974.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 36,341,032.05 | 56,131,032.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 28,716,591.08 | 20,266,924.64 |
| 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 | | 8,040,182.50 | 12,653,711.35 |
| 支付的各项税费 | | 4,737,711.19 | 6,571,790.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注五(四十四) | 4,465,093.67 | 6,509,041.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 45,959,578.44 | 46,001,467.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -9,618,546.39 | 10,129,565.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 47,200,000.00 | 39,950,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 96,422.64 | 69,428.99 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,600.00 | 8,500.00 |
| 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 | | 47,301,022.64 | 40,027,928.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 23,620.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 投资支付的现金 | | 47,200,000.00 | 39,950,000.00 |
| 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 | | 80,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 47,280,000.00 | 39,973,620.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 21,022.64 | 54,308.99 |
| 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 | | 11,266,833.07 | 19,091,722.91 |
| 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 | | 11,266,833.07 | 19,091,722.91 |
| 偿还债务支付的现金 | | 21,056,170.50 | 24,925,815.96 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,707,280.30 | 3,246,694.13 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 23,763,450.80 | 28,172,510.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -12,496,617.73 | -9,080,787.18 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -22,094,141.48 | 1,103,086.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 65,123,685.80 | 34,600,936.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 43,029,544.32 | 35,704,022.87 |

法定代表人：马亦兵

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

（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 | | 19,700,552.91 | 39,545,118.71 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,166,022.10 | 1,077,339.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,866,575.01 | 40,622,457.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 29,059,856.98 | 23,307,698.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,150,552.14 | 9,053,333.72 |
| 支付的各项税费 | | 4,652,682.34 | 6,495,375.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,462,823.82 | 6,303,454.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 43,325,915.28 | 45,159,861.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -21,459,340.27 | -4,537,403.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 收回投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 7,600,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,458.33 | 3,421.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,600.00 | 8,500.00 |
| 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 | | 5,016,058.33 | 7,611,921.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 23,620.00 |
| 投资支付的现金 | | 5,000,000.00 | 8,100,000.00 |
| 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 | | 80,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,080,000.00 | 8,123,620.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -63,941.67 | -511,698.49 |
| 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 | | 11,266,833.07 | 19,091,722.91 |
| 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 | | 11,266,833.07 | 19,091,722.91 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,431,170.50 | 19,300,815.96 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 391,038.12 | 549,708.19 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,822,208.62 | 19,850,524.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,555,375.55 | -758,801.24 |
| 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 | | -26,078,657.49 | -5,807,903.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 47,443,347.09 | 22,319,574.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 21,364,689.60 | 16,511,671.15 |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注五（二十五） |

附注事项索引说明：

公司对合同中约定有质保期的项目计提预计负债。

(二) 财务报表项目附注

2023年1-6月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

南京中科水治理股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由中国科学院南京地理与湖泊研究所、南京地理与湖泊研究所技术劳动服务公司共同出资设立的有限公司，原名“南京中科水治理工程有限公司”，于1997年6月26日成立，设立时注册资本51万元人民币。

2011年12月，根据本公司股东会决议及章程修正案，同意以有限公司全体股东作为股份公司发起人，以截至2011年10月31日经审计的净资产值中的1,010万元折合成公司股本1,010万股，每股面值为人民币1元，其余472,760.84元计入资本公积，将有限责任公司整体变更为股份有限公司。2011年12月6日，中国科学院计划财务局出具计字[2011]219号《关于同意南京中科水治理工程有限公司整体变更股份有限公司的批复》，同意中国科学院南京地理与湖泊研究所参股的有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本1,010

万元。

2014年12月17日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票简称“水治理”，股票代码“831511”。

截至2023年6月30日，公司累计发行股本总数8,100万股，注册资本8,100万元人民币，统一社会信用代码91320100249697018D；公司法定代表人：马亦兵；公司注册地址：南京市栖霞区灵仙路2号20幢；经营范围：河湖治理疏浚、水质净化；环境工程、园林绿化景观设计、工程施工；防水、防渗施工及技术服务；水污染治理技术研发与服务、工程施工；水生动植物种养殖、销售；土壤复垦与生态改良。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月24日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2023年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|--------------|
| 南宁邕水环保科技有限公司 |
| 南京中科环境监测有限公司 |
| 南京高杰工程劳务有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担

的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

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

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据组合：

| 组合名称 | 确定组合依据 | 计提方法 |
|----------|-----------------|--------------------|
| 应收票据组合 1 | 信用程度较高的承兑银行 | 不计提 |
| 应收票据组合 2 | 其他银行承兑汇票及商业承兑汇票 | 按照应收账款预期信用损失计提方法计提 |

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

(2) 应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------|--------------------------------------|
| 组合一 | 账龄分析法组合 | 按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 |
| 组合二 | 无风险组合 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |

(3) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------------------|--|
| 组合一 | 无风险组合 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二 | 除无风险组合外的其他各种应收及暂付款项 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |

(4) 长期应收款

对于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。

(九) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品等。本公司原材料为对外采购的生物材料、净化类材料以及施工材料。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(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。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,参见附注三“(八)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,以所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确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损

益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵消，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5.00 | 3.17 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 3、5 | 5.00 | 19.00、31.67 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3、5 | 5.00 | 19.00、31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3、5 | 5.00 | 19.00、31.67 |

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

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

（十三）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十五）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 |
|-----|--------|---------|
| 专利权 | 10 年 | 预计的使用年限 |

（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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十九）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵消。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本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；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行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、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

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

3、本公司预计负债的具体确认方法

本公司预计负债是根据历史经验计提的售后维护费用。本公司对合同中约定有质保期项目的按照当年营业收入的 1.5%计提售后维护费用,计入销售费用,待实际发生售后维护费用时冲减预计负债。

(二十三) 收入

1、一般原则

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

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务,本公司根据商品和劳务的性质,采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度(投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

2、本公司收入的具体确认原则:

公司收入主要包括水环境生态建设工程收入、水环境生态维护业务收入、工程设计收入、PPP 项目收入以及其他收入。

(1) 水环境生态建设工程

水环境生态建设工程主要是湖泊、市政河道和商业景观水等工程。本公司与客户之间的建造合同包含环境工程建设的履约义务,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日,本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

(2) 水环境生态维护业务

水环境生态维护业务主要是针对已完成水环境生态建设的标的水体提供的维护服务。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,公司在维护服务期限内,按照服务期限平均确认收入。

(3) 工程设计收入

设计业务主要为水生态环境治理可行性分析和生态治理施工图及方案设计。根据各类业务性质与客户之间的设计合同约定,由于公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可替代用途,且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,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。履约进度按照产出法,按客户确认的已完成工作量占合同约定总额比例确定提供服务的履约进度。

(4) PPP 项目收入

本公司 PPP 项目为南宁市南湖公园水质改善项目,项目内容是 1.5 年的建造期和 13.5 年的运营期,采取在运营期分期支付运营补贴的方式弥补本公司建造期项目总投资和运营期总投资成本。

本公司通过概算投资中的建造成本和运营维护成本确定建造期和运营期收入的公允价值,将总的运营补贴剔除运营期公允价值后的余额确认长期应收款,按照总收款期间 13.5 年对未确认融资收益进行分摊。建造期适用水环境生态建设工程的具体收入确认方法,运营

期适用水环境生态维护业务的具体收入确认方法。

(5) 其他收入

其他类业务主要包括南湖水质改善 PPP 项目的项目公司提供的监理及建设期管理服务、防渗工程服务以及根据课题内容提供的课题研究服务。

南湖水质改善 PPP 项目的项目公司提供的监理及建设期管理服务,属于 PPP 项目合同约定的服务内容,其履约进度与公司建设期履约进度直接相关,适用履约进度法确认收入。

防渗工程服务,公司客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,适用履约进度法确认收入。

根据课题内容提供的研究服务,类似于设计类服务,公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可替代用途,适用履约进度法确认收入。

(二十四) 合同成本

1、合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

2、合同取得成本

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

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

3、合同成本摊销

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

4、合同成本减值

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

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

3、会计处理

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

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

关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列报。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 9%、6%、3%、1% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、25% |

1、增值税

本公司发生的项目收入工程服务按照应税收入的 9%计征增值税销项税。工程设计收入按照应税收入的 6%计征增值税销项税。营改增之前的老项目或清包工项目按照应税收入的 3%简易计征增值税销项税。

南京中科环境监测有限公司属于小规模纳税人，按照应税收入的 1%计征增值税销项税。

2、城建税及教育费附加

按以应缴纳流转税额为计缴依据，按照 7%或 5%的比例缴纳城建税，按照 5%的比例缴纳教育费附加。

3、不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------------|-------|
| 本公司 | 25% |
| 南京中科水治理股份有限公司长沙望城分公司 | 25% |
| 南宁邕水环保科技有限公司 | 15% |
| 南京中科环境监测有限公司 | 25% |
| 南京高杰工程劳务有限公司 | 25% |

（二）税收优惠

1、增值税

根据财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告(财税(2023)1号)和《财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。南京中科环境监测有限公司符合上述规定。

2、所得税

南宁邕水环保科技有限公司 2020 年 8 月 3 日取得由南宁市发展和改革委员会颁发的编号为“南发改函[2020]1300 号”的《南宁市发展和改革委员会关于给予南宁邕水环保科技有限公司有关业务符合国家鼓励类产业认定的函》。公司开展的水生态修复技术业务符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中鼓励类第一条“农林业”第 45 款“生态清洁型小流域建设及面源污染防治”、第二条“水利”第 19 款“水生态系统及地下水保护与修复工程”条款的相关规定。根据【桂政发[2014]5 号】文件，新办的享受国家西部大开发减按 15%税率征收企业所得税的企业，免征属于地方分享部分的企业所得税的减免政策。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》：一、自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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 万元的部分在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。南京中科环境监测有限公司、南京高杰工程劳务有限公司符合上述规定。

五、合并财务报表项目注释

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

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 74,299.35 | 175,285.65 |
| 银行存款 | 42,774,993.45 | 55,977,633.61 |
| 其他货币资金 | 180,251.52 | 8,970,766.54 |
| 合计 | 43,029,544.32 | 65,123,685.80 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

因抵押、质押或冻结等对使用有限制款项说明：截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 180,251.52 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 1,300,000.00 | 2,962,036.31 |
| 坏账准备 | 130,000.00 | 1,690,267.57 |
| 合计 | 1,170,000.00 | 1,271,768.74 |

2、应收票据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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,300,000.00 | 100.00 | 130,000.00 | 10.00 | 1,170,000.00 |
| 其中：信用程度较高的承兑银行 | | | | | |
| 其他银行承兑汇票及商业承兑汇票 | 1,300,000.00 | 100.00 | 130,000.00 | 10.00 | 1,170,000.00 |
| 合计 | 1,300,000.00 | 100.00 | 130,000.00 | 10.00 | 1,170,000.00 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----|--------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|-----------------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,962,036.31 | 100.00 | 1,690,267.57 | 57.06 | 1,271,768.74 |
| 其中：信用程度较高的承兑银行 | | | | | |
| 其他银行承兑汇票及商业承兑汇票 | 2,962,036.31 | 100.00 | 1,690,267.57 | 57.06 | 1,271,768.74 |
| 合计 | 2,962,036.31 | 100.00 | 1,690,267.57 | 57.06 | 1,271,768.74 |

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|-----------|--------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收票据坏账准备 | 1,690,267.57 | 30,000.00 | 1,590,267.57 | | 130,000.00 |
| 合计 | 1,690,267.57 | 30,000.00 | 1,590,267.57 | | 130,000.00 |

4、期末公司已质押的应收票据

无。

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | 1,300,000.00 |
| 合计 | | 1,300,000.00 |

6、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

（三）应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 7,441,085.18 | 4,766,967.51 |
| 1至2年 | 9,423,975.75 | 12,293,984.97 |
| 2至3年 | 10,989,080.91 | 6,781,351.77 |
| 3至4年 | 1,501,062.77 | 2,473,279.60 |
| 4至5年 | 2,507,100.65 | 3,679,996.45 |
| 5年以上 | 8,955,061.50 | 7,609,941.85 |
| 小计 | 40,817,366.76 | 37,605,522.15 |
| 减：坏账准备 | 16,622,031.43 | 15,842,712.36 |
| 合计 | 24,195,335.33 | 21,762,809.79 |

2、应收账款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 | 4,009,337.93 | 9.82 | 4,009,337.93 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 36,808,028.83 | 90.18 | 12,612,693.50 | 34.27 | 24,195,335.33 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 36,808,028.83 | 90.18 | 12,612,693.50 | 34.27 | 24,195,335.33 |
| 合计 | 40,817,366.76 | 100.00 | 16,622,031.43 | 40.72 | 24,195,335.33 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 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 | 4,009,337.93 | 10.66 | 4,009,337.93 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,596,184.22 | 89.34 | 11,833,374.43 | 35.22 | 21,762,809.79 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 33,596,184.22 | 89.34 | 11,833,374.43 | 35.22 | 21,762,809.79 |
| 合计 | 37,605,522.15 | 100.00 | 15,842,712.36 | 42.13 | 21,762,809.79 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------------|--------------|--------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司 | 1,030,534.14 | 1,030,534.14 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆日晟园林工程有限公司 | 506,396.58 | 506,396.58 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆同棋园林有限公司云南分公司 | 385,749.29 | 385,749.29 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川融鸥置业有限公司 | 398,016.89 | 398,016.89 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 云南俊贤旅游开发有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贵州高新中关村贵阳科技园投资开发有限公司 | 421,600.00 | 421,600.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南鑫怡园林工程有限公司 | 307,241.00 | 307,241.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中国水利水电第四工程局有限公司 | 395,618.19 | 395,618.19 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中铁十八局集团第三工程有限公司西安工程分公司 | 514,181.84 | 514,181.84 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,009,337.93 | 4,009,337.93 | | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|---------|---------------|---------------|----------|
| 1 年以内 | 7,441,085.18 | 223,232.56 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 8,834,629.28 | 883,462.93 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 9,793,827.80 | 1,958,765.56 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 823,439.70 | 411,719.85 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,559,068.53 | 779,534.27 | 50.00 |
| 5 年以上 | 8,355,978.34 | 8,355,978.34 | 100.00 |
| 合计 | 36,808,028.83 | 12,612,693.50 | |

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|---------------|------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 15,842,712.36 | 779,319.07 | | | 16,622,031.43 |
| 合计 | 15,842,712.36 | 779,319.07 | | | 16,622,031.43 |

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|--------------------------------|---------------|-----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 中铁十五局集团第一工程有限公司西安曲江新区分公司 | 6,750,486.00 | 16.54 | 1,218,996.85 |
| 中国水电基础局有限公司郑东新区龙子湖水环境保护生态工程项目部 | 3,985,135.82 | 9.76 | 3,985,135.82 |
| 中国水电建设集团十五工程局有限公司西安分公司 | 3,845,318.64 | 9.42 | 457,955.09 |
| 西昌月亮之上旅游发展有限公司 | 3,678,475.17 | 9.01 | 476,612.36 |
| 中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司 | 2,264,183.84 | 5.55 | 452,836.77 |
| 合计 | 20,523,599.47 | 50.28 | 6,591,536.89 |

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,171.05 | 2.37 | 8,924.77 | 6.40 |
| 3 年以上 | 130,451.50 | 97.63 | 130,451.50 | 93.60 |
| 合计 | 133,622.55 | 100.00 | 139,376.27 | 100.00 |

2、账龄超过一年的重要预付款项

无。

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 614,897.97 | 643,940.33 |
| 合计 | 614,897.97 | 643,940.33 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 1年以内 | 279,001.29 | 323,947.30 |
| 1至2年 | 53,000.00 | 140,605.26 |
| 2至3年 | 229,458.40 | 116,458.40 |
| 3至4年 | 6,000.00 | 200,000.00 |
| 4至5年 | 220,000.00 | 20,000.00 |
| 5年以上 | 174,000.00 | 154,000.00 |
| 小计 | 961,459.69 | 955,010.96 |
| 减：坏账准备 | 346,561.72 | 311,070.63 |
| 合计 | 614,897.97 | 643,940.33 |

(2) 按分类披露

| 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 961,459.69 | 100.00 | 346,561.72 | 36.05 | 614,897.97 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 961,459.69 | 100.00 | 346,561.72 | 36.05 | 614,897.97 |
| 合计 | 961,459.69 | 100.00 | 346,561.72 | 36.05 | 614,897.97 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
| | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 955,010.96 | 100.00 | 311,070.63 | 32.57 | 643,940.33 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|---------|------------|--------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 955,010.96 | 100.00 | 311,070.63 | 32.57 | 643,940.33 |
| 合计 | 955,010.96 | 100.00 | 311,070.63 | 32.57 | 643,940.33 |

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 279,001.29 | 8,370.04 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 53,000.00 | 5,300.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 229,458.40 | 45,891.68 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 6,000.00 | 3,000.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 220,000.00 | 110,000.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 174,000.00 | 174,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 961,459.69 | 346,561.72 | |

(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） | |
| 年初余额 | 311,070.63 | | | 311,070.63 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| 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 | 35,491.09 | | | 35,491.09 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 346,561.72 | | | 346,561.72 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 311,070.63 | 311,070.63 | 35,491.09 | | | 346,561.72 |
| 合计 | 311,070.63 | 311,070.63 | 35,491.09 | | | 346,561.72 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况
无。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 往来款 | 316,278.46 | 348,241.83 |
| 备用金 | 123,389.72 | 107,608.88 |
| 保证金、押金 | 503,230.00 | 483,230.00 |
| 其他 | 18,561.51 | 15,930.25 |
| 合计 | 961,459.69 | 955,010.96 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|------|------------|------|----------------------|------------|
| 南京聚成鑫海企业管理顾问有限公司 | 往来款 | 200,000.00 | 4-5年 | 20.80 | 100,000.00 |
| 中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司 | 保证金 | 200,000.00 | 2-3年 | 20.80 | 40,000.00 |
| 玉环经济开发区基础设施投资有限公司 | 保证金 | 77,200.00 | 5年以上 | 8.03 | 77,200.00 |
| 江苏工瑞建设有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1-2年 | 5.20 | 5,000.00 |
| 奥特莱斯置业广东有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1年以内 | 5.20 | 1,500.00 |
| 合计 | | 577,200.00 | | 60.03 | 223,700.00 |

(六) 存货

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----|-----------|--------|-----------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 91,250.00 | | 91,250.00 | 145,000.00 | | 145,000.00 |
| 合计 | 91,250.00 | | 91,250.00 | 145,000.00 | | 145,000.00 |

(七) 合同资产

1、合同资产按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 39,939,749.73 | 55,664,149.81 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1至2年 | 92,418,412.06 | 130,459,462.40 |
| 2至3年 | 75,864,490.30 | 15,361,745.11 |
| 3至4年 | 7,467,978.41 | 5,765,057.68 |
| 4至5年 | 1,777,998.28 | 1,458,013.72 |
| 5年以上 | 6,681,894.88 | 6,976,294.37 |
| 小计 | 224,150,523.66 | 215,684,723.09 |
| 减：坏账准备 | 50,276,064.02 | 44,201,536.99 |
| 合计 | 173,874,459.64 | 171,483,186.10 |

2、合同资产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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 17,574,559.83 | 7.84 | 17,574,559.83 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 206,575,963.83 | 92.16 | 32,701,504.19 | 15.83 | 173,874,459.64 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 206,575,963.83 | 92.16 | 32,701,504.19 | 15.83 | 173,874,459.64 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 合计 | 224,150,523.66 | 100.00 | 50,276,064.02 | 22.43 | 173,874,459.64 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 19,538,890.46 | 9.06 | 19,538,890.46 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 196,145,832.63 | 90.94 | 24,662,646.53 | 12.57 | 171,483,186.10 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 196,145,832.63 | 90.94 | 24,662,646.53 | 12.57 | 171,483,186.10 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 合计 | 215,684,723.09 | 100.00 | 44,201,536.99 | 20.49 | 171,483,186.10 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

| | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 云南俊贤旅游开发有限公司 | 7,260,724.34 | 7,260,724.34 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贵州国高建设工程有限公司 | 2,295,821.90 | 2,295,821.90 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 眉山市彭山区永吉园艺有限公司 | 2,180,847.78 | 2,180,847.78 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贵州中鸿致远建设工程有限公司 | 1,946,927.02 | 1,946,927.02 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川融鸥置业有限公司 | 1,649,878.97 | 1,649,878.97 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆同棋园林有限公司云南分公司 | 1,362,472.46 | 1,362,472.46 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贵阳高新资产运营有限公司 | 457,033.04 | 457,033.04 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司 | 305,040.00 | 305,040.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 陕西绿地园林建设有限公司 | 95,361.49 | 95,361.49 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中国水利水电第四工程局有限公司 | 20,452.83 | 20,452.83 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 17,574,559.83 | 17,574,559.83 | | |

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 合同资产 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 39,464,033.32 | 1,183,921.00 | 3.00 |
| 1至2年 | 83,690,722.26 | 8,369,072.23 | 10.00 |
| 2至3年 | 72,401,271.44 | 14,480,254.29 | 20.00 |
| 3至4年 | 3,985,222.04 | 1,992,611.02 | 50.00 |
| 4至5年 | 718,138.24 | 359,069.12 | 50.00 |
| 5年以上 | 6,316,576.53 | 6,316,576.53 | 100.00 |
| 合计 | 206,575,963.83 | 32,701,504.19 | |

3、计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 合同资产坏账准备 | 44,201,536.99 | 6,074,527.03 | | | 50,276,064.02 |
| 合计 | 44,201,536.99 | 6,074,527.03 | | | 50,276,064.02 |

4、实际核销的合同资产情况

无。

5、款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| | 合同资产 | 占合同资产合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 成都天府新区投资集团有限公司 | 121,917,779.13 | 54.39 | 17,358,874.08 |

| | | | |
|------------------------|----------------|-------|---------------|
| 南京建邺城市建设集团有限公司 | 10,858,324.92 | 4.84 | 879,526.82 |
| 中国水电建设集团十五工程局有限公司西安分公司 | 8,496,866.05 | 3.79 | 651,619.20 |
| 成都兴城投资集团有限公司 | 8,306,540.31 | 3.71 | 7,292,098.82 |
| 广东省水利水电第三工程局有限公司 | 7,704,501.70 | 3.44 | 770,450.17 |
| 合计 | 157,284,012.11 | 70.17 | 26,952,569.09 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 2,036,834.64 | 2,028,840.90 |
| 预缴企业所得税 | 899,779.51 | 939,441.65 |
| 待结算款项 | 3,109,103.56 | - |
| 合计 | 6,045,717.71 | 2,968,282.55 |

(九) 长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 长期应收款-南宁市南湖公园 | 248,043,377.09 | 194,629.48 | 247,848,747.61 | 258,953,505.23 | 200,389.01 | 258,753,116.22 |
| 减:未实现融资收益 | 53,413,900.00 | | 53,413,900.00 | 58,564,500.00 | | 58,564,500.00 |
| 合计 | 194,629,477.09 | 194,629.48 | 194,434,847.61 | 200,389,005.23 | 200,389.01 | 200,188,616.22 |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 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 | | |
| 无锡渊亨水治理有限公司 | | 80,000.00 | | -796.72 | | | | | | 79,203.28 | |
| 合计 | | 80,000.00 | | -796.72 | | | | | | 79,203.28 | |

(十一) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 20,600,479.32 | 20,878,672.42 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 20,600,479.32 | 20,878,672.42 |

2、固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 专用设备 | 通用设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 24,000,647.99 | 3,063,447.37 | 1,047,987.05 | 1,986,882.96 | 503,764.63 | 30,602,730.00 |
| (2) 本期增加金额 | | | 267,256.64 | 3,525.67 | | 270,782.31 |
| —购置 | | | 267,256.64 | 3,525.67 | | 270,782.31 |
| —在建工程转入 | | | | | | |
| —企业合并增加 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 51,756.98 | | | | 51,756.98 |
| —处置或报废 | | 51,756.98 | | | | 51,756.98 |
| —其他 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | 24,000,647.99 | 3,011,690.39 | 1,315,243.69 | 1,990,408.63 | 503,764.63 | 30,821,755.33 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 4,227,649.17 | 2,280,466.83 | 1,009,690.69 | 1,717,956.81 | 488,294.08 | 9,724,057.58 |
| (2) 本期增加金额 | 377,755.26 | 68,195.76 | 64,878.18 | 35,558.03 | | 546,387.23 |
| —计提 | 377,755.26 | 68,195.76 | 64,878.18 | 35,558.03 | | 546,387.23 |
| (3) 本期减少金额 | | 49,168.80 | | | | 49,168.80 |
| —处置或报废 | | 49,168.80 | | | | 49,168.80 |
| (4) 期末余额 | 4,605,404.43 | 2,299,493.79 | 1,074,568.87 | 1,753,514.84 | 488,294.08 | 10,221,276.01 |

| | | | | | | |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| — 计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| — 处置或报废 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 19,395,243.56 | 712,196.60 | 240,674.82 | 236,893.79 | 15,470.55 | 20,600,479.32 |
| (2) 上年年末账面价值 | 19,772,998.82 | 782,980.54 | 38,296.36 | 268,926.15 | 15,470.55 | 20,878,672.42 |

- 3、报告期末无暂时闲置的固定资产情况。
- 4、报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、报告期末无持有待售的固定资产情况。
- 6、报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 7、期末所有权受到限制的固定资产账面价值见本附注“五、(四十六)”。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 专利权 | 合计 |
|--------------|------------|------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 739,050.05 | 739,050.05 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —购置 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | 739,050.05 | 739,050.05 |
| 2. 累计摊销 | | |
| (1) 上年年末余额 | 333,927.68 | 333,927.68 |
| (2) 本期增加金额 | 83,481.92 | 83,481.92 |
| —计提 | 83,481.92 | 83,481.92 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | 417,409.60 | 417,409.60 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 321,640.45 | 321,640.45 |
| (2) 上年年末账面价值 | 405,122.37 | 405,122.37 |

2、无形资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况说明
无。

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 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 | 2,626,751.73 | | 135,006.42 | | 2,491,745.31 |
| 合计 | 2,626,751.73 | | 135,006.42 | | 2,491,745.31 |

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 坏账准备 | 66,233,712.51 | 9,935,131.32 | 60,910,402.42 | 9,136,655.83 |
| 预计负债 | 1,480,029.30 | 222,004.40 | 1,548,199.84 | 232,229.97 |
| 可抵扣亏损 | 11,821,666.64 | 1,808,228.32 | 8,646,148.95 | 1,315,605.87 |
| 合计 | 79,535,408.45 | 11,965,364.04 | 71,104,751.21 | 10,684,491.67 |

2、未经抵消的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 21,891.67 | 3,283.75 | 26,113.15 | 3,916.97 |
| 合计 | 21,891.67 | 3,283.75 | 26,113.15 | 3,916.97 |

3、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,335,574.14 | 1,335,574.14 |
| 可抵扣亏损 | 1,628,829.81 | 1,628,495.48 |
| 合计 | 2,964,403.95 | 2,964,069.62 |

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 2025 | 25,538.37 | 25,538.37 |
| 2026 | 765,780.56 | 765,780.56 |
| 2027 | 837,176.55 | 837,176.55 |
| 2028 | 334.33 | |
| 合计 | 1,628,829.81 | 1,628,495.48 |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他非流动资产 | 908,395.60 | | 908,395.60 | 908,395.60 | | 908,395.60 |
| 合计 | 908,395.60 | | 908,395.60 | 908,395.60 | | 908,395.60 |

注：其他非流动资产为本期以工程款抵购的期房。

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 票据贴现借款 | 1,300,000.00 | 1,000,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 21,266,833.07 | 24,822,825.93 |
| 信用借款 | | |
| 短期借款利息 | 26,267.07 | 27,432.60 |
| 合计 | 22,593,100.14 | 25,850,258.53 |

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 项目材料款 | 13,798,653.38 | 16,878,832.37 |
| 项目工程款 | 58,454,941.91 | 60,727,136.18 |
| 合计 | 72,253,595.29 | 77,605,968.55 |

(十八) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 预收账款 | 519,305.15 | 589,007.02 |
| 合计 | 519,305.15 | 589,007.02 |

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,254,761.31 | 7,782,679.81 | 7,976,953.53 | 1,060,487.59 |
| 离职后福利设定提存计划 | | 574,810.20 | 574,810.20 | |
| 辞退福利 | 79,870.00 | 198,114.31 | 93,749.31 | 184,235.00 |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,334,631.31 | 8,555,604.32 | 8,645,513.04 | 1,244,722.59 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,253,151.31 | 6,718,381.59 | 6,911,045.31 | 1,060,487.59 |
| (2) 职工福利费 | | 320,374.00 | 320,374.00 | |
| (3) 社会保险费 | | 297,665.53 | 297,665.53 | |
| 其中：医疗保险费 | | 247,015.47 | 247,015.47 | |
| 工伤保险费 | | 23,321.59 | 23,321.59 | |
| 生育保险费 | | 27,328.47 | 27,328.47 | |
| (4) 住房公积金 | 1,610.00 | 365,592.00 | 367,202.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 80,666.69 | 80,666.69 | |
| (6) 其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 1,254,761.31 | 7,782,679.81 | 7,976,953.53 | 1,060,487.59 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 557,391.68 | 557,391.68 | |
| 失业保险费 | | 17,418.52 | 17,418.52 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 574,810.20 | 574,810.20 | |

(二十) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 517,782.57 | 1,125,566.61 |
| 企业所得税 | 2,511,835.72 | 2,117,717.37 |
| 个人所得税 | 462,535.92 | 423,011.53 |
| 城市维护建设税 | 418.80 | 4,468.81 |
| 房产税 | 403,210.88 | 403,210.88 |
| 教育费附加 | 299.15 | 305.98 |
| 合计 | 3,896,083.04 | 4,074,281.18 |

(二十一) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 其他应付款项 | 948,059.24 | 1,001,654.90 |
| 合计 | 948,059.24 | 1,001,654.90 |

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------------|
| 单位往来款 | 337,528.57 | 170,482.48 |
| 员工往来 | 182,590.61 | 409,687.00 |
| 其他 | 427,940.06 | 421,485.42 |
| 合计 | 948,059.24 | 1,001,654.90 |

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 12,513,157.92 | 12,513,157.92 |
| 一年内到期的应付利息 | 131,196.37 | 146,649.49 |
| 合计 | 12,644,354.29 | 12,659,807.41 |

注 1：按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）的相关规定确认利息收入和利息费用。基于实际利率法计提的长期借款利息包含在相应金融工具的账面余额，截止 2023 年 6 月 30 日，上述长期借款利息合计 131,196.37 元。

(二十三) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 待转销项税 | 33,757,683.63 | 35,546,558.40 |
| 合计 | 33,757,683.63 | 35,546,558.40 |

(二十四) 长期借款

1、长期借款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 77,625,000.00 | 83,250,000.00 |
| 抵押借款 | 3,368,420.92 | 3,999,999.88 |
| 合计 | 80,993,420.92 | 87,249,999.88 |

2、已逾期未偿还的长期借款情况无。

(二十五) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 形成原因 |
|---------|--------------|--------------|---|
| 售后维护服务费 | 1,480,029.30 | 1,548,199.84 | 公司对合同中约定有质保期的项目，每年按照当年水环境生态建设工程业务收入的1.5%计提质保金 |
| 合计 | 1,480,029.30 | 1,548,199.84 | |

(二十六) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 81,000,000.00 | | | | | | 81,000,000.00 |

(二十七) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 41,822,760.84 | | | 41,822,760.84 |
| 合计 | 41,822,760.84 | | | 41,822,760.84 |

(二十八) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,964,746.18 | | | 15,964,746.18 |
| 合计 | 15,964,746.18 | | | 15,964,746.18 |

(二十九) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上年年末余额 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 86,578,308.58 | 102,682,162.74 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | 86,578,308.58 | 102,682,162.74 |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | -2,142,949.81 | -16,103,854.16 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 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 | 84,435,358.77 | 86,578,308.58 |

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 30,512,152.24 | 24,423,034.25 | 49,137,263.06 | 33,696,685.99 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 30,512,152.24 | 24,423,034.25 | 49,137,263.05 | 33,696,685.99 |

(三十一) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 282,726.24 | 48,414.60 |
| 教育费附加 | 201,947.31 | 34,622.06 |
| 印花税 | 5,707.51 | 8,218.64 |
| 水利建设基金 | | 16.33 |
| 房产税 | 97,866.72 | 97,866.72 |
| 土地使用税 | 3,736.48 | 3,736.48 |
| 合计 | 591,984.26 | 192,874.83 |

(三十二) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|--------------|
| 员工费用 | 606,536.53 | 1,884,313.24 |
| 售后维护服务费 | 82,735.49 | 334,369.81 |
| 业务招待费 | 16,093.00 | 198,492.29 |
| 差旅费 | 15,449.27 | 73,780.48 |
| 广告宣传费 | 158,942.02 | 125,717.33 |
| 办公费 | 120.00 | 34,622.37 |
| 折旧费 | 212.04 | 847.59 |
| 服务费 | 8,080.59 | 14,515.75 |
| 其他 | 20,573.92 | 9,133.85 |
| 合计 | 908,742.86 | 2,675,792.71 |

(三十三) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 员工费用 | 1,771,586.32 | 2,336,923.70 |
| 折旧与摊销 | 670,490.63 | 631,213.41 |
| 办公费 | 455,588.64 | 189,929.63 |
| 中介服务费 | 438,490.56 | 61,908.43 |
| 差旅费 | 67,584.23 | 457,678.76 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 18,686.00 | 48,094.47 |
| 服务费 | 83,701.21 | 95,964.86 |
| 其他 | | 111,486.13 |
| 合计 | 3,506,127.59 | 3,933,199.39 |

(三十四) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 人员人工费 | 1,249,471.20 | 1,828,492.87 |
| 直接投入费 | 577,083.82 | 684,254.88 |
| 折旧与摊销 | 94,172.90 | 100,713.44 |
| 现场试验费 | 696,188.71 | 117,915.23 |
| 其他 | 183,761.71 | 174,407.53 |
| 合计 | 2,800,678.34 | 2,905,783.95 |

(三十五) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 2,690,503.93 | 3,237,178.51 |
| 减：利息收入 | 631,111.09 | 150,513.74 |
| 未实现融资收益摊销 | 4,859,056.61 | 5,208,867.92 |
| 手续费及其他 | 10,251.20 | 33,585.13 |
| 合计 | -2,789,412.57 | -2,088,618.02 |

(三十六) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,082,837.08 | 525,187.05 |
| 个税返还 | | 299.91 |
| 税费减免 | 41,513.07 | |
| 合计 | 1,124,350.15 | 525,486.96 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------------------|------------|------------|-----------------|
| 栖霞区人民政府仙林办事处政府补助 | 620,760.00 | 522,050.00 | 与收益相关 |
| 南京市栖霞区地方金融监督管理局 2022 年度 资本市场奖励金 | 350,000.00 | | 与收益相关 |
| 南京市栖霞区人民政府仙林办事处科技成果转化收入 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 南京市栖霞区人民政府仙林办事处科技贡献奖 | 409.00 | | 与收益相关 |
| 2021 年市初创型科技企业经济发展贡献奖励 | 858.00 | | 与收益相关 |
| 社保补贴 | 10,810.08 | | 与收益相关 |

| | | | |
|------|--------------|------------|-------|
| 稳岗补贴 | | 3,137.05 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,082,837.08 | 525,187.05 | |

(三十七) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 95,625.92 | 69,261.20 |
| 其他 | | |
| 合计 | 95,625.92 | 69,261.20 |

(三十八) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | 1,560,267.57 | -778,805.60 |
| 应收账款坏账损失 | -779,319.07 | 5,369,318.32 |
| 其他应收款坏账损失 | -35,491.09 | 38,022.38 |
| 长期应收款坏账损失 | 5,759.53 | 5,388.72 |
| 合计 | 751,216.94 | 4,633,923.82 |

(三十九) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 合同资产坏账损失 | -6,074,527.03 | -6,819,398.46 |
| 合计 | -6,074,527.03 | -6,819,398.46 |

(四十) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|----------|------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 2,011.82 | | |
| 合计 | 2,011.82 | | |

(四十一) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 4,356.60 | |
| 合计 | | 4,356.60 | |

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 394,130.70 | 992,625.63 |
| 递延所得税费用 | -1,281,505.58 | -400,229.03 |
| 合计 | -887,374.88 | 592,396.60 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 利润总额 | -3,030,324.69 | 6,226,461.13 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | -454,548.70 | 933,969.17 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -9,322.83 | -10,621.59 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,236.75 | 26,785.48 |
| 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 | 83.58 | 201.03 |
| 免税、减计收入及加计扣除的影响 | -429,823.68 | -342,925.37 |
| 税率变动对期初的影响 | | |
| 其他 | | -15,012.12 |
| 所得税费用 | -887,374.88 | 592,396.60 |

(四十三) 每股收益

1、基本每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | -2,142,949.81 | 5,634,064.53 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 81,000,000.00 | 81,000,000.00 |
| 基本每股收益 | | |
| 其中：持续经营基本每股收益 | -0.03 | 0.07 |
| 终止经营基本每股收益 | -0.03 | 0.07 |

2、稀释每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | -2,142,949.81 | 5,634,064.53 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 81,000,000.00 | 81,000,000.00 |
| 稀释每股收益 | | |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | -0.03 | 0.07 |
| 终止经营稀释每股收益 | -0.03 | 0.07 |

(四十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|------------|
| 往来款 | 379,193.41 | 431,984.37 |
| 其他收益、营业外收入 | 1,082,837.08 | 525,486.96 |
| 利息收入 | 625,119.56 | 150,503.28 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 10,956.29 | |
| 合计 | 2,098,106.34 | 1,107,974.61 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 往来款 | 3,262,404.37 | 3,468,428.84 |
| 销售费用 | 174,774.65 | 924,401.95 |
| 管理费用、研发费用 | 1,022,626.33 | 2,102,034.27 |
| 手续费 | 5,288.32 | 14,176.61 |
| 营业外支出 | | |
| 合计 | 4,465,093.67 | 6,509,041.67 |

3、收到的其他与投资活动有关的现金
无。

4、支付的其他与投资活动有关的现金
无。

5、收到的其他与筹资活动有关的现金
无。

6、支付的其他与筹资活动有关的现金
无。

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -2,142,949.81 | 5,634,064.53 |
| 加：信用减值损失 | -751,216.94 | -4,633,923.82 |
| 资产减值准备 | 6,074,527.03 | 6,819,398.46 |
| 投资性房地产折旧摊销 | | |
| 固定资产折旧 | 546,387.23 | 583,824.09 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 83,481.92 | 83,481.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 135,006.42 | 135,006.42 |
| 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） | -2,011.82 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 4,356.60 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,690,503.93 | 3,237,178.51 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -95,625.92 | -69,261.20 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,280,872.37 | -400,229.03 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -633.22 | |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 53,750.00 | -158,750.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -7,493,278.68 | -1,598,024.18 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -7,435,614.16 | 492,442.72 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,618,546.39 | 10,129,565.02 |
| 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 | 43,029,544.32 | 35,704,022.87 |
| 减：现金的期初余额 | 65,123,685.80 | 34,600,936.04 |
| 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 | -22,094,141.48 | 1,103,086.83 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 42,849,292.80 | 56,152,919.26 |
| 其中：库存现金 | 74,299.35 | 175,285.65 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 42,774,993.45 | 55,977,633.61 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 42,849,292.80 | 56,152,919.26 |

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 180,251.52 | 保函保证金 |
| 固定资产 | 19,395,243.56 | 抵押借款 |
| 合计 | 19,575,495.08 | |

（四十七）政府补助

1、与资产相关的政府补助

无。

2、与收益相关的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关 /与收益相 关 |
|------------------|------------|------------|---------------------|
| 栖霞区人民政府仙林办事处政府补助 | 620,760.00 | 522,050.00 | 与收益相关 |

| | | | |
|--------------------------------|--------------|------------|-------|
| 南京市栖霞区地方金融监督管理局 2022 年度资本市场奖励金 | 350,000.00 | | 与收益相关 |
| 南京市栖霞区人民政府仙林办事处科技成果转化收入 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 南京市栖霞区人民政府仙林办事处科技贡献奖 | 409.00 | | 与收益相关 |
| 2021 年市初创型科技企业经济发展贡献奖励 | 858.00 | | 与收益相关 |
| 社保补贴 | 10,810.08 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 3,137.05 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,082,837.08 | 525,187.05 | |

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

（三）其他原因导致的合并范围变动无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|--|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 南宁邕水环保科技有限公司 | 南宁 | 南宁 | 环保技术开发；环保工程、生态环境治理、园林景观工程、绿化工程、河湖治理工程、建筑工程、公路工程、环境监测（以上项目涉及资质证的凭资质证经营）；文化活动组织策划；城乡生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务（具体项目以审批部门批准为准）。 | 60.00 | | 发起设立 |
| 南京中科环境监测有限公司 | 南京 | 南京 | 一般项目：环境保护监测；生态资源监测（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） | 100.00 | | 设立 |
| 南京高杰工程劳务有限公司 | 南京 | 南京 | 许可项目：建筑劳务分包；施工专业作业；水产养殖（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；生态恢复及生态保护服务；农业专业及辅助性活动；园林绿化工程施工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水生植物种植（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） | 100.00 | | 设立 |

2、重要的非全资子公司

| 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 |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 南宁邕水环保科技有限公司 | 40.00% | | | 26,400,000.00 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据本公司与持有南宁邕水环保科技有限公司 40.00%股权的股东南宁交通投资集团有限责任公司签订的《南湖水质改善项目 PPP 项目合同》协议约定，南宁交通投资集团有限责任公司不参与南宁邕水环保科技有限公司分红，同时不承担项目公司经营风险。

(二) 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方为马亦兵、周志岭、刘平平。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------|---------------|
| 无锡渊亨水治理有限公司 | 持股 40%的联营企业 |
| 海口中科实业有限公司 | 公司持股 20%的联营企业 |

注：海口中科实业有限公司已于 2007 年 11 月 13 日吊销营业执照，目前处于吊销未注销状态，未再实际开展任何生产经营。

(四) 其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|-------------------------------|
| 中国科学院南京地理与湖泊研究所 | 持有公司 14.81%的股权 |
| 冯美凤 | 副董事长 |
| 黄春生 | 董事 |
| 王鹤 | 独立董事 |
| 叶玲 | 独立董事 |
| 吕伟 | 监事会主席 |
| 韦钢 | 监事 |
| 谢超 | 职工监事 |
| 张瑛 | 持有公司 1.67%的股权、副总经理、财务总监、董事会秘书 |

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品、接收劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------|------------|------|
| 中国科学院南京地理与湖泊研究所 | 技术服务 | 147,427.19 | |

(2) 出售商品、提供劳务情况

无。

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方及抵押物名称 | 类型 | 担保借款金额 | 起始日 | 到期日 | 是否已经履行完毕 |
|-----------|------|---------------|-----------|----------|----------|
| 马亦兵担保 | 担保借款 | 10,000,000.00 | 2019-2-19 | 2027-2-1 | 否 |

| | | | | | |
|---------|------|---------------|-----------|-----------|---|
| 马亦兵夫妇担保 | 担保借款 | 10,000,000.00 | 2022-7-22 | 2023-7-20 | 否 |
| 马亦兵担保 | 担保借款 | 836,027.50 | 2023-4-14 | 2024-4-14 | 否 |
| 马亦兵担保 | 担保借款 | 430,805.57 | 2023-6-7 | 2024-6-5 | 否 |
| 马亦兵担保 | 担保借款 | 10,000,000.00 | 2023-6-15 | 2024-6-14 | 否 |

3、关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 457,060.00 | 515,600.00 |

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 1,300,000.00 | 2,962,036.31 |
| 坏账准备 | 130,000.00 | 1,690,267.57 |
| 合计 | 1,170,000.00 | 1,271,768.74 |

2、应收票据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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中： | 1,300,000.00 | 100.00 | 130,000.00 | 10.00 | 1,170,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,300,000.00 | 100.00 | 130,000.00 | 10.00 | 1,170,000.00 |
| 其中： | | | | | |
| 信用程度较高的承兑银行 其他银行承兑汇票及商业承兑汇票 | 1,300,000.00 | 100.00 | 130,000.00 | 10.00 | 1,170,000.00 |
| 合计 | 1,300,000.00 | 100.00 | 130,000.00 | 10.00 | 1,170,000.00 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,962,036.31 | 100.00 | 1,690,267.57 | 57.06 | 1,271,768.74 |
| 其中： | | | | | |
| 信用程度较高的承兑银行 其他银行承兑汇票及商业 承兑汇票 | 2,962,036.31 | 100.00 | 1,690,267.57 | 57.06 | 1,271,768.74 |
| 合计 | 2,962,036.31 | 100.00 | 1,690,267.57 | 57.06 | 1,271,768.74 |

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|-----------|--------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收票据坏账准备 | 1,690,267.57 | 30,000.00 | 1,590,267.57 | | 130,000.00 |
| 合计 | 1,690,267.57 | 30,000.00 | 1,590,267.57 | | 130,000.00 |

4、期末公司已质押的应收票据

无。

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑汇票 | | 1,300,000.00 |
| 合计 | | 1,300,000.00 |

6、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 44,890,048.69 | 42,225,544.88 |
| 1至2年 | 9,423,975.75 | 12,293,984.97 |
| 2至3年 | 10,989,080.91 | 6,781,351.77 |
| 3至4年 | 1,501,062.77 | 2,473,279.60 |
| 4至5年 | 2,507,100.65 | 3,679,996.45 |
| 5年以上 | 8,955,061.50 | 7,609,941.85 |
| 小计 | 78,266,330.27 | 75,064,099.52 |
| 减：坏账准备 | 16,621,299.91 | 15,842,269.26 |
| 合计 | 61,645,030.36 | 59,221,830.26 |

2、应收账款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 | 4,009,337.93 | 5.12 | 4,009,337.93 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 74,256,992.34 | 94.88 | 12,611,961.98 | 16.98 | 61,645,030.36 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 36,783,644.97 | 47.00 | 12,611,961.98 | 34.29 | 24,171,682.99 |
| 无风险组合 | 37,473,347.37 | 47.88 | | | 37,473,347.37 |
| 合计 | 78,266,330.27 | 100.00 | 16,621,299.91 | 21.24 | 61,645,030.36 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 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 | 4,009,337.93 | 5.34 | 4,009,337.93 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 71,054,761.59 | 94.66 | 11,832,931.33 | 16.65 | 59,221,830.26 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 33,581,414.22 | 44.74 | 11,832,931.33 | 35.24 | 21,748,482.89 |
| 无风险组合 | 37,473,347.37 | 49.92 | | | 37,473,347.37 |
| 合计 | 75,064,099.52 | 100.00 | 15,842,269.26 | 21.10 | 59,221,830.26 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------------|--------------|--------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司 | 1,030,534.14 | 1,030,534.14 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆日晟园林工程有限公司 | 506,396.58 | 506,396.58 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆同棋园林有限公司云南分公司 | 385,749.29 | 385,749.29 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川融鸥置业有限公司 | 398,016.89 | 398,016.89 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 云南俊贤旅游开发有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贵州高新中关村贵阳科技园投资开发有限公司 | 421,600.00 | 421,600.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南鑫怡园林工程有限公司 | 307,241.00 | 307,241.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中国水利水电第四工程局有限公司 | 395,618.19 | 395,618.19 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中铁十八局集团第三工程有限公司西安工程分公司 | 514,181.84 | 514,181.84 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,009,337.93 | 4,009,337.93 | | |

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,416,701.32 | 222,501.04 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 8,834,629.28 | 883,462.93 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 9,793,827.80 | 1,958,765.56 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 823,439.70 | 411,719.85 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,559,068.53 | 779,534.26 | 50.00 |
| 5 年以上 | 8,355,978.34 | 8,355,978.34 | 100.00 |
| 合计 | 36,783,644.97 | 12,611,961.98 | 34.29 |

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|---------------|------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 15,842,269.26 | 779,030.65 | | | 16,621,299.91 |
| 合计 | 15,842,269.26 | 779,030.65 | | | 16,621,299.91 |

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|--------------------------------|---------------|-----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 南宁邕水环保科技有限公司 | 37,473,347.37 | 47.88 | |
| 中铁十五局集团第一工程有限公司西安曲江新区分公司 | 6,750,486.00 | 8.63 | 1,218,996.85 |
| 中国水电基础局有限公司郑东新区龙子湖水环境保护生态工程项目部 | 3,985,135.82 | 5.09 | 3,985,135.82 |
| 中国水电建设集团十五工程局有限公司西安分公司 | 3,845,318.64 | 4.91 | 457,955.09 |
| 西昌月亮之上旅游发展有限公司 | 3,678,475.17 | 4.70 | 476,612.36 |
| 合计 | 55,732,763.00 | 71.21 | 6,138,700.12 |

(三) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 585,613.89 | 619,979.21 |
| 合计 | 585,613.89 | 619,979.21 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 1年以内 | 249,141.41 | 304,306.97 |
| 1至2年 | 53,000.00 | 135,505.26 |
| 2至3年 | 229,058.40 | 116,058.40 |
| 3至4年 | 6,000.00 | 200,000.00 |
| 4至5年 | 220,000.00 | 20,000.00 |
| 5年以上 | 174,000.00 | 154,000.00 |
| 小计 | 931,199.81 | 929,870.63 |
| 减：坏账准备 | 345,585.92 | 309,891.42 |
| 合计 | 585,613.89 | 619,979.21 |

(2) 按分类披露

| 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 931,199.81 | 100.00 | 345,585.92 | 37.11 | 585,613.89 |
| 其中： | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项 | 931,199.81 | 100.00 | 345,585.92 | 37.11 | 585,613.89 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 合计 | 931,199.81 | 100.00 | 345,585.92 | 37.11 | 585,613.89 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 929,870.63 | 100.00 | 309,891.42 | 33.33 | 619,979.21 |
| 其中： | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项 | 929,870.63 | 100.00 | 309,891.42 | 33.33 | 619,979.21 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 合计 | 929,870.63 | 100.00 | 309,891.42 | 33.33 | 619,979.21 |

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|---------|------------|------------|----------|
| 1 年以内 | 249,141.41 | 7,474.24 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 53,000.00 | 5,300.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 229,058.40 | 45,811.68 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 6,000.00 | 3,000.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 220,000.00 | 110,000.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 174,000.00 | 174,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 931,199.81 | 345,585.92 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 款项性质 | 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） | |
| 年初余额 | 309,891.42 | | | 309,891.42 |
| --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 | 35,694.50 | | | 35,694.50 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 345,585.92 | | | 345,585.92 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---------------|------------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款 坏账准备 | 309,891.42 | 309,891.42 | 35,694.50 | | | 345,585.92 |
| 合计 | 309,891.42 | 309,891.42 | 35,694.50 | | | 345,585.92 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况
无。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|------------|------------|
| 往来款 | 327,607.70 | 339,031.75 |
| 备用金 | 100,362.11 | 107,608.88 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 保证金、押金 | 503,230.00 | 483,230.00 |
| 合计 | 931,199.81 | 929,870.63 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|------|------------|------|----------------------|------------|
| 南京聚成鑫海企业管理顾问有限公司 | 往来款 | 200,000.00 | 4-5年 | 21.48 | 100,000.00 |
| 中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司 | 保证金 | 200,000.00 | 2-3年 | 21.48 | 40,000.00 |
| 玉环经济开发区基础设施投资有限公司 | 保证金 | 77,200.00 | 5年以上 | 8.29 | 77,200.00 |
| 江苏工瑞建设有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1-2年 | 5.37 | 5,000.00 |
| 奥特莱斯置业广东有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1年以内 | 5.37 | 1,500.00 |
| 合计 | | 577,200.00 | | 61.98 | 223,700.00 |

(四) 合同资产

1、合同资产按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 38,748,223.80 | 54,472,623.88 |
| 1至2年 | 92,418,412.06 | 130,459,462.40 |
| 2至3年 | 75,864,490.30 | 15,361,745.11 |
| 3至4年 | 7,467,978.41 | 5,765,057.68 |
| 4至5年 | 1,777,998.28 | 1,458,013.72 |
| 5年以上 | 6,681,894.88 | 6,976,294.37 |
| 小计 | 222,958,997.73 | 214,493,197.16 |
| 减：坏账准备 | 50,240,318.24 | 44,165,791.21 |
| 合计 | 172,718,679.49 | 170,327,405.95 |

2、合同资产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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 17,574,559.83 | 7.88 | 17,574,559.83 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 205,384,437.90 | 92.12 | 32,665,758.41 | 15.90 | 172,718,679.49 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 205,384,437.90 | 92.12 | 32,665,758.41 | 15.90 | 172,718,679.49 |

| | | | | | |
|-------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 无风险组合 | | | | | |
| 合计 | 222,958,997.73 | 100.00 | 50,240,318.24 | 22.53 | 172,718,679.49 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 19,538,890.46 | 9.11 | 19,538,890.46 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 194,954,306.70 | 90.89 | 24,626,900.75 | 12.63 | 170,327,405.95 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 194,954,306.70 | 90.89 | 24,626,900.75 | 12.63 | 170,327,405.95 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 合计 | 214,493,197.16 | 100.00 | 44,165,791.21 | 20.59 | 170,327,405.95 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 云南俊贤旅游开发有限公司 | 7,260,724.34 | 7,260,724.34 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贵州国高建设工程有限公司 | 2,295,821.90 | 2,295,821.90 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 眉山市彭山区永吉园艺有限公司 | 2,180,847.78 | 2,180,847.78 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贵州中鸿致远建设工程有限公司 | 1,946,927.02 | 1,946,927.02 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川融鸥置业有限公司 | 1,649,878.97 | 1,649,878.97 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆同棋园林有限公司云南分公司 | 1,362,472.46 | 1,362,472.46 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贵阳高新资产运营有限公司 | 457,033.04 | 457,033.04 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司 | 305,040.00 | 305,040.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 陕西绿地园林建设有限公司 | 95,361.49 | 95,361.49 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中国水利水电第四工程局有限公司 | 20,452.83 | 20,452.83 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 17,574,559.83 | 17,574,559.83 | | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 合同资产 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 38,272,507.39 | 1,148,175.22 | 3.00 |
| 1至2年 | 83,690,722.26 | 8,369,072.23 | 10.00 |

| | | | |
|------|----------------|---------------|--------|
| 2至3年 | 72,401,271.44 | 14,480,254.29 | 20.00 |
| 3至4年 | 3,985,222.04 | 1,992,611.02 | 50.00 |
| 4至5年 | 718,138.24 | 359,069.12 | 50.00 |
| 5年以上 | 6,316,576.53 | 6,316,576.53 | 100.00 |
| 合计 | 205,384,437.90 | 32,665,758.41 | |

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 合同资产坏账准备 | 44,165,791.21 | 6,074,527.03 | | | 50,240,318.24 |
| 合计 | 44,165,791.21 | 6,074,527.03 | | | 50,240,318.24 |

4、本期实际核销的合同资产情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| | 合同资产 | 占合同资产合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 成都天府新区投资集团有限公司 | 121,917,779.13 | 54.68 | 17,358,874.08 |
| 中国水电建设集团十五工程局有限公司西安分公司 | 10,858,324.92 | 4.87 | 879,526.82 |
| 南京建邺城市建设集团有限公司 | 8,496,866.05 | 3.81 | 651,619.20 |
| 云南俊贤旅游开发有限公司 | 8,306,540.31 | 3.73 | 7,292,098.82 |
| 广东省水利水电第三工程局有限公司 | 7,704,501.70 | 3.46 | 770,450.17 |
| 合计 | 157,284,012.11 | 70.55 | 26,952,569.09 |

(五) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 42,100,000.00 | | 42,100,000.00 | 42,100,000.00 | | 42,100,000.00 |
| 对联营企业投资 | 79,203.28 | | 79,203.28 | | | |
| 合计 | 42,179,203.28 | | 42,179,203.28 | 42,100,000.00 | | 42,100,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 南宁邕水环保科技有限公司 | 39,600,000.00 | | | 39,600,000.00 | | |
| 南京中科环境监测有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 南京高杰工程劳务有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 合计 | 42,100,000.00 | | | 42,100,000.00 | | |

2、对联营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 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 |
| 无锡渊亨水治理有限公司 | | 80,000.00 | | -796.72 | | | | | | 79,203.28 | |
| 合计 | | 80,000.00 | | -796.72 | | | | | | 79,203.28 | |

（六）营业收入和营业成本

1、营业收入、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 | 28,254,386.16 | 22,327,520.35 | 46,840,199.94 | 32,250,970.16 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 28,254,386.16 | 22,327,520.35 | 46,840,199.94 | 32,250,970.16 |

（七）投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-----------|----------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 10,661.61 | 3,253.72 |
| 其他 | | |
| 合计 | 10,661.61 | 3,253.72 |

十二、补充资料

（一）非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|---|--------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 2,011.82 | -4,356.60 | |
| 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） | 1,072,027.00 | 525,187.05 | |
| 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 | 95,625.92 | 69,261.20 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 53,990.97 | 299.91 | |
| 小计 | 1,223,655.71 | 590,391.56 | |
| 所得税影响额 | 297,808.09 | 85,646.85 | |
| 合计 | 925,847.62 | 504,744.71 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.96% | -0.03 | -0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.37% | -0.04 | -0.04 |

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 无 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 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 2,011.82 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,072,027.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 95,625.92 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 53,990.97 |
| 非经常性损益合计 | 1,223,655.71 |
| 减：所得税影响数 | 297,808.09 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 925,847.62 |

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

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