



尚维斯

NEEQ : 874069

江苏尚维斯环境科技股份有限公司



半年度报告

2024

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、公司负责人鞠新国、主管会计工作负责人费翔及会计机构负责人（会计主管人员）徐守红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“六、 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

公司不存在未按要求披露的事项

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	100
附件 II	融资情况	100

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、尚维斯	指	江苏尚维斯环境科技股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
金元证券、主办券商	指	金元证券股份有限公司
如东尚维斯	指	尚维斯环境科技（如东）有限公司
高晟环境	指	江苏高晟环境科技有限公司
水处理公司	指	江苏尚维斯水处理科技有限公司
船舶公司	指	江苏尚维斯船舶港口服务有限公司
响水公司	指	尚维斯环境科技（响水）有限公司
清源公司	指	南通清源水务科技有限公司
江西分公司	指	江苏尚维斯环境科技股份有限公司江西分公司
绵竹分公司	指	江苏尚维斯环境科技股份有限公司绵竹分公司
报告期	指	2024 年 1 月至 2024 年 6 月
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
股东会	指	江苏尚维斯环境科技股份有限公司股东会
董事会	指	江苏尚维斯环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏尚维斯环境科技股份有限公司监事会
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	江苏尚维斯环境科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东会、董事会、监事会
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	江苏尚维斯环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu shangweiss Environmental Technology Co., Ltd., shangweiss		
法定代表人	鞠新国	成立时间	2018 年 2 月 2 日
控股股东	控股股东为（鞠新国）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（鞠新国），一致行动人为（南通尚维斯环境科技咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-环境与生态监测（M746）-环境保护监测（M7461）		
主要产品与服务项目	公司的经营发展立足于环境在线监测系统的研究、开发、集成和应用。同时，公司依托自主开发建立的智慧环保平台、以环保在线监测业务为纽带，深入挖掘监测数据的二次应用，积极发掘下游客户环保相关业务需求，推动环境监测服务向下游业务不断拓展，并衍生出污染治理服务（包含环保托管运营维护服务、环保工程业务）、环境咨询服务等业务。		
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	尚维斯	证券代码	874069
挂牌时间	2023 年 7 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	费翔	联系地址	江苏省南通市苏通科技产业园区清枫路 203 号
电话	0513-80868150	电子邮箱	dsh@shangweiss.com
传真	0513-80868150		
公司办公地址	江苏省南通市苏通科技产业园区清枫路 203 号	邮政编码	226017
公司网址	http://www.shangweiss.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320623MA1W0R8M2Q		
注册地址	江苏省南通市苏通科技产业园区清枫路 203 号		
注册资本（元）	20,000,000	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

公司立足于环境监测业务，以环境监测系统集成及监测设备运维服务为核心，通过自行开发的智慧环保平台，深入挖掘监测数据的二次应用，衍生出污染治理业务、环保咨询服务。同时，在环保监管趋严的大趋势下，上述衍生业务可以有效地拉动监测业务的增长，实现正向循环。公司的监测、治理、咨询三位一体的业务板块可以有效满足客户各类环保相关业务需求，围绕客户提供一体化服务，有效提升客户满意度；此外，公司自主建立的智慧环保平台通过数据积累，能够有效提升公司技术水平及客户服务能力，进一步增加客户粘性。

(一) 销售模式

报告期内，公司环境在线监测系统销售均采用直销模式。公司的直销客户主要分为两种类型，一种是各种排污企业，如污水厂、制药厂、印染厂等，这类客户主要由公司派销售人员了解各地的排污企业的建设情况，然后直接与目标客户谈监测系统销售及此后的运维服务；另一种是政府机构的具体项目，这类客户主要是公司通过参与招投标，中标后与政府部门签订协议。公司通过采购人的招标代理机构公开发布的竞争性谈判文件、公开招标文件等获取招标信息，依法依规参与招标流程。

(二) 服务模式

1、环境在线检测系统运行维护服务报告期内，公司对已销售的环境在线监测系统、承接的客户已有的环境监测设备，进行智慧环保平台接入、线上维护、预警处理、故障处理、校验、仪器检修、质量保证与质量控制、仪器档案管理等事宜，确保监测数据能够有效传输到环保部门的监测平台。根据生态环境部（原环境保护部）有关在线监测系统运营与考核技术管理规范的要求和第三方运维服务合同规定，发现现场设备或监测数据异常时，及时到达现场，解决问题并以书面形式提交用户和环保主管部门。

2、环保托管运营维护服务公司根据客户委托，为客户提供环保设施运营、污染治理等一体化环保服务，以使客户达到相关排放标准要求、满足环保监管相关要求。报告期内，一方面，公司根据自主开发的智慧环保平台深入挖掘监测数据的二次应用，分析客户对环保托管运营维护服务的需求，为客户提供定制化服务；另一方面，公司利用自主开发的智慧环保平台对各行业环保监测、治理情况进行分析，发掘客户痛点，形成应对方案，进一步深化环保托管运营维护服务能力，提升客户粘性。

3、环保咨询服务报告期内，公司直接接受业主方的委托开展环保咨询业务，包含环境检测、应急预案、环保管家等业务。公司依据委托方的需求，运用专业的仪器设备、标准和技术规范对委托业务进行测试、鉴定、论证，并向委托方出具相应报告，供委托方使用。

(三) 工程建设模式

公司工程建设模式主要分为环境工程总包（EPC）及分包模式。在总包模式下，公司作为工程总承包人，直接与工程委托方签署承包合同，为所承接的环境工程的直接责任方；在分包模式下，公司按照其拥有的专业资质与总包单位签署相应的分包协议，对工程整体中某一专业施工项目进行施工作业，公司按照分包合同的约定对总承包单位负责，公司与总包单位一起就分包工程对建设单位承担连带责任。

(四) 采购模式

公司的采购模式为招标（如需）、直接采购。公司采购部负责采购，采购设备时根据销售订单的要求，向公司供应商采购设备。

（五）研发模式

公司专注于环境监测产品及系统、智慧环保平台的研发。公司在综合市场需求、行业发展趋势、用户反馈意见的基础上，制定产品开发计划，待开发计划通过公司审核评定通过后，再进行新产品研发和原有产品的优化设计。公司的研发工作主要是由研发部统筹负责，目前已形成一套完整的调研、开发和新产品评审流程，下设产品规划团队、产品开发团队和产品管理团队。产品规划团队负责产品的调研与研发规划，产品开发团队负责产品的具体研发工作，产品管理团队负责产品的质量控制。此外，公司通过与国内各大高校建立合作研发项目，进一步提升了公司的研发能力。

（六）盈利模式

公司的盈利模式分三类，一类是通过销售环境监测分析集成系统，为客户建立环境监测基站，搭建环境监测网络取得相应的收入；第二类是为客户提供环境保护相关的服务：一方面通过帮助客户建立环境监测网络的基础上，使用自主开发的智慧环保平台对于基站搜集的数据进行分析，为客户对整套环境监测系统进行运行和维护，按服务时间收取服务费用，另一方面为客户提供第三方环境检测服务，以及基于公司智慧环保平台从监测业务向治理业务延伸的环保托管运营维护服务；最后一类是基于公司智慧环保平台从监测业务向治理业务延伸的环保工程业务，即基于客户环保治理需求，为客户设计、建造、调试相关环保工程设施。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023年12月26日，根据苏工信中小（2023）554号，江苏省工业和信息化厅关于公布2023年江苏省专精特新中小企业名单和复核通过企业名单的通知，公司被认定为省级“专精特新”企业； 2、2023年11月6日，通过复审，尚维斯被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局再次认定为高新技术企业资质，证书号GR202332007102,有效期3年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,372,576.56	48,777,203.76	-13.13%
毛利率%	30.37%	30.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-592,651.88	1,184,750.18	-150.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,251,594.69	1,012,801.42	-223.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计	-1.72%	4.57%	-

算)			
加权平均净资产收益率% (依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)	-3.63%	3.91%	-
基本每股收益	-0.03	0.06	-150%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	150,262,500.00	138,344,045.54	8.62%
负债总计	113,596,653.10	102,183,597.28	11.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,344,278.98	34,786,022.46	-1.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.74	-1.15%
资产负债率% (母公司)	69.68%	66.78%	-
资产负债率% (合并)	75.60%	73.86%	-
流动比率	1.22	1.24	-
利息保障倍数	-0.85	7.55	-
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	-619,626.45	5,241,322.93	-111.82%
应收账款周转率	0.70	0.90	-
存货周转率	1.38	1.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.62%	3.41%	-
营业收入增长率%	-13.13%	7.98%	-
净利润增长率%	-285.96%	-53.28%	-

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	28,893,717.09	19.23%	17,725,455.90	12.81%	63.01%
应收票据	5,129,814.63	3.41%	5,359,104.50	3.87%	-4.28%
应收账款	51,583,006.95	34.33%	58,927,228.29	42.59%	-12.46%
应收账款项融资	30,000.00	0.02%	724,478.88	0.52%	-95.86%
预付款项	1,315,972.95	0.88%	1,982,593.17	1.43%	-33.62%
其他应收款	8,335,037.52	5.55%	2,864,557.65	2.07%	190.97%
存货	25,104,411.16	16.71%	17,509,954.15	12.66%	43.37%
合同资产	308,522.00	0.21%	1,759,599.02	1.27%	-82.47%

一年内到期的非流动资产			1,316,789.88	0.95%	-100.00%
其他流动资产	1,921,824.85	1.28%	1,668,552.71	1.21%	15.18%
长期应收款	1,034,085.74	0.69%	2,761,999.34	2.00%	-62.56%
固定资产	6,561,548.83	4.37%	6,879,387.59	4.97%	-4.62%
在建工程	11,231,122.70	7.47%	10,652,646.16	7.70%	5.43%
使用权资产	5,982,860.11	3.98%	5,792,260.33	4.19%	3.29%
长期待摊费用			259,769.55	0.19%	-100.00%
递延所得税资产	2,830,575.47	1.88%	2,159,668.42	1.56%	31.07%
短期借款	52,170,878.62	34.72%	32,388,512.25	23.41%	61.08%
应付票据	1,847,661.50	1.23%	5,392,426.24	3.90%	-65.74%
应付账款	17,854,705.08	11.88%	21,340,562.58	15.43%	-16.33%
合同负债	11,203,326.99	7.46%	6,482,858.80	4.69%	72.81%
应付职工薪酬	6,807,051.68	4.53%	11,351,921.71	8.21%	-40.04%
应交税费	529,094.52	0.35%	2,217,837.06	1.60%	-76.14%
其他应付款	456,455.38	0.30%	1,360,544.07	0.98%	-66.45%
一年内到期的非流动负债	2,927,939.46	1.95%	2,342,185.61	1.69%	25.01%
其他流动负债	6,426,530.84	4.28%	5,930,944.90	4.29%	8.36%
长期借款	7,176,752.97	4.78%	7,809,117.70	5.64%	-8.10%
租赁负债	5,064,111.40	3.37%	4,432,200.87	3.20%	14.26%
递延所得税负债	1,132,144.66	0.75%	1,134,485.49	0.82%	-0.21%
资产总额	150,262,500.00	100%	138,344,045.54	100.00%	8.62%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末较期初增加11,168,261.19元，增幅63.01%，主要系短期借款增加所致。
- 2、应收账款：报告期末较期初减少7,344,221.34元，减幅12.46%，主要系加快应收账款及时回收。
- 3、其他应收款：报告期末较期初增加5,470,479.87元，增幅190.97%，主要系向非关联方中宸纺织科技(南通)有限公司提供6,000,000.00元的借款所致。
- 4、存货：报告期末较期初增加7,594,457.01元，增幅43.37%，主要系未完工项目增加所致。
- 5、短期借款：报告期末较期初增加19,782,366.37元，增幅61.08%，主要系融资安排所致。
- 6、应付票据：报告期末较期初减少3,544,764.74元，减幅65.74%，主要系融资安排所致。
- 7、应付账款：报告期末较期初减少3,485,857.50元，减幅16.33%，主要系公司采购量减少所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	42,372,576.56	-	48,777,203.76	-	-13.13%
营业成本	29,504,065.29	69.63%	33,958,564.35	69.62%	-13.12%
毛利率	30.37%	-	30.38%	-	-

销售费用	2,139,879.69	5.05%	1,990,810.88	4.08%	7.49%
管理费用	7,513,694.41	17.73%	8,029,384.34	16.46%	-6.42%
研发费用	4,311,618.59	10.18%	3,432,542.21	7.04%	25.61%
财务费用	705,405.48	1.66%	846,921.60	1.74%	-16.71%
其他收益	978,498.99	2.31%	496,744.43	1.02%	96.98%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,040,565.04	-2.46%	294,161.48	0.60%	-453.74%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	76,372.48	0.18%	-22,685.22	-0.05%	-436.66%
营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,855,309.41	-4.38%	1,052,224.86	2.16%	-276.32%
营业外收入	72,045.67	0.17%	150,501.70	0.31%	-52.13%
营业外支出	1,057.11	0.00%	21,473.75	0.04%	-95.08%
净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,115,509.76	-2.63%	599,850.98	1.23%	-285.96%
经营活动产生的现金流量净额	-619,626.45	-	5,241,322.93	-	-111.82%
投资活动产生的现金流量净额	-7,344,628.84	-	-9,357,637.24	-	-21.51%
筹资活动产生的现金流量净额	19,784,373.05	-	6,315,008.16	-	213.29%

项目重大变动原因

- 1、报告期内营业收入较上年同期减少 6,404,627.20 元，减幅 13.13%，主要系受经济环境影响所致，环境在线监测系统集成业务和环保工程业务量相应减少。
- 2、研发费用较上年同期增加了 879,076.38 元，增幅 25.61%，主要系公司增加了研发投入所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,860,949.38 元，减幅 111.82%，主要系收到经营性往来款项减少及年初受限货币资金本期收回减少所致。
- 4、筹资活动产生的现金净流量净额较上年同期增加 13,469,364.89 元，增幅 213.29%，主要系本期银行贷款增加融资安排所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南通清源水务科技有	子公司	技术服务	5,000,000	4,678,445.79	807.99	6,028,811.22	-306,731.46

限公司		务					
江苏尚 维斯水 处理科 技有限 公司	子 公 司	技 术 服 务	15,000,000	22,531,830.23	5,553,049.35	181,103.61	-1,205,795.45
江苏尚 维斯船 舶港口 服务有 限公司	子 公 司	港 口 服 务	10,000,000	592,332.84	581,312.84	0	-165,282.13
江苏高 晟环境 科技有 限公司	子 公 司	检 测 服 务	10,000,000	6,082,460.57	3,991,421.48	2,724,762.87	508,328.78
尚维斯环 境科技（ 如东）有 限公司	子 公 司	环 保 设 备 销 售	2,000,000	3,711,683.56	781,131.43	0	-472,543.89
尚维斯环 境科技（响 水）有 限公司	子 公 司	技 术 服 务	1,000,000	620,426.08	519,674.92	894,341.94	78,756.25

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任；

公司自开业以来，诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司是一家集研发、生产、销售、技术服务为一体的高新技术企业。在环保在线运维、第三方环保托管细分行业处于龙头企业；在环境监测类、物联网通讯类仪器设备及系统集成、环保大数据应用类智慧平台软件产品实行了自主研制；在行业内率先取得了多项荣誉、认证和资格；

六、 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
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为鞠新国，鞠新国直接持有公司 55.00%的股份，南通尚维斯环境科技咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 15.00%的股份，鞠新国系南通尚维斯环境科技咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，鞠新国通过南通尚维斯环境科技咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 15.00%的股份。鞠新国通过直接和间接方式合计控制公司 70.00%的股份，能够对公司的股东会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的日常经营行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。
税收优惠变化的风险	2023 年 11 月 6 日，通过复审，尚维斯被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局再次认定为高新技术企业资质，证书号 GR202332007102，有效期 3 年。若后续公司无法通过高新技术企业复审，或者高新技术企业相关税收优惠政策发生不利变化，将影响公司的净利润水平。
市场竞争加剧的风险	虽然公司所处行业发展前景较好，产品和服务获得诸多客户的好评，在市场上具有一定的竞争力；但是环境监测行业内企业众多，随着国家全面放开环境监测领域的行政许可，会吸引更多资金、技术实力雄厚的环保企业参与到环境监测这一行业细分领域，公司面临着较激烈的市场竞争风险。如果公司不能进一步增强生产、研发和销售能力，不断提高公司的管理水平以及及时调整战略布局，那么公司的业务发展与盈利能力都将受到一定程度的影响。
行业政策变动的风险	公司所处环保行业的发展受宏观政策的影响较大，行业的下游为各污染源企业、环保部门、水利部门等，下游客户对产品或者服务的主动购置欲望不强，公司产品的销售主要依赖于国家政策的驱动。虽然目前国家的高度重视环保工作，为行业的发展提供了有利的保障，但各级政府及各污染源企业对政策的解读、执行力度都有所不同。行业政策的变化将对业内企业的发展产生重要影响。
人才流失的风险	公司所处行业涉及化学、光学、物理、生物学、电子电路、计算机软件及网络通讯等跨学科知识综合应用，是一个较为复杂的技术交叉学科，因此对于该行业的从业人员提出了较高的要求。人才需要经过严格的培训和长期行业经验的历练，培养成本较高。如因公司经营不善、薪酬不达预期、激励机制不合理等因素导致人才流失，将会对公司业务的发展带来较大的不利影响。
生产经营场地无法续租的风险	截至目前，公司日常生产经营场所系租赁取得，若现有生产场

	地不能根据需要进行续租，则对公司生产经营的持续性造成不利影响。
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

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否为公司董 事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审议 程序	是否存 在抵质 押
			起始 日期	终止 日期						
中宸纺织科技（南通）有限公司	客户	否	2024 年 2 月 1 日	2024 年 12 月 31 日	0	6,000, 000	0	6,000, 000	已事前 及时履 行	否

总计	-	-	-	-	0	6,000,000	0	6,000,000	-	-
----	---	---	---	---	---	-----------	---	-----------	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为增加公司收益，充分发挥资金使用效率，并经与中宸纺织科技(南通)有限公司双方就借款事项进行协商，公司利用自有资金向非关联方中宸纺织科技(南通)有限公司提供总额 600 万元的借款，用于其经营资金周转，对公司生产经营不会产生不利影响。

(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

本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		
销售产品、商品,提供劳务	1,000,000.00	86,224.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		20,000,000.00
委托理财		
房屋租赁	1,500,000.00	807,961.12
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

其中，其他重大关联交易情况的 2000 万元提供担保情形，系公司实际控制人鞠新国及其配偶陆陵玉为公司向银行贷款提供的无偿担保，属于公司纯受益的情形，免于公司审议和披露。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司与关联方进行的日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，是公司日常经营所必须的服务支撑，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格按市场方式确定，定价公允合理，对公司生产经营无不利影响。

按照《公司章程》及《关联交易管理制度》规定，公司上述交易未达到董事会决议的权限，无需董事会进行决议，上述关联交易符合股转公司治理规则要求及公司相关内部治理规则规定。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年12月31日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2022年12月31日	-	正在履行中
挂牌	其他	同业竞争承诺	2022年12月31日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年12月31日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2022年12月31日	-	正在履行中
挂牌	董监高	关联交易承诺	2022年12月31日	-	正在履行中
挂牌	其他	关联交易承诺	2022年12月31日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年12月31日	-	正在履行中
挂牌	其他	资金占用承诺	2022年12月31日	-	正在履行中
挂牌	董监高	竞业禁止承诺	2022年12月31日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于社保及住房公积金承诺	2022年12月31日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2022年12月31日	-	正在履行中
挂牌	董监高	股份增减持承诺	2022年12月31日	-	正在履行中
挂牌	股份公司成立的发起人	缴纳个人所得税承诺	2022年12月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（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
其他货币资金	流动资产	其他	1,847,662.58	1.23%	应付票据保证金
总计	-	-	1,847,662.58	1.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项不会对公司产生重大不利影响。

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	0	0%	2,000,000	2,000,000	10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	- 2,000,000	18,000,000	90%
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,000	70%	0	14,000,000	70%
	董事、监事、高管	2,000,000	10%	0	2,000,000	10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		8				

南通尚维斯环境科技咨询合伙企业（有限合伙）作为公司实际控制人鞠新国的一致行动人，参照实际控制人进行股票限售安排，尚维斯合伙持有公司股份计入控股股东、实际控制人持有股份。

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	鞠新国	11,000,000	0	11,000,000	55%	11,000,000	0	0	0
2	南通尚维斯环境科技咨询合	3,000,000	0	3,000,000	15%	3,000,000	0	0	0

	伙企业 (有限合伙)								
3	张和	1,000,000	0	1,000,000	5%	1,000,000	0	0	0
4	尤志杰	1,000,000	0	1,000,000	5%	0	1,000,000	0	0
5	孙锋	1,000,000	0	1,000,000	5%	1,000,000	0	0	0
6	周其兵	1,000,000	0	1,000,000	5%	1,000,000	0	0	0
7	陆赛飞	1,000,000	0	1,000,000	5%	1,000,000	0	0	0
8	姜志龙	1,000,000	0	1,000,000	5%	0	1,000,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	18,000,000	2,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

自然人股东鞠新国为公司合伙企业股东南通尚维斯环境科技咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
鞠新国	董事长、总经理	男	1968年8月	2022年6月26日	2025年6月25日	11,000,000	0	11,000,000	55%
张和	董事、副总经理	男	1960年6月	2023年9月20日	2025年6月25日	1,000,000	0	1,000,000	5%
陆赛飞	董事、副总经理	男	1981年7月	2022年6月26日	2025年6月25日	1,000,000	0	1,000,000	5%
花小荣	董事、副总经理	男	1969年12月	2022年6月26日	2025年6月25日	0	0	0	0%
周康	董事	男	1985年12月	2022年6月26日	2025年6月25日	0	0	0	0%
陆海飞	副总经理	男	1986年4月	2024年2月21日	2025年6月25日	0	0	0	0%
陆如东	监事会主席、职工代表监事	男	1973年2月	2022年6月26日	2025年6月25日	0	0	0	0%
顾金金	监事	男	1987年6月	2022年12月22日	2025年6月25日	0	0	0	0%
张锋	监事	男	1987年10月	2022年6月26日	2025年6月25日	0	0	0	0%

				日	日				
费翔	董 事 会 秘 书	男	1975 年 1 月	2022 年 6 月 26 日	2025 年 6 月 25 日	0	0	0	0%
费翔	财 务 负 责 人	男	1975 年 1 月	2022 年 12 月 7 日	2025 年 6 月 25 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆海飞	设备运维部经理	新任	副总经理	新任职

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

陆海飞，男，汉族，1986 年生，无境外永久居留权，大专学历，工程师。2009 年 4 月—2018 年 2 月，在江苏天泽环保科技有限公司担任运维部经理，从事环保在线设备现场运维管理工作，2018 年 2 月—2022 年 6 月，在江苏尚维斯环境科技有限公司担任设备运维部经理，从事环保监控运维管理工作，2022 年 6 月至今，担任江苏尚维斯 环境科技股份有限公司设备运维部经理，从事环保监控运维管理工作。

(三) 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	期末人数
采购部	2	2
财务部	5	5
市场拓展部	14	15
招投标部	2	2
如东尚维斯	3	3
高晟环境	37	42
生产安装部	19	17
设备运维部	123	127

水处理公司	2	2
响水公司	13	13
污染治理部	52	49
质量控制部	1	1
行政事业部	2	3
AI 研发部	33	37
总经办	4	4
工程技术部	36	15
员工总计	348	337

(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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,893,717.09	17,725,455.90
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	五、2	5,129,814.63	5,359,104.50
应收账款	五、3	51,583,006.95	58,927,228.29
应收款项融资	五、4	30,000.00	724,478.88
预付款项	五、5	1,315,972.95	1,982,593.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	8,335,037.52	2,864,557.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、7	25,104,411.16	17,509,954.15
其中：数据资源			
合同资产	五、8	308,522.00	1,759,599.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9		1,316,789.88
其他流动资产	五、10	1,921,824.85	1,668,552.71
流动资产合计		122,622,307.15	109,838,314.15
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	五、11	1,034,085.74	2,761,999.34
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	6,561,548.83	6,879,387.59
在建工程	五、13	11,231,122.70	10,652,646.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	5,982,860.11	5,792,260.33
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15		259,769.55
递延所得税资产	五、16	2,830,575.47	2,159,668.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,640,192.85	28,505,731.39
资产总计		150,262,500.00	138,344,045.54
流动负债：			
短期借款	五、17	52,170,878.62	32,388,512.25
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	五、18	1,847,661.50	5,392,426.24
应付账款	五、19	17,854,705.08	21,340,562.58
预收款项			
合同负债	五、20	11,203,326.99	6,482,858.80
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	五、21	6,807,051.68	11,351,921.71
应交税费	五、22	529,094.52	2,217,837.06
其他应付款	五、23	456,455.38	1,360,544.07
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	五、24	2,927,939.46	2,342,185.61
其他流动负债	五、25	6,426,530.84	5,930,944.90
流动负债合计		100,223,644.07	88,807,793.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	7,176,752.97	7,809,117.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	5,064,111.40	4,432,200.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16	1,132,144.66	1,134,485.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,373,009.03	13,375,804.06
负债合计		113,596,653.10	102,183,597.28
所有者权益：			
股本	五、28	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	3,597,758.68	3,446,850.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	2,267,816.75	2,267,816.75
一般风险准备			
未分配利润	五、31	8,478,703.55	9,071,355.43
归属于母公司所有者权益合计		34,344,278.98	34,786,022.46
少数股东权益		2,321,567.92	1,374,425.80
所有者权益合计		36,665,846.90	36,160,448.26

负债和所有者权益总计		150,262,500.00	138,344,045.54
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：鞠新国

主管会计工作负责人：费翔

会计机构负责人：徐守红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,154,801.91	13,871,598.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,500,214.63	4,668,699.50
应收账款	十三、1	48,293,150.41	55,250,271.43
应收款项融资		30,000.00	724,478.88
预付款项		1,027,211.29	1,851,404.02
其他应收款	十三、2	8,861,970.28	3,065,117.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,687,457.68	15,696,029.90
其中：数据资源			
合同资产		308,522.00	1,759,599.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			1,316,789.88
其他流动资产		517,943.05	229,664.87
流动资产合计		111,381,271.25	98,433,653.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,034,085.74	2,761,999.34
长期股权投资	十三、3	13,470,000.00	11,940,000.00
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		4,228,504.10	4,761,448.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,288,547.30	479,331.52
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用			226,116.00
递延所得税资产		1,346,218.82	683,499.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,367,355.96	20,852,394.66
资产总计		132,748,627.21	119,286,048.30
流动负债：			
短期借款		52,170,878.62	32,388,512.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,847,661.50	5,392,426.24
应付账款		14,590,135.85	17,427,696.39
预收款项			
合同负债		10,095,505.88	5,892,529.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,688,798.09	9,561,035.58
应交税费		480,709.90	2,180,859.31
其他应付款		337,064.20	1,194,855.29
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		686,059.08	227,560.75
其他流动负债		5,792,249.66	5,302,169.30
流动负债合计		91,689,062.78	79,567,644.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		617,850.17	25,425.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		193,282.10	71,899.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		811,132.27	97,325.31
负债合计		92,500,195.05	79,664,969.67
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,593,819.54	3,442,911.14

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,267,816.75	2,267,816.75
一般风险准备			
未分配利润		14,386,795.87	13,910,350.74
所有者权益合计		40,248,432.16	39,621,078.63
负债和所有者权益合计		132,748,627.21	119,286,048.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		42,372,576.56	48,777,203.76
其中：营业收入	五、32	42,372,576.56	48,777,203.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,242,192.40	48,493,199.59
其中：营业成本	五、32	29,504,065.29	33,958,564.35
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	五、33	67,528.95	234,976.21
销售费用	五、34	2,139,879.68	1,990,810.88
管理费用	五、35	7,513,694.41	8,029,384.34
研发费用	五、36	4,311,618.59	3,432,542.21
财务费用	五、37	705,405.48	846,921.60
其中：利息费用		965,975.27	946,517.29
利息收入		273,289.55	123,093.34
加：其他收益	五、38	978,498.99	496,744.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,040,565.04	294,161.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	76,372.48	-22,685.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,855,309.41	1,052,224.86
加：营业外收入	五、41	72,045.67	150,501.70
减：营业外支出	五、42	1,057.11	21,473.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,784,320.85	1,181,252.81
减：所得税费用	五、43	-668,811.09	581,401.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,115,509.76	599,850.98
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）		-1,115,509.76	599,850.98
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）		-522,857.88	-584,899.20
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-592,651.88	1,184,750.18
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		-1,115,509.76	599,850.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-592,651.88	1,184,750.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-522,857.88	-584,899.20

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.06

法定代表人：鞠新国

主管会计工作负责人：费翔

会计机构负责人：徐守红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	34,381,786.15	56,491,938.27
减：营业成本	十三、4	22,746,603.68	40,978,071.49
税金及附加		54,171.89	227,654.47
销售费用		1,846,576.07	1,606,670.94
管理费用		5,429,572.07	6,614,935.68
研发费用		3,948,749.54	3,432,542.21
财务费用		439,555.54	744,689.55
其中：利息费用		690,573.71	840,683.97
利息收入		260,178.01	116,347.96
加：其他收益		943,862.49	394,906.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,057,822.63	573,124.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		76,372.48	-22,685.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-121,030.30	3,832,719.20
加：营业外收入		57,139.06	150,000.00
减：营业外支出		1,000.65	21,473.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-64,891.89	3,961,245.45
减：所得税费用		-541,337.02	706,881.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		476,445.13	3,254,363.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		476,445.13	3,254,363.64
（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		476,445.13	3,254,363.64
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	2024年1-6月	2023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		61,773,857.39	73,439,906.50
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		318,823.42	157,910.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、44 (1)	3,059,585.83	14,268,972.08
经营活动现金流入小计		65,152,266.64	87,866,788.87
购买商品、接受劳务支付的现金		26,406,712.33	41,909,128.69
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,468,065.65	24,876,974.79
支付的各项税费		2,687,117.19	4,448,517.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、44 (1)	8,209,997.92	11,390,845.00
经营活动现金流出小计		65,771,893.09	82,625,465.94
经营活动产生的现金流量净额		-619,626.45	5,241,322.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、44 (2)		70,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、44 (2)	1,344,628.84	9,427,637.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、45 (2)	6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		7,344,628.84	9,427,637.24
投资活动产生的现金流量净额		-7,344,628.84	-9,357,637.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	250,000.00
取得借款收到的现金		63,901,076.00	25,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,371,076.00	25,850,000.00
偿还债务支付的现金		44,631,024.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		848,783.28	929,617.98
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	五、45 (3)	106,895.67	605,373.86
筹资活动现金流出小计		45,586,702.95	19,534,991.84

筹资活动产生的现金流量净额		19,784,373.05	6,315,008.16
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		11,820,117.76	2,198,693.85
加：期初现金及现金等价物余额		15,168,936.75	13,382,537.84
六、期末现金及现金等价物余额		26,989,054.51	15,581,231.69

法定代表人：鞠新国

主管会计工作负责人：费翔

会计机构负责人：徐守红

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		53,643,548.72	79,018,124.29
收到的税费返还		250,970.85	157,910.29
收到其他与经营活动有关的现金		2,809,260.25	17,247,163.20
经营活动现金流入小计		56,703,779.82	96,423,197.78
购买商品、接受劳务支付的现金		25,043,926.05	51,876,288.47
支付给职工以及为职工支付的现金		21,595,496.75	20,411,118.16
支付的各项税费		2,507,975.77	3,134,231.86
支付其他与经营活动有关的现金		6,703,399.81	15,321,993.66
经营活动现金流出小计		55,850,798.38	90,743,632.15
经营活动产生的现金流量净额		852,981.44	5,679,565.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,456.66	837,099.91
投资支付的现金		1,530,000.00	950,000.00
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		6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		7,879,456.66	1,787,099.91
投资活动产生的现金流量净额		-7,879,456.66	-1,717,099.91
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		63,901,076.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,901,076.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,131,024.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		677,973.30	823,784.66
支付其他与筹资活动有关的现金		73,543.62	605,373.86
筹资活动现金流出小计		44,882,540.92	19,429,158.52
筹资活动产生的现金流量净额		19,018,535.08	-429,158.52
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		11,992,059.86	3,533,307.20
加：期初现金及现金等价物余额		11,315,079.47	7,445,743.50
六、期末现金及现金等价物余额		23,307,139.33	10,979,050.70

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

江苏尚维斯环境科技股份有限公司财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

附注一、公司基本情况

江苏尚维斯环境科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经南通市行政审批局批准, 由原江苏尚维斯环境科技有限公司(以下简称“原公司”)改制设立的股份有限公司, 由原公司股东鞠新国、孙锋、张和、尤志杰、陆赛飞、周其兵、姜志龙、南通尚维斯环境管理咨询合伙企业(有限合伙)共同发起设立, 于2022年7月15日取得南通市行政审批局核发的91320623MA1W0R8M2Q《企业法人营业执照》。

公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司审核公司, 公司股票于2023年7月19日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券代码: 874069, 证券简称: 尚维斯。

公司总部位于江苏省南通市苏通科技产业园区清枫路203号。

股本总额: 人民币2000万元。

本公司及子公司主要从事环境保护技术研发; 环保设备的研发、制造、销售、安装及维护服务; 环

保及其他技术推广服务；生态环境保护和治理；公共设施管理；工程技术与设计服务；环境与生态监测检测服务；工程技术和试验发展；环保咨询与调查；畜禽粪污处理活动；软件开发、信息系统集成；物联网技术运行维护服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

许可项目：检验检测服务；职业卫生技术服务；道路货物运输（不含危险货物）；建设工程施工；建设工程设计（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：海洋环境服务；船舶港口服务；土壤污染治理与修复服务；生态环境材料制造；园林绿化工工程施工；工业互联网数据服务；以自有资金从事投资活动（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）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提减值准备的应收款项	单项应收账款总额超过 20 万元
账龄超过一年的应付款项	单项应付款总额账龄超过 1 年金额超过 50

项目	重要性标准
	万元
重要的应收账款核销	单项金额 ≥ 10000 元
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
重要的投资活动现金流	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5% 的认定为重要
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、销售退回及其他可能引起公司资产和和负债显著变化的事项认定后为资产负债表日后重要事项
重要的非全资子公司	非全资子公司收入占合并总收入 $\geq 10\%$ 或者资产总额占合并总资产 $\geq 10\%$ 或者经营活动现金流量净额的绝对值占合并经营活动现金流量净额 $\geq 10\%$

六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

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

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

4. 报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

① 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

十、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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

2.金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），

将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

（六）权益工具

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

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

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

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，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。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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

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

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款

	项具有似信用风险特征。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
其他组合	公司将应收关联方款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

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

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

1. 存货可变现净值的确定依据

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

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（2）按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备，确定存货类别的依据如下：

存货类别	分类依据	可变现净值确认方法
原材料	存货库龄	以库龄是否超过1年作为判断是否存在减值迹象，存在减值迹象的，确认估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
库存商品	存货库龄	以库龄是否超过1年作为判断是否存在减值迹象，存在减值迹象的，确认估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）合并计提

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注十之（八）“金融资产减值”。

十三、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

1.终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2.终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回

金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

十四、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

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

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

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2.采用权益法核算的长期股权投资

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方

一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十五、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

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

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

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

十六、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

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

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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

3.借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

2.借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3.汇兑差额资本化金额的确定

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

十八、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

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

2.自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
专利权	3.00	预期经济利益实现方式		33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

（1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段

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

（五）开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

十九、长期资产减值

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

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

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面

价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（三）长期待摊费用的初始计量

（四）长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（五）长期待摊费用的摊销

（六）长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十一、合同负债

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

二十二、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
 - 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十三、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

- 1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
- 2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
 - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
 - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十四、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十五、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

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

（二）具体的收入确认政策

1.环境在线监测系统集成业务

环境在线监测系统集成业务包含需要安装以及不需要安装的设备，本公司设备无需安装的，在合同约定的标的物交付买方验收合格时，确认销售收入的实现；需要安装调试的，于产品安装调试完毕后，客户验收确认时确认收入实现。

2.环境在线监测系统运行维护服务

环境在线监测系统运行维护服务为公司专门的技术人员负责客户设备的运行情况保养、检查，维护，属于一个时段内确认的收入，运行维护收入按直线法在合同期限内分期确认。

3.环保托管运营维护服务

环保托管运营维护服务是公司派专门技术人员驻扎在客户污水处理站等地对污水处理站等进行运营的业务，属于一个时段内确认的收入；其中：根据合同按水量进行结算的，按合同约定单价确认收入就污水处理量确认收入；根据合同收取运行费用及托管费用的，按合同规定在托管运营期分期确认收入。

4.环保工程业务

环保工程业务是换环保设备、附属设施及安装工程一体的，属于应该在时点确认的收入，公司在环保工程设备及附属设施安装调试完毕取得客户验收单据时确认收入。

5、环保服务

环保服务包含给客户提供环境检测服务和环保咨询服务。其中，环保检验检测服务是根据合同为客户完成排放油、水、电、气环境影响评价，并出具评价咨询报告后经客户确认后确认销售收入；环保咨询服务是给客户要求完成咨询报告或按客户要求协助客户完成环保监测平台数据填报，经客户确认后确认销售收入实现。

二十六、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

二十七、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（四）政府补助的会计处理方法

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

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

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

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2.递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企

业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十九、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2.会计处理方法

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	租赁期限	按租赁期限计算

2.租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

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

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

三十、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	应税收入按 13%、9%、6%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	企业所得税	15%、20%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏尚维斯环境科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
尚维斯环境科技（如东）有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
江苏高晟环境科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
江苏尚维斯水处理科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
江苏尚维斯船舶港口服务有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
南通清源水务科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
尚维斯环境科技（响水）有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴

二、税收优惠及批文

1、2023年11月6日，公司再次通过高新技术企业资格认定，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合授予江苏尚维斯环境科技股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR202332007102，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

2、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)文件有关规定，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。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税收政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司下属纳税主体属于小型微利企业，享受小型微利企业所得税税收优惠。

3、根据财政部、税务总局发布的《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年 40 号)，公司子公司江苏尚维斯水处理科技有限公司、南通清源水务科技有限公司、江苏尚维斯环境科技（响水）有限公司从事环保托管运营维护服务符合优惠目录“资源综合利用劳务 5.2 污水处理劳务”，满足污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB

18918—2002)规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中直接排放限值的要求,享受增值税 70%即征即退。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,465.88	15,509.44
银行存款	26,977,001.11	15,148,955.16
其他货币资金	1,909,250.10	2,560,991.30
存放财务公司款项		
合计	28,893,717.09	17,725,455.90
其中：存放在境外的款项总额		

2.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,129,814.63	5,088,088.50
商业承兑票据		285,280.00
合计	5,129,814.63	5,373,368.50

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5, 129, 814. 63	100. 00			5, 129, 814. 63
其中：银行承兑汇票	5, 129, 814. 63	100. 00			5, 129, 814. 63
商业承兑汇票					
合计	5, 129, 814. 63	100. 00			5, 129, 814. 63

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,373,368.50	100.00	14,264.00	0.27	5,359,104.50
其中：银行承兑汇票	5,088,088.50	94.69			5,088,088.50

商业承兑汇票	285,280.00	5.31	14,264.00	5.00	271,016.00
合计	5,373,368.50	100.00	14,264.00	0.27	5,359,104.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	14,264.00		14,264.00			
合计	14,264.00		14,264.00			

(4) 本期无实际核销的应收票据情况

(5) 期末公司无已质押的应收票据

(6) 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		5,109,433.90
商业承兑汇票		
合计		5,109,433.90

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	26,779,163.59	47,243,049.76
1~2 年	23,227,998.15	14,712,518.71
2~3 年	6,849,692.69	1,159,365.87
3~4 年		221,100.00
4~5 年		58,000.00
小计	56,856,854.43	63,394,034.34
减: 坏账准备	5,273,847.48	4,466,806.05
合计	51,583,006.95	58,927,228.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	269,056.60	0.47	269,056.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	56,587,797.83	99.53	5,004,790.88	8.84	51,583,006.95
其中：账龄组合	56,587,797.83	99.53	5,004,790.88	8.84	51,583,006.95

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(%)	
其他组合					
合计	56,856,854.43	100.00	5,273,847.48	9.28	51,583,006.95

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	285,408.80	0.45	285,408.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	63,108,625.54	99.55	4,181,397.25	6.63	58,927,228.29
其中：账龄组合	63,108,625.54	99.55	4,181,397.25	6.63	58,927,228.29
其他组合					
合计	63,394,034.34	100.00	4,466,806.05	7.05	58,927,228.29

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南通苏民新能源科技有限公司	269,056.60	269,056.60	100.00	财务困难
合计	269,056.60	269,056.60	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	56,587,797.83	5,004,790.88	8.84
合计	56,587,797.83	5,004,790.88	8.84

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,779,163.59	1,338,958.18	5.00	47,046,637.69	2,352,331.88	5.00
1~2年	22,958,941.55	2,295,894.16	10.00	14,623,521.98	1,462,352.20	10.00
2~3年	6,849,692.69	1,369,938.54	20.00	1,159,365.87	231,873.17	20.00
3~4年				221,100.00	88,440.00	40.00
4~5年				58,000.00	46,400.00	80.00
合计	56,587,797.83	5,004,790.88	8.84	63,108,625.54	4,181,397.25	6.63

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	285,408.80		16,352.20			269,056.60
组合计提	4,181,397.25	823,393.63				5,004,790.88
合计	4,466,806.05	823,393.63	16,352.20			5,273,847.48

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额	是否关联方
南通东盛之花印染有限公司	5,382,477.06		5,382,477.06	9.41	538,247.71	否
南通柏海汇污水处理有限公司	3,816,104.48		3,816,104.48	6.67	253,618.97	否
江苏天佑纺织科技有限公司	2,718,256.88		2,718,256.88	4.75	271,825.69	否
中宸纺织科技（南通）有限公司	2,584,136.92		2,584,136.92	4.52	516,827.38	否
南通市通州区益民水处理有限公司	1,484,230.81		1,484,230.81	2.60	81,154.79	否
合计	15,985,206.15		15,985,206.15	27.96	1,661,674.54	

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,000.00	724,478.88
合计	30,000.00	724,478.88

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,305,133.13	99.18	1,869,641.49	94.30
1~2年	10,839.82	0.82	112,951.68	5.70

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2~3 年				
3 年以上				
合计	1,315,972.95	100.00	1,982,593.17	100.00

(2) 公司期末无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司江 苏南通石油分公司	否	153,846.99	11.69
江苏牧居科技发展有限公司	否	78,358.09	5.95
青岛崂应海纳光电环保集团有 限公司	否	68,000.00	5.17
天津智易时代科技发展有限公 司	否	63,500.00	4.83
浙江南泵流体机械有限公司	否	60,000.00	4.56
合计		423,705.08	32.20

6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,335,037.52	2,864,557.65
合计	8,335,037.52	2,864,557.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,242,700.42	2,643,468.94
1~2 年	2,346,636.00	129,085.20
2~3 年	124,800.00	185,917.20
3~4 年	23,000.00	89,221.20
4~5 年	23,823.60	174,095.00
5 年以上	174,095.00	
合计	8,935,055.02	3,221,787.54
减：坏账准备	600,017.50	357,229.89

账龄	期末账面余额	期初账面余额
净额	8,335,037.52	2,864,557.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款项	302,593.42	301,679.12
借款	6,000,000.00	
押金保证金	2,508,572.28	2,734,457.98
备用金	123,889.32	142,517.32
增值税即征即退		43,133.12
合计	8,935,055.02	3,221,787.54
减：坏账准备	600,017.50	357,229.89
净额	8,335,037.52	2,864,557.65

③坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	357,229.89			357,229.89
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	250,492.70			250,492.70
本期转回	2,705.09			2,705.09
本期核销	5,000.00			5,000.00
其他变动				
期末余额	600,017.50			600,017.50

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,935,055.02	6.72	600,017.50	8,335,037.52
第二阶段				

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第三阶段				
合计	8,935,055.02	6.72	600,017.50	8,335,037.52

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	357,229.89	245,492.70	2,705.09			600,017.50
其他组合						
合计	357,229.89	245,492.70	2,705.09			600,017.50

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
安海区公共资源交易中心	保证金	5,000.00	未按程序投标罚没	子公司总经理	否
合计	/	5,000.00	/	/	/

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中宸纺织科技（南通）有限公司	否	借款	6,000,000.00	1 年以内	67.15	300,000.00
绵竹国润排水有限公司	否	保证金	370,219.20	1 年以内	4.14	18,510.96
南通市通州区益民水处理有限公司	否	保证金	304,250.00	1-2 年	3.41	30,425.00
南通溯天环保科技有限公司	否	保证金	292,560.00	1-2 年	3.27	29,256.00
南通新马实业投资有限公司	是	保证金	197,918.60	4-5 年 23823.60 元，5 年以上 174095 元	2.22	193,153.88
合计			7,164,947.80		80.19	571,345.84

⑦公司期末无因资金集中管理而列报于其他应收款

7.存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	5,958,375.15		5,958,375.15	5,551,909.41		5,551,909.41
周转材料	1,120,992.07		1,120,992.07	861,397.26		861,397.26
合同履约成本	18,025,043.94		18,025,043.94	11,096,647.48		11,096,647.48
合计	25,104,411.16		25,104,411.16	17,509,954.15		17,509,954.15

8.合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	324,760.00	16,238.00	308,522.00	1,852,209.50	92,610.48	1,759,599.02
合计	324,760.00	16,238.00	308,522.00	1,852,209.50	92,610.48	1,759,599.02

(2) 报告期内无账面价值发生的重大变动的项目

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	324,760.00	100.00	16,238.00	5.00	308,522.00
其中：账龄组合	324,760.00	100.00	16,238.00	5.00	308,522.00
合计	324,760.00	100.00	16,238.00	5.00	308,522.00

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	1,852,209.50	100.00	92,610.48	5.00	1,759,599.02
其中：账龄组合	1,852,209.50	100.00	92,610.48	5.00	1,759,599.02
合计	1,852,209.50	100.00	92,610.48	5.00	1,759,599.02

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	324,760.00	16,238.00	5.00
合计	324,760.00	16,238.00	5.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	324,760.00	16,238.00	5.00	1,852,209.50	92,610.48	5.00
合计	324,760.00	16,238.00	5.00	1,852,209.50	92,610.48	5.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	92,610.48		76,372.48			16,238.00
合计	92,610.48		76,372.48			16,238.00

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的超过一年或一个营业周期的合同资产		
一年内到期的长期应收款		1,316,789.88
合计		1,316,789.88

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,563.03	5,672.64
增值税留抵税额	1,390,318.77	1,433,215.20
预缴企业所得税	47,026.71	
待摊费用	470,916.34	229,664.87
合计	1,921,824.85	1,668,552.71

11. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销售商品 应收款	1,034,085.74		1,034,085.74	4,078,789.22		4,078,789.22	4.9%-7%
减：1 年以内到期的分 期收款销售商品应 收款				1,316,789.88		1,316,789.88	
合计	1,034,085.74		1,034,085.74	2,761,999.34		2,761,999.34	

12. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,561,548.83	6,879,387.59
固定资产清理		
合计	6,561,548.83	6,879,387.59

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,213,534.53	8,543,132.97	1,567,126.58	12,323,794.08
2.本期增加金额	77,596.46	483,014.55	205,541.29	766,152.30
(1)购置	77,596.46	483,014.55	205,541.29	766,152.30
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4.期末余额	2,291,130.99	9,026,147.52	1,772,667.87	13,089,946.38
二、累计折旧				
1.期初余额	424,843.05	4,190,170.94	829,392.50	5,444,406.49
2.本期增加金额	108,348.77	804,072.93	171,569.36	1,083,991.06
(1)计提	108,348.77	804,072.93	171,569.36	1,083,991.06
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4.期末余额	533,191.82	4,994,243.87	1,000,961.86	6,528,397.55
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4.期末余额				
四、账面价值				

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.期末账面价值	1,757,939.17	4,031,903.65	771,706.01	6,561,548.83
2.期初账面价值	1,788,691.48	4,352,962.03	737,734.08	6,879,387.59

②公司期末无暂时闲置的固定资产情况

③公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

13.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,231,122.70	10,652,646.16
工程物资		
合计	11,231,122.70	10,652,646.16

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
阳光岛污水处理厂改造工程	11,160,480.50		11,160,480.50	10,652,646.16		10,652,646.16
研发室装修	70,642.20		70,642.20			
合计	11,231,122.70		11,231,122.70	10,652,646.16		10,652,646.16

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
阳光岛污水处理厂改造工程	13,188,529.69	10,652,646.16	507,834.34			11,160,480.50	84.62
研发室装修	165,000.00		70,642.20			70,642.20	70.64
合计	13,353,529.69	10,652,646.16	578,476.54			11,231,122.70	84.11

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源[注]
阳光岛污水处理厂改造工程	84.62				自有资金
研发实验室装修	70.64				自有资金
合计	84.62				

14.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	9,538,191.12	9,538,191.12
2.本期增加金额	1,204,293.50	1,204,293.50
(1)新增租赁	1,204,293.50	1,204,293.50
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3.本期减少金额	2,917,153.35	2,917,153.35
(1)租赁到期	2,917,153.35	2,917,153.35
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4.期末余额	7,825,331.27	7,825,331.27
二、累计折旧		
1.期初余额	3,745,930.79	3,745,930.79
2.本期增加金额	1,013,693.72	1,013,693.72
(1)计提	1,013,693.72	1,013,693.72
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额	2,917,153.35	2,917,153.35
(1)租赁到期	2,917,153.35	2,917,153.35
(2)企业合并减少		
4.期末余额	1,842,471.16	1,842,471.16
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,982,860.11	5,982,860.11
2.期初账面价值	5,792,260.33	5,792,260.33

15.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修工程	259,769.55		259,769.55		0.00
合计	259,769.55		259,769.55		0.00

16.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,238.00	2,435.70	92,610.48	13,891.57
信用减值准备	5,873,864.98	911,328.52	4,838,299.94	757,106.69
可抵扣亏损	2,385,756.12	357,863.42		
内部交易未实现利润	1,777,995.63	270,382.52	1,777,995.63	266,699.35
租赁负债	6,768,803.83	1,288,565.31	5,673,100.65	1,121,970.81
合计	16,822,658.56	2,830,575.47	12,382,006.70	2,159,668.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,982,860.11	1,132,144.66	5,792,260.33	1,134,485.49
合计	5,982,860.11	1,132,144.66	5,792,260.33	1,134,485.49

17.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款		16,354,524.00
保证借款	10,000,000.00	13,000,000.00
信用借款	42,124,576.00	3,000,000.00
应计利息	46,302.62	33,988.25
合计	52,170,878.62	32,388,512.25

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款

18.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,847,661.50	5,392,426.24
商业承兑汇票		
合计	1,847,661.50	5,392,426.24

19.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,471,265.33	20,940,144.69
1 至 2 年	9,196,393.66	230,749.04
2 至 3 年	186,846.09	169,468.85
3 年以上	200.00	200.00
合计	17,854,705.08	21,340,562.58

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款

20.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,203,326.99	6,482,858.80
合计	11,203,326.99	6,482,858.80

(2) 公司无账龄超过1年的重要合同负债

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	4,720,468.19	合同未履约完毕
合计	4,720,468.19	

21.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,351,921.71	22,246,031.56	26,790,901.59	6,807,051.68
二、离职后福利—设定提存计划		1,657,367.99	1,657,367.99	
三、辞退福利		6,400.00	6,400.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,351,921.71	23,909,799.55	28,454,669.58	6,807,051.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,315,421.71	18,980,597.36	23,511,577.86	6,784,441.21
二、职工福利费	36,500.00	757,888.34	773,268.34	21,120.00
三、社会保险费		1,017,829.52	1,016,679.05	1,150.47
其中：1. 医疗保险费		903,625.51	902,475.04	1,150.47

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费		111,587.91	111,587.91	
3. 生育保险费		2,616.10	2,616.10	
四、住房公积金		1,239,800.00	1,239,460.00	340.00
五、工会经费和职工教育经费		249,916.34	249,916.34	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,351,921.71	22,246,031.56	26,790,901.59	6,807,051.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,607,100.98	1,607,100.98	
2、失业保险费		50,267.01	50,267.01	
合计		1,657,367.99	1,657,367.99	

22.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,436.80	982,625.53
个人所得税	16,011.30	29,407.37
增值税	492,382.74	1,069,505.88
城市维护建设税	4,580.17	74,242.84
教育费附加	2,000.52	31,877.65
地方教育费附加	1,333.68	21,251.76
印花税	8,349.31	8,926.03
合计	529,094.52	2,217,837.06

23.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	456,455.38	1,360,544.07
合计	456,455.38	1,360,544.07

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	173,620.00	102,398.00

项目	期末余额	期初余额
报销款		13,162.00
往来款	36,862.80	208,066.39
费用	245,972.58	977,154.51
其他		59,763.17
合计	456,455.38	1,360,544.07

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,223,247.03	1,101,285.83
一年内到期的租赁负债	1,704,692.43	1,240,899.78
合计	2,927,939.46	2,342,185.61

25.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,317,096.94	804,399.40
已背书未终止确认的应收票据	5,109,433.90	5,126,545.50
合计	6,426,530.84	5,930,944.90

26.长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,400,000.00	8,900,000.00
长期借款应付利息		10,403.53
减：一年内到期的长期借款	1,223,247.03	1,101,285.83
合计	7,176,752.97	7,809,117.70

27.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,274,391.09	6,263,661.85
减：未确认融资费用	505,587.26	590,561.20
一年内到期的租赁负债	1,704,692.43	1,240,899.78
合计	5,064,111.40	4,432,200.87

28.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

29.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,893,519.48			2,893,519.48
其他资本公积	553,330.80	150,908.40		704,239.20
合计	3,446,850.28	150,908.40		3,597,758.68

注：根据 2022 年 2 月 22 日南通尚维斯环境科技咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议约定，股东鞠新国将持有股权转让给员工，本期确认股份支付费用 150,908.40 元，计入资本公积-其他资本公积。

30.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,267,816.75			2,267,816.75
合计	2,267,816.75			2,267,816.75

31.未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	9,071,355.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	9,071,355.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-592,651.88
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	
股改折股	
期末未分配利润	8,478,703.55

32.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,316,735.84	29,452,668.73	48,777,203.76	33,958,564.35
其他业务	55,840.72	51,396.56		
合计	42,372,576.56	29,504,065.29	48,777,203.76	33,958,564.35

（2）主营业务收入与主营业务成本的分解信息

分类	时点确认收入		按期间分期确认收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环境在线监测系统集成业务	5,225,521.02	3,918,409.29			5,225,521.02	3,918,409.29
环境在线监测系统运行维护服务			24,713,180.45	13,197,116.20	24,713,180.45	13,197,116.20
环保托管运营维护服务			10,068,463.69	10,256,483.97	10,068,463.69	10,256,483.97
环保工程业务	1,423,037.04	1,313,726.61			1,423,037.04	1,313,726.61
环保服务	886,533.64	766,932.66			886,533.64	766,932.66
合计	7,535,091.70	5,999,068.56	34,781,644.14	23,453,600.17	42,316,735.84	29,452,668.73

33.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,189.39	112,882.92
教育费附加	19,131.33	81,055.71
地方教育费附加	530.28	37,317.39
印花税	20,317.95	3,720.19
车船使用税	360.00	
合计	67,528.95	234,976.21

34.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	734,222.57	626,489.08
折旧费	57,994.05	85,634.06
租赁费		48,000.00
业务招待费	192,784.84	39,826.00
广告费	507.00	180,000.00
业务宣传费	348,927.88	67,851.00
办公费	63,745.63	161,408.33
差旅费	32,566.21	54,725.09
项目维护费	699,225.84	687,031.40
其他	9,905.66	39,845.92
合计	2,139,879.68	1,990,810.88

35.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,499,489.51	2,379,919.43
折旧与摊销	828,482.14	245,407.42

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	566,152.84	353,853.93
咨询服务费		1,369,608.63
聘请中介机构费	632,593.75	1,370,988.22
房租及物业费	132,590.99	142,664.39
水电费	144,814.70	
股份支付费	150,908.40	150,908.40
会务费	84,434.61	
差旅费	128,756.67	68,469.86
保险费	8,597.51	
业务招待费	741,708.82	
车辆费用	174,393.51	
其他	420,770.96	1,947,564.06
合计	7,513,694.41	8,029,384.34

36.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,261,738.68	2,696,222.37
直接材料	789,078.40	736,319.84
专利申请费	56,226.41	
折旧与摊销	17,472.87	
其他	187,102.23	
合计	4,311,618.59	3,432,542.21

37.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	965,975.27	946,517.29
减：利息收入	273,289.55	123,093.34
加：手续费支出	12,719.76	23,497.65
合计	705,405.48	846,921.60

38.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	964,987.50	101,500.00	689,297.20
代扣个人所得税手续费返还	13,511.49	12,974.88	
增值税即征即退		382,269.55	
合计	978,498.99	496,744.43	689,297.20

39.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	14,264.00	14,525.00
应收账款坏账损失	-807,041.43	294,332.79
其他应收款坏账损失	-247,787.61	-14,696.31
合计	-1,040,565.04	294,161.48

40.资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	76,372.48	-22,685.22
合计	76,372.48	-22,685.22

41.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)无需支付的款项	2,700.00	501.70	2,700.00
(2)违约金收入			
(3)政府补助			
(4)保险赔款收入	54,439.06	150,000.00	54,439.06
(5)其他	14,906.61		14,906.61
合计	72,045.67	150,501.70	72,045.67

42.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失			
其中：固定资产报废损失			
(2)捐赠支出		20,000.00	
(3)滞纳金		1,473.75	
(4)其他	1,057.11		1,057.11
合计	1,057.11	21,473.75	1,057.11

43.所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,436.79	606,388.00
递延所得税费用	-673,247.88	-24,986.17
合计	-668,811.09	581,401.83

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,784,320.85

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-267,648.13
子公司适用不同税率的影响	-93,398.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,392.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-99,407.92
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	287,873.57
小微企业应纳税所得额减免影响	-13,310.36
研发费加计扣除的影响	-592,312.43
所得税费用	-668,811.09

44.合并现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助和个税手续费返还	702,808.69	496,744.43
收到银行存款利息收入	273,289.55	123,093.34
其他营业外收入	17,606.61	150,000.00
收到经营性往来款	1,357,024.41	5,639,575.21
年初受限货币资金本期收回	708,856.57	7,859,559.10
合计	3,059,585.83	14,268,972.08

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	5,773,112.73	7,450,167.57
支付银行手续费	12,719.76	23,497.65
支付经营性往来款	2,366,109.32	3,895,706.03
付现的营业外支出	1,056.11	21,473.75
保函保证金的增加	57,000.00	
合计	8,209,997.92	11,390,845.00

（2）与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金		70,000.00
其中：转让子公司部分股权仍控制该子公司收到的现金		70,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计		70,000.00

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,344,628.84	9,427,637.24
合计	1,344,628.84	9,427,637.24

③支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的非关联方借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	106,895.67	605,373.86
合计	106,895.67	605,373.86

45.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-1,115,509.76	599,850.98
加：资产减值损失	-76,372.48	22,685.22
信用减值损失	1,040,565.04	-294,161.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,083,991.06	823,909.76
使用权资产折旧	1,013,693.72	541,557.21
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	259,769.55	657,802.40
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	965,975.27	946,517.29
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-670,907.05	-24,986.17
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,340.83	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,594,457.01	-12,280,862.71
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	13,377,191.21	15,184,050.23

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-9,052,133.57	-1,085,948.20
其他	150,908.40	150,908.40
经营活动产生的现金流量净额	-619,626.45	5,241,322.93
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	27,046,054.51	15,581,231.69
减：现金的期初余额	15,168,936.75	13,382,537.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,877,117.76	2,198,693.85

注：其他包含股份支付影响150,908.40元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,989,054.51	15,581,231.69
其中：库存现金	7,465.88	83,551.02
可随时用于支付的银行存款	26,977,001.11	15,497,680.67
可随时用于支付的其他货币资金	4,587.52	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,989,054.51	15,581,231.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46.所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,847,662.58	1,847,662.58	其他	应付票据保证金
货币资金	57,000.00			保函保证金
合计	1,904,662.58	1,847,662.58		

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,556,519.15	2,556,519.15	其他	应付票据保证金

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	101,004.12	101,004.12	质押	开具应付票据质押
合计	2,657,523.27	2,657,523.27		

47.政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

(2) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	964,987.50	101,500.00
合计	964,987.50	101,500.00

(3) 本期无退回的政府补助

48.租赁

(1) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	132,590.99
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	239,486.66
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质（例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息）

租赁资产	类别	数量（平方）	租赁期	是否存在续租选择权	备注
南通宏发工业园6#办公楼	房屋建筑物	3,619.54	2019.1.1-2024.4.30	否	
南通宏发工业园5#楼第一层	房屋建筑物	614.38	2022.9.1-2024.8.31	否	
南通宏发工业园5#楼第四层	房屋建筑物	614.38	2023.1.1-2025.12.31	否	2023年1月1日由母公司转至子公司江苏高晟环境科技有限公司续租

租赁资产	类别	数量（平方）	租赁期	是否存 在续租 选择权	备注
枫丹悦园23栋 1103室	房屋建 筑物	103.00	2022.8.25- 2025.8.24	否	
百家花苑46#(通 州办事处)	房屋建 筑物	230.00	2021.3.15- 2024.3.14	否	
鸿通金都小区21 幢2号车库	车库	23.00	2022.3.2- 2024.3.2	否	
温州式瓯海区梧 田街道鸿博苑2- 2103房（一套）	房屋建 筑物	80.00	2023.8.31- 2026.8.31	否	
宜春市 丰城市 河州街道 丰家小 区(村) 601 室	房屋建 筑物	120.00	2022.10.25- 2025.10.14	否	
通州区金沙大道 1678号古镇灯饰 城假日阳光	房屋建 筑物	122.90	2022.10.25- 2025.10.14	否	
阳光岛污水处理 厂	污水处 理厂	3,401.20	2023.4.1- 2029.3.31		占地面积3401.2平方米，包含房屋 建筑物、设备、港头码头的污水收 集系统和排污管道及无形资产等

附注六、合并范围的变更

1.本期未发生非同一控制下企业合并

2.本期未发生同一控制下企业合并

3.本期无新设子公司情况

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
尚维斯环境科技(如东)有限公司	江苏南通	江苏南通	江 苏 南 通	环 保 设 备 销 售	100.00		设立
江苏高晟环境科技有限公司	江苏南通	江苏南通	江 苏 南 通	检测服务	70.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江苏尚维斯水处理科技有限公司	江苏南通	江苏南通	江 苏 南 通	技术服务	51.00		设立
江苏尚维斯船舶港口服务有限公司	江苏南通	江苏南通	江 苏 南 通	港口服务	60.00		设立
南通清源水务科技有限公司	江苏南通	江苏南通	江 苏 南 通	技术服务	94.00		设立
尚维斯环境科技（响水）有限公司	江苏南通	江苏南通	江 苏 南 通	技术服务	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏高晟环境科技有限公司	30.00	152,498.63		-392,573.56
江苏尚维斯水处理科技有限公司	49.00	-590,839.77		2,720,994.18

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江苏高晟环境科技有限公司	江苏尚维斯水处理科技有限公司	江苏高晟环境科技有限公司	江苏尚维斯水处理科技有限公司
流动资产	3,900,556.26	3,705,627.17	3,411,434.63	2,542,667.09
非流动资产	18,631,273.97	2,376,833.40	2,347,221.89	18,584,636.03
资产合计	22,531,830.23	6,082,460.57	5,758,656.52	21,127,303.12
流动负债	2,016,904.33	4,491,038.88	2,120,160.59	4,245,382.80
非流动负债	74,134.76	12,487,742.00	155,403.23	13,123,075.52
负债合计	2,091,039.09	16,978,780.88	2,275,563.82	17,368,458.32
营业收入	2,724,762.87	181,103.61	1,195,050.95	326,764.71
净利润	508,328.78	-1,205,795.45	119,349.32	-1,107,641.93
综合收益总额	508,328.78	-1,205,795.45	119,349.32	-1,107,641.93
经营活动现金净流量	423,020.55	-618,690.03	143,052.60	701,872.83

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司所有者权益份额发生变化仍控制子公司的交易

附注八、 关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为鞠新国先生。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周其兵	公司持股 5%的股东
南通新马实业投资有限公司	公司持股 5%的股东周其兵控制的公司
南通鹏辰环保科技有限公司	公司持股 5%的股东直系亲属控制的公司
江苏洋口港股份有限公司	持有公司子公司江苏尚维斯水处理科技有限公司持股 49%股权
江苏洋口港投资开发有限公司	与江苏洋口港股份有限公司同受同一实际控制人江苏洋口港建设发展集团有限公司控制的公司
陆俊玉	鞠新国之妻

注：此处关联方仅披露与公司发生关联交易的关联方。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏洋口港投资开发有限公司	水电费	1007.41	5,472.09
南通鹏辰环保科技有限公司	接受劳务	1007.41	69,724.77

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏洋口港投资开发有限公司	提供劳务	86,224.00	280,725.70

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
南通新马实业投资有限公司	房租及物业	256,037.40	483,876.60
江苏洋口港投资开发有限公司	污水处理厂	551,923.72	

(3) 关联担保情况

A、集团内部担保情况

担保人	被担保人	担保债权人 (受益人)	担保类型	担保金额	截至 2024 年 6 月 30 日未偿还贷款余额
江苏尚维斯环境科技股份有限公司	江苏尚维斯水处理科技有限公司	江苏如东农村商业银行股份有限公司洋口港支行	连带责任担保	9,200,000.00	8,400,000.00

B、集团外部担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保受益人	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2024 年 6 月 30 日 未偿还贷款余额	担保是否已经履行完毕
鞠新国、陆俊玉	招商银行股份有限公司南通分行	20,000,000.00	2024.3.12	2025.3.11	10,000,000.00	否
鞠新国、陆俊玉	江苏银行股份有限公司南通分行如东支行	3000,000.00	2023.9.11	2024.9.10	3,000,000.00	否
鞠新国、陆俊玉	江苏银行股份有限公司南通分行如东支行	5,000,000.00	2023.9.11	2024.9.10	2,000,000.00	否
鞠新国、陆俊玉	江苏银行股份有限公司南通分行如东支行		2023.9.11	2024.9.10	2,000,000.00	否
鞠新国、陆俊玉	江苏银行股份有限公司南通分行如东支行		2023.9.11	2024.9.10	1,000,000.00	否
鞠新国、陆俊玉	中国农业银行股份有限公司如东县支行	27,000,000.00	2021.5.20	2024.5.19	5,000,000.00	否
鞠新国、陆俊玉	中国农业银行股份有限公司如东县支行				7,000,000.00	否
鞠新国、陆俊玉	中国农业银行股份有限公司如东县支行				8,000,000.00	否
鞠新国、陆俊玉	中信银行南通分行营业部	5,000,000.00	2023.11.16	2024.11.16	3,000,000.00	否
鞠新国、陆俊玉	中信银行南通分行营业部		2023.11.16	2024.11.16	2,000,000.00	否
鞠新国、陆俊玉	中国工商银行股份有限公司南通城南支行	5,000,000.00	2023.8.15	2026.8.15	5,000,000.00	

担保方名称	担保受益人	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2024 年 6 月 30 日 未偿还贷款余额	担保是否已 经履行完毕
合计		62,000,000.00			48,000,000.00	

(4) 本期未发生关联方资金拆借

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏洋口港投资开发有限公司	86,224.00	4,311.20	104,448.00	5,220.40
其他应收款	南通新马实业投资有限公司	197,918.60		197,918.60	114,277.92
其他应收款	江苏洋口港投资开发有限公司			120,000.00	8,500.00
预付账款（短期租赁）	江苏洋口港投资开发有限公司			47,619.06	
合计		284,142.60	4,311.20	469,985.66	127,998.32

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏苏通环保科技有限公司		
租赁负债（含未确认融资费用）	江苏洋口港投资开发有限公司	5,296,187.65	5,185,998.55
租赁负债（含未确认融资费用）	南通新马实业投资有限公司	1,303,909.25	360,070.96
合计		6,600,096.90	5,546,069.51

附注九、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
员工持股平台	0-1 元	2 年 8 个月		

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 2022 年 2 月末审定 净资产金额
授予日权益工具公允价值的重要参数	合伙企业合伙协议约定

等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量的确定依据	合伙企业合伙协议约定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	704,239.20

注：根据 2022 年 2 月 22 日南通尚维斯环境科技咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议约定，股东鞠新国将其持有的 995,000.00 股权转让给高管以及核心员工，约定服务期限为 5 年，共确认股份支付费用累计金额 704,239.20 元，2024 年 1-6 月确认股份支付费用 150,908.40 元，计入资本公积-其他资本公积。

3.本期股份支付费用		
授予对象类别	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付
员工持股平台	150,908.40	
合计	150,908.40	

4.股份支付的修改、终止情况

本期未发生股份支付修改、终止情况

附注十、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至2024年6月30日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至2024年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要非调整事项、利润分配情况及销售退回情况。

附注十二、其他重要事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	25,781,130.47	44,788,243.23
1~2 年	20,377,944.59	12,895,408.80
2~3 年	6,849,692.69	1,159,365.87
3~4 年		221,100.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4~5 年		58,000.00
5 年以上		
小计	53,008,767.75	59,122,117.90
减：坏账准备	4,715,617.34	3,871,846.47
合计	48,293,150.41	55,250,271.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	269,056.60	0.51	269,056.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,739,711.15	99.49	4,446,560.74	8.43	48,293,150.41
其中：账龄组合	48,273,248.77	91.07	4,446,560.74	9.21	43,826,688.03
其他组合	4,466,462.38	8.43			4,466,462.38
合计	53,008,767.75	100.00	4,715,617.34	8.90	48,293,150.41

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	285,408.80	0.48	285,408.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	58,836,709.10	99.52	3,586,437.67	6.10	55,250,271.43
其中：账龄组合	53,026,543.77	89.69	3,586,437.67	6.76	49,440,106.10
其他组合	5,810,165.33	9.83			5,810,165.33
合计	59,122,117.90	100.00	3,871,846.47	6.55	55,250,271.43

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南通苏民新能源科技有限公司	269,056.60	269,056.60	100.00	公司财务困难
合计	269,056.60	269,056.60	100.00	

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	48,273,248.77	4,446,560.74	100.00
其他组合	4,466,462.38		
合计	52,739,711.15	4,446,560.74	8.43

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,314,668.09	1,065,733.40	5.00	38,781,665.83	1,939,083.29	5.00
1~2年	20,108,887.99	2,010,888.80	10.00	12,806,412.07	1,280,641.21	10.00
2~3年	6,849,692.69	1,369,938.54	20.00	1,159,365.87	231,873.17	20.00
3~4年				221,100.00	88,440.00	40.00
4~5年				58,000.00	46,400.00	80.00
合计	48,273,248.77	4,446,560.74	9.21	53,026,543.77	3,586,437.67	6.76

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	285,408.80		16,352.20			269,056.60
组合计提	3,586,437.67	860,123.07				4,446,560.74
合计	3,871,846.47	860,123.07	16,352.20			4,715,617.34

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额	是否关联方
南通东盛之花印染有限公司	5,382,477.06		5,382,477.06	10.09	538,247.71	否
南通柏海汇污水处理有限公司	3,816,104.48		3,816,104.48	7.16	253,618.97	否
江苏天佑纺织科技有限公司	2,718,256.88		2,718,256.88	5.10	271,825.69	否
尚维斯环境科技(如东)有限公司	2,639,613.99		2,639,613.99	4.95		是

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额	是否关联方
司						
中宸纺织科技 (南通)有限公司	2,584,136.92		2,584,136.92	4.85	516,827.38	否
合计	17,140,589.33		17,140,589.33	32.14	1,580,519.75	

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,861,970.28	3,065,117.52
合计	8,861,970.28	3,065,117.52

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,054,286.16	2,861,754.54
1~2年	2,065,236.90	79,085.20
2~3年	74,800.00	185,917.20
3~4年	23,000.00	89,221.20
4~5年	23,823.60	174,095.00
5年以上	174,095.00	
合计	9,415,241.66	3,390,073.14
减：坏账准备	553,271.38	324,955.62
净额	8,861,970.28	3,065,117.52

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	983,771.00	763,771.00
代垫款项	222,604.16	209,884.94
押金保证金	2,096,038.18	2,334,748.88
备用金	112,828.32	81,668.32
借款	6,000,000.00	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	9,415,241.66	3,390,073.14
减：坏账准备	553,271.38	324,955.62
净额	8,861,970.28	3,065,117.52

③坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	324,955.62			324,955.62
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	228,315.76			228,315.76
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	553,271.38			553,271.38

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,415,241.66	5.88	553,271.38	8,861,970.28
第二阶段				
第三阶段				
合计	9,415,241.66	5.88	553,271.38	8,861,970.28

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	324,955.62	228,315.76				553,271.38
合计	324,955.62	228,315.76				553,271.38

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中宸纺织科技（南通）有限公司	否	借款	6,000,000.00	1 年以内	63.73	300,000.00
南通清源水务科技有限公司	是	内部往来	500,000.00	1 年以内	5.31	
绵竹国润排水有限公司	否	保证金	370,219.20	1 年以内	3.93	18,510.96
南通市通州区益民水处理有限公司	否	保证金	304,250.00	1 年以内	3.23	15,212.50
南通溯天环保科技有限公司	否	保证金	292,560.00	1 年以内	3.11	14,628.00
合计			7,467,029.20		79.31	348,351.46

⑦无因资金集中管理而列报于其他应收款

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,470,000.00		13,470,000.00	11,940,000.00		11,940,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	13,470,000.00		13,470,000.00	11,940,000.00		11,940,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏高晟环境科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
江苏尚维斯水处理科技有限公司	3,060,000.00		1,530,000.00				4,590,000.00	
江苏尚维斯船舶港口服务有限公司	680,000.00						680,000.00	
尚维斯环境科技（响水）有限公司	200,000.00						200,000.00	
南通清源水务科	2,000,000.00						2,000,000.00	

技有限公司							
合计	11,940,000.00		1,530,000.00			13,470,000.00	

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,325,945.43	22,695,207.12	56,491,938.27	40,978,071.49
其他业务	55,840.72	51,396.56		
合计	34,381,786.15	22,746,603.68	56,491,938.27	40,978,071.49

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	按时点确认收入		分期确认收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环境在线监测系统集成业务	5,225,521.02	3,918,409.29			5,225,521.02	3,918,409.29
环境在线监测系统运行维护服务			24,713,180.45	14,354,710.00	24,713,180.45	14,354,710.00
环保托管运营维护服务			2,964,206.92	3,108,361.22	2,964,206.92	3,108,361.22
环保工程业务	1,423,037.04	1,313,726.61			1,423,037.04	1,313,726.61
合计	6,648,558.06	5,232,135.90	27,677,387.37	17,463,071.22	34,325,945.43	22,695,207.12

附注十四、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	689,297.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,352.20	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,988.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	776,637.96	
减：所得税影响数	117,238.25	
非经常性损益净额（影响净利润）	659,399.71	
其中：影响少数股东损益	456.90	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	658,942.81	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.72	-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	-3.63	-0.06	-0.06

附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2024年8月28日经第一届第十八次董事会批准。

董事长：鞠新国

江苏尚维斯环境科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	689,297.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,352.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,988.56
非经常性损益合计	776,637.96
减：所得税影响数	117,238.25
少数股东权益影响额（税后）	456.90
非经常性损益净额	658,942.81

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