



苏环院

NEEQ : 874493

江苏环保产业技术研究院股份公司

半年度报告

2025

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、公司负责人吴海锁、主管会计工作负责人李冰及会计机构负责人（会计主管人员）梁淼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。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
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	25
第四节 股份变动及股东情况	30
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第六节 财务会计报告	35
附件I 会计信息调整及差异情况	137
附件II 融资情况.....	137

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
苏环院/公司/本公司	指	江苏环保产业技术研究院股份公司
南京华创	指	南京市华创环保产业发展有限公司，苏环院全资子公司
环境工程重点实验室	指	江苏环保产业技术研究院股份公司环境工程重点实验室，苏环院分公司
股东、股东大会	指	江苏环保产业技术研究院股份公司股东、股东大会
董事、董事会	指	江苏环保产业技术研究院股份公司董事、董事会
监事、监事会	指	江苏环保产业技术研究院股份公司监事、监事会
《公司章程》	指	《江苏环保产业技术研究院股份公司章程》及其修订和补充
元、万元	指	人民币的基本单位“元”、“万元”
报告期	指	2025 年 1-6 月
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
环境技术服务	指	受客户委托，为其提供建设项目环评、环境调查与鉴定、环境规划类服务、监理、运维及环保管家等服务
环境工程服务	指	受客户委托，由专业的环境工程服务商提供的，以解决客户环境污染问题为主要目标，以工程建设、运行为主要手段而实施的工程化服务
环保设备集成业务	指	根据客户需求与项目特点，开展个性化设备参数优化，提供成套环保设备、平台集成，经项目系统整体调试与验收后，交付给客户
环评	指	环境影响评价

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏环保产业技术研究院股份公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Academy of Environmental Industry and Technology Corp.		
	JSAEIT		
法定代表人	吴海锁	成立时间	2016 年 3 月 11 日
控股股东	控股股东为吴海锁	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴海锁，一致行动人为李冰、吴云波、田爱军、吴剑
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）-其他污染治理（7729）		
主要产品与服务项目	环境技术服务、环境工程服务和环保设备集成业务		
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	苏环院	证券代码	874493
挂牌时间	2024 年 9 月 20 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）	48,000,000
主办券商（报告期内）	华泰联合证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴剑	联系地址	中国（江苏）自由贸易试验区南京片区研创园江淼路 88 号腾飞大厦 A 座 23 层
电话	025-85699051	电子邮箱	ir@jsaeit.com
传真	025-85699111		
公司办公地址	中国（江苏）自由贸易试验区南京片区研创园江淼路 88 号腾飞大厦 A 座 23 层	邮政编码	211899
公司网址	www.jsaeit.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	91320191MA1MG37A02		
注册地址	江苏省南京市中国（江苏）自由贸易试验区南京片区研创园江淼路 88 号腾飞大厦 A 座 23 层		
注册资本（元）	48,000,000	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实现情况

公司系专业从事环境技术服务业务的企业。为保障服务质量，提升经营效率，为客户提供更加优质和便捷的服务，公司根据业务与技术情况，结合产业政策与市场需求，形成了自身的经营模式。报告期内公司的经营模式未发生重大变化，主要情况如下：

1. 采购模式

在公司日常运营中，按照采购内容是否与业务相关，公司采购可以分为行政类采购及业务类采购两种。

行政类采购主要包括公司日常经营过程所需的办公用品、系统软件、低值易耗品等，该等采购由办公室根据实际需要提出申请，定期统一购置；其他零星采购，由需求部门发起采购申请，经部门负责人、分管领导审批后自行购置。

业务类采购包括技术服务类采购、设备及材料类采购和工程施工类采购等，技术服务类采购主要内容是污染物采样、监测检测、设计咨询、勘探测量、污染物处置等服务，设备及材料类采购主要是开展业务所需的仪器设备及工程材料等，工程施工类采购主要是开展环境工程服务所需的土建施工等分包事项。业务类采购通常由业务部门发起需求，经部门负责人、公司管理层审批后，由各部门组织实施。

公司建立相对完善的供应商管理体系，对采购方式、采购程序、采购过程监督、供应商询价、合格供应商管理等进行约定与分工。公司建有供应商名录，综合考虑该等供应商的服务能力、供货周期、产品质量、产品价格、历史合作情况等因素动态调整，与其中优质供应商达成较为稳定的合作关系。

2. 生产模式

公司根据主营业务类别的不同，主要服务分为环境技术服务、环境工程服务、环保设备集成业务等业务类别。

（1）环境技术服务

公司对环境技术服务业务实行项目管理制，由相关领域部门实施具体项目。部分项目涉及业务领域跨度较大，由管理层协调多部门共同协作实施。部门负责人在确定承接项目后，根据项目特点协调人员组建项目组，指定项目负责人整体把控项目进度，根据合同约定提供相应服务。部门定期召开会议把控项目整体进度、工作安排、项目质量。

为把控项目质量，公司环境技术服务根据业务特点实行分级审核制度，经审核后向客户提供正式稿。项目结束后，项目负责人将审核材料文档汇总，送办公室存档。

（2）环境工程服务

环境工程服务，即工程设计、设备采购、工程施工、废水或固废转运处理、系统试运行、工程竣工及交付等全过程服务，根据项目要求的不同，可能为以上服务内容中的一项或者数项。业务部门根据工

程项目的特点和要求，编制设计方案，出具施工图，组织设备及材料采购，进行建筑或安装工程分包、完成工程实施、废水或固废转运处理等工作。为确保项目顺利实施，公司组建项目团队，任命项目负责人、设计负责人、采购负责人、施工负责人、安全负责人等，落实人员责任，稳定推进项目实施，确保项目质量、安全和进度按计划完成。

（3）环保设备集成业务

根据客户需求与项目特点，开展个性化设备参数优化，提供成套环保设备、平台集成，在经过项目系统整体调试与验收后，交付给客户。该等业务可分为设备参数优化、成套设备与平台集成环节、系统调试运行环节。业务部门根据客户污染源特点，优化技术参数，形成设备成型方案，进行材料与构件的定制化采购，再进行单元技术装备装配、检测及集成，将所需的多种不同单元技术装备耦合、连接。系统安装结束具备调试条件后，成套设备经调试运行、平台集成进行联动控制测试，以确定该等设备达到设计条件下的运行状态，进而交付给客户。

3. 销售模式

公司下游客户较为广泛，客户类型多样、涉及行业众多，主要可以分为各级政府部门、企事业单位、产业园区等。该等客户需求差异较大，公司针对各类型、各行业目标客户特点，以公司品牌形象力和专业影响力为基础，为客户提供高效、优质的服务。公司严格按照法律法规相关规定和客户的要求承接业务，在获取客户潜在需求后，从技术、财务、商务等因素综合评判项目的可行性，以此开展营销活动。

公司未设置独立的市场营销部门，而是采用“管理总部——业务分所”两层市场营销架构。公司管理层负责制定与执行公司战略规划和业务方向，统筹协调市场资源；公司各业务单元既是业务承做部门，也是业务承接部门，相关业务人员根据市场跟踪情况因地制宜开展营销活动。为更好地深耕本地市场，公司按照服务区域和专业领域划分协调各业务部门的主要市场范围，既可以提升对客户响应效率，为当地政府、园区、行业客户提供更便捷的服务，又可以更好地挖掘区域市场，开拓新客户、新业务。

在市场开拓方面，公司通过分析研究国家政策、跟踪政府投资发展规划、参与行业技术交流、持续关注门户网站等方式，广泛获取潜在业务信息。公司通过对潜在客户深入交流或现场拜访，进一步获取项目具体信息，并通过参与招投标、商务谈判等商务活动确立合作关系。鉴于公司在行业及区域市场的影响力，公司已拥有丰富的市场资源，在存量客户方面主要通过相关联系人或公开渠道获取业务资源，在新增客户方面多为老客户或业内人士推荐等方式与公司接洽合作。

4. 研发模式

公司研发工作由环境工程技术研发中心协调管理，经过多年的发展，逐步形成了以主要管理层及学术委员会为核心的研发组织架构，根据不同研发方向设立了多个研发平台，具体包括江苏省废水无害化处理与资源化再生利用工程技术研究中心、江苏省大气监控预警工程研究中心、江苏环保产业技术研究院股份公司技术中心、环境工程重点实验室等多个平台。

该等研发平台立足于废水、大气、土壤、固废、智慧环保等多个研发方向，全方位推动实施公司总体研发战略部署、组织落实公司具体研发工作。

公司目前的经营模式是由公司所处行业的行业惯例、产品服务特点、市场竞争状况、上下游行业发

展情况等共同决定的，符合国家及行业的相关法律法规以及公司的业务发展需要。

报告期内，公司的经营模式以及影响因素均未发生重大变化，在可预见的未来公司的经营模式及其影响因素亦不会发生重大变化。

（二） 行业情况

1.行业发展情况及前景

（1）所属行业概况

环境服务业是指基于环境需求、实现环境效果的为环境保护、环境管理与监督、污染防治提供总体解决方案的系统服务产业。环境服务业作为环保产业的重要分支，是我国战略性新兴产业重要的组成部分。随着我国生态文明建设的战略高度不断提升，环境服务业的内涵已从单一的环境技术服务延伸到环境决策、管理、投资和融资等领域，且形成专业分工的产业链，并拥有较完整的环境服务业产业体系，下游产业囊括环境咨询服务、环境监测服务、污染治理及环境保护设施运行服务、环境工程建设服务、环境贸易与金融服务、生态修复与生态保护服务及其他环境服务等活动。

总体来看，我国环保产业蓬勃发展，环境服务业迅速崛起，特别是环境保护上升至国家发展战略高度、环境保护督察力度不断加强，环境服务业的发展速度进一步提升，并成为环保产业中最具发展潜力的领域。

（2）行业发展趋势

受经济的高质量发展，环保监管力度及执法力度的加强，环保意识的不断提高等因素的影响，我国生态环境治理市场空间得以有效释放，环境服务业市场潜力和发展活力得到进一步挖掘和激发。此外，随着大数据、云计算、人工智能等新兴技术的广泛应用，环境服务业智慧化水平和效率也将得以显著提高，在一定程度上也推动着环境服务业的高质量发展。在此背景下，环境服务业将呈现以下发展趋势：

①环境服务业的政策环境将得到不断优化，行业内的优质企业迎来良好的发展态势和机遇

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景纲要》提出聚焦绿色环保战略性新兴产业，大力发展和培育新技术、新产品、新业态、新模式。环境服务业是环保产业的重要组成部分，是生态文明建设和实现“碳达峰、碳中和”的重要支撑。在此背景下，环境服务业的政策环境将得以不断完善，服务模式不断优化，市场需求将得以逐步提升，行业内的优质企业将迎来良好的发展态势和机遇。

②综合环境服务企业将成为环境服务行业的主流业态

现阶段，生态环境治理从单一细分领域向系统性、复合性转变，从单个污染源治理指标向整个环境治理体系效果转变。因此，在生态环境项目覆盖范围综合化、投资规模大型化、绩效要求高标准等趋势日趋显著的情况下，对企业技术实力、项目经验、资本运作能力等方面提出了更高的要求，部分环境服

务企业将趋于综合化、大型化、集团化方向发展，产业融合步伐加快。环保企业不再局限于某一细分领域，由“小而散”向“大而全”转变，通过整体式设计、模块化建设及一体化运营，提供全方位综合服务将成为节能环保服务业的主流，打造“综合环境服务商”成为行业企业追求的目标和方向。未来，具有较强资金实力、资本运作能力的创新型企业将呈现巨大发展潜力，成为行业发展的主导力量。

2.影响行业发展的有利与不利因素

(1) 有利因素

①国家政策的大力支持，市场需求将得以进一步释放

根据国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，公司所处的环境服务行业属于第四十三项“环境保护与资源节约综合利用”中第 22 点提到“节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造；为用户提供节能、环保、资源综合利用咨询、设计、评估、检测、审计、认证、诊断、融资、改造、运行管理等服务”，属于我国国民经济发展的鼓励类行业。

党中央、国务院先后出台了《关于加快推进生态文明建设的意见》《生态文明体制改革总体方案》《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》《关于深入打好污染防治攻坚战的意见》等政策文件，我国生态文明建设和生态环境保护的主要目标和重点任务基本明确。2019 年 3 月，江苏成为全国唯一的部省共建生态环境治理体系和治理能力现代化试点省。2020 年 8 月，江苏省委省政府印发《关于推进生态环境治理体系和治理能力现代化的实施意见》，明确“大力发展环保产业”、“大力推行环境污染第三方治理，探索统一治理的一体化服务模式”的要求。上述法规政策等文件的出台，为环境服务行业发展方向提供了基本原则，为环境服务行业形成了良好的市场环境，提升了主体活跃度和产业发展空间，也为拥有核心竞争力的优质企业提供良好的发展机遇。同时党的二十大有关“加快发展方式绿色转型，深入推进污染防治，提升生态系统多样性、稳定性、持续性”等目标要求，将进一步放大政府、企业对绿色转型升级、生态保护、污染防治的技术支撑需求。

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

②国家执法和监管力度加大

2015 年 1 月 1 日新环保法实施，原环保部陆续发布了《环境保护主管部门实施按日连续处罚办法》等实施细则来推进执法力度，环保处罚力度增强，导致企事业单位的环保成本逐渐提高。2018 年 1 月 1 日新修订的《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》开始实施，对违法排放水污染物、大气污染物的单位引入了“按日计罚”的规定。2019 年 6 月，中共中央办公厅、国务院办公厅联合印发《中央生态环境保护督察工作规定》，进一步从制度上、从领导机制上确立了中央督察生

态环保的工作。随着中央环保督查的持续推进，环境管理制度的不断完善，环保执法、监管力度的不断加强，从而为环境服务行业的健康、稳定、有序发展提供了良好契机，环保服务业的市场空间将被进一步释放，服务能力和服务水平也将得以较快提升。

③行业技术不断提升

近年来，我国环境服务业企业通过技术引进、消化和吸收国外先进经验，在技术、工艺开发和拓展服务领域、服务模式方面有了很大的进步，由咨询、设计为主，拓展到运营、检测、评估、诊断、培训等领域，提供一站式、全流程、定制化的“管家式”服务成为行业的发展特点。此外，随着物联网、大数据等新一代信息技术的发展和应用，智慧化、信息化成为了环境服务技术发展的新趋势。通过与新技术的逐步结合、融合，极大地提升工作效率及行业的管理、服务及技术水平，促进了环境服务业的发展。

（2）不利因素

①受经济周期和宏观政策影响较大

环境服务业是受环保法规、产业政策影响很大的产业。虽然环保行业整体上呈现政策力度大、监管强度高等特点，且在法律监管趋于严格、经济放缓的背景下，细分业务领域政策的不确定性仍将给企业发展带来新的挑战。以建设项目环评业务为例，随着国家“简政放权”的不断推进，目前环评资质已全面取消，业务门槛的降低使得相关业务从业者的能力水平参差不齐，对行业良好有序的竞争环境造成一定不利影响。

②复合型人才供给不足

环境服务业作为技术密集型行业，也是典型的多学科、多领域交叉的行业。环境综合治理过程往往涉及水体、大气、噪声、土壤与固体废物、生态、核与辐射等众多领域。项目实施依靠环境工程学、化学、材料科学、生态学等不同学科背景的专业化人才提供支撑。且近年来，随着互联网、人工智能技术的快速发展，环保智慧化监管平台开发、环保大数据分析等业务蓬勃兴起，对高素质复合型人才的需求与日俱增。

随着我国生态文明和美丽中国建设逐步深入，环保产业环保新技术、新政策、新理念日新月异，企业之间面临的竞争和挑战将更大，对人才的需求也更迫切。目前，环境服务业专业配置方面主要集中在水污染、大气污染、固体废物等传统环境治理方面。农村环保、土壤治理、应对气候变化等急需紧缺专业人才稀少，规划、政策、信息化等专业人才总量供应相对较少。尤其是，随着环保产业边界的不断拓宽，在一些减污降碳协同治理、土壤与地下水治理、智慧环保、环境健康、风险管理等新兴的领域，人才缺口更为严重。

③供给端结构不合理

目前，我国环保服务业产业结构整体呈现小而散的特点。企业间的竞争体现在资源背景、管理运营经验、服务质量、品牌、资本实力、报价等多个方面。目前环境服务企业的供给水平存在一定程度的不足和结构不合理。部分环保企业利用自身地理优势和信息渠道，低价竞争，抢占市场份额，扰乱市场环境。但随着主管部门环境管理理念不断创新、精细化管理水平的不断提升，环境综合服务相关业务类型日趋复杂化和多元化，且越来越多地具有资本属性和金融属性，对项目承担单位整体综合实力提出了更高要求。虽部分具备较强资金、技术、运营管理实力的大型环境服务企业通过资本手段开展一定程度的资源整合，但在双碳背景下的区域环境综合治理、超低排放等领域，现有的环境综合服务集成能力尚不能满足日益增长的环境治理与管理业务需求。

综上，随着我国经济的快速发展以及污染防治和生态环境保护的力度不断加大，环保产业市场容量也迅速扩大，进而带动了我国环境服务业的高速发展，逐步形成了一支健全的环境服务产业队伍。同时，在国家“深化简政放权、放管结合、优化服务改革”的整体背景下，环境服务业市场化改革步伐加快，政府审批、企业资质、市场定价等方面的壁垒正在逐渐打破，行业的市场化程度迅速提高。因此，具有典型项目经验、行业影响力强以及高水平综合性人才队伍的企业将获得更大的发展机遇。公司的技术优势、人才优势等竞争优势将随着行业的发展进一步被强化。

3.行业特有的经营模式和特征

(1) 行业的经营模式

环境服务业下游客户分布较为广泛，客户类型多样、涉及行业众多，主要可分为各级政府部门、企事业单位和产业园区等。客户类型多样且面对的环境问题各异，因此业务活动的开展兼具专业性与灵活性，在经营中需要及时获取客户需求，针对客户面临的环境问题开展分析调查，通过技术研发、技术咨询等方式，提供满足客户需求的解决方案。

环境工程服务根据经营服务类别的不同，可以分为 EPC 模式、固定处置单价服务模式等。EPC 模式主要指受客户委托，按照合同约定提供环境工程的设计、设备采购、工程施工、安装调试、试运行（竣工验收）等全过程或若干阶段的服务，并对建设工程的质量、安全、工期、造价全面负责。

环保设备集成主要为根据客户需求，为解决客户所面对的环境问题进行评估与设备设计，通过环保设备的组合、软件嵌入等方式实现特定功能，为客户提供定制化环保设备。企业根据设计情况进行设备和软件的定制与采购，以设备集成单元发往项目地进行组装，并在现场提供安装和系统、设备调试服务。

(2) 行业的周期性、季节性和区域性特征

①周期性

环境服务业会受到国民经济运行状况、城市化进程、固定资产投资规模、国家的政策法规等影

响，因此具有一定的周期性特征。整个经济周期的变化很大程度上影响了环境服务业的发展。一方面，国民经济持续增长、城市化进程加速和固定资产投资规模不断扩大会推动行业的发展，环境污染治理投资增速与 GDP 增速之间存在一定的正相关，当宏观经济运行良好时，国家政策大力鼓励，社会公众环保意识不断增强，固定资产投资项目不断增多，与项目建设相关的环境服务业务（如建设项目环评、环境工程设计咨询等）得以健康、有序发展。另一方面，国家和地方五年计划制定与实施具有周期性，与此相关的公共政策调整和变动也会给本行业带来一定的周期性影响。随着我国经济保持高质量发展，固定资产投资整体增加，环境服务业也将得以保持持续上升态势。

②季节性

公司客户主要为各类政府部门、事业单位和国有企业，此类客户的采购及投资通常遵照年度预算决策机制，其项目开发计划、预算安排、招投标及商务谈判、项目实施及验收等通常具有一定的季节性特征。下半年尤其是第四季度通常是客户全年规划的重点完成阶段，因此公司在下半年完成的项目也较多。

③区域性

公司所处的环境服务业具有一定的区域性特征。由于我国幅员辽阔，各地区的社会、经济、文化等发展不平衡，地理环境也有很大差异。当地的企业相较外地机构更为熟悉本地的历史文化地理背景和管理政策要求，同时往往也具备一定的市场资源、项目经验和人才集中度等优势。对于一些咨询业务，客户基于服务的及时性、便利性和成本等因素考虑，往往倾向于选择本区域内的服务企业。因此，环境服务相关的细分领域业务具有一定的服务半径。受此影响，行业内的企业也往往倾向于优先发展本区域及周边区域客户，等具有一定影响力后，通过不断提高市场竞争力，开拓外部区域，扩大客户群体，获取外部市场份额，来提高不同区域的市场占有率，从而在一定程度上规避区域性特征带来的负面影响。

（三） 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. “专精特新”认定情况 2021 年 1 月，公司被江苏省工业和信息化厅列入江苏省 2020 年度专精特新中小企业名单，2023 年 12 月通过江苏省专精特新中小企业复核，有效期延长至 2026 年。 2. “高新技术企业”认定情况 2021 年 11 月 30 日，公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财

	政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202132008931。 2024 年 12 月 16 日，公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202432014218。 3. 其他认定情况 2022 年 3 月，公司被江苏省发展和改革委员会评定为江苏省现代服务业高质量发展领军企业。 2021 年 11 月，公司被江苏省工业和信息化厅、江苏省发展和改革委员会、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认定为江苏省企业技术中心。 2020 年 11 月，公司被江苏省科学技术厅认定为江苏省研发型企业。 2020 年 9 月，公司被南京市科学技术局认定为南京市创新型领军企业。 2019 年 12 月，公司被江苏省发展和改革委员会认定为江苏省大气监控预警工程研究中心。 2019 年 11 月，公司被江苏省科学技术厅认定为江苏省废水无害化处理与资源化再生利用工程技术研究中心。
--	--

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	108,490,566.47	111,034,014.71	-2.29%
毛利率%	33.48%	41.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,024,609.57	18,655,833.43	-35.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,772,177.40	13,494,902.34	-27.59%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.59%	4.52%	-
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)	2.11%	3.27%	-

基本每股收益	0.25	0.39	-35.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	743,097,213.59	819,236,435.19	-9.29%
负债总计	288,270,306.33	357,088,182.64	-19.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	453,767,590.25	460,942,980.68	-1.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.45	9.60	-1.56%
资产负债率%（母公司）	39.37%	43.96%	-
资产负债率%（合并）	38.79%	43.59%	-
流动比率	1.57	1.48	-
利息保障倍数	63.99	142.15	-
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	-22,428,905.37	-41,380,154.27	45.80%
应收账款周转率	0.44	0.5	-
存货周转率	1.17	0.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.29%	-10.12%	-
营业收入增长率%	-2.29%	-23.01%	-
净利润增长率%	-36.58%	-33.28%	-

注：计算公式

（一）净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》

1、净资产收益率

$$\text{净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div SS = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数；

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（二）其他财务指标计算说明

1、每股净资产 = 期末净资产 / 期末实收资本（或股本）；

2、资产负债率 = 期末负债总额 / 期末资产总额；

3、流动比率 = 流动资产 / 流动负债；4、毛利率 = (营业收入 - 营业成本) / 营业收入；

5、应收账款周转率 = 当期营业收入 / ((期初应收账款账面余额 + 期末应收账款账面余额 + 期初合同资产账面余额 + 期末合同资产账面余额) / 2)；

6、存货周转率按照 = 当期营业成本 / ((期初存货账面余额 + 期末存货账面余额) / 2)；

7、利息保障倍数 = 息税折旧摊销前利润 / 利息支出

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	14,284,606.16	1.92%	118,810,854.34	14.50%	-87.98%
交易性金融资产	154,315,353.95	20.77%	95,927,657.82	11.71%	60.87%
应收票据	5,465,049.53	0.74%	1,946,093.00	0.24%	180.82%
应收账款	140,604,481.21	18.92%	189,154,583.83	23.09%	-25.67%
预付款项	12,375,022.28	1.67%	6,538,142.39	0.80%	89.27%
其他应收款	6,404,213.52	0.86%	6,250,306.81	0.76%	2.46%
存货	65,214,326.48	8.78%	57,828,685.93	7.06%	12.77%
合同资产	23,521,041.43	3.17%	16,413,054.31	2.00%	43.31%
其他流动资产	3,455,386.47	0.46%	2,562,255.52	0.31%	34.86%
长期股权投资	3,648,131.70	0.49%	3,816,048.78	0.47%	-4.40%
固定资产	19,621,501.91	2.64%	19,685,854.93	2.40%	-0.33%
在建工程	181,218,727.99	24.39%	181,218,727.99	22.12%	0.00%
使用权资产	19,580,562.13	2.63%	23,359,635.34	2.85%	-16.18%
无形资产	73,179,628.58	9.85%	74,102,242.69	9.05%	-1.25%
递延所得税资产	18,071,701.39	2.43%	18,615,570.91	2.27%	-2.92%
应付账款	104,131,162.67	14.01%	123,197,362.90	15.04%	-15.48%
合同负债	127,535,627.48	17.16%	121,659,450.23	14.85%	4.83%
应付职工薪酬	23,419,414.12	3.15%	59,617,784.01	7.28%	-60.72%
应交税费	2,446,501.61	0.33%	22,372,627.66	2.73%	-89.06%
一年内到期的非流动负债	6,092,451.71	0.82%	6,274,613.42	0.77%	-2.90%
其他流动负债	5,878,669.02	0.79%	1,432,561.49	0.17%	310.36%
租赁负债	11,730,982.48	1.58%	15,220,398.99	1.86%	-22.93%
递延收益	5,834,252.99	0.79%	5,683,363.25	0.69%	2.65%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少 87.98%、交易性金融资产较上年期末增加 60.87%，主要系为提高资金收益率，本期期末购买 15,220.34 万元理财产品及其公允价值变动所致。
- 2、应收票据较上年期末增加 180.82%，主要系本期期末已背书尚未到期的应收票据未终止确认金额较上年期末增加所致。
- 3、预付账款较上年期末增加 89.27%，主要系本期期末支付的设备集成业务相关设备材料采购未完成安装验收所致。
- 4、合同资产较上年期末增加43.31%，主要系本期环境工程承包项目确认收入部分对应的收款权利未达合同约定结算条件所致。
- 5、其他流动资产较上年期末增加34.86%，主要系本期期末预开票增值税款增加所致。
- 6、应付职工薪酬较上年期末减少60.72%，主要系本期支付上年度年终奖金所致。
- 7、应交税费较上年期末减少89.06%，主要系上年度四季度利润占比增加，相应的上年期末应交税费余额较大所致。
- 8、其他流动负债较上年期末增加310.36%，主要系期末已背书尚未到期的应收票据未终止确认金额较上年期末增加所致。

（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	108,490,566.47	-	111,034,014.71	-	-2.29%
营业成本	72,169,507.12	66.52%	65,383,689.29	58.89%	10.38%
毛利率	33.48%	-	41.11%	-	-
税金及附加	418,950.88	0.39%	680,676.40	0.61%	-38.45%
销售费用	3,158,945.37	2.91%	2,607,002.58	2.35%	21.17%
管理费用	17,137,975.23	15.80%	17,198,130.60	15.49%	-0.35%
研发费用	9,881,036.14	9.11%	9,931,940.99	8.94%	-0.51%
财务费用	277,025.18	0.26%	-5,664.46	-0.01%	4,990.58%
其他收益	263,012.82	0.24%	4,493,856.58	4.05%	-94.15%
投资收益	1,691,560.25	1.56%	-334,154.03	-0.30%	606.22%
公允价值变动 收益	445,184.89	0.41%	318,754.55	0.29%	39.66%
信用减值损失	4,728,211.22	4.36%	1,781,027.47	1.60%	165.48%
资产减值损失	-154,992.75	-0.14%	-753,114.57	-0.68%	79.42%
营业外收入	2.04	0.00%	134,934.84	0.12%	-100.00%
营业外支出	20,654.43	0.02%	77,610.37	0.07%	-73.39%
所得税费用	597,498.34	0.55%	2,073,057.08	1.87%	-71.18%
净利润	11,878,654.71	10.95%	18,728,876.70	16.87%	-36.58%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加较上年同期减少38.45%，主要系本期收入较上年同期减少同时本期认证抵扣的进项税较上年同期增加，相应的本期应纳增值税额较上年同期减少所致。
- 2、财务费用较上年同期增加较多，主要系本期用于购买理财产品的资金增加，相应的利息收入金额减少所致。
- 3、其他收益较上年同期减少94.15%，主要系上年同期收到南京江北新区“科技顶尖专家集聚计划”、江北新区产业技术研创园管理办公室企业奖励金各200万元，本期无相关收入所致。
- 4、公允价值变动、投资收益较上年同期增加，主要系本期用于购买理财产品的资金增加，相应的公允价值变动、投资理财收益增加所致。
- 5、信用减值损失较上年同期减少损失165.48%，主要系本期应收账款原值减少额较上年同期增加3,692.65万元所致。
- 6、资产减值损失较上年同期减少损失79.42%，主要系上年同期合同资产账龄从1年以内增加至1-2年的金额较多所致。
- 7、营业外收入较上年同期减少100.00%，主要系上年同期无需支付款项10.90万元计入营业外收入所致。
- 8、营业外支出较上年同期减少73.39%，主要系上年同期无法收回款项7.48万元计入营业外支出所致。
- 9、所得税费用较上年同期减少71.18%，主要系本期利润总额较上年同期减少所致。
- 10、净利润较上年同期减少36.58%，主要系营业收入下降和营业成本增加所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	108,490,566.47	111,034,014.71	-2.29%
其他业务收入			
主营业务成本	72,169,507.12	65,383,689.29	10.38%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
环境技术服务	94,577,081.16	60,197,757.99	36.35%	-6.36%	5.54%	-7.18%
环境工程服务	13,080,750.29	11,282,371.80	13.75%	1713.48%	1886.16%	-7.50%
环保设备集成业务	832,735.02	689,377.33	17.22%	-91.05%	-91.14%	0.79%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、环境工程服务收入较上年同期增加 1713.48%，主要系本期一环境工程承包业务按履约进度确认 1,158.77 万元收入所致。
- 2、环保设备集成业务收入较上年同期减少 91.05%，主要系本期无大额环保设备集成业务合同完成验收所致。

（三） 现金流量分析

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	-22,428,905.37	-41,380,154.27	45.80%
投资活动产生的现金流量净额	-60,635,227.47	-47,812,357.87	-26.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,587,435.45	-18,786,794.19	-20.23%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额为-22,428,905.37 元，较上期增加 45.80%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,780.77 万元所致。

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
南京市华创环保产业发展有限公司	控股子公司	环境服务业	91,580,000	263,271,284.83	87,394,513.44	5,779,023.11	-562,650.45
南京卓创环境科技有限公司	控股子公司	环境服务业	1,000,000	7,341,877.76	6,641,787.53	874,340.94	173,948.85
镇江环境科技有限公司	控股子公司	环境服务业	3,000,000	6,625,009.80	4,110,905.16	576,392.70	220,059.90
南京南大和创环境修复研究院有限公司	控股子公司	环境服务业	2,564,100	3,079,742.84	889,392.05	144,762.93	-355,727.77
南通苏环环境科技有限公司	控股子公司	环境服务业	10,000,000	13,266,695.59	11,534,810.87	2,502,794.85	621,330.67
江苏环保产业技术研究院海安有限公司	控股子公司	环境服务业	5,000,000	4,237,144.50	1,177,003.69	1,317,427.31	-18,082.93
镇江苏鹤环境科技有限公司	控股子公司	环境服务业	1,000,000	3,971,084.67	3,971,067.82	21,719.84	40.45
安徽环境科技研究院股份有限公司	参股公司	环境服务业	10,000,000	12,616,530.54	8,653,101.19	5,566,006.25	-666,465.45
南京浦蓝大气环境研究院有限公司	参股公司	环境服务业	5,000,000	12,603,071.26	9,847,797.55	9,106,064.89	851,581.08

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
安徽环境科技研究院股份有限公司	拓展安徽地区业务	拓展安徽地区业务开展大气污染防治相关业务
南京浦蓝大气环境研究院有限公司	开展大气污染防治相关业务	开展大气污染防治相关业务

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
宁波银行	银行理财产品	可转让大额存单	30,981,863.01	0	自有资金
宁波银行	银行理财产品	可转让大额存单	20,546,465.76	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	可转让大额存单	30,000,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	可转让大额存单	10,467,500.00	0	自有资金
中国银行	银行理财产品	可转让大额存单	10,300,000.00	0	自有资金
交通银行	银行理财产品	交通银行交银理财稳享灵动慧利日开 8 号	800,000.00	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	中信银行盈象天天利 69 号 C	4,573.26	0	自有资金
华泰证券(上海)资产管理有限公司	券商理财产品	华泰如意宝 12 号集合资产管理计划	25,000,000.00	0	自有资金
华泰证券(上海)资产管理有限公司	券商理财产品	华泰如意宝 25 号集合资产管理计划	15,000,000.00	0	自有资金
华泰证券股份有限公司	券商理财产品	易理财 63 天期	5,000,000.00	0	自有资金
华泰证券股份有限公司	券商理财产品	易理财 91 天期	4,103,000.00	0	自有资金

注：未到期余额为理财产品购入成本金额。

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司在合法合规经营、维护利益相关者合法权益、产学研合作和生态环境保护等方面积极履行社会责任。

(一) 合法合规稳健经营，协作共赢持续成长

公司合法合规经营，依法履行纳税义务，在追求公司稳健成长的同时，充分保护股东利益，充分地

尊重和维护客户、供应商及员工的合法权益。

在社保及福利保障方面，公司为员工购买社会保险、商业保险和住房公积金，提供健康检查、带薪年假、节日福利及慰问金等；在工会活动方面，公司工会举办了妇女节、端午节主题活动，丰富了员工的业余生活；在职业发展方面，公司不断健全和完善员工培训体系，提供职业发展路径和空间，实现员工与企业共同成长。

（二）加强产学研融合，创新人才培养模式

在产学研合作方面，公司已建成江苏省博士后创新实践基地、江苏省研究生工作站、南京大学环境学院实习实践基地、河海大学研究生培养基地、南京师范大学优质就业创业基地等，公司核心技术人员在多所高校担任兼职导师，公司的行业专家发挥专业特长，通过联合开展行业认知课程、联合指导学生专业实践与课题研究等形式，辅助高校开展专业教学，与高等院校保持紧密的合作关系，共同构建产学研深度融合的技术创新体系。

（三）践行绿色发展理念，服务新时代生态文明建设

作为环境技术服务企业，公司积极践行和传播绿色发展理念，在为政府、园区和企业提供生态环境技术服务的各项工作中，公司努力贯彻落实习近平生态文明思想，积极加强环境技术服务能力建设，致力于为新时代生态文明建设贡献力量，为建设美丽中国、推进人与自然和谐共生的现代化提供环境技术服务保障。

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
业务的区域性风险	受经济发展水平、产业结构和环保监管力度等因素的影响，江苏省环保市场空间和需求相对较大，且公司成立时间相对较短，受人员数量和资金的限制，公司自成立以来专注于江苏省及周边区域的业务开拓，因此收入主要来源于江苏省内。2025年 1-6 月公司来自于江苏省内的业务收入占主营业务收入的比例为 91.32%，存在一定的区域性特征。虽然公司在江苏省内竞争地位显著，并在省外拓展了一批客户和项目，但如果公司不能继续在江苏省内保持竞争优势或有效拓展省外业务，可能会对未来的持续发展造成不利影响。
控制权变化的风险	公司控股股东、实际控制人为吴海锁，其直接持有公司 781.34 万股股份，占公司总股本的比例为 16.28%，通过接受严彬等 13 名股东的表决权委托以及与李冰、吴云波、田爱军和吴剑 4 名股东签署《一致行动协议》及补充协议，合计控制公司 85.98%表决权。公司后续公开发行后，吴海锁实际控制的表决权比例会有所下降。根据相关协议的约定，严彬等 13 名股东的表决权委托期限至苏环院首次公开发行股票并上市或向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市满 36 个月止，相关协议到期后，存在严彬等 13 名股东不再或不全部继续进行表决权委托的可能；李冰等 4 名股东在协议有效期内，其在董事会、股东大会会议上以吴海锁的意见为准保持一致行动，有效期至苏环院首次公开发行股票并上市或向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市满 60 个月止，相关协议到期后，存在李冰等 4 名股东不再或不全部继续与吴海锁进行一致行动的可能。如该等情形发生，吴海锁实际控制的表决权比例将下降，可能

	会对公司的业务发展和经营业绩产生不利影响。
经营业绩下滑的风险	2024 年 1-6 月和 2025 年 1-6 月公司实现营业收入金额分别为 11,103.40 万元和 10,849.06 万元；归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益合计数前后孰低）分别为 1,349.49 万元和 977.22 万元。公司营业收入和净利润均有所波动。公司在未来经营过程中将持续受到国家政策变化、市场竞争环境变化等多重因素的影响，若公司无法有效应对上述因素的不利变化，则短期内将面临经营业绩下滑的风险。
产业政策变化的风险	公司所属行业为生态保护和环境治理业，该行业是我国重点发展的战略性新兴产业，国家对该行业及相关领域各种激励性或约束性政策对环保产业市场需求具有重大影响。长远来看，随着人们对生活质量要求的不断提升，环保产业政策将逐步严格和完善。但短期来看，环保产业政策的制定、推出、执行、调整涉及范围较广，牵涉利益主体众多，对国民经济、社会发展影响较为复杂。由于相关政策及管理体制出台时间、执行力度、侧重角度等均具有一定的不确定性，可能导致各类企事业单位、各地政府在生态保护和环境治理方面的投入阶段性减少或增长乏力，进而对公司经营业绩造成不利影响。
行业竞争加剧的风险	近年来，国家已制定《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国长江保护法》等一系列法律，并针对大气、水体、土壤、固废、排污等领域陆续出台相关法律法规及相关产业政策，以规范和支持行业发展。该等背景下，我国生态保护和环境治理行业快速发展，行业参与企业数量亦快速增长，引致市场竞争愈发激烈。为贯彻落实党中央、国务院关于“简政放权、放管结合、优化服务”改革要求，2018 年 12 月 29 日，第十三届全国人大常委会第七次会议作出《环境影响评价法》修改决定，取消了建设项目环境影响评价资质行政许可事项，不再强制要求由具有资质的环评机构编制建设项目环境影响报告书（表），环境影响评价业务准入的放开，增加了行业参与者的数量，进一步加剧了行业竞争。此外，由于环保技术服务业务具有技术密集型、智力密集型特征，随着行业技术、案例场景的不断发展，客户对于服务提供企业的品牌口碑、方案设计、服务响应、运营管理能力等综合要求不断提升，市场资源逐步向具有核心竞争优势的企业集中。与此同时，潜在的巨大市场需求促使行业内现有企业不断强化自身竞争优势，促成了差异化、特色化的竞争格局，该等情形亦加剧了行业领先企业之间的竞争。未来公司若不能采取有效措施保持竞争力、维护市场资源、拓展业务领域，在上述市场环境中，公司将可能面临业务开拓受阻、业绩水平下降的风险。
房产租赁瑕疵风险	截至本报告披露日，公司尚无自有房产，主要经营场所系通过租赁取得，且部分租赁房屋存在未取得房屋产权证书、部分租赁合同未办理房屋租赁备案手续等情形。在未来的业务经营中，如果因物业产权瑕疵导致租赁房产非正常终止、或房产租赁期满后不能续租、或因其他不可抗力因素导致公司无法继

	续承租，可能对公司生产经营稳定性造成一定的不利影响。
人才流失风险	环保技术服务行业是技术密集型、智力密集型行业，优秀人才是行业内企业的核心资源。近年来，环保技术服务行业发展较快，新技术、新模式层出不穷，行业内企业对于人才的争夺愈发激烈。如果公司不能持续保持对人才的吸引力和凝聚力，为其提供优质的职业发展平台，会引发技术人员、业务骨干流失的风险，将对公司业务的经营和拓展产生不利影响。
项目管理及项目质量风险	公司业务涉及环境技术服务、环境工程服务和环保设备集成业务等多个领域，该等业务领域业务流程、项目特点、关键要素有所不同，环境工程服务和环保设备集成业务与环境技术服务差异较大，涉及外部监管机构、合作单位较多，易受到各种突发或不确定因素的影响。若公司相关人员未能按照相关制度和要求实施项目，或者公司质量管理体系未能适应新业务需要，可能出现项目质量问题，甚至导致公司受到相关行业主管部门处罚的风险，进而影响公司的品牌声誉和业务开展。同时，随着公司业务量增长、业务类型丰富、业务覆盖区域增加，公司需要在各地设置分支机构或安排项目组。若公司项目管理能力难以匹配项目实施需要，出现诸如安全事故、业务纠纷、成果质量问题，会使得公司项目成本增加、项目难以及时通过验收、项目回款延后或保证金无法收回等风险。
应收账款金额较高的风险	2025年6月末，公司应收账款余额为19,118.94万元，较年初24,453.89万元减少了5,334.96万元。如果公司应收账款不能及时回款，或者环保行业及下游客户的经营状况发生重大不利变化，将加大坏账损失的风险，进而对公司的财务状况产生不利影响。
毛利率波动风险	2024年1-6月和2025年1-6月公司主营业务毛利率分别为41.11%和33.48%，有所波动，公司主营业务毛利率受业务结构影响较大，未来若公司环境工程服务、环保设备集成业务和环境调查与鉴定业务的规模逐步扩大，可能会加剧公司主营业务毛利率的波动。同时，随着环保行业市场竞争的愈发激烈，若公司不能及时提升业务的附加值，则公司毛利率可能出现进一步下降的风险。
政府补助变化的风险	2024年1-6月和2025年1-6月公司获取的计入当期损益的政府补助分别为425.64万元和8.56万元，占公司当期利润总额的比例分别为20.46%和0.69%。如果未来公司无法获得相关的政府补助，则有可能对公司的现金流和经营成果产生不利影响。
税收优惠风险	苏环院系高新技术企业，报告期内享受企业所得税税率15%的优惠政策。如果未来国家的所得税优惠政策发生变化或公司不能持续被认定为高新技术企业，公司将无法享受相应的税收优惠政策，从而对公司的盈利能力产生不利影响。
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

政府补助变化的风险应对：一方面，公司将持续强化研发、销售业务环节的工作质量，提升自身的业务盈利能力；另一方面，持续关注学习政府各类优惠政策，积极争取新的政策支持。

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	☐ 是 ☒ 否	第三节.二.（一）
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	第三节.二.（二）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	第三节.二.（三）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第三节.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	第三节.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	第三节.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	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 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） 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	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								控制的企业		
1	南京市华创环保产业发展有限公司	675,000,000	0	651,171,099.35	2021年9月22日	2026年5月25日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
总计	-	675,000,000	0	651,171,099.35	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

主债务合同已清偿完毕。

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）	675,000,000.00	651,171,099.35
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	448,116,204.88	424,287,304.23
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

1、担保起始日为报告期内担保合同项下第一笔债务发生日，担保到期日为报告期内担保合同项下最后一笔债务到期后两年止。
2、报告期内，公司仅存在一笔对子公司南京市华创环保产业发展有限公司 6.75 亿元的最高额保证合同，该笔担保对应的主债务合同已于 2024 年 5 月 14 日履行完毕。

（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	17,500,000	0

销售产品、商品，提供劳务	25,000,000	432,276.98
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		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本期公司向关联方销售产品、商品，提供劳务的主要交易对象为江苏鹤林水泥有限公司，公司为其提供建设项目环境影响评价、应急处置方案等业务，属于公司正常开展的销售活动。

（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	2024 年 5 月 20 日	-	挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	具体内容详见《公开转让说明书》/第六节附表/三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 20 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	具体内容详见《公开转让说明书》/第六节附表/三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 20 日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	具体内容详见《公开转让说明书》/第六节附表	正在履行中

					/三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施	
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 20 日	-	挂牌	股份增持或减持的承诺	具体内容详见《公开转让说明书》/第六节附表/三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 20 日	-	挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	具体内容详见《公开转让说明书》/第六节附表/三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 20 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	具体内容详见《公开转让说明书》/第六节附表/三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 20 日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	具体内容详见《公开转让说明书》/第六节附表/三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 20 日	-	挂牌	股份增持或减持的承诺	具体内容详见《公开转让说明书》/第六节附表/三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 20 日	-	挂牌	股份增持或减持的承诺	具体内容详见《公开转让说明书》/第六节附表/三、相关责任主体作出的重要承	正在履行中

					诺及未能履行承诺的约束措施	
--	--	--	--	--	---------------	--

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
货币资金	流动资产	冻结	4,161,871.10	0.56%	保函及承兑汇票保证金
总计	-	-	4,161,871.10	0.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限的资产，不会对公司的经营产生不利影响。

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	18,027,170	37.56%	0	18,027,170	37.56%
	其中：控股股东、实际控制人	1,953,360	4.07%	0	1,953,360	4.07%
	董事、监事、高管	5,428,127	11.31%	0	5,428,127	11.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,972,830	62.44%	0	29,972,830	62.44%
	其中：控股股东、实际控制人	5,860,080	12.21%	0	5,860,080	12.21%
	董事、监事、高管	16,284,381	33.93%	0	16,284,381	33.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数		70				

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%	期末持有无限售股份数量	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	吴海锁	7,813,440	0	7,813,440	16.2780%	5,860,080	1,953,360	0	0
2	李冰	6,232,000	0	6,232,000	12.9833%	4,674,000	1,558,000	0	0
3	吴云波	5,076,651	0	5,076,651	10.5764%	3,807,488	1,269,163	0	0
4	田爱军	3,924,952	0	3,924,952	8.1770%	2,943,714	981,238	0	0
5	吴剑	2,997,757	0	2,997,757	6.2453%	2,248,318	749,439	0	0
6	严彬	2,396,124	0	2,396,124	4.9919%	1,597,416	798,708	0	0
7	吴伟	2,396,124	0	2,396,124	4.9919%	1,797,093	599,031	0	0
8	谢祥峰	1,891,894	0	1,891,894	3.9414%	1,261,263	630,631	0	0
9	王向华	1,087,110	0	1,087,110	2.2648%	724,740	362,370	0	0
10	崔小爱	1,085,024	0	1,085,024	2.2605%	813,768	271,256	0	0
合计		34,901,076	-	34,901,076	72.7105%	25,727,880	9,173,196	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中：李冰、吴云波、田爱军、吴剑已与吴海锁签订《一致行动协议》及其补充协议，确认在协议有效期内，其在董事会、股东大会会议上以吴海锁的意见为准保持一致行动，协议有效期至苏环院首次公开发行股票并上市或向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市满 60 个月止；严彬、吴伟、谢祥峰、王向华、崔小爱已与吴海锁签署《表决权委托协议》及其补充协议，约定将其各自持有的股份（含协议签订时持有的股份及委托期限内增加的股份）所对应的表决权全部委托给吴海锁行使，委托期限为协议生效之日起至苏环院首次公开发行股票并上市或向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市满 36 个月止。

吴海锁合计控制公司 85.98%表决权，为公司的控股股东、实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
吴海锁	董事长、总经理	男	1963 年 7 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	7,813,440	0	7,813,440	16.28%
李冰	副董事长、常务副总经理、财务总监	女	1968 年 1 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	6,232,000	0	6,232,000	12.98%
吴云波	副董事长、副总经理	女	1974 年 7 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	5,076,651	0	5,076,651	10.58%
田爱军	董事、副总经理	男	1978 年 4 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	3,924,952	0	3,924,952	8.18%
吴剑	董事、副总经理、董事会秘书	男	1981 年 2 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	2,997,757	0	2,997,757	6.25%
戴晓虎	独立董事	男	1962 年 11 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0.00%
周东美	独立董事	男	1967 年 12 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0.00%
田少华	独立董事	男	1978 年 7 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0.00%
范玲	独立董事	女	1980 年 6 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	0	0	0	0.00%
吴伟	监事会主席	男	1972 年 10 月	2025 年 5 月 23 日	2028 年 5 月 22 日	2,396,124	0	2,396,124	4.99%

崔小爱	监事	女	1975年8月	2025年5月23日	2028年5月22日	1,085,024	0	1,085,024	2.26%
姜洋	职工代表监事	男	1991年12月	2025年5月23日	2028年5月22日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理吴海锁，副董事长、常务副总经理、财务总监李冰，副董事长、副总经理吴云波，董事、副总经理田爱军，董事、副总经理、董事会秘书吴剑为公司股东，监事会主席吴伟、监事崔小爱为公司股东。

（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
刘晓星	独立董事	离任	无	董事会到期换届
张勇	独立董事	离任	无	董事会到期换届
石柱	独立董事	离任	无	董事会到期换届
田少华	无	新任	独立董事	股东大会选举
范玲	无	新任	独立董事	股东大会选举

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

公司于2025年5月23日召开2024年年度股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举第四届董事会独立董事的议案》，选举戴晓虎先生、周东美先生、田少华先生和范玲女士为公司第四届董事会独立董事，其中，田少华先生、范玲女士为新任独立董事。

田少华先生，1978年7月出生，南京大学法律硕士，执业律师。江苏同帆律师事务所主任、合伙人。2000年至2006年，江苏友诚律师事务所执业律师；2006年至今，江苏同帆律师事务所执行律师、合伙人、主任。曾多次获得南京市秦淮区“优秀律师”、“十佳律师”等荣誉称号。

范玲女士，1980年6月出生，注册会计师、注册税务师、美国注册管理会计师（CMA），上海博税通税务师事务所总经理，第四批全国税务领军人才，苏州大学东吴商学院MBA校外导师，张謇学院兼职教授，中欧校友金融投资协会副秘书长，南通市上海商会现代服务业专委会副主任、高顿财经特聘讲师。2004年至2018年6月，历任江苏省地方税务局营业税处科长、所得税处（国际税收管理处）副处长；2018年6月-10月任国家税务总局江苏省税务局国际税收处副处长；2018年1月至2018年10月，挂职国家税务总局苏州市税务局副局长；2018年10月至2023年1月，担任弘阳集团税务总经理、弘阳商业集团财务总经理；2023年1月至今，担任上海市博税通税务师事务所总经理。长期从事税务管理工作，擅长财税疑难问题处理、税收合规管理、税收风险识别与防范、税务稽查应对技巧、财务管理与分析等。

公司于2025年8月15日召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于补选公司第四届董事会独立董事的议案》，提名盖鑫磊先生为公司第四届董事会独立董事候选人，该议案尚需提交公司2025年第

一次临时股东大会审议。

盖鑫磊先生，1982 年 11 月出生，现为东南大学能源与环境学院教授，博士生导师。2009 年 1 月和 6 月获得北京科技大学和瑞典皇家工学院两个博士学位；2009 年 7 月至 2014 年 6 月，任美国加州大学空气质量研究中心和环境毒理系博士后研究员；2014 年 7 月回国至南京信息工程大学工作，其中 2015 年 5 月入选国家海外高层次人才特聘专家（青年），2015 年 11 月至 2022 年 10 月任南京信息工程大学环境科学与工程学院副院长及江苏省大气环境与装备协同创新中心副主任，2022 年 11 月至 2024 年 1 月任国际合作处副处长，2024 年 1 月至 7 月任雷丁学院副院长（主持工作）。长期从事大气环境监测、大气污染化学机理与防治技术研究，研究方向包括大气细粒子在线观测与溯源、大气二次有机气溶胶化学反应机制、大气挥发性有机物监测溯源及臭氧生成机理、大气气溶胶质谱监测仪器研发应用等。发表学术论文 250 余篇，被引 1.2 万次，获得了广泛的国际国内影响。荣获教育部科技进步二等奖、环境保护科学技术奖自然科学二等奖及科技进步二等奖各 1 项、中国产学研合作创新奖（个人）、中国环境科学学会青年科学家奖、中国科技产业促进会科学技术奖二等奖、江苏省行业领域十大科技进展（环境能源领域）、南大紫金环保青年学者奖等。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	5	0	0	5
其他行政人员	23	0	0	23
财务人员	10	0	2	8
其他管理人员	1	0	0	1
检测人员	49	3	2	50
业务及研发人员	335	11	20	326
员工总计	423	14	24	413

（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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	14,284,606.16	118,810,854.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	154,315,353.95	95,927,657.82
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	5,465,049.53	1,946,093.00
应收账款	五、（四）	140,604,481.21	189,154,583.83
应收款项融资	五、（五）	111,000.00	607,913.40
预付款项	五、（六）	12,375,022.28	6,538,142.39
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、（七）	6,404,213.52	6,250,306.81
其中：应收利息			
应收股利		1,203,015.00	1,712,490.00
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	65,214,326.48	57,828,685.93
其中：数据资源			
合同资产	五、（九）	23,521,041.43	16,413,054.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	3,455,386.47	2,562,255.52
流动资产合计		425,750,481.03	496,039,547.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	3,648,131.70	3,816,048.78
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、(十二)	19,621,501.91	19,685,854.93
在建工程	五、(十三)	181,218,727.99	181,218,727.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	19,580,562.13	23,359,635.34
无形资产	五、(十五)	73,179,628.58	74,102,242.69
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、(十六)	2,026,478.86	2,390,842.60
递延所得税资产	五、(十七)	18,071,701.39	18,615,570.91
其他非流动资产	五、(十八)		7,964.60
非流动资产合计		317,346,732.56	323,196,887.84
资产总计		743,097,213.59	819,236,435.19
流动负债：			
短期借款			
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、(二十)	145,400.00	
应付账款	五、(二十一)	104,131,162.67	123,197,362.90
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	127,535,627.48	121,659,450.23
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、(二十三)	23,419,414.12	59,617,784.01
应交税费	五、(二十四)	2,446,501.61	22,372,627.66
其他应付款	五、(二十五)	1,055,844.25	1,630,020.69
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、(二十六)	6,092,451.71	6,274,613.42
其他流动负债	五、(二十七)	5,878,669.02	1,432,561.49
流动负债合计		270,705,070.86	336,184,420.40
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	11,730,982.48	15,220,398.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	5,834,252.99	5,683,363.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,565,235.47	20,903,762.24
负债合计		288,270,306.33	357,088,182.64
所有者权益：			
股本	五、(三十)	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	52,495,532.20	52,495,532.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	24,000,000.00	24,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	329,272,058.05	336,447,448.48
归属于母公司所有者权益合计		453,767,590.25	460,942,980.68
少数股东权益		1,059,317.01	1,205,271.87
所有者权益合计		454,826,907.26	462,148,252.55
负债和所有者权益合计		743,097,213.59	819,236,435.19

法定代表人：吴海锁主管会计工作负责人：李冰会计机构负责人：梁森

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,432,303.66	109,058,221.98
交易性金融资产		154,315,353.95	95,927,657.82
衍生金融资产			
应收票据		5,335,049.53	1,606,093.00
应收账款	十八、(一)	134,978,996.69	182,445,667.87
应收款项融资		111,000.00	594,565.00
预付款项		10,282,054.59	6,417,844.22

其他应收款	十八、（二）	164,790,846.55	164,950,827.58
其中：应收利息			
应收股利		1,203,015.00	1,712,490.00
买入返售金融资产			
存货		65,123,789.49	57,449,437.49
其中：数据资源			
合同资产		23,521,041.43	16,413,054.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,872,029.29	1,645,945.37
流动资产合计		568,762,465.18	636,509,314.64
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	十八、（三）	109,475,931.70	109,643,848.78
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		19,249,462.18	19,264,831.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,016,794.14	22,581,414.87
无形资产		317,020.58	398,912.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,649,598.88	1,879,676.56
递延所得税资产		16,316,362.65	17,148,613.71
其他非流动资产			7,964.60
非流动资产合计		166,025,170.13	170,925,262.24
资产总计		734,787,635.31	807,434,576.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		145,400.00	
应付账款		103,194,347.82	124,356,185.85
预收款项			
合同负债		121,672,291.74	118,194,514.77
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		23,352,140.14	55,178,558.64
应交税费		2,304,204.27	21,846,485.33
其他应付款		11,232,214.84	8,734,892.76
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		5,736,615.27	5,807,257.94
其他流动负债		5,751,702.40	1,421,611.15
流动负债合计		273,388,916.48	335,539,506.44
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		11,592,975.00	14,998,756.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,334,252.99	4,393,363.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,927,227.99	19,392,119.36
负债合计		289,316,144.47	354,931,625.80
所有者权益：			
股本		48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,684,884.84	52,684,884.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,000,000.00	24,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		320,786,606.00	327,818,066.24
所有者权益合计		445,471,490.84	452,502,951.08
负债和所有者权益合计		734,787,635.31	807,434,576.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、（三十四）	108,490,566.47	111,034,014.71
其中：营业收入		108,490,566.47	111,034,014.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,043,439.92	95,795,775.40
其中：营业成本	五、（三十四）	72,169,507.12	65,383,689.29
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、（三十五）	418,950.88	680,676.40
销售费用	五、（三十六）	3,158,945.37	2,607,002.58
管理费用	五、（三十七）	17,137,975.23	17,198,130.60
研发费用	五、（三十八）	9,881,036.14	9,931,940.99
财务费用	五、（三十九）	277,025.18	-5,664.46
其中：利息费用		299,312.23	407,846.33
利息收入		87,931.52	342,118.73
加：其他收益	五、（四十）	263,012.82	4,493,856.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	1,691,560.25	-334,154.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-167,917.08	-1,542,779.91
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）	五、（四十二）	445,184.89	318,754.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	4,728,211.22	1,781,027.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-154,992.75	-753,114.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	76,702.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,496,805.44	20,744,609.31
加：营业外收入	五、（四十六）	2.04	134,934.84
减：营业外支出	五、（四十七）	20,654.43	77,610.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,476,153.05	20,801,933.78
减：所得税费用	五、（四十八）	597,498.34	2,073,057.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,878,654.71	18,728,876.70
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)		11,878,654.71	18,728,876.70
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)		-145,954.86	73,043.27
2.归属于母公司所有者的净利润		12,024,609.57	18,655,833.43
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		11,878,654.71	18,728,876.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,024,609.57	18,655,833.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-145,954.86	73,043.27
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(四十九)	0.25	0.39
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(四十九)	0.25	0.39

法定代表人: 吴海锁 主管会计工作负责人: 李冰 会计机构负责人: 梁森

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十八、(四)	103,621,611.11	105,998,226.35
减: 营业成本	十八、(四)	68,349,765.73	63,727,724.01
税金及附加		335,878.29	577,571.46
销售费用		3,119,081.55	2,567,697.78

管理费用		16,043,741.51	16,022,350.00
研发费用		9,502,874.74	9,826,463.67
财务费用		265,411.04	-212,914.99
其中：利息费用		287,912.39	191,102.71
利息收入		83,466.24	327,934.32
加：其他收益		244,343.21	4,481,710.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、（五）	1,691,560.25	-386,944.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-167,917.08	-1,542,779.91
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）		445,184.89	318,754.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,713,786.90	1,004,217.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-154,992.75	-753,114.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		76,702.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,021,443.21	18,153,957.51
加：营业外收入		2.04	134,934.80
减：营业外支出		20,654.43	77,412.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,000,790.82	18,211,479.41
减：所得税费用		832,251.06	1,756,902.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,168,539.76	16,454,576.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,168,539.76	16,454,576.87
（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		12,168,539.76	16,454,576.87

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	2025 年 1-6 月	2024 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		154,239,894.69	136,432,208.26
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	5,303,274.76	17,605,409.82
经营活动现金流入小计		159,543,169.45	154,037,618.08
购买商品、接受劳务支付的现金		61,192,643.09	69,966,122.97
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		82,677,598.53	98,197,907.32
支付的各项税费		23,745,699.95	17,532,203.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	14,356,133.25	9,721,538.13
经营活动现金流出小计		181,972,074.82	195,417,772.35
经营活动产生的现金流量净额		-22,428,905.37	-41,380,154.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		606,412,894.04	257,727,111.11
取得投资收益收到的现金		1,859,477.33	1,208,625.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		115,000.00	

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十)	509,475.00	
投资活动现金流入小计		608,896,846.37	258,935,736.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,176,668.56	17,690,011.53
投资支付的现金		664,355,405.28	289,058,083.33
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		669,532,073.84	306,748,094.86
投资活动产生的现金流量净额		-60,635,227.47	-47,812,357.87
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			
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			
偿还债务支付的现金			12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,200,000.00	245,100.11
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、(五十)	3,387,435.45	6,541,694.08
筹资活动现金流出小计		22,587,435.45	18,786,794.19
筹资活动产生的现金流量净额		-22,587,435.45	-18,786,794.19
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		-105,651,568.29	-107,979,306.33
加：期初现金及现金等价物余额		115,774,303.35	207,421,991.77
六、期末现金及现金等价物余额		10,122,735.06	99,442,685.44

法定代表人：吴海锁主管会计工作负责人：李冰会计机构负责人：梁森

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		145,437,146.29	131,025,443.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,376,614.49	5,638,126.67
经营活动现金流入小计		153,813,760.78	136,663,569.70
购买商品、接受劳务支付的现金		67,871,705.57	73,512,320.10
支付给职工以及为职工支付的现金		71,489,897.11	88,723,221.73

支付的各项税费		23,026,119.15	16,789,873.99
支付其他与经营活动有关的现金		14,265,996.45	21,449,251.84
经营活动现金流出小计		176,653,718.28	200,474,667.66
经营活动产生的现金流量净额		-22,839,957.50	-63,811,097.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		606,412,894.04	246,727,111.11
取得投资收益收到的现金		1,859,477.33	1,155,835.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,000.00	
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		509,475.00	
投资活动现金流入小计		608,896,846.37	247,882,946.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,082,168.56	7,871,245.23
投资支付的现金		664,355,405.28	278,058,083.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		666,437,573.84	285,929,328.56
投资活动产生的现金流量净额		-57,540,727.47	-38,046,381.93
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,200,000.00	29,054.27
支付其他与筹资活动有关的现金		3,170,553.46	6,332,706.08
筹资活动现金流出小计		22,370,553.46	6,361,760.35
筹资活动产生的现金流量净额		-22,370,553.46	-6,361,760.35
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		-102,751,238.43	-108,219,240.24
加：期初现金及现金等价物余额		106,021,670.99	199,847,708.13
六、期末现金及现金等价物余额		3,270,432.56	91,628,467.89

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	注
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

注：经 2024 年年度股东大会审议通过，公司以现有总股本 48,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），并于 2025 年 6 月 9 日派发完毕。

(二) 财务报表项目附注

江苏环保产业技术研究院股份公司
2025 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

江苏环保产业技术研究院股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 03 月 11 日由吴海锁、李冰、吴云波、田爱军、吴剑等 94 人共同出资成立。公司成立时注册资本 1,000.00 万元。本公司统一社会信用代码：91320191MA1MG37A02。公司股票 2024 年 9 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

截至 2025 年 6 月 30 日，注册资本 4,800 万元，经营范围：节能环保技术推广服务；环保工程技术和试验发展；节能环保工程勘察、设计、施工及咨询服务；工程管理服务；工程监理服务；规划设计管理；生态保护；环境治理业；环保咨询；环境影响评价、环境监理、生态环境审计；海洋环境服务；质检技术服务；环境与生态监测检测服务；市政设施管理；环境卫生管理；安全服务；环境污染处理专用药剂材料（不含危险品）、环境保护专用设备、环境监测专用仪器仪表的制造和销售；污水处理及深度净化；电气、设备和管道安装；互联网生产服务平台；互联网数据服务；软件开发；信息系统集成；物联网技术服务；信息技术咨询；知识产权服务；科技中介服务；创业空间服务；园区管理服务；会议及展览服务；办公服务；面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 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;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

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

如果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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	确定依据	计提方法
应收票据-银行承兑汇票	信用风险特征	一般不计提坏账准备
应收票据-商业承兑汇票/财务公司承兑汇票	账龄组合	详见下述说明
应收款项融资	信用风险特征	一般不计提坏账准备
应收账款/合同资产/其他应收款	账龄组合	详见下述说明
应收账款/合同资产/其他应收款	合并关联方组合	不计提坏账准备

说明：账龄组合计提比例如下：

账龄	商业承兑汇票/财务公司承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	合同资产计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00	20.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00	50.00	30.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	商业承兑汇票/财务 公司承兑汇票计提 比例(%)	应收账款计提 比例(%)	合同资产计提 比例(%)	其他应收款计提 比例(%)
3—4 年	100.00	100.00	100.00	50.00
4—5 年	100.00	100.00	100.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：发出商品、合同履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货

的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产

减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19
项目专用资产	年限平均法	项目服务期	0	备注

备注：项目专用资产年折旧率为 1/项目服务年限。

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物、装修工程	竣工验收后达到预定可使用状态

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到预定可使用状态

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
专利权	10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
软件	3 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

3、 研发支出的归集范围

公司研发支出包括研发相关职工薪酬、折旧及摊销、差旅费、监测、检测及材料费、劳务费、其他费用等相关支出。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金

额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销年限
装修费	与该项长期待摊费用有关的经济利益的预期实现方式

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应

收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司收入按照业务类型分为环境技术服务收入、环境工程服务收入和环保设备集成业务收入，具体确认原则如下：

（1）环境技术服务收入

环境技术服务包括建设项目环评服务、环境调查与鉴定服务、环境规划类服务、监理、运维及环保管家服务以及其他技术服务等。其中，监理、运维及环保管家服务属于某一时段内履行的履约义务，在服务期内按照履约进度确认收入；其余类型环境技术服务属于某一时点履行的履约义务，采取终验法确认收入，即在向客户提交成果并取得客户签署的成果确认书或政府批复等文件后确认收入。

（2）环境工程服务收入

环境工程服务包括环境工程设计服务、环境工程承包服务和环境修复工程，均属于某一时段内履行的履约义务，按照项目的履约进度确认收入。

（3）环保设备集成业务收入

环保设备集成业务属于某一时点履行的履约义务，对于不需安装调试的环保设备，在实际交付并经对方签收后，确认销售收入；对于需安装调试的产品，在环保设备安装调试完成并经验收合格后确认收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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）；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）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

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

(二十八) 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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处

理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

(二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、合同资产、其他应收款	单项超过 100 万元
重要的在建工程	发生额或余额>总资产的 0.5%
重要的非全资子公司	3 家非全资子公司全部纳入
重要的合营企业或联营企业	2 家联营企业全部纳入

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

报告期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

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	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、3.5%

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明	
纳税主体名称	所得税税率
江苏环保产业技术研究院股份公司	15%
南通苏环环境科技有限公司	20%
南京南大和创环境修复研究院有限公司	20%
南京卓创环境科技有限公司	20%
镇江环境科技有限公司	20%
南京市华创环保产业发展有限公司	25%
江苏环保产业技术研究院海安有限公司	20%
镇江苏鹤环境科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、江苏环保产业技术研究院股份公司（母公司）于 2024 年 12 月 16 日，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202432014218。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2025 年 1-6 月本公司适用的企业所得税税率为 15%。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）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。

子公司南通苏环环境科技有限公司、南京南大和创环境修复研究院有限公司、南京卓创环境科技有限公司、镇江环境科技有限公司、江苏环保产业技术研究院海安有限公司、镇江苏鹤环境科技有限公司享受该税收优惠政策。

3、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司南通苏环环境科技有限公司、南京南大和创环境修复研究院有限公司、南京

卓创环境科技有限公司、镇江环境科技有限公司、江苏环保产业技术研究院海安有限公司、镇江苏鹤环境科技有限公司享受该税收优惠政策。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

5、根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，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；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司南京南大和创环境修复研究院有限公司、南京卓创环境科技有限公司、镇江环境科技有限公司享受该税收优惠政策。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,000.50	0.50
数字货币		175,500.00
银行存款	10,107,734.56	115,598,802.85
其他货币资金	4,161,871.10	3,036,550.99
合计	14,284,606.16	118,810,854.34

说明：期末其他货币资金为保函保证金及承兑汇票保证金 4,161,871.10 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	154,315,353.95	95,927,657.82
其中：理财产品	154,315,353.95	95,927,657.82
合计	154,315,353.95	95,927,657.82

(三) 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	5,415,049.53	1,434,343.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	100,000.00	641,000.00
小计：	5,515,049.53	2,075,343.00
减：减值准备	50,000.00	129,250.00
合计	5,465,049.53	1,946,093.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,515,049.53	100.00	50,000.00	0.91	5,465,049.53	2,075,343.00	100.00	129,250.00	6.23	1,946,093.00
其中：										
银行承兑汇票	5,415,049.53	98.19			5,415,049.53	1,434,343.00	69.11			1,434,343.00
财务公司承兑汇票										
商业承兑汇票	100,000.00	1.81	50,000.00	50.00	50,000.00	641,000.00	30.89	129,250.00	20.16	511,750.00
合计	5,515,049.53	100.00	50,000.00		5,465,049.53	2,075,343.00	100.00	129,250.00		1,946,093.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目（商业承兑汇票）：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	100,000.00	50,000.00	

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	其他变动	
应收票据坏账准备	129,250.00	50,000.00	129,250.00			50,000.00
合计	129,250.00	50,000.00	129,250.00			50,000.00

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		5,094,049.53
商业承兑汇票		100,000.00
合计		5,194,049.53

(四) 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	109,680,216.41	145,518,587.51
1 至 2 年	34,043,383.62	49,591,903.22
2 至 3 年	18,347,137.45	22,796,806.22
3 年以上	29,118,644.99	26,631,644.97
小计	191,189,382.47	244,538,941.92
减：坏账准备	50,584,901.26	55,384,358.09
合计	140,604,481.21	189,154,583.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,540,671.78	0.81	1,540,671.78	100.00		1,566,519.18	0.64	1,566,519.18	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,088,171.78	0.57	1,088,171.78	100.00		1,088,171.78	0.44	1,088,171.78	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	452,500.00	0.24	452,500.00	100.00		478,347.40	0.20	478,347.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	189,648,710.69	99.19	49,044,229.48	25.86	140,604,481.21	242,972,422.74	99.36	53,817,838.91	22.15	189,154,583.83
其中：										
账龄组合	189,648,710.69	99.19	49,044,229.48	25.86	140,604,481.21	242,972,422.74	99.36	53,817,838.91	22.15	189,154,583.83
合计	191,189,382.47	100.00	50,584,901.26		140,604,481.21	244,538,941.92	100.00	55,384,358.09		189,154,583.83

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
客户一	1,088,171.78	1,088,171.78	100.00	预计无法收回	1,088,171.78	1,088,171.78
客户二	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回	180,000.00	180,000.00
客户三	72,500.00	72,500.00	100.00	预计无法收回	72,500.00	72,500.00
客户四	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回	200,000.00	200,000.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
客户五				预计无法收回	25,847.40	25,847.40
合计	1,540,671.78	1,540,671.78			1,566,519.18	1,566,519.18

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目（账龄）：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	109,680,216.41	5,484,010.82	5.00
1 至 2 年	34,043,383.62	6,808,676.72	20.00
2 至 3 年	18,347,137.45	9,173,568.73	50.00
3 年以上	27,577,973.21	27,577,973.21	100.00
合计	189,648,710.69	49,044,229.48	

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	其他变动	
应收账款坏账准备	55,384,358.09		4,799,456.83			50,584,901.26
合计	55,384,358.09		4,799,456.83			50,584,901.26

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

4、 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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	9,555,380.00	1,902,560.00	11,457,940.00	5.18	572,897.00
第二名	410,000.01	7,981,872.20	8,391,872.21	3.79	419,593.61
第三名	5,935,000.00		5,935,000.00	2.68	1,394,600.00
第四名	5,342,400.00		5,342,400.00	2.42	267,120.00
第五名	4,473,869.00		4,473,869.00	2.02	223,693.45
合计	25,716,649.01	9,884,432.20	35,601,081.21	16.10	2,877,904.06

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	111,000.00	607,913.40
合计	111,000.00	607,913.40

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	607,913.40	3,458,679.58	3,955,592.98		111,000.00	
合计	607,913.40	3,458,679.58	3,955,592.98		111,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	3,040,864.83	
合计	3,040,864.83	

(六) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,604,435.77	85.70	4,559,276.89	69.74
1 至 2 年	712,037.15	5.75	353,796.69	5.41
2 至 3 年	268,450.35	2.17	352,622.74	5.39
3 年以上	790,099.01	6.38	1,272,446.07	19.46
合计	12,375,022.28	100.00	6,538,142.39	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,016,000.00	16.29
第二名	1,212,389.38	9.80
第三名	633,663.37	5.12
第四名	448,672.57	3.63
第五名	446,017.70	3.60
合计	4,756,743.02	38.44

(七) 其他应收款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,203,015.00	1,712,490.00
其他应收款项	5,201,198.52	4,537,816.81
合计	6,404,213.52	6,250,306.81

1、 应收股利

应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
安徽环境科技研究院股份有限公司	1,203,015.00	1,712,490.00
小计	1,203,015.00	1,712,490.00
减：坏账准备		
合计	1,203,015.00	1,712,490.00

2、 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	2,521,569.10	2,839,847.18
1 至 2 年	2,165,735.00	955,180.00
2 至 3 年	459,920.40	773,102.00
3 至 4 年	861,131.00	671,224.00
4 至 5 年	520,183.00	517,583.00
5 年以上	2,741,398.00	2,699,123.00
小计	9,269,936.50	8,456,059.18
减：坏账准备	4,068,737.98	3,918,242.37
合计	5,201,198.52	4,537,816.81

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,500.00	0.25	23,500.00	100.00		23,500.00	0.28	23,500.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款										
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	23,500.00	0.25	23,500.00	100.00		23,500.00	0.28	23,500.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	9,246,436.50	99.75	4,045,237.98	43.75	5,201,198.52	8,432,559.18	99.72	3,894,742.37	46.19	4,537,816.81
其中：										
账龄组合	9,246,436.50	99.75	4,045,237.98	43.75	5,201,198.52	8,432,559.18	99.72	3,894,742.37	46.19	4,537,816.81
合计	9,269,936.50	100.00	4,068,737.98		5,201,198.52	8,456,059.18	100.00	3,918,242.37		4,537,816.81

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目（账龄）：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,521,569.10	126,078.46	5.00
1 至 2 年	2,165,735.00	216,573.50	10.00
2 至 3 年	459,920.40	137,976.12	30.00
3 至 4 年	861,131.00	430,565.50	50.00
4 至 5 年	520,183.00	416,146.40	80.00
5 年以上	2,717,898.00	2,717,898.00	100.00
合计	9,246,436.50	4,045,237.98	

（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)	
上年年末余额		3,894,742.37	23,500.00	3,918,242.37
上年年末余额在本 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		150,495.61		150,495.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		4,045,237.98	23,500.00	4,068,737.98

（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	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	
其他应 收款坏 账准备	3,918,242.37	150,495.61				4,068,737.98
合计	3,918,242.37	150,495.61				4,068,737.98

（5）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
------	--------	----------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	9,230,401.40	8,431,304.76
备用金	10,000.00	10,000.00
其他	29,535.10	14,754.42
合计	9,269,936.50	8,456,059.18

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
第一名	保证金及押金	2,000,000.00	5 年以上	21.58	2,000,000.00
第二名	保证金及押金	500,000.00	1-2 年	5.39	50,000.00
第三名	保证金及押金	493,393.00	1-2 年、3-4 年、5 年以上	5.32	255,598.50
第四名	保证金及押金	304,300.00	3-5 年	3.28	182,150.00
第五名	保证金及押金	280,000.00	1 年以内	3.02	14,000.00
合计		3,577,693.00		38.59	2,501,748.50

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(八) 存货

存货分类						
类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
发出商品	1,777,291.52		1,777,291.52	1,736,534.86		1,736,534.86
合同履约成本	63,437,034.96		63,437,034.96	56,092,151.07		56,092,151.07
合计	65,214,326.48		65,214,326.48	57,828,685.93		57,828,685.93

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

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
合同资产	29,998,075.83	6,477,034.40	23,521,041.43	22,735,095.96	6,322,041.65	16,413,054.31
合计	29,998,075.83	6,477,034.40	23,521,041.43	22,735,095.96	6,322,041.65	16,413,054.31

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提减 值准备									
其中：									
单项金额重大 并单项计提坏									

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的合同资产										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产										
按信用风险特征组合计提减值准备	29,998,075.83	100.00	6,477,034.40	21.59	23,521,041.43	22,735,095.96	100.00	6,322,041.65	27.81	16,413,054.31
其中：										
账龄组合	29,998,075.83	100.00	6,477,034.40	21.59	23,521,041.43	22,735,095.96	100.00	6,322,041.65	27.81	16,413,054.31
合计	29,998,075.83	100.00	6,477,034.40		23,521,041.43	22,735,095.96	100.00	6,322,041.65		16,413,054.31

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目（账龄）：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	20,643,060.60	1,032,153.03	5.00
1 至 2 年	2,217,676.29	443,535.25	20.00
2 至 3 年	4,271,985.64	2,135,992.82	50.00
3 年以上	2,865,353.30	2,865,353.30	100.00
合计	29,998,075.83	6,477,034.40	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产减值准备	6,322,041.65	154,992.75				6,477,034.40
合计	6,322,041.65	154,992.75				6,477,034.40

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	459,968.52	1,106,166.44
预开票增值税款	2,995,373.44	1,428,363.01
预缴所得税	44.51	27,726.07
合计	3,455,386.47	2,562,255.52

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
安徽环境科技研究院股份有限公司	1,878,511.81				-199,939.63						1,678,572.18	
南京浦蓝大气环境研究院有限公司	1,937,536.97				32,022.55						1,969,559.52	
小计	3,816,048.78				-167,917.08						3,648,131.70	
合计	3,816,048.78				-167,917.08						3,648,131.70	

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(十二) 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	19,621,501.91	19,685,854.93
固定资产清理		
合计	19,621,501.91	19,685,854.93

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	项目专用资产	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	18,115,987.19	22,156,769.56	3,656,584.45	6,922,434.10	1,898,662.92	52,750,438.22
（2）本期增加金额		559,557.51	227,700.07	1,211,163.22	5,929.20	2,004,350.00
—购置		559,557.51	227,700.07	1,211,163.22	5,929.20	2,004,350.00
—在建工程转入						
（3）本期减少金额		26,548.67	86,649.82	505,391.45	1,476.92	620,066.86
—处置或报废		26,548.67	86,649.82	505,391.45	1,476.92	620,066.86
（4）期末余额	18,115,987.19	22,689,778.40	3,797,634.70	7,628,205.87	1,903,115.20	54,134,721.36
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	18,115,987.19	8,121,400.42	2,856,986.00	2,759,332.73	1,210,876.95	33,064,583.29
（2）本期增加金额		1,057,794.16	193,581.43	690,967.65	80,637.91	2,022,981.15
—计提		1,057,794.16	193,581.43	690,967.65	80,637.91	2,022,981.15
（3）本期减少金额		10,298.78	82,319.14	480,324.00	1,403.07	574,344.99
—处置或报废		10,298.78	82,319.14	480,324.00	1,403.07	574,344.99
（4）期末余额	18,115,987.19	9,168,895.80	2,968,248.29	2,969,976.38	1,290,111.79	34,513,219.45
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		13,520,882.60	829,386.41	4,658,229.49	613,003.41	19,621,501.91
（2）上年年末账面价值		14,035,369.14	799,598.45	4,163,101.37	687,785.97	19,685,854.93

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	181,218,727.99		181,218,727.99	181,218,727.99		181,218,727.99
合计	181,218,727.99		181,218,727.99	181,218,727.99		181,218,727.99

2、 在建工程情况

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
华创大楼	181,218,727.99		181,218,727.99	181,218,727.99		181,218,727.99
合计	181,218,727.99		181,218,727.99	181,218,727.99		181,218,727.99

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名 称	预算数	上年年末余额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
华创大 楼	686,340,000.00	181,218,727.99				181,218,727.99	26.40	停工	841,329.22			自有资 金及长 期借款
合计		181,218,727.99				181,218,727.99			841,329.22			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	30,969,805.53	30,969,805.53
（2）本期增加金额	-744,761.45	-744,761.45
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整	-744,761.45	-744,761.45
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额	30,225,044.08	30,225,044.08
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	7,610,170.19	7,610,170.19
（2）本期增加金额	3,034,311.76	3,034,311.76
—计提	3,034,311.76	3,034,311.76
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额	10,644,481.95	10,644,481.95
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		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	19,580,562.13	19,580,562.13
（2）上年年末账面价值	23,359,635.34	23,359,635.34

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	84,072,240.00	50,000.00	1,612,245.12	85,734,485.12
(2) 本期增加金额			34,716.98	34,716.98
—购置			34,716.98	34,716.98
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	84,072,240.00	50,000.00	1,646,962.10	85,769,202.10
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	10,368,909.60	37,916.94	1,225,415.89	11,632,242.43
(2) 本期增加金额	840,722.40	2,500.02	114,108.67	957,331.09
—计提	840,722.40	2,500.02	114,108.67	957,331.09
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	11,209,632.00	40,416.96	1,339,524.56	12,589,573.52
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				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	72,862,608.00	9,583.04	307,437.54	73,179,628.58
(2) 上年年末账面价值	73,703,330.40	12,083.06	386,829.23	74,102,242.69

(十六) 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	2,390,842.60		364,363.74		2,026,478.86
合计	2,390,842.60		364,363.74		2,026,478.86

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	59,616,501.86	8,918,221.56	64,163,872.93	9,586,400.58
计提的与税务时间性差异的成本	45,481,987.11	6,953,306.76	52,056,249.10	7,939,446.04
可抵扣亏损	10,904,219.91	1,862,227.26	3,632,343.04	758,919.27
递延收益	5,834,252.99	725,137.95	5,683,363.25	723,504.49
未实现内部销售损益	1,287,798.93	193,169.84	976,679.25	128,086.80
租赁负债	17,823,434.19	2,673,515.13	21,495,012.41	3,155,352.03
合计	140,948,194.98	21,325,578.50	148,007,519.98	22,291,709.21

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	19,580,562.13	2,937,084.32	23,359,635.34	3,426,123.25
交易性金融资产公允价值变动	2,111,951.92	316,792.79	1,666,767.03	250,015.05
合计	21,692,514.05	3,253,877.11	25,026,402.37	3,676,138.30

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,253,877.11	18,071,701.39	3,676,138.30	18,615,570.91
递延所得税负债	3,253,877.11		3,676,138.30	

(十八) 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	减值准备	账面价值
资产采购预付款				7,964.60		7,964.60
合计				7,964.60		7,964.60

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,161,871.10	4,161,871.10	冻结	保函保证金及 承兑汇票保证 金	3,036,550.99	3,036,550.99	冻结	保函保证金
合计	4,161,871.10	4,161,871.10			3,036,550.99	3,036,550.99		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	145,400.00	
合计	145,400.00	

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	104,131,162.67	123,197,362.90
合计	104,131,162.67	123,197,362.90

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	127,535,627.48	121,659,450.23
合计	127,535,627.48	121,659,450.23

(二十三) 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	59,617,784.01	43,119,645.84	79,318,015.73	23,419,414.12
离职后福利-设定提存计划		2,896,603.83	2,896,603.83	
辞退福利		461,396.86	461,396.86	
合计	59,617,784.01	46,477,646.53	82,676,016.42	23,419,414.12

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	59,617,784.01	34,114,496.72	70,312,866.61	23,419,414.12
(2) 职工福利费		3,257,290.26	3,257,290.26	
(3) 社会保险费		1,479,117.65	1,479,117.65	
其中：医疗保险费		1,248,139.45	1,248,139.45	
工伤保险费		97,652.09	97,652.09	
生育保险费		133,326.11	133,326.11	
(4) 住房公积金		3,834,166.00	3,834,166.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		434,575.21	434,575.21	
合计	59,617,784.01	43,119,645.84	79,318,015.73	23,419,414.12

3、 设定提存计划列示

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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		2,808,789.28	2,808,789.28	
失业保险费		87,814.55	87,814.55	
合计		2,896,603.83	2,896,603.83	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,977,708.72	5,373,490.45
企业所得税	193,606.45	16,131,012.84
个人所得税	62,352.08	106,364.30
城市维护建设税	76,565.18	396,817.71
教育费附加	54,689.40	283,441.21
土地使用税	34,402.88	34,402.88
印花税	47,176.90	47,098.27
合计	2,446,501.61	22,372,627.66

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,055,844.25	1,630,020.69
合计	1,055,844.25	1,630,020.69

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	6,092,451.71	6,274,613.42
合计	6,092,451.71	6,274,613.42

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据	5,194,049.53	878,343.00
待转销项税额	684,619.49	554,218.49
合计	5,878,669.02	1,432,561.49

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	18,912,679.54	22,940,994.11
减：未确认融资费用	1,089,245.35	1,445,981.70
合计	17,823,434.19	21,495,012.41
减：1年内到期的租赁负债	6,092,451.71	6,274,613.42
1年后到期的租赁负债	11,730,982.48	15,220,398.99

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,683,363.25	230,000.00	79,110.26	5,834,252.99
合计	5,683,363.25	230,000.00	79,110.26	5,834,252.99

(三十) 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	48,000,000.00						48,000,000.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	52,495,532.20			52,495,532.20
合计	52,495,532.20			52,495,532.20

(三十二) 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	24,000,000.00			24,000,000.00
合计	24,000,000.00			24,000,000.00

(三十三) 未分配利润

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
调整前上年年末未分配利润	336,447,448.48	278,572,902.93
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	336,447,448.48	278,572,902.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,024,609.57	18,655,833.43
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	19,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	329,272,058.05	297,228,736.36

(三十四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况				
项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,490,566.47	72,169,507.12	111,034,014.71	65,383,689.29
其他业务				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
合计	108,490,566.47	72,169,507.12	111,034,014.71	65,383,689.29

(三十五) 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	142,011.24	310,349.50
教育费附加	60,637.82	132,984.66
土地使用税	68,805.76	68,805.76
地方教育费附加	40,425.19	88,656.43
印花税	106,756.07	79,394.72
其他	314.80	485.33
合计	418,950.88	680,676.40

(三十六) 销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
业务招待费	1,171,320.89	1,125,287.70
招投标服务费	1,458,513.42	1,172,354.49
差旅费	529,111.06	309,360.39
合计	3,158,945.37	2,607,002.58

(三十七) 管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	10,847,857.86	10,227,749.03
折旧及摊销	3,269,243.81	3,504,088.53
业务招待费	520,686.48	429,307.32
租赁物业	342,399.16	279,468.14
办公费	284,188.92	298,211.72
交通及差旅费	133,640.01	198,743.69
审计、评估、咨询费	1,098,613.81	1,537,256.06
其他费用	641,345.18	723,306.11
合计	17,137,975.23	17,198,130.60

(三十八) 研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	8,254,964.96	8,111,347.31
折旧及摊销	198,524.28	237,795.44
差旅费	453,579.11	692,619.90
监测、检测及材料费	281,431.06	237,530.89
劳务费	272,990.48	105,729.49
其他	419,546.25	546,917.96
合计	9,881,036.14	9,931,940.99

(三十九) 财务费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息费用	299,312.23	407,846.33
其中：租赁负债利息费用	299,312.23	178,129.55
长期应付款利息费用		29,054.27
减：利息收入	87,931.52	342,118.73
汇兑损益		-122,985.66
其他	65,644.47	51,593.60
合计	277,025.18	-5,664.46

(四十) 其他收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
政府补助	85,610.26	4,256,392.35
代扣个人所得税手续费	172,019.30	231,752.08
直接减免的增值税	5,383.26	5,712.15
合计	263,012.82	4,493,856.58

(四十一) 投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-167,917.08	-1,542,779.91
处置理财产品取得的投资收益	1,859,477.33	1,208,625.88
合计	1,691,560.25	-334,154.03

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
理财产品	445,184.89	318,754.55
合计	445,184.89	318,754.55

(四十三) 信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-79,250.00	548.43
应收账款坏账损失	-4,799,456.83	-421,516.72
其他应收款坏账损失	150,495.61	-1,360,059.18
合计	-4,728,211.22	-1,781,027.47

(四十四) 资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
合同资产减值损失	154,992.75	753,114.57
合计	154,992.75	753,114.57

(四十五) 资产处置收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	76,702.46		76,702.46

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
合计	76,702.46		76,702.46

(四十六) 营业外收入

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项		108,948.36	
其他	2.04	25,986.48	2.04
合计	2.04	134,934.84	2.04

(四十七) 营业外支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,654.42	2,432.39	20,654.42
滞纳金支出		114.21	
其他	0.01	75,063.77	0.01
合计	20,654.43	77,610.37	20,654.43

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
当期所得税费用	53,628.82	1,689,949.18
递延所得税费用	543,869.52	383,107.90
合计	597,498.34	2,073,057.08

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月
利润总额	12,476,153.05
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,871,422.96
子公司适用不同税率的影响	-140,967.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	311,381.72
研究开发费加计扣除的影响	-1,444,339.28
所得税费用	597,498.34

(四十九) 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	12,024,609.57	18,655,833.43
本公司发行在外普通股的加权平均数	48,000,000.00	48,000,000.00
基本每股收益	0.25	0.39

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.39
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	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）	12,024,609.57	18,655,833.43
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	48,000,000.00	48,000,000.00
稀释每股收益	0.25	0.39
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.39
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
政府补助及个税手续费返还	408,519.30	4,394,749.08
利息收入	87,931.52	342,118.73
营业外收入	2.04	25,002.66
企业所得税多缴退回	214.45	
收回保函保证金等受限资金	426,351.25	431,150.00
留抵税退回		11,598,976.25
往来款	4,380,256.20	813,413.10
合计	5,303,274.76	17,605,409.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
经营费用及往来款	12,804,461.88	8,680,691.56
营业外支出	0.01	114.21
支付保函保证金等受限资金	1,551,671.36	1,040,732.36
合计	14,356,133.25	9,721,538.13

2、 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
联营企业分红	509,475.00	
合计	509,475.00	

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

3、与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
当期租赁付款额	3,387,435.45	6,541,694.08
合计	3,387,435.45	6,541,694.08

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,878,654.71	18,728,876.70
加：信用减值损失	-4,728,211.22	-1,781,027.47
资产减值准备	154,992.75	753,114.57
固定资产折旧	2,022,981.15	1,583,760.29
使用权资产折旧	3,034,311.76	3,807,042.89
无形资产摊销	957,331.09	1,017,084.37
长期待摊费用摊销	364,363.74	284,137.68
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）	-76,702.46	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	20,654.42	2,432.39
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-445,184.89	-318,754.55
财务费用（收益以“—”号填列）	299,312.23	284,860.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,691,560.25	334,154.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	543,869.52	383,107.90
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,385,640.55	-18,535,932.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	35,599,898.29	28,564,593.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-63,904,601.52	-75,878,022.55
其他	926,625.86	-609,582.36
经营活动产生的现金流量净额	-22,428,905.37	-41,380,154.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,122,735.06	99,442,685.44
减：现金的期初余额	115,774,303.35	207,421,991.77
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	-105,651,568.29	-107,979,306.33

2、现金和现金等价物的构成

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	2025/6/30	2024/6/30
一、现金	10,122,735.06	99,442,685.44
其中：库存现金	15,000.50	3,988.80
可随时用于支付的数字货币		565,500.00
可随时用于支付的银行存款	10,107,734.56	98,873,196.64
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,122,735.06	99,442,685.44

(五十二) 租赁

作为承租人		
项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	299,312.23	178,129.55
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	613,505.39	334,834.47
与租赁相关的总现金流出	4,000,940.84	6,546,583.77

六、 研发支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	8,254,964.96	8,111,347.31
折旧及摊销	198,524.28	237,795.44
差旅费	453,579.11	692,619.90
监测、检测及材料费	281,431.06	237,530.89
劳务费	272,990.48	105,729.49
其他	419,546.25	546,917.96
合计	9,881,036.14	9,931,940.99
其中：费用化研发支出	9,881,036.14	9,931,940.99
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

公司本期无合并范围变更。

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

八、 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	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	
南京市华创环保产业发展有限公司	91,580,000.00	南京市	南京市	环境服务业	100.00		设立
南京卓创环境科技有限公司	1,000,000.00	南京市	南京市	环境服务业	100.00		设立
镇江环境科技有限公司	3,000,000.00	镇江市	镇江市	环境服务业	100.00		设立
南京南大和创环境修复研究院有限公司	2,564,100.00	南京市	南京市	环境服务业	61.00		受让
南通苏环环境科技有限公司	10,000,000.00	南通市	南通市	环境服务业	100.00		设立
江苏环保产业技术研究院海安有限公司	5,000,000.00	海安市	海安市	环境服务业	60.00		设立
镇江苏鹤环境科技有限公司	1,000,000.00	镇江市	镇江市	环境服务业	70.00		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
南京南大和创环境修复研究院有限公司	39.00%	-138,733.83		-260,133.10
江苏环保产业技术研究院海安有限公司	40.00%	-7,233.17		128,129.78
镇江苏鹤环境科技有限公司	30.00%	12.14		1,191,320.33

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京南大和创环境修复研究院有限公司	2,787,694.94	292,047.90	3,079,742.84	690,350.79	1,500,000.00	2,190,350.79	2,952,489.25	270,222.36	3,222,711.61	687,591.79	1,290,000.00	1,977,591.79
江苏环保产业技术研究院海安有限公司	3,668,270.64	568,873.86	4,237,144.50	2,922,133.33	138,007.48	3,060,140.81	5,315,613.75	658,268.52	5,973,882.27	4,643,970.32	134,825.33	4,778,795.65
镇江苏鹤环境科技有限公司	3,969,633.92	1,450.75	3,971,084.67	16.85		16.85	4,007,953.57	1,450.75	4,009,404.32	38,376.95		38,376.95

子公司名称	2025 年 1-6 月				2024 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京南大和创环境修复研究院有限公司	144,762.93	-355,727.77	-355,727.77	123,488.05	204,067.84	-86,352.59	-86,352.59	-714,807.79
江苏环保产业技术研究院海安有限公司	1,317,427.31	-18,082.93	-18,082.93	171,024.18	618,616.41	-314,436.76	-314,436.76	86,073.55
镇江苏鹤环境科技有限公司	21,719.84	40.45	40.45	-59,581.74	-42,714.74	774,984.92	774,984.92	1,579,931.54

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业							
合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
安徽环境科技研究院股份有限公司	合肥市	合肥市	环境服务业	30.00		权益法	否
南京浦蓝大气环境研究院有限公司	南京市	南京市	环境服务业	20.00		权益法	否

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	
水专项关键技术成果产业化二次开发与市场化推广研究	562,100.00	34,318.14	41,345.28	其他收益
典型化工园区大气监测预警技术与示范	242,910.38	15,510.66	15,993.90	其他收益
基于水环境质量目标要求的太湖流域重点行业排污许可量确定方法研究	12,200.00	677.76	677.76	其他收益
化工废水毒性减排关键技术应用研究及工程示范	20,000.00		5,882.36	其他收益
化工园区场地分区分类污染防治技术体系集成	150,943.40	3,804.60	74,193.93	其他收益
土壤地下水一体化风险防控与绿色修复关键技术集成科技示范项目	315,000.00	24,799.10	25,302.12	其他收益
在产化工园区场地污染防控工程示范	55,000.00			
农村生活污水精准化治理及信息化监管技术与科技示范项目	450,000.00			
合计	1,808,153.78	79,110.26	163,395.35	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
稳岗补贴	12,697.00		12,697.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
扩岗补贴	4,500.00	1,500.00	3,000.00
浦口区 2023 年度科技型中小企业评价入库奖励	5,000.00	5,000.00	
南京江北新区“科技顶尖专家集聚计划”	2,000,000.00		2,000,000.00
2022 年度江北新区产业技术研创园管理办公室企业创新积分奖励资金	25,000.00		25,000.00
2023 年江北新区产业技术研创园管理办公室灵雀资金拨付、灵雀计划政策兑现补贴	52,300.00		52,300.00
江北新区产业技术研创园管理办公室企业奖励金	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	4,099,497.00	6,500.00	4,092,997.00

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水专项关键技术成果产业化二次开发与市场化推广研究	307,137.45			34,318.14			272,819.31	与资产相关
典型化工园区大气监测预警技术研究与示范	144,361.84			15,510.66			128,851.18	与资产相关
基于水环境质量目标要求的太湖流域重点行业排污许可量确定方法研究	7,455.66			677.76			6,777.90	与资产相关
化工园区场地分区分类污染防治技术体系集成	40,012.54			3,804.60			36,207.94	与资产相关
土壤地下水一体化风险防控与绿色修复关键技术集成科技示范项目	264,395.76			24,799.10			239,596.66	与资产相关
在产化工园区场地污染防控工程示范	55,000.00						55,000.00	与资产相关
农村生活污水精准化治理及信息化监管	450,000.00						450,000.00	与资产相

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术与科技示范项目								关
2018 年度南京市留学人员科技创新项目资助	50,000.00						50,000.00	与收益相关
第十六批六大人才高峰培养资助计划	80,000.00						80,000.00	与收益相关
江苏省第五期 333 工程培养资金资助	55,000.00						55,000.00	与收益相关
2018 年度南京市科技服务骨干机构能力提升计划项目补助	900,000.00						900,000.00	与收益相关
2020 年度江苏省博士后科研资助计划资助	80,000.00						80,000.00	与收益相关
在产化工园区场地污染防控工程示范	665,000.00						665,000.00	与收益相关
农村生活污水精准化治理及信息化监管技术与科技示范项目	950,000.00						950,000.00	与收益相关
2022 年省科技计划专项资金	200,000.00						200,000.00	与收益相关
重点行业恶臭废气治理技术开发及应用	75,000.00						75,000.00	与收益相关
高层次创业人才引进计划（市级）补助款	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
2022 年度江苏省基础研究计划自然科学基金碳达峰碳中和科技创新专项资金项目	290,000.00	210,000.00					500,000.00	与收益相关
区域尺度抗生素及 ARGs 环境跟踪监测运行机制建立	70,000.00						70,000.00	与收益相关

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2024 年江苏省青年科技人才托举工程资助		20,000.00					20,000.00	与收益相关
合计	5,683,363.25	230,000.00		79,110.26			5,834,252.99	

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司财务部门、审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各相关部门递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十二、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		154,315,353.95		154,315,353.95
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		154,315,353.95		154,315,353.95
(1) 理财产品		154,315,353.95		154,315,353.95
◆应收款项融资			111,000.00	111,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		154,315,353.95	111,000.00	154,426,353.95

十三、关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东、实际控制人情况

本公司控股股东、实际控制人为吴海锁。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李冰	持股 5%以上的股东、董事、高级管理人员
吴云波	持股 5%以上的股东、董事、高级管理人员
田爱军	持股 5%以上的股东、董事、高级管理人员
吴剑	持股 5%以上的股东、董事、高级管理人员
吴伟	公司监事
崔小爱	公司监事
姜洋	公司监事
刘雪莲	公司监事姜洋的配偶
中国天楹股份有限公司	吴海锁曾担任该公司独立董事（注 1）

注 1：公司董事长吴海锁曾担任该公司独立董事，2023 年 10 月起不再担任，该公司本期不是公司关联方。

(五) 比照关联方披露的企业

比照关联方披露的企业	比照关联关系
南京白云环境科技集团股份有限公司	南京云达投资咨询服务中心（有限合伙）为其股东，吴海锁通过持有南京云达投资咨询服务中心（有限合伙）3.66%的出资额而间接持股
海安市水务集团有限公司	持有控股子公司江苏环保产业技术研究院海安有限公司 20%的股权
江苏鹤林水泥有限公司	持有控股子公司镇江苏鹤环境科技有限公司 20%的股权

(六) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
安徽环境科技研究院股份有限公司	咨询服务费		-52,070.75

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
中国天楹股份有限公司	环境技术服务		169,811.32

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴海锁	675,000,000.00	2021/9/22	2026/5/25	是

注：上述担保事项对应长期借款 12,000,000.00 元，已于 2024 年 5 月 25 日还款，截至 2025 年 6 月 30 日，相关担保事项已履行完毕。

3、 关键管理人员薪酬

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	5,440,242.81	5,369,310.95

(七) 比照关联交易披露的其他交易

比照关联交易披露的购销商品、提供和接受劳务

出售商品/提供劳务情况表

比照关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
江苏鹤林水泥有限公司	咨询服务	432,276.98	275,728.16

(八) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国天楹股份有限公司			2,444,500.00	722,900.00
应收股利					

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	安徽环境科技研究院股份有限公司	1,203,015.00		1,712,490.00	
预付账款					
	安徽环境科技研究院股份有限公司	33,962.26		33,962.26	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	安徽环境科技研究院股份有限公司	34,905.94	34,905.94
其他应付款			
	吴海锁		1,252.61
	李冰		4,200.00
	田爱军	356.00	4,978.37
	吴剑	77.00	142.00
	吴伟	17,288.02	2,200.00
	崔小爱	1,071.35	980.50
	姜洋	2,137.96	20,687.36
	刘雪莲	301.30	67.07
合同负债			
	中国天楹股份有限公司		226,415.10

(九) 比照关联方披露的应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	海安市水务集团有限公司	443,800.00	181,850.00	823,822.00	244,504.40
其他应收款					
	海安市水务集团有限公司	91,059.40	10,257.82	91,659.40	11,845.94
合同资产					
	海安市水务集团有限公司	3,290,805.90	2,083,051.67	4,676,147.52	2,410,213.98
预付账款					
	江苏鹤林水泥有限公司	2,016,000.00			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	南京白云环境科技集团股份有限公司	85,849.06	85,849.06
合同负债			
	江苏鹤林水泥有限公司	184,905.66	184,905.66
	海安市水务集团有限公司	23,584.90	23,584.90

十四、 股份支付

以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	52,684,884.84
-----------------------	---------------

十五、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十六、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十七、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	103,855,834.54	138,575,092.53
1 至 2 年	33,727,122.63	49,307,342.25
2 至 3 年	18,346,107.45	22,772,776.22
3 年以上	29,031,644.99	26,517,744.97
小计	184,960,709.61	237,172,955.97
减：坏账准备	49,981,712.92	54,727,288.10
合计	134,978,996.69	182,445,667.87

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,540,671.78	0.83	1,540,671.78	100.00		1,566,519.18	0.66	1,566,519.18	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,088,171.78	0.59	1,088,171.78	100.00		1,088,171.78	0.46	1,088,171.78	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	452,500.00	0.25	452,500.00	100.00		478,347.40	0.20	478,347.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	183,420,037.83	99.17	48,441,041.14	26.41	134,978,996.69	235,606,436.79	99.34	53,160,768.92	22.56	182,445,667.87
其中：										
账龄组合	181,990,214.02	98.39	48,441,041.14	26.62	133,549,172.88	234,694,292.77	98.95	53,160,768.92	22.65	181,533,523.85
合并关联方	1,429,823.81	0.78			1,429,823.81	912,144.02	0.39			912,144.02
合计	184,960,709.61	100.00	49,981,712.92		134,978,996.69	237,172,955.97	100.00	54,727,288.10		182,445,667.87

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
客户一	1,088,171.78	1,088,171.78	100.00	预计无法收回	1,088,171.78	1,088,171.78
客户二	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回	180,000.00	180,000.00
客户三	72,500.00	72,500.00	100.00	预计无法收回	72,500.00	72,500.00
客户四	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回	200,000.00	200,000.00
客户五					25,847.40	25,847.40
合计	1,540,671.78	1,540,671.78			1,566,519.18	1,566,519.18

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目（账龄）：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	102,910,083.08	5,145,504.15	5.00
1 至 2 年	33,300,050.28	6,660,010.06	20.00
2 至 3 年	18,289,107.45	9,144,553.72	50.00
3 年以上	27,490,973.21	27,490,973.21	100.00
合计	181,990,214.02	48,441,041.14	

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	其他变动	
应收账款坏账准备	54,727,288.10		4,745,575.18			49,981,712.92
合计	54,727,288.10		4,745,575.18			49,981,712.92

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

4、 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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	9,555,380.00	1,902,560.00	11,457,940.00	5.33	572,897.00
第二名	410,000.01	7,981,872.20	8,391,872.21	3.90	419,593.61
第三名	5,935,000.00		5,935,000.00	2.76	1,394,600.00
第四名	5,342,400.00		5,342,400.00	2.49	267,120.00
第五名	4,473,869.00		4,473,869.00	2.08	223,693.45
合计	25,716,649.01	9,884,432.20	35,601,081.21	16.56	2,877,904.06

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 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	1,203,015.00	1,712,490.00
其他应收款项	163,587,831.55	163,238,337.58
合计	164,790,846.55	164,950,827.58

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
安徽环境科技研究院股份有限公司	1,203,015.00	1,712,490.00
小计	1,203,015.00	1,712,490.00
减：坏账准备		
合计	1,203,015.00	1,712,490.00

2、 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	2,165,851.52	25,585,012.04
1 至 2 年	54,072,545.10	54,066,498.85
2 至 3 年	59,812,668.73	50,557,927.13
3 至 4 年	24,651,631.00	24,721,724.00
4 至 5 年	24,157,183.00	9,513,460.08
5 年以上	2,728,688.00	2,683,413.00
小计	167,588,567.35	167,128,035.10
减：坏账准备	4,000,735.80	3,889,697.52
合计	163,587,831.55	163,238,337.58

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,500.00	0.01	23,500.00	100.00		23,500.00	0.01	23,500.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	23,500.00	0.01	23,500.00	100.00		23,500.00	0.01	23,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	167,565,067.35	99.99	3,977,235.80	2.37	163,587,831.55	167,104,535.10	99.99	3,866,197.52	2.31	163,238,337.58
其中：										
合并关联方组合	158,822,029.43	94.77			158,822,029.43	158,830,351.82	95.04			158,830,351.82
账龄组合	8,743,037.92	5.22	3,977,235.80	45.49	4,765,802.12	8,274,183.28	4.95	3,866,197.52	46.73	4,407,985.76
合计	167,588,567.35	100.00	4,000,735.80		163,587,831.55	167,128,035.10	100.00	3,889,697.52		163,238,337.58

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(3) 坏账准备计提情况按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目 (账龄):

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,147,911.52	107,395.58	5.00
1 至 2 年	2,165,735.00	216,573.50	10.00
2 至 3 年	345,889.40	103,766.82	30.00
3 至 4 年	861,131.00	430,565.50	50.00
4 至 5 年	517,183.00	413,746.40	80.00
5 年以上	2,705,188.00	2,705,188.00	100.00
合计	8,743,037.92	3,977,235.80	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
上年年末余额		3,866,197.52	23,500.00	3,889,697.52
上年年末余额在本 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		111,038.28		111,038.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		3,977,235.80	23,500.00	4,000,735.80

(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	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	
其他应收 款坏账准 备	3,889,697.52	111,038.28				4,000,735.80
合计	3,889,697.52	111,038.28				4,000,735.80

(5) 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
------	--------	----------

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	158,822,029.43	158,830,351.82
保证金及押金	8,743,794.40	8,274,939.76
备用金	10,000.00	10,000.00
其他	12,743.52	12,743.52
合计	167,588,567.35	167,128,035.10

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况					
单位名称	款项性质	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
南京市华创环保产业发展有限公司	合并关联方往来	158,797,817.97	5 年以内	94.75	
第二名	保证金及押金	2,000,000.00	5 年以上	1.19	2,000,000.00
第三名	保证金及押金	500,000.00	1-2 年	0.30	50,000.00
第四名	保证金及押金	493,393.00	1-2 年、3-4 年、5 年以上	0.29	255,598.50
第五名	保证金及押金	304,300.00	3-5 年	0.18	182,150.00
合计		162,095,510.97		96.71	2,487,748.50

(三) 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	105,827,800.00		105,827,800.00	105,827,800.00		105,827,800.00
对联营、合营企业投资	3,648,131.70		3,648,131.70	3,816,048.78		3,816,048.78
合计	109,475,931.70		109,475,931.70	109,643,848.78		109,643,848.78

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
南京市华创环保产业发展有限公司	91,580,000.00						91,580,000.00	
南京卓创环境科技有限公司	800,000.00						800,000.00	
镇江环境科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
南京南大和创环境修复研究院有限公司	1,747,800.00						1,747,800.00	
南通苏环环境科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
江苏环保产业技术研究院海安有限公司								
镇江苏鹤环境科技有限公司	700,000.00						700,000.00	
合计	105,827,800.00						105,827,800.00	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
安徽环境科技研究院股份有限公司	1,878,511.81				-199,939.63						1,678,572.18	
南京浦蓝大气环境研究院有限公司	1,937,536.97				32,022.55						1,969,559.52	
小计	3,816,048.78				-167,917.08						3,648,131.70	

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		
合计	3,816,048.78				-167,917.08						3,648,131.70	

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况				
项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,621,611.11	68,349,765.73	105,998,226.35	63,727,724.01
其他业务				
合计	103,621,611.11	68,349,765.73	105,998,226.35	63,727,724.01

(五) 投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-167,917.08	-1,542,779.91
处置理财产品取得的投资收益	1,859,477.33	1,155,835.52
合计	1,691,560.25	-386,944.39

十九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-6 月
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	56,048.04
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	85,610.26
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	2,304,662.22
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,847.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	177,402.56
小计	2,649,572.51
所得税影响额	396,110.84
少数股东权益影响额（税后）	1,029.51
合计	2,252,432.17

(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	2.59	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.11	0.20	0.20

江苏环保产业技术研究院股份公司
二〇二五年八月十五日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	56,048.04
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	85,610.26
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	2,304,662.22
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,847.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	177,402.56
非经常性损益合计	2,649,572.51
减：所得税影响数	396,110.84
少数股东权益影响额（税后）	1,029.51
非经常性损益净额	2,252,432.17

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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