



无锡雪浪环境科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人胡建民、主管会计工作负责人王惠民及会计机构负责人(会计主管人员)周利平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理 .....	27
第五节 环境和社会责任 .....	28
第六节 重要事项 .....	35
第七节 股份变动及股东情况.....	45
第八节 优先股相关情况 .....	50
第九节 债券相关情况 .....	51
第十节 财务报告 .....	52

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告文稿；

三、其他有关资料

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
雪浪环境/公司/本公司	指	无锡雪浪环境科技股份有限公司
董事会	指	无锡雪浪环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡雪浪环境科技股份有限公司监事会
股东大会	指	无锡雪浪环境科技股份有限公司股东大会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	无锡雪浪环境科技股份有限公司的公司章程
上海长盈	指	上海长盈环保服务有限公司，本公司控股子公司
南京雪浪金盈	指	南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业(有限合伙)
南京卓越	指	南京卓越环保科技有限公司
新苏基金	指	新苏融合（常州）环保投资基金（有限合伙）
新苏环保	指	新苏环保产业集团有限公司
上海院	指	上海环境工程设计研究院有限公司
报告期/本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期/去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	651,504,769.92	796,745,928.82	-18.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	911,392.36	-29,609,249.61	103.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-26,180,879.92	-28,687,728.26	8.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,794,161.18	-182,334,705.89	85.30%
基本每股收益（元/股）	0.0027	-0.0889	103.04%
稀释每股收益（元/股）	0.0027	-0.0889	103.04%
加权平均净资产收益率	0.12%	-3.06%	3.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,215,150,388.81	3,185,450,906.78	0.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	742,529,646.24	751,203,359.46	-1.15%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	30,096,681.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,027,872.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,251.07	
减：所得税影响额	4,599,996.24	
少数股东权益影响额（税后）	394,033.65	
合计	27,092,272.28	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、报告期内公司从事的主要业务

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，也是高质量发展要求下环保行业变革持续深化的又一年。公司作为环保行业的一员，报告期内，紧紧围绕着自身战略规划及年初制定的经营计划，以企业文化为引领，以技术创新为驱动，以客户需求为中心，以市场拓展为抓手，稳步推动各项工作有序开展，在巩固传统业务发展的同时，积极拓展了传统业务的应用领域，亦进一步加大了资源化业务领域的市场开拓力度。具体而言，2023 年上半年度公司主要业务及具体经营情况如下：

#### （1）持续深耕传统业务，稳步拓展应用领域，助力传统业务再升级

烟气净化与灰渣处理业务是公司的传统业务，主要包括了烟气净化与灰渣处理系统的设计、销售及安装，相应于此的主要产品为烟气净化和灰渣处理系统设备。公司烟气净化与灰渣处理业务的传统应用领域为垃圾焚烧发电和钢铁冶金行业，公司产品主要用于净化垃圾焚烧及钢铁冶金过程中产生的烟气和飞灰，减少二氧化硫、氮氧化物、二恶英、重金属、粉尘及 PM2.5 等有害物质的排放，输送炉渣、钢渣并进行无害化处理等。

报告期内，公司持续深耕传统业务，在巩固传统应用领域业务地位的同时，稳步推动传统业务在核电、化工、VOC 及石墨等领域的应用，先后签订了《等离子体高温熔融项目尾气处理系统》、《安徽中汇发新材料有限公司 5 万吨/年甲基异丁基酮项目反应器、催化剂设备买卖及安装合同》、《河北原德忠贸易有限公司 100t/d 回转窑系统及辅助设施 EPC 工程》及《四川海创尚纬新能源科技有限公司年产 10 万吨动力储能电池负极材料一体化项目（一期）烟气脱硫系统采购合同》等项目，有力助推了公司传统业务的再升级。

#### （2）多措并举，夯实危废处置业务市场地位

公司危废处置相关业务既包括对危险废弃物的焚烧、物化和填埋处置，又包括危废处置设备的设计、生产、销售及安装。危险废弃物处置是指将列入国家危险废弃物名录或者根据国家规定的危险废弃物鉴定标准及鉴别方法判定的具有危险特性的废物进行处置，以实

现危险废物的减量化与环境无害化的过程。公司危废处置设备相关业务由公司母公司开展，危险废弃物的处置运营业务以控股子公司南京卓越环保科技有限公司和上海长盈环保服务有限公司为依托而展开。

报告期内，公司一方面持续加强服务纵向延伸，不断提升客户满意度及粘性，同时加强内部联动机制、建立客户共享机制、优化客户分类，增强了公司的业务拓展能力；另一方面，通过全面推行绩效激励机制及精益生产等多种方式，努力降本增效，进一步夯实了公司在该板块的市场地位。

### **（3）持续推进资源化业务发展，助力环保产业结构性调整**

当下，高质量发展已成为新时代下的全面要求，“资源集约、绿色低碳”的理念已渗入到产业链的各个环节，环保产业作为助力城市绿色发展、产业绿色低碳升级的主力军，也必然面临着新的结构性调整。在这一大背景下，公司始终牢记习近平总书记“绿水青山就是金山银山”的指示，矢志不渝的向资源化业务领域进军。报告期内，公司与上海院组成的联合体作为分包人与中城院（北京）环境科技股份有限公司签署了《武汉经济技术开发区（汉南区）固体废弃物资源化处置项目工艺设备设计、采购及安装工程焚烧发电及烟气系统设备采购合同》，此外与苏华建设集团有限公司组成联合体共同和遵义红城市政集团有限公司签订了《遵义环保生态产业园市政污泥处理工程污泥干化焚烧工艺设备采购及安装合同》，进一步推进了公司在资源化业务细分领域的发展，助力了环保产业的结构性调整。

### **（4）以人为本，加强人才梯队培养**

人才是企业发展的第一生产力，多年以来，公司始终坚持以人为本的理念，注重人才梯队的培养。报告期内，公司一方面积极引进行业内的优秀人士，为业务领域的持续拓展奠定基础，另一方面，通过师徒结对等方式，充分发挥传帮带的优良传统，促进人才队伍的专业化建设。

### **（5）夯实企业文化，提升公司发展软实力**

企业文化是企业发展的内生动力，报告期内，通过开展企业文化之星评选等活动，进一步强化了全体员工对“担当、诚信、务实、精进”企业文化精神的理解与认同。此外，

还通过定期组织团建等活动，进一步增强了员工的凝聚力与归属感，提升了公司发展的软实力。

### **（6）持续加强技术创新，增强公司核心竞争力，助力公司高质量发展**

目前，公司正处于转型升级的机遇期，技术创新对于公司的发展至关重要。报告期内，公司进一步推进了技术管理委员会的常态化工作机制，通过自我研发、引进吸收及行业交流等多种形式，持续加强了与公司主营业务及拟拓展业务领域相关的技术研发力度，为助力公司高质量发展奠定了基础。报告期内，公司新获授权专利 14 项，其中过半数已应用于公司产品，进一步完善了公司知识产权保护体系。

## **2、经营模式**

### **（1）装备制造业务经营模式**

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

### **（2）危废处置运营业务经营模式**

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

### **（3）工程总承包业务经营模式**

公司部分资源化利用项目为工程总承包形式，采用 EPC 模式，即集工程整体系统设计、采购和建设于一体的“交钥匙”服务模式。公司根据工程技术工艺要求、施工和运行环境及客户的特殊要求，为客户提供工程整体设计、主体设备制造、附属设备采购及整体安装施工的定制化服务。

## **3、主要业绩驱动因素**

报告期内，公司实现营业收入 651,504,769.92 元，较去年同期下降 18.23%；实现归属于母公司股东的净利润为 911,392.36 元，较去年同期上涨 103.08%。主要影响因素如下：一是上海长盈去年同期因相关政策要求停产约一个半月；二是根据经开区太湖街道建设发展规划，因双新工业园项目建设，报告期内公司与太湖街道办事处签署了《国有土地上非住宅房屋征收补偿协议书》，征收补偿费用合计为人民币 31,981,458.00 元。

#### 4、公司所处行业发展情况

2023 年 7 月 17 日至 18 日全国生态环境保护大会在北京召开，习近平总书记出席会议并发表重要讲话，强调“今后 5 年是美丽中国建设的重要时期，要深入贯彻新时代中国特色社会主义思想，坚持以人民为中心，牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，把建设美丽中国摆在强国建设、民族复兴的突出位置，推动城乡人居环境明显改善、美丽中国建设取得显著成效，以高品质生态环境支撑高质量发展，加快推进人与自然和谐共生的现代化。”这一指示再次彰显了以习近平同志为核心的党中央对生态环境保护工作、对生态文明建设一以贯之的高度重视，亦为环保行业的发展提供了长久和不竭的动力和支撑。然而，公司所处各细分领域发展形势不同，总体而言，均是机遇与挑战并存，具体而言：

##### （1）大气治理业务领域

###### ①电力领域机遇与挑战并存

在“双碳”战略背景下，近年来，垃圾焚烧发电行业又迎来了一系列利好政策—2022 年 5 月，国家发改委发布的《“十四五”生物经济发展规划》指出“支持有条件的县域开展生物质能清洁供暖替代燃煤，稳步发展城镇生活垃圾焚烧热电联产”；2022 年 6 月，国家发展改革委、财政部、能源局等部门联合发布的《“十四五”可再生能源发展规划》指出“稳步发展城镇生活垃圾焚烧发电，完善区域垃圾焚烧处理收费制度。”；2022 年底与 2023 年初国家发改委、住建部接连发布的《关于加强县级地区生活垃圾焚烧处理设施建设的指导意见》和《关于加快补齐县级地区生活垃圾焚烧处理设施短板弱项的实施方案》指出“具备条件的县级地区要应建尽建生活垃圾焚烧处理设施”。这一系列利好政策对于整个产业链的快速发展起着积极的促进作用。然而，垃圾分类减量化、“国补政策”的调整及双碳目标对于清洁能源的需求又在一定程度上影响了新建垃圾焚烧发电项目的数量和进度，但随着排放标准的进一步提高，提标改造市场需求将有所提升。与此同时，2023 年 7

月，国家发展改革委、财政部、国家能源局发布的《关于做好可再生能源绿色电力证书全覆盖工作促进可再生能源电力消费的通知》表明垃圾焚烧发电行业正式进入了绿证交易市场，相信未来伴随着可再生能源绿证制度的进一步完善以及交易的进一步健全，将对因“国补政策”调整而对垃圾焚烧发电行业产生的影响起到一定的对冲作用。

## ②非电领域超低排放市场可期

工信部发布的《“十四五”工业绿色发展规划》中明确指出要升级改造末端治理设施。在大气污染防治领域，要聚焦烟气排放量大、成分复杂、治理难度大的重点行业，开展多污染物协同治理应用示范。深入推进钢铁行业超低排放改造，稳步实施水泥、焦化等行业超低排放改造。加快推进有机废气（VOCs）回收和处理，鼓励选取低耗高效组合工艺进行治理。到 2025 年，完成 5.3 亿吨钢铁产能超低排放、4.6 亿吨焦化产能清洁生产改造，同时推进石化化工、有色金属、建材行业、纺织行业、轻工行业和机械行业等的清洁生产改造工程。由此可见，非电领域超低排放市场可期。

## （2）危废处置业务领域竞争加剧

在双碳目标的引领下，危废处置业务领域环保政策红利不断释放。2023 年 2 月 16 日至 17 日，在北京召开的 2023 年全国生态环境保护工作会议指出，2023 年要加强固体废物和新污染物治理，深入推进“无废城市”高质量建设，深入推进强化危险废物监管和利用处置能力改革。由此看来，市场对于专业危废处置服务的需求有望持续提升。然而，伴随着水泥窑协同处置能力的持续扩张以及危废处置核准量的逐步增加，行业整体供求关系失衡，市场竞争已步入白热化阶段，出现了“价格战”等无序竞争。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。公司核心竞争力主要体现在以下几点：

### 1、协同发展优势

鉴于公司与控股股东新苏环保之全资子公司上海院在废弃物资源化利用领域存在共同的细分市场，且在业务关系方面错位互补，2022 年，公司与控股股东及上海院共同签订了《委托管理合同》，促进了双方的协同发展，有助于提升客户服务的广度、深度及粘性，

进一步增强公司的市场竞争力。报告期内，公司与上海院组成联合体共同参与工程分包，签署了《武汉经济技术开发区（汉南区）固体废弃物资源化处置项目工艺设备设计、采购及安装工程焚烧发电及烟气系统设备采购合同》，进一步加深了双方的协同发展。

## 2、技术创新优势

作为国家高新技术企业，公司深知技术创新的重要性，多年来，公司紧跟国家发展步伐，专注于环保领域技术的研发与应用，形成了较强的技术研发优势。报告期内，公司进一步推进了技术管理委员会的常态化工作机制，持续加强了与公司主营业务及拟拓展业务领域相关的技术研发力度，新获授权专利 14 项，进一步完善了公司的知识产权保护体系。

## 3、品牌优势

公司成立至今已经在垃圾焚烧发电及钢铁冶金领域深耕二十余载，凭借深厚的技术功底及急客户之所急的初心，赢得了广大客户的信任，亦积累了丰富的成功经验。2014 年 6 月上市后，在紧抓原有主业的同时，成功向危废处置细分领域进军，控股收购了南京卓越和上海长盈，通过不断加强管控，延伸服务，进一步提升了客户的满意度，增强了公司的品牌优势。报告期内，公司烟气净化系统顺利获得欧盟认证机构颁发的 CE 认证证书，进一步增强了公司的品牌影响力，为公司拓展国际市场提供了强有力的支撑。

## 4、资质优势

危险废物处置行业受政府严格监管，收集、转运及处置都需要许可证，存在着较高的资质壁垒，进入门槛较高，新获资质审批周期也较长。截至目前，公司控股子公司南京卓越已取得了五年期的危废焚烧、物化和填埋处置许可证，上海长盈已取得了三年期的危废焚烧处置许可证，具有明显的资质优势。

## 5、国有资本优势

目前，雪浪环境为国有控股的混合所有制上市公司，国有资本的加持进一步提升了公司拓展相关业务的潜力，同时亦使得公司得以获得更多的资金支持，更好的金融信贷政策和更多协同发展的计划，有助于公司综合竞争力的提升。

## 6、一体化服务优势

在烟气净化与灰渣处理领域，公司可以根据不同客户的需求提供“干法、半干法、湿法、SCR”等多种组合工艺技术的整体解决方案，同时还可以提供集技术咨询、项目设计、设备集成和安装、系统调试等为一体的服务，因此可以有效为客户节约成本，为公司市场的进一步开拓奠定了基础。在危废处置领域，公司已积累了多年的危废处置运营经验，且早已掌握了危废处置设备生产的工艺流程，形成了危废处置运营业务与危废处置设备业务协同发展的良好态势。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	651,504,769.92	796,745,928.82	-18.23%	
营业成本	550,844,909.27	688,265,934.45	-19.97%	
销售费用	32,018,115.90	27,334,174.81	17.14%	
管理费用	42,424,057.98	49,006,065.30	-13.43%	
财务费用	20,123,873.08	17,035,743.51	18.13%	
所得税费用	1,387,185.77	-1,480,281.38	193.71%	主要原因系子公司上海长盈所得税减半征收
研发投入	21,612,913.90	23,510,173.52	-8.07%	
经营活动产生的现金流量净额	-26,794,161.18	-182,334,705.89	85.30%	主要原因系本期支付货款比同期少
投资活动产生的现金流量净额	-111,869,125.56	-48,379,818.52	-131.23%	主要原因系本期支付子公司股权款
筹资活动产生的现金流量净额	75,240,221.20	240,003,614.50	-68.65%	主要原因系本期贷款减少
现金及现金等价物净增加额	-64,195,707.01	9,653,110.59	-765.03%	
信用减值损失	-11,579,615.70	-18,503,172.91	37.42%	主要原因系应

				收往来款项信用减值减少
资产减值损失	3,203,628.40	-620,451.66	616.34%	主要原因系合同资产减值减少
营业外收入	512,427.52	172,536.27	197.00%	主要原因系供应商质量扣款增加
营业外支出	1,301,134.90	4,897,992.12	-73.44%	主要原因系客户违约金扣款减少
资产处置收益	30,096,681.04	2,709.85	1,110,540.11%	主要原因系本期拆迁补偿款增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

主要原因如下：一是上海长盈去年同期因相关政策要求停产约一个半月，今年相关影响消除，处置量上升；二是根据经开区太湖街道建设发展规划，因双新工业园项目建设，报告期内公司与太湖街道办事处签署了《国有土地上非住宅房屋征收补偿协议书》，征收补偿费用合计为人民币 31,981,458.00 元。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
钢铁	191,836,462.10	163,075,750.29	14.99%	287.71%	318.17%	-6.19%
垃圾焚烧发电	346,721,398.23	320,144,228.41	7.67%	-42.88%	-40.72%	-3.37%
工业废物处理	110,787,460.28	65,593,624.60	40.79%	32.87%	12.16%	10.93%
分产品						



烟气净化系统设备	289,105,300.27	263,244,221.35	8.95%	-49.50%	-48.47%	-1.83%
灰渣处理设备	212,087,902.72	187,332,954.80	11.67%	344.45%	380.41%	-6.61%
其他设备	37,364,657.34	32,642,802.55	12.64%	-57.80%	-57.24%	-1.14%
废物处理	110,787,460.28	65,593,624.60	40.79%	32.87%	12.16%	10.93%
分地区						
华东地区	382,333,751.29	315,687,640.33	17.43%	10.21%	4.98%	4.11%
华中地区	38,950,696.62	34,817,534.41	10.61%	81.55%	91.96%	-4.85%
华北地区	107,763,294.00	90,743,182.13	15.79%	-19.44%	-21.07%	1.74%
西北地区	107,387,001.32	94,847,401.78	11.68%	3,759.32%	3,566.75%	4.64%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	750,456.31	16.50%	理财收益	否
资产减值	3,203,628.40	70.46%	质量保证金	否
营业外收入	512,427.52	11.27%	扣款	否
营业外支出	1,301,134.90	28.62%	质量赔款	否
资产处置收益	30,096,681.04	661.90%	双新工业园征收补偿费用	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	184,182,695.32	5.73%	268,796,537.91	8.44%	-2.71%	主要原因系本期收到的现金流入较少
应收账款	941,304,494.68	29.28%	829,100,600.75	26.03%	3.25%	
合同资产	193,664,557.21	6.02%	212,614,709.10	6.67%	-0.65%	

存货	439,147,007.33	13.66%	413,073,790.13	12.97%	0.69%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	571,549,635.32	17.78%	598,410,487.50	18.79%	-1.01%	
在建工程	21,979,344.34	0.68%	8,442,755.14	0.27%	0.41%	主要原因系本期子公司南京卓越资源化利用项目投入增加
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	257,500,000.00	8.01%	222,278,700.00	6.98%	1.03%	
合同负债	134,026,494.92	4.17%	106,088,735.75	3.33%	0.84%	
长期借款	588,035,880.00	18.29%	544,678,120.00	17.10%	1.19%	主要原因系长期贷款增加
租赁负债		0.00%		0.00%		
应收账款融资	37,364,509.16	1.16%	34,253,764.48	1.08%	0.08%	主要原因系票据结算增加
其他应收款	37,313,494.71	1.16%	17,430,546.63	0.55%	0.61%	主要原因系本期拆迁补偿款增加
应付票据	200,986,829.24	6.25%	176,720,593.65	5.55%	0.70%	主要原因系票据结算增加
应付职工薪酬	14,544,748.68	0.45%	33,953,409.71	1.07%	-0.62%	主要原因系发放上期年终奖
一年内到期的非流动负债	241,296,888.90	7.50%	214,660,000.00	6.74%	0.76%	主要原因系一年内贷款减少
其他流动负债	67,613,882.40	2.10%	84,643,667.38	2.66%	-0.56%	

预计负债	37,656,306.41	1.17%	38,801,416.44	1.22%	-0.05%	
应收票据	57,085,590.11	1.78%	82,978,700.92	2.60%	-0.82%	主要原因系本期票据结算减少
其他非流动负债	100,000,000.00	3.11%	205,496,888.90	6.45%	-3.34%	
其他流动资产	16,056,716.95	0.50%	6,243,322.60	0.20%	0.30%	主要原因系本期理财产品增加
其他应付款	19,666,475.42	0.61%	46,701,033.84	1.47%	-0.86%	主要原因系子公司上海长盈应付股利减少

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	68,000,000.00				56,000,000.00	68,000,000.00		56,000,000.00
4. 其他权益工具投资	9,173,402.00							9,173,402.00

金融资产小计	77,173,402.00				56,000,000.00	68,000,000.00		65,173,402.00
上述合计	77,173,402.00				56,000,000.00	68,000,000.00		65,173,402.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,694,043.51	保证金
应收票据	32,555,917.20	质押
固定资产	108,652,800.44	抵押借款
无形资产	31,831,457.85	抵押借款
合计	217,734,219.00	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
126,560,000.00	41,440,000.00	205.41%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南京卓越环保科技有限公司资源化利用项目	自建	是	环保	13,560,671.94	20,618,869.72	自有资金	6.87%	0.00	0.00	目前项目筹备阶段，无收益	2021年09月15日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于控股子公司拟投资新建固废资源化利用项目的公告》
合计	--	--	--	13,560,671.94	20,618,869.72	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	77,173,402.00	0.00	0.00	56,000,000.00	68,000,000.00	0.00	0.00	65,173,402.00	自有资金
合计	77,173,402.00	0.00	0.00	56,000,000.00	68,000,000.00	0.00	0.00	65,173,402.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	9,300	6,600	0	0
合计		9,300	6,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业（有限合伙）	子公司	环保产业投资	500,000,000	569,824,373.56	499,553,129.72	0.00	- 103,495.07	- 103,495.07
南京卓越环保科技有限公司	子公司	危废处置	430,000,000	530,450,756.44	475,283,745.21	45,135,824.61	2,554,569.77	2,701,572.23
上海长盈环保服务有限公司	子公司	危废处置	18,750,000	230,972,573.45	214,675,061.33	65,732,948.41	25,297,975.38	23,242,720.10

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司控股子公司上海长盈去年同期因相关政策要求停产约一个半月，报告期相关影响因素消除，处置量上升，实现净利润较去年同期增加。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动的风险

公司所处环保行业与宏观经济形势息息相关。2023 年 8 月 15 日国务院新闻办公室举行新闻发布会时，国家统计局新闻发言人、国民经济综合统计司司长付凌辉在会上表示，

今年上半年我国经济持续恢复，总体回升向好。下阶段，在通胀持续，金融市场动荡、债务压力上升、地缘政治紧张等多重负面因素影响下，世界经济仍面临下行压力，国内虽然长期向好的基本面没有改变，但经济恢复也面临需求不足，结构性矛盾与周期性问题交织等制约。倘若宏观经济下行或出现一定程度的波动，可能会对环保产业产生一定的影响。对此，公司一方面将时刻关注宏观经济中的潜在风险，及时调整经营战略；另一方面，进一步加强公司精细化管理，采取多措施降本增效。

## 2、行业政策调整的风险

近年来，在政策红利不断释放和监管逐步加码的大背景下，环保行业景气度较高，整体发展形势较好。但伴随着市场环境的变化及产业结构等的调整，公司及上下游企业所处细分领域行业政策有可能发生调整，继而对公司的经营发展造成一定的影响。对此，公司会密切关注行业政策的出台与调整，在紧紧抓住有利政策落地的机遇大力开拓市场的同时，敏锐洞察政策调整可能带来的市场先机，适时进行外延式拓展，不断完善公司业务布局，进一步探索新的业绩增长点。

## 3、市场竞争加剧的风险

伴随着环保行业景气度的不断攀升，众多实力强大的潜在竞争者纷纷加入，逐步呈现头部企业集中现象，加之补贴退坡等细分市场领域政策的调整及市场环境的变化，公司所处环保行业的市场竞争进一步加剧。对此，公司将努力准确把握市场脉搏，强化超前引导及快速响应的服务意识，坚持创新引领、科技赋能，不断提升和巩固自身的核心竞争优势，进一步提高公司的盈利能力和抗风险能力。

## 4、应收账款风险

公司的传统业务为装备制造业务，具有周期长、分期结算等特点，且占公司业务比重相对较大，因此，公司应收账款余额占比较高。虽然公司大部分客户都是国企，且信誉优良、实力雄厚，出现大面积坏账的几率较小，但应收账款的长期大量存在，一定程度上降低了公司的利润率；同时，面对复杂多变的经济形势，如应收账款长期不能收回，还有可能导致公司流动资产短缺。对此，公司一方面会继续提升经营活动的全过程管理，尽量降低应收账款的新增规模；另一方面强化应收账款的动态分类管理，同时秉承责任到人的原则，深入贯彻将应收账款与绩效考核相挂钩的激励机制，加快应收账款的回收。



## 5、并购风险

公司上市后，采取了内生式增长加外延式发展的双轮驱动模式，先后完成了南京卓越和上海长盈的收购，优化了公司的产业布局，但也在一定程度上增加了公司的财务压力，对公司的财务管理及风险控制提出了更高的要求。若上海长盈未来业绩不达预期，则因并购形成的商誉存在减值的风险，继而会对公司的业绩带来不利影响。对此，公司会进一步加强对于子公司的管控，及时防范其经营风险，努力提升公司及子公司的经营业绩。

## 6、税收优惠风险

母公司雪浪环境继 2011 年 9 月通过了高新技术企业资格的复审后，又于 2014 年 9 月、2017 年 11 月、2020 年 12 月顺利通过了高新技术企业的重新认定，分别在三年有效期内享受了按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。现该资格即将到期，公司已按照相关规定提出了重新认定申请，目前处于审核阶段，如未审核通过，则公司将不能继续享受相关税收优惠政策。对此，公司会积极关注审核结果，及时对相关信息进行披露。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 05 日	价值在线路演平台	其他	其他	通过价值在线路演平台参与雪浪环境 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2022 年度经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 300385 雪浪环境业绩说明会、路演活动等

---

						20230505
--	--	--	--	--	--	----------

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.70%	2023 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 10 日	2023 年第一次临时股东大会决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	54.53%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	2022 年年度股东大会决议

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### 环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《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》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《危险废物集中焚烧处置工程建设技术规范》（HJ/T176-2005）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《危险废物焚烧污染控制标准》（GB 18484-2020）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597-2023）、《危险废物填埋污染控制标准》（GB 18598-2019）等环境保护相关法律法规、政策和行业标准。

#### 环境保护行政许可情况

上海长盈：

①排污许可证证书编号：913101207702110580001V，发证日期：2022 年 12 月 19 日，有效期：2022 年 12 月 19 日至 2027 年 12 月 18 日。

②危险废物经营许可证编号：035，发证日期：2021 年 12 月 15 日，有效期：自 2021 年 12 月 26 日至 2024 年 12 月 25 日。

南京卓越：

①排污许可证证书编号：91320111068697852H001Q，发证日期：2019 年 11 月 1 日，有效期：2019 年 11 月 2 日至 2024 年 11 月 1 日。

②危险废物经营许可证（物化/填埋）编号：JSNJ011100D030-4，发证日期：2023 年 4 月 3 日，有效期：自 2023 年 4 月至 2028 年 3 月。

危险废物经营许可证（焚烧）编号：JS010000I573-3，发证日期：2022 年 3 月 14 日，有效期：2022 年 3 月至 2026 年 4 月。

公司或子公司名称	主要污染物特征污染物的种类	主要污染物特征污染物的名称	排放方式	排放数量	排放分情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放量	核定的排放总量	超标排放情况
上海长盈	废气	颗粒物	稳定连续排放	6	厂区联合厂房	1.2mg/m <sup>3</sup>	DB31-933-2015/DB31-767-2013	0.25t	0.91t/a	无
上海长盈	废气	氮氧化物	稳定连续排放	1	厂区联合厂房	110mg/m <sup>3</sup>	GB18484-2020	12.02t	25.81t/a	无
上海长盈	废气	挥发性有机物	稳定连续排放	6	厂区	4mg/m <sup>3</sup>	DB31-933-2015	1.17t	2.69t/a	无
上海长盈	废水	化学需氧量	稳定连续排放	1	厂区东北角	30mg/L	DB31_199-2018	0.059t	0.122t/a	无
上海长盈	废水	氨氮	稳定连续排放	1	厂区东北角	0.4mg/L	DB31_199-2018	0.0006t	0.008t/a	无
上海长盈	废水	总氮	稳定连续排放	1	厂区东北角	8mg/L	DB31_199-2018	0.0054t	0.029t/a	无
上海长盈	废水	汞	稳定连续排放	2	厂区东北角	0mg/L	DB31_199-2018	0t	0.000014t/a	无
上海长盈	废水	砷	稳定连续排放	2	厂区东北角	0mg/L	DB31_199-2018	0t	0.000013t/a	无
上海长盈	废水	六价铬	稳定连续排放	2	厂区东北角	0mg/L	DB31_199-2018	0t	0.00001t/a	无
上海长盈	废水	铅	稳定连续排放	2	厂区东北角	0mg/L	DB31_199-2018	0t	0.000038t/a	无
上海长盈	废水	镉	稳定连续排放	2	厂区东北角	0mg/L	DB31_199-2018	0t	0.000003t/a	无
上海长盈	废气	二氧化硫	稳定连续排放	1	焚烧车间内1个囱排放口	7.5mg/m <sup>3</sup>	DB31_199-2018	0.57t	1.97t/a	无

南京卓越	废气	氯化氢	稳定连续排放	1	焚烧车间内1个烟排放口	2.495 mg/m <sup>3</sup>	GB18484 -2020	0.374 23t	4.42t /a	无
南京卓越	废气	氮氧化物	稳定连续排放	1	焚烧车间内1个烟排放口	70.22 9mg/m <sup>3</sup>	GB18484 -2020	3.188 3t	42.62 4t/a	无
南京卓越	废气	颗粒物	稳定连续排放	1	焚烧车间内1个烟排放口	5.686 mg/m <sup>3</sup>	GB18484 -2020	0.272 89t	8.467 t/a	无
南京卓越	废气	一氧化碳	稳定连续排放	1	焚烧车间内1个烟排放口	11.88 6mg/m <sup>3</sup>	GB18484 -2020	0.608 56t	13.32 t/a	无
南京卓越	废气	二氧化硫	稳定连续排放	1	焚烧车间内1个烟排放口	18.07 6mg/m <sup>3</sup>	GB18484 -2020	0.922 23t	26.64 t/a	无

## 对污染物的处理

上海长盈：

焚烧炉烟气：SNCR 脱硝+半干法脱硫+干法脱硫及重金属+布袋除尘+湿法脱硫

挥发性有机物排口：活性炭吸附

实验室排口及污水处理废气：湿法喷淋

南京卓越：

1、焚烧烟气：SNCR 脱硝+余热锅炉+急冷塔+干式脱酸（小苏打）+布袋除尘器+湿法脱酸（碱洗+水洗串联）+烟气加热；

2、仓库挥发性有机物：卷帘除尘器+碱洗+除雾+二级活性炭吸附；

3、固化环节废气：布袋除尘器+碱洗+除雾+活性炭吸附；

4、物化车间废气：①活性炭吸附（并联）；②二级碱洗+除雾+二级活性炭吸附；

5、实验室废气：活性炭吸附；

6、废水：芬顿氧化+絮凝沉淀+水解酸化+MBR+NF+RO（本项目废气零排放，全部回用）

## 环境自行监测方案

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

南京卓越：公司已于 2023 年 2 月对照《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021）及第三方出具检测方法对自行监测方案进行部分调整。已将修改后自行监测方案报送南京市浦口生态环境局，因目前无修改自行监测方案及排污许可证相关要求，待后续对排污许可证进行变更。于 2023 年 3 月 1 日，在“一企一档”中自行监测平台（试行）进行上传，公司严格按照方案和备案要求进行监测。

## 突发环境事件应急预案

上海长盈环保服务有限公司于 2018 年 8 月 30 日签署发布了《突发环境事件应急预案》，并报送上海市生态环境局备案，备案号：01-310000-2018-2013-H。2021 年 9 月 26 日签署发布了更新版本《突发环境事件应急预案》，并报送上海市生态环境局备案，备案号：01-310000-2021-2007-M。

南京卓越环保科技有限公司于 2023 年 3 月 28 日修订签署发布了《突发环境事件应急预案》，并报送南京市浦口生态环境局备案，备案号：320111-2023-014-H。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

上海长盈：2023 年上半年缴纳环境保护税 55743.6 元，累积环境治理和保护投入 1466.2 万元。

南京卓越：2023 年共计缴纳环保税 24212.51 元，累积环境治理和保护投入 1212.4 万元。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

## 其他应当公开的环境信息

上海长盈：按照《环境信息公开办法》的相关规定对生产和污染物排放信息披露，运行工况污染物信息上传市级环保监督平台进行公示，并将每个周期委托第三方监测的监测

结果在上海市信息公开网站及全国污染信息平台上公开公示，厂区门口设有大屏幕滚动显示运行工况信息。

南京卓越：按照《环境信息公开办法》的相关规定对生产和污染物排放信息披露，运行工况的信号上传各级环保监督平台进行公示，并将每个周期委托第三方监测的监测结果在“江苏省自行监测平台”公开公示，厂区门口设有大屏幕滚动显示运行工况信息。

### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为加强能源管理，科学合理利用水、电等各种资源，减少不必要的资源浪费，公司要求全体员工牢记树立绿色发展理念，进一步增强节能降耗意识，报告期内新出台了《节约能源管理制度》，大力倡导绿色办公、绿色出行的生产生活方式，通过实际行动将节能降耗融入办公与服务日常。同时，公司致力于打造“高效率、低能耗”的绿色生产模式，不断贯彻绿色生产理念，加强科技研发，促进自身及客户的提质增效，全力以赴助力国家双碳目标的实现。

### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### 1、社会责任情况

作为国有控股的混合所有制环保行业上市公司，公司积极响应党的号召，始终不忘履行社会责任之初心，高度重视股东及员工合法权益的保护，诚信对待供应商和客户，积极助力国家双碳目标的实现，以实际行动回馈社会，努力践行国企风采。

#### (1) 股东权益保护

股东是公司的所有者，保障股东的合法权益是公司的义务和职责。报告期内，公司通过持续加强规范有效的治理结构、公平高效的信息披露和积极主动的投关管理，积极维护股东权益。具体而言，报告期内，在规范治理结构方面，公司秉承“制度管人，流程管事”的理念，根据发展需求持续不断的优化内部管理制度及流程，确保公司各项业务顺利高效的执行；在公平高效的信息披露方面，公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规



则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等法律法规的要求，秉承真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，充分保障投资者的知情权。在投关管理方面，公司通过采用现场与网络相结合的方式召开股东大会，既充分保障了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，又可以与股东进行充分的沟通交流。此外，公司还通过官网、微信公众号、官方视频号、互动易平台、邮箱及热线电话等多种方式积极主动的与投资者进行沟通交流，为投资者深入了解公司及表达诉求和建议提供了丰富的渠道和方式。

## （2）员工权益保护

公司始终坚持以人为本，严格遵守《劳动法》等相关法律法规，充分尊重和维护员工的合法权益。报告期内，公司举办了“师徒传帮带”、不定期培训、员工生日会、全员团建等一系列活动，努力为员工提供了良好的工作环境、公平的竞争平台和广阔的事业发展空间，助力员工与企业的共同成长。

## （3）客户及供应商权益保护

公司诚信经营，积极构建和巩固与客户及供应商的战略合作伙伴关系，共同构筑起友谊与信任的良好合作平台。公司诚信对待客户和供应商：在客户方面——充分保证产品质量和售后服务质量，努力提升客户满意度。报告期内，公司持续不断的加强客户回访工作，完善售后服务体系，提升客户反馈的及时性，进一步提升了客户的满意度和粘性，保护了客户的合法权益；在供应商方面——报告期内，公司积极加强与供应商的沟通和交流，不断完善供应商管理体系，共同分享客户需求信息，与供应商构建命运共同体；此外，继续采用招投标模式，营造公平竞争的良好氛围，且严格履行合同约定，切实保障供应商的合法权益。

## （4）安全生产与环境保护

公司始终将安全工作放在首位，为员工提供健康、安全的工作环境。2023 上半年，公司及各子公司将安全生产列入了目标责任状，同时通过目标责任状下沉的方式切实提高了全体员工的安全生产意识；此外，通过持续开展“消防演练”、“应急演练”及观看安全生产教育视频等多项安全生产培训，提升了公司各层级人员的安全生产能力。

作为环境保护领域的上市公司之一，公司以“打造美好环境，创造品质生活”为企业使命，积极响应国家环保要求。一方面，努力提升技术水平，不断提高产品质量，助力客户满足甚至超越环保要求；另一方面，进一步加强自身生产过程中的环保管理，倡导绿色办公理念，助力国家双碳目标的实现。

未来，雪浪人将继续秉承初心，与供应商形成合力，急客户之所急，满足甚至超越客户之所需，在本职岗位上进一步诠释责任与担当，助推公司高质量发展。

## 2、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作等具体情况

公司尚未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
朱晓夏诉雪浪环境劳动纠纷	31.86	否	上诉中	不适用	不适用	2023年05月08日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》
无锡市宝隆化工装备有限公司诉雪浪环境买卖合同纠纷	244	否	结案	不适用	执行完毕	2023年05月08日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》
北京航天绿源烟囱设备有限公司诉雪浪环境买卖合同纠纷	133.16	否	原告撤诉	不适用	不适用	2023年05月08日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》
雪浪环境诉唐山茂辰环境科技有限公司买卖合同纠纷	1,162.38	否	已达成调解	不适用	执行中	2023年05月08日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》
雪浪环境诉启迪环境科技发展股份有限公司买卖合同纠纷	412	否	已达成调解	不适用	执行中	2023年05月08日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》
雪浪环境诉河南正康环保科技发展有限公司、	70	否	未开庭	不适用	不适用	2023年05月08日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》

河南辰泰环保科技发展有限公司不当得利返还纠纷							
雪浪环境诉天津绿动环保能源有限公司买卖合同纠纷	552.88	否	未开庭	不适用	不适用		
雪浪环境诉中信环境科技技术（广州）有限公司买卖合同纠纷	1,512.43	否	未开庭	不适用	不适用		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万	占同类交易金额的	获批的交易额度（	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	----------	----------	----------	----------	----------	---------	------	------

						元)	比例	万元)			市价		
新苏环保产业集团及其下属子公司	公司向控股股东及其下属子公司	向关联人销售产品、商品	向关联人销售产品、商品	参照市场价格、招投标	协议约定	775.25	1.19%	2,645	否	按协议约定结算	不适用	2023年03月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于日常关联交易预计的公告》
新苏环保产业集团及其下属子公司	公司向控股股东及其下属子公司	向关联人提供劳务	向关联人提供劳务	参照市场价格	协议约定	14.45	2.37%	110	否	按协议约定结算	不适用	2023年03月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于日常关联交易预计的公告》
江阴市大固废物利用有限公司	公司控股股东参	向关联人提供劳	向关联人提供劳	参照市场价格	协议约定	500	4.51%	1,000	否	按协议约定结算	不适用	2023年03月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

司	与投资的基金控制的公司	务	务									.cn) 《关于日常关联交易预计的公告》	
新苏环保产业集团有限公司及其下属子公司	公司控股股东及其下属子公司	接受关联人提供的劳务	接受关联人提供的劳务	参照市场价格	协议约定	19.4	1.48%	530	否	按协议约定结算	不适用	2023年03月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	1,309.11	--	4,285	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司 2023 年半年度日常关联交易的实际发生金额为 1309.11 万元，交易符合公司生产经营及业务发展实际需要，定价公允，不存在损害公司和股东利益的情形。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、报告期内，公司与关联方上海院组成的联合体收到了中城院（北京）环境科技股份有限公司（以下简称“中城院”）签发的《中标通知书》，通知联合体中标“武汉经济技术开发区（汉南区）固体废弃物资源化处置项目工艺设备设计、采购及安装工程—焚烧发电及烟气系统设备采购工程”项目，中标价格为 454,293,368.64 元。此后，公司第四届董事会第二十三次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于联合体拟签订重大合同暨关联交易的议案》，审议通过后，公司及上海院、中城院签署了合同及相关补充协议。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 31 日、2023 年 2 月 23 日、2023 年 3 月 10 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询



临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于联合体收到《中标通知书》的公告	2023 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于联合体拟签订重大合同暨关联交易的公告	2023 年 02 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2023 年第一次临时股东大会决议公告	2023 年 03 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2022 年 5 月 27 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司与关联方签署委托管理合同暨关联交易的议案》。为进一步提高沟通效率，促进双方资源协同整合，互利发展，公司与新苏环保及上海院签署《委托管理合同》，将上海院委托公司进行经营管理。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 27 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的《关于公司拟与关联方签署委托管理合同暨关联交易的公告》。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
雪浪环境	广州环投福山环保能源有限公司、广州环投增城环保能源有限公司	541,370,000.00	安装完成	0.00	485,731,684.86	回款正常	否	否
雪浪环境	北京安定生物质能源有限公司	177,960,000.00	全部发货	0.00	157,486,725.63	回款正常	否	否
雪浪环境	福建嘉越环保科技有限公司	109,600,000.00	安装完成	0.00	96,991,150.44	回款正常	否	否
雪浪环境	安徽中汇发新材料有限公司	144,500,000.00	全部发货	127,876,106.19	127,876,106.19	回款正常	否	否
雪浪环境、上海院	中城院（北京）环境科技股份有限公司	285,870,000.00	部分发货	61,946,902.65	61,946,902.65	回款正常	否	否
雪浪环境、苏华建设集团有限公司	遵义红城市政集团有限公司	116,950,000.00	设计中	0.00	0.00	回款正常	否	否

## 4、其他重大合同

□适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司（不含子公司）新取得了 14 项专利证书，具体内容详见公司于 2023 年 3 月 20 日、2023 年 3 月 31 日、2023 年 4 月 4 日和 2023 年 5 月 23 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的《关于取得专利证书的公告》；

2、2023 年 3 月 26 日，公司董事会审议通过了《关于拟签署〈国有土地上非住宅房屋征收补偿协议书〉的议案》，此后，公司与太湖街道办事处签署了《国有土地上非住宅房屋征收补偿协议书》，征收补偿费用合计为人民币 31,981,458.00 元。2023 年 3 月 31 日，公司收到了太湖街道办事处支付的部分拆迁补偿款，金额为 9,594,438.00 元。2023 年 6 月 15 日，公司收到了太湖街道办事处支付的部分拆迁补偿款，金额为 6,396,292.00 元。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 27 日、2023 年 3 月 31 日和 2023 年 6 月 16 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网上披露的相关公告；

3、2023 年 6 月 29 日，公司第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于向银行申请并购贷款并提供担保的议案》，同意公司向银行申请期限不超过 7 年，总金额为人民币 9,900 万元的并购贷款，用于收购上海长盈 20%的股权。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 29 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的《关于向银行申请并购贷款并提供担保的公告》。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，公司控股子公司南京卓越环保科技有限公司收到了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 17 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的《关于控股子公司获得高新技术企业证书的公告》；

2、报告期内，公司控股子公司上海长盈完成了法定代表人及股东变更的工商登记手续，并取得了上海市奉贤区市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 14 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的《关于控股子公司完成工商变更登记的公告》；

3、报告期内，公司控股子公司无锡雪浪康威环保科技有限公司完成了法定代表人变更的工商登记手续，并取得了无锡市滨湖区行政审批局换发的《营业执照》。具体内容详

见公司于 2023 年 5 月 8 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的《关于控股子公司完成工商变更登记的公告》。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,585,549	13.38%	0	0	0	0	0	44,585,549	13.38%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	44,585,549	13.38%	0	0	0	0	0	44,585,549	13.38%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	44,585,549	13.38%	0	0	0	0	0	44,585,549	13.38%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	288,560,383	86.62%	0	0	0	0	0	288,560,383	86.62%
1、人民币普通股	288,560,383	86.62%	0	0	0	0	0	288,560,383	86.62%
2、境内上市	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

市的外资股									
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	333,145,932	100.00%	0	0	0	0	0	333,145,932	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,952	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	-----------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
新苏环保产业集团有限公司	国有法人	29.86%	99,481,250	0	0	99,481,250		
杨建平	境内自然人	17.84%	59,447,399	0	44,585,549	14,861,850		
许惠芬	境内自然人	3.52%	11,722,884	0	0	11,722,884		
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司-玄元科新 90 号私募证券投资基金	其他	2.85%	9,487,000	-3,300,000	0	9,487,000		
杨建林	境内自然人	1.13%	3,766,968	0	0	3,766,968		
无锡市金禾创业投资有限公司	境内非国有法人	0.97%	3,243,242	0	0	3,243,242		
中国工商银行股份有限公司-中欧量化驱动混合型证券投资基金	其他	0.66%	2,213,133	-362,200	0	2,213,133		
杨晓平	境内自然人	0.50%	1,655,344	22,000	0	1,655,344		
上海舜淮投资管理有限公司	国有法人	0.42%	1,400,000	100,000	0	1,400,000		
周懿	境内自然人	0.39%	1,290,800	0	0	1,290,800		

	人						
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨建平先生与许惠芬女士为夫妻关系，其二人共同与广州市玄元投资管理有限公司—玄元科新 90 号私募证券投资基金（现更名：玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 90 号私募证券投资基金）签署了《一致行动协议》。杨建林先生与杨建平先生为兄弟关系，新苏环保与上述股东不存在关联关系或一致行动关系；公司未知剩余前 10 名股东之间是否存在关联关系，亦未知其是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2020 年 7 月 17 日，公司股东杨建平先生与新苏环保签署了《表决权放弃协议》，约定杨建平先生在弃权期间内无条件放弃其所持有雪浪环境 33,314,594 股股份（占标的公司总股本 10%）所对应的全部表决权，本次表决权放弃后，由于弃权股份送红股、转增股本、配股等原因增持的标的公司股份相应的表决权，亦应遵守上述承诺。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
新苏环保产业集团有限公司	99,481,250	人民币普通股	99,481,250				
杨建平	14,861,850	人民币普通股	14,861,850				
许惠芬	11,722,884	人民币普通股	11,722,884				
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 90 号私募证券投资基金	9,487,000	人民币普通股	9,487,000				
杨建林	3,766,968	人民币普通股	3,766,968				
无锡市金禾创业投资有限公司	3,243,242	人民币普通股	3,243,242				
中国工商银行股份有限公司—中欧量化驱动混合型证券	2,213,133	人民币普通股	2,213,133				



投资基金			
杨晓平	1,655,344	人民币普通股	1,655,344
上海舜淮投资管理有限公司	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
周懿	1,290,800	人民币普通股	1,290,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杨建平先生与许惠芬女士为夫妻关系，其二人共同与广州市玄元投资管理有限公司-玄元科新 90 号私募证券投资基金（现更名为：玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 90 号私募证券投资基金）签署了《一致行动人协议》。杨建林先生与杨建平先生为兄弟关系，新苏环保与上述其他股东不存在关联关系或一致行动关系，公司未知剩余前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，亦未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

**四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**五、董事、监事和高级管理人员持股变动**

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

**六、控股股东或实际控制人变更情况**

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	184,182,695.32	268,796,537.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	56,000,000.00	68,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	57,085,590.11	82,978,700.92
应收账款	941,304,494.68	829,100,600.75
应收款项融资	37,364,509.16	34,253,764.48
预付款项	78,514,198.05	60,747,617.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,313,494.71	17,430,546.63
其中：应收利息	1,367,810.97	720,198.70
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	439,147,007.33	413,073,790.13
合同资产	193,664,557.21	212,614,709.10

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,056,716.95	6,243,322.60
流动资产合计	2,040,633,263.52	1,993,239,590.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	9,173,402.00	9,173,402.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	571,549,635.32	598,410,487.50
在建工程	21,979,344.34	8,442,755.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	131,359,088.07	134,771,504.79
开发支出		
商誉	382,703,786.49	382,703,786.49
长期待摊费用	12,909,561.82	14,838,584.23
递延所得税资产	44,842,307.25	43,870,796.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,174,517,125.29	1,192,211,316.78
资产总计	3,215,150,388.81	3,185,450,906.78
流动负债：		
短期借款	257,500,000.00	222,278,700.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,986,829.24	176,720,593.65
应付账款	702,111,768.97	649,608,724.43
预收款项		

合同负债	134,026,494.92	106,088,735.75
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,544,748.68	33,953,409.71
应交税费	10,927,588.79	13,880,345.58
其他应付款	19,666,475.42	46,701,033.84
其中：应付利息		
应付股利		22,727,748.83
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	241,296,888.90	214,660,000.00
其他流动负债	67,613,882.40	84,643,667.38
流动负债合计	1,648,674,677.32	1,548,535,210.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	588,035,880.00	544,678,120.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	37,656,306.41	38,801,416.44
递延收益	10,223,556.43	10,951,355.29
递延所得税负债	195,067.90	197,758.50
其他非流动负债	100,000,000.00	205,496,888.90
非流动负债合计	736,110,810.74	800,125,539.13
负债合计	2,384,785,488.06	2,348,660,749.47
所有者权益：		
股本	333,145,932.00	333,145,932.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	284,374,799.38	284,374,799.38
减：库存股		
其他综合收益	-12,410,000.00	-12,410,000.00
专项储备		
盈余公积	61,779,202.15	61,779,202.15
一般风险准备		
未分配利润	75,639,712.71	84,313,425.93
归属于母公司所有者权益合计	742,529,646.24	751,203,359.46
少数股东权益	87,835,254.51	85,586,797.85
所有者权益合计	830,364,900.75	836,790,157.31
负债和所有者权益总计	3,215,150,388.81	3,185,450,906.78

法定代表人：胡建民      主管会计工作负责人：王惠民      会计机构负责人：周利平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	145,330,537.85	202,536,951.50
交易性金融资产		25,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	55,194,975.61	79,379,611.80
应收账款	864,887,106.93	741,713,388.08
应收款项融资	34,924,479.20	30,087,550.08
预付款项	58,162,913.96	55,374,495.20
其他应收款	82,527,109.07	102,790,244.07
其中：应收利息		
应收股利		39,504,347.33
存货	419,053,664.81	402,032,922.25
合同资产	193,664,557.21	212,614,709.10
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	82,114.95	644,240.12
流动资产合计	1,853,827,459.59	1,852,174,112.20
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	1,081,738,931.92	1,081,738,931.92
其他权益工具投资	9,173,402.00	9,173,402.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	134,316,254.74	141,186,496.81
在建工程	1,072,864.00	1,096,946.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,053,827.83	34,446,118.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,066,364.43	10,534,531.43
递延所得税资产	42,702,202.62	41,868,762.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,310,123,847.54	1,320,045,189.65
资产总计	3,163,951,307.13	3,172,219,301.85
流动负债：		
短期借款	257,500,000.00	222,278,700.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,986,829.24	178,318,626.09
应付账款	671,796,006.08	639,062,139.36
预收款项		
合同负债	130,793,040.40	105,977,389.97
应付职工薪酬	13,926,358.53	25,922,927.56
应交税费	7,588,888.48	4,046,166.59
其他应付款	54,316,721.33	206,769,952.70
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	241,296,888.90	214,660,000.00
其他流动负债	65,723,267.90	80,480,954.22
流动负债合计	1,643,928,000.86	1,677,516,856.49



非流动负债：		
长期借款	588,035,880.00	544,678,120.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,900,877.84	5,045,987.87
递延收益	3,791,669.63	3,934,751.51
递延所得税负债		
其他非流动负债	100,000,000.00	205,496,888.90
非流动负债合计	695,728,427.47	759,155,748.28
负债合计	2,339,656,428.33	2,436,672,604.77
所有者权益：		
股本	333,145,932.00	333,145,932.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	387,506,519.57	387,506,519.57
减：库存股		
其他综合收益	-12,410,000.00	-12,410,000.00
专项储备		
盈余公积	61,779,202.15	61,779,202.15
未分配利润	54,273,225.08	-34,474,956.64
所有者权益合计	824,294,878.80	735,546,697.08
负债和所有者权益总计	3,163,951,307.13	3,172,219,301.85

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	651,504,769.92	796,745,928.82
其中：营业收入	651,504,769.92	796,745,928.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	672,752,507.90	808,416,060.30

其中：营业成本	550,844,909.27	688,265,934.45
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	5,728,637.77	3,263,968.71
销售费用	32,018,115.90	27,334,174.81
管理费用	42,424,057.98	49,006,065.30
研发费用	21,612,913.90	23,510,173.52
财务费用	20,123,873.08	17,035,743.51
其中：利息费用	19,987,551.60	19,433,120.20
利息收入	1,821,975.64	2,545,430.73
加：其他收益	4,112,330.10	4,758,940.90
投资收益（损失以“-”号填列）	750,456.31	1,052,171.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,579,615.70	-18,503,172.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,203,628.40	-620,451.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,096,681.04	2,709.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,335,742.17	-24,979,933.73
加：营业外收入	512,427.52	172,536.27
减：营业外支出	1,301,134.90	4,897,992.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填	4,547,034.79	-29,705,389.58

列)		
减：所得税费用	1,387,185.77	-1,480,281.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,159,849.02	-28,225,108.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,159,849.02	-28,225,108.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	911,392.36	-29,609,249.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,248,456.66	1,384,141.41
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,159,849.02	-28,225,108.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	911,392.36	-29,609,249.61
归属于少数股东的综合收益总额	2,248,456.66	1,384,141.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0027	-0.0889
（二）稀释每股收益	0.0027	-0.0889

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

法定代表人：胡建民 主管会计工作负责人：王惠民 会计机构负责人：周利平

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	550,705,532.94	711,828,197.48
减：营业成本	496,829,950.57	629,634,092.01
税金及附加	3,854,670.09	1,639,878.66
销售费用	23,192,093.41	22,711,211.49
管理费用	31,096,511.10	32,827,818.64
研发费用	18,007,053.38	19,953,802.44
财务费用	22,820,154.84	21,008,032.09
其中：利息费用	22,502,095.62	23,041,048.21
利息收入	1,624,158.18	2,170,890.19
加：其他收益	1,690,042.61	3,009,797.86
投资收益（损失以“-”号填列）	110,331,558.20	684,216.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,365,700.97	-17,341,174.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,203,628.40	-620,451.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,096,681.04	-14.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,861,308.83	-30,214,264.20
加：营业外收入	353,526.65	190,536.27
减：营业外支出	1,300,093.87	4,822,327.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,914,741.61	-34,846,055.55

减：所得税费用	-833,440.11	-1,423,139.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,748,181.72	-33,422,916.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,748,181.72	-33,422,916.28
（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	88,748,181.72	-33,422,916.28
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	500,847,111.81	511,223,824.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,115,263.17	1,846,664.58
收到其他与经营活动有关的现金	31,821,606.46	57,540,397.68
经营活动现金流入小计	534,783,981.44	570,610,886.57
购买商品、接受劳务支付的现金	390,175,151.14	602,976,714.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,845,656.58	84,817,066.72
支付的各项税费	34,825,632.43	10,808,625.56
支付其他与经营活动有关的现金	50,731,702.47	54,343,185.70
经营活动现金流出小计	561,578,142.62	752,945,592.46
经营活动产生的现金流量净额	-26,794,161.18	-182,334,705.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,500,000.00	162,000,000.00
取得投资收益收到的现金	62,631.78	687,028.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,990,730.00	18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	121,553,361.78	162,705,028.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,362,487.34	4,144,847.46
投资支付的现金	103,500,000.00	165,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	126,560,000.00	41,440,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	233,422,487.34	211,084,847.46
投资活动产生的现金流量净额	-111,869,125.56	-48,379,818.52
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	221,436,000.00	525,924,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	221,436,000.00	545,924,800.00
偿还债务支付的现金	96,418,700.00	239,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,777,078.80	16,921,185.50
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		50,000,000.00
筹资活动现金流出小计	146,195,778.80	305,921,185.50
筹资活动产生的现金流量净额	75,240,221.20	240,003,614.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-772,641.47	364,020.50
五、现金及现金等价物净增加额	-64,195,707.01	9,653,110.59
加：期初现金及现金等价物余额	203,884,358.82	187,431,503.28
六、期末现金及现金等价物余额	139,688,651.81	197,084,613.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	383,533,200.98	416,221,492.51
收到的税费返还	292,163.99	688,221.19
收到其他与经营活动有关的现金	30,310,974.64	53,588,509.95
经营活动现金流入小计	414,136,339.61	470,498,223.65
购买商品、接受劳务支付的现金	353,214,292.08	570,627,036.75
支付给职工以及为职工支付的现金	56,755,938.36	56,710,201.96
支付的各项税费	21,516,148.35	6,379,784.02
支付其他与经营活动有关的现金	216,565,834.08	48,044,107.02
经营活动现金流出小计	648,052,212.87	681,761,129.75
经营活动产生的现金流量净额	-233,915,873.26	-211,262,906.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,000,000.00	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金	176,309,502.82	582,402.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,990,730.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	282,300,232.82	99,582,402.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	393,071.77	3,096.46
投资支付的现金	65,000,000.00	59,500,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	126,560,000.00	41,440,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	191,953,071.77	100,943,096.46
投资活动产生的现金流量净额	90,347,161.05	-1,360,693.98
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	221,436,000.00	525,924,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	221,436,000.00	545,924,800.00
偿还债务支付的现金	96,418,700.00	239,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,464,224.39	16,921,085.50
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流出小计	113,882,924.39	305,921,085.50
筹资活动产生的现金流量净额	107,553,075.61	240,003,714.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-772,641.47	364,020.50
五、现金及现金等价物净增加额	-36,788,278.07	27,744,134.92
加：期初现金及现金等价物余额	137,624,772.41	140,212,055.26
六、期末现金及现金等价物余额	100,836,494.34	167,956,190.18

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	33,145,932.00				284,374,799.38		-12,410,000.00		61,792,015.79		84,313,425.93		75,203,359.46	85,586,797.85	836,715.31
加：会计政策变更															



前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	33 3, 14 5, 93 2. 00				28 4, 37 4, 79 9. 38		- 12 , 4 10 , 0 00 .0 0		61 , 7 79 , 2 02 .1 5		84 , 3 13 , 4 25 .9 3		75 1, 20 3, 35 9. 46	85 , 5 86 , 7 97 .8 5	83 6, 79 0, 15 7. 31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										- 8, 67 3, 71 3. 22		- 8, 67 3, 71 3. 22	2, 24 8, 45 6. 66	- 6, 42 5, 25 6. 56	
（一）综合收益总额										91 1, 39 2. 36		91 1, 39 2. 36	2, 24 8, 45 6. 66	3, 15 9, 84 9. 02	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															



结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取								43 9, 11 9. 86					43 9, 11 9. 86	53 ,0 56 .6 2	49 2, 17 6. 48
2. 本期使用								43 9, 11 9. 86					43 9, 11 9. 86	53 ,0 56 .6 2	49 2, 17 6. 48
(六) 其他															
四、本期期末余额	33 3, 14 5, 93 2. 00				28 4, 37 4, 79 9. 38		- 12 ,4 10 ,0 00 .0 0		61 ,7 79 ,2 02 .1 5		75 ,6 39 ,7 12 .7 1		74 2, 52 9, 64 6. 24	87 ,8 35 ,2 54 .5 1	83 0, 36 4, 90 0. 75

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	33 3, 14 5, 93 2.				38 7, 62 2, 45 6.				61 ,7 79 ,2 02 .1		20 0, 90 0, 40 7.		98 3, 44 7, 99 7.	15 7, 54 4, 00 5.	1, 14 0, 99 2, 00



入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他										72,456.13		72,456.13		72,456.13	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取							1,060,204.10					1,060,204.10		1,060,204.10
2. 本期使用							1,060,204.10					1,060,204.10		1,060,204.10
(六) 其他														
四、本期末余额	333,145,932.00				387,622,456.08		61,792,205.15		17,133,613.85		95,311,204.08	15,881,914.82		1,112,839,350.90

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	333,145,932.				387,506,519.		-12,410,0		61,779,202.1	-34,474,9				735,546,697.

	00				57		00.0 0		5	56.6 4		08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	333,145,932.00				387,506,519.57		-12,410,000.00		61,779,202.15	-34,474,956.64		735,546,697.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										88,748,181.72		88,748,181.72
（一）综合收益总额										88,748,181.72		88,748,181.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取												

盈余公积												
2. 对所有 所有者（或 股东）的 分配												
3. 其他												
（四）所 所有者权益 内部结转												
1. 资本 公积转增 资本（或 股本）												
2. 盈余 公积转增 资本（或 股本）												
3. 盈余 公积弥补 亏损												
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益												
5. 其他 综合收益 结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专 项储备												
1. 本期 提取												
2. 本期 使用												
（六）其 他												
四、本期 期末余额	333, 145, 932.				387, 506, 519.		- 12, 4 10, 0		61, 7 79, 2 02. 1	54, 2 73, 2 25. 0		824, 294, 878.



	00				57		00.0 0		5	8		80
--	----	--	--	--	----	--	-----------	--	---	---	--	----

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	333,145,932.00				387,506,519.57				61,779,202.15	-13,116,927.53		769,314,726.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	333,145,932.00				387,506,519.57				61,779,202.15	-13,116,927.53		769,314,726.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-33,422,916.28		-33,422,916.28
（一）综合收益总额										-33,422,916.28		-33,422,916.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的												

普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	333,145,932.00				387,506,519.57				61,779,202.15	-46,539,843.81		735,891,809.91

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：无锡雪浪环境科技股份有限公司  
注册地址：江苏省无锡市滨湖区蠡湖大道 2020 号  
总部地址：江苏省无锡市滨湖区蠡湖大道 2020 号  
注册资本：人民币 33314.5932 万人民币  
法定代表人：胡建民

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专用设备制造业

公司经营范围：固废、废气、废水处理设备、输送机械、灰渣处理设备、非标金属结构件的研发设计、制造、系统集成、销售、技术开发、技术转让、技术服务；道路普通货物运输；建筑安装服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

许可项目：建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

主要产品：烟气净化与灰渣处理系统设备。

#### (三) 公司历史沿革

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

2014 年 6 月 9 日，本公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准无锡雪浪环境科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2014】570 号），本公司申

请首次公开发行 2000 万股普通股（A 股）获得中国证监会的核准。2014 年 6 月 18 日，本公司采用网下向投资者询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行 2000 万股人民币普通股，发行价 14.73 元/股，扣去发行费用，募集资金净额 25810.54 万元，2014 年 6 月 26 日，公司股票在深圳证券交易所上市。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股本为 33314.5932 万人民币，与注册资本一致。

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 8 月 18 日批准报出。

公司本期合并财务报表的子公司如下：

子公司名称	持股比例（%）
无锡市康威输送机械有限公司	100
无锡雪浪康威环保科技有限公司	65
无锡雪浪输送机械有限公司	100
南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业（有限合伙）	78
南京卓越环保科技有限公司	89.22
上海长盈环保服务有限公司	92
无锡雪浪环境装备技术有限公司	100
无锡雪浪环境工程技术有限公司	100

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

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

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

##### 2、持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销

售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

### 3、少数股东权益和损益的列报

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控

制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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



## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的分类

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 7、权益工具

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

## 11、应收票据

详见应收账款

## 12、应收账款

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### 1、单项计提坏账准备的应收款项

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

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

各组合预期信用损失率如下列示：

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

账龄	应收账款、其他应收款预期信用损失率（%）
----	----------------------

1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3 年 4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

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

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

### 3、坏账准备的转回

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

## 13、应收款项融资

详见应收账款

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见应收账款

## 15、存货

### 1、存货的分类

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

## 2、存货的计价方法

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

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

## 4、存货盘存制度

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

# 16、合同资产

## 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、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### (1) 合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“应收账款”相关内容描述。

### (2) 合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

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

## 17、合同成本

### 1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### 2、与合同成本有关的资产的摊销方法

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

### 3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

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

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

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

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

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 后续计量

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

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

## （2）损益调整

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

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨

认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

#### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### （2）折旧方法

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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法



### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

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

### 3、无形资产减值测试

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

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

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

无

### 32、长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

#### 2、摊销方法

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

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

（1）服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

无

### 36、预计负债

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

#### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

#### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### 37、股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

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

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## （2）以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

#### 2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 39、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、收入确认的一般原则

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

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(5) 客户已接受该商品或服务。

#### 2、收入确认的具体原则

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

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

#### 40、政府补助

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

##### 1、确认和计量

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

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

##### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

##### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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



#### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

### 42、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

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。

##### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法][其他系统合理的方法]计入当期损益或相关资产成本。

## 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，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按[直线法][其他系统合理的方法]确认为租金收入。本公司将其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进行分摊，分期计入当期损益。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。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

无

## **43、其他重要的会计政策和会计估计**

无

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡雪浪环境科技股份有限公司	15%
南京卓越环保科技有限公司	15%
上海长盈环保服务有限公司	25%
无锡雪浪康威环保科技有限公司	20%
其他子公司	25%

#### 2、税收优惠

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

2022 年 11 月 18 日，子公司南京卓越环保科技有限公司取得编号为 GR202232005800 的高新技术企业证书，有效期为三年，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

根据国家税务总局发布的《关于进一步落实支持个体工商户发展个人所得税优惠政策有关事项的公告》，“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”，本公司子公司无锡雪浪康威环保科技有限公司属于小型微利企业，适用上述税收优惠政策。

根据财政部国家税务总局财税[2015]78 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，规定纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司子公司上海长盈环保服务有限公司、南京卓越环保科技有限公司的“工业废渣处置等业务”属于资源综合利用劳务，工业废渣处置业务征收的 6%增值税享受 70%的即征即退政策。

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

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,132.66	87,086.66
银行存款	139,637,519.15	221,497,272.16
其他货币资金	44,494,043.51	47,212,179.09
合计	184,182,695.32	268,796,537.91
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	44,694,043.51	64,912,179.09

其他说明

无

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,000,000.00	68,000,000.00
其中：		
其中：银行理财产品	56,000,000.00	43,000,000.00
结构性存款		25,000,000.00
其中：		
合计	56,000,000.00	68,000,000.00

其他说明：

无

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	41,013,249.98	76,647,582.48
商业承兑票据	16,072,340.13	6,331,118.44
合计	57,085,590.11	82,978,700.92

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	57,931,502.75	100.00%	845,912.64	1.46%	57,085,590.11	83,311,917.68	100.00%	333,216.76	0.40%	82,978,700.92

票据										
其中：										
组合1（账龄组合）	16,918,252.77	29.20%	845,912.64	5.00%	16,072,340.13	6,664,335.20	8.00%	333,216.76	5.00%	6,331,118.44
组合2（信用风险极低金融资产组合）	41,013,249.98	70.80%			41,013,249.98	76,647,582.48	92.00%			76,647,582.48
合计	57,931,502.75	100.00%	845,912.64	1.46%	57,085,590.11	83,311,917.68	100.00%	333,216.76	0.40%	82,978,700.92

按组合计提坏账准备：845,912.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	16,918,252.77	845,912.64	5.00%
合计	16,918,252.77	845,912.64	

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	333,216.76	512,695.88				845,912.64
合计	333,216.76	512,695.88				845,912.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	32,555,917.20
合计	32,555,917.20

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		36,364,035.48
商业承兑票据		12,714,769.15
合计		49,078,804.63

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

其他说明

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	



按单项计提坏账准备的应收账款	6,007,365.16	0.54%	6,007,365.16	100.00%	0.00	11,141,511.78	1.13%	11,141,511.78	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,096,801,044.07	99.46%	155,496,549.39	14.18%	941,304,494.68	971,015,166.29	98.87%	141,914,565.54	14.62%	829,100,600.75
其中:										
组合1:(账龄组合)	1,096,801,044.07	99.46%	155,496,549.39	14.18%	941,304,494.68	971,015,166.29	98.87%	141,914,565.54	14.62%	829,100,600.75
合计	1,102,808,409.23	100.00%	161,503,914.55	14.64%	941,304,494.68	982,156,678.07	100.00%	153,056,077.32	15.58%	829,100,600.75

按单项计提坏账准备: 6,007,365.16

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福州市鸿鑫运环保设备有限公司	2,599,610.00	2,599,610.00	100.00%	因合同纠纷,款项估计难以收回
天津仁德科技有限公司	2,932,755.16	2,932,755.16	100.00%	因合同纠纷,款项估计难以收回
宣城中科环保电力有限公司	475,000.00	475,000.00	100.00%	因合同纠纷,款项估计难以收回
合计	6,007,365.16	6,007,365.16		

按组合计提坏账准备: 155,496,549.39

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	611,327,921.07	30,566,006.03	5.00%
1至2年	141,006,187.35	14,100,618.74	10.00%
2至3年	235,396,571.26	47,079,314.25	20.00%
3至4年	66,133,437.52	33,066,718.76	50.00%
4至5年	24,506,070.53	12,253,035.27	50.00%

5 年以上	18,430,856.34	18,430,856.34	100.00%
合计	1,096,801,044.07	155,496,549.39	

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	611,327,921.07
1 至 2 年	141,006,187.35
2 至 3 年	235,396,571.26
3 年以上	115,077,729.55
3 至 4 年	66,133,437.52
4 至 5 年	24,506,070.53
5 年以上	24,438,221.50
合计	1,102,808,409.23

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	153,056,077.32	15,042,679.09	5,134,146.62	1,460,695.24		161,503,914.55
合计	153,056,077.32	15,042,679.09	5,134,146.62	1,460,695.24		161,503,914.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	1,460,695.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	80,600,000.00	7.31%	4,030,000.00
第二名	77,585,765.76	7.04%	3,879,288.29
第三名	63,257,587.00	5.74%	3,162,879.35
第四名	62,484,065.03	5.67%	12,448,562.01
第五名	40,646,376.71	3.69%	2,032,318.84
合计	324,573,794.50	29.45%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	37,364,509.16	34,253,764.48
合计	37,364,509.16	34,253,764.48

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，不计提减值准备。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	71,948,498.55	91.64%	57,028,403.42	93.88%
1 至 2 年	2,864,526.46	3.65%	2,487,779.40	4.10%
2 至 3 年	3,701,173.04	4.71%	1,231,434.66	2.03%
合计	78,514,198.05		60,747,617.48	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
第一名	15,392,917.80	19.61%
第二名	14,722,095.59	18.75%
第三名	6,639,510.07	8.46%
第四名	4,109,700.00	5.23%
第五名	3,013,274.34	3.84%
合计	43,877,497.80	55.89%

其他说明：

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

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,367,810.97	720,198.70
其他应收款	35,945,683.74	16,710,347.93
合计	37,313,494.71	17,430,546.63

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期理财利息	1,367,810.97	720,198.70
合计	1,367,810.97	720,198.70

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	16,518,372.23	14,378,455.05
备用金	3,194,378.62	191,912.02
往来及其他	26,669,941.59	11,418,602.21
合计	46,382,692.44	25,988,969.28

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,364,539.15		914,082.20	9,278,621.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,158,387.35			1,158,387.35
2023 年 6 月 30 日余额	9,522,926.50		914,082.20	10,437,008.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,189,748.36
1 至 2 年	3,290,918.38
2 至 3 年	410,767.80
3 年以上	9,491,257.90
3 至 4 年	1,647,315.88
4 至 5 年	602,648.18
5 年以上	7,241,293.84
合计	46,382,692.44

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,278,621.35	1,158,387.35				10,437,008.70
合计	9,278,621.35	1,158,387.35				10,437,008.70

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来及其他	15,990,728.00	1年以内	34.48%	799,536.40
第二名	投标保证金	5,000,000.00	1年以内	10.78%	250,000.00
第三名	投标保证金	1,589,000.00	1-2年	3.43%	158,900.00
第四名	投标保证金	1,128,361.22	1年以内	2.43%	56,418.06
第五名	投标保证金	1,106,450.00	1-2年	2.39%	88,143.20
合计		24,814,539.22		53.51%	1,352,997.66

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,746,243.95		31,746,243.95	31,061,568.42		31,061,568.42
在产品	378,925,750.71		378,925,750.71	356,912,472.46		356,912,472.46
库存商品	28,475,012.67		28,475,012.67	25,099,749.25		25,099,749.25
合计	439,147,007.33		439,147,007.33	413,073,790.13		413,073,790.13

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

本公司报告期内不存在存货成本高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。



## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未到期的合同质保金	209,071,699.66	15,407,142.45	193,664,557.21	231,225,479.95	18,610,770.85	212,614,709.10
合计	209,071,699.66	15,407,142.45	193,664,557.21	231,225,479.95	18,610,770.85	212,614,709.10

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
尚未到期的合同质保金		3,203,628.40		合同尚未履行完毕
合计		3,203,628.40		——

其他说明

无

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	5,974,602.00	5,564,911.43
一年内到期租赁费	82,114.95	222,170.85
预缴所得税		456,240.32
理财产品	10,000,000.00	
合计	16,056,716.95	6,243,322.60

其他说明：

无

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023 年 1 月 1 日余额在本期				
---------------------	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海国冶工程技术有限公司	2,493,000.00	2,493,000.00
无锡滨湖兴福村镇银行有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
渤海企业管理(天津)股份有限公司	1,680,402.00	1,680,402.00

合计	9,173,402.00	9,173,402.00
----	--------------	--------------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	571,549,635.32	598,410,487.50
合计	571,549,635.32	598,410,487.50

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	填埋场退场处置费	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	550,566,900.90	265,619,815.53	8,789,314.70	26,781,946.03	33,755,428.57	885,513,405.73
2. 本期增加金额		537,610.07	563,835.40	475,842.56		1,577,288.03
(1) 购置		537,610.07	563,835.40	475,842.56		1,577,288.03
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	550,566,900.90	266,157,425.60	9,353,150.10	27,257,788.59	33,755,428.57	887,090,693.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	146,133,447.05	116,759,557.46	5,285,642.38	17,020,118.96	1,904,152.38	287,102,918.23
2. 本期增加金额	13,131,717.47	12,303,014.81	671,916.03	1,346,372.71	985,119.19	28,438,140.21
(1) 计提	13,131,717.47	12,303,014.81	671,916.03	1,346,372.71	985,119.19	28,438,140.21

3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	159,265,164.52	129,062,572.27	5,957,558.41	18,366,491.67	2,889,271.57	315,541,058.44
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	391,301,736.38	137,094,853.33	3,395,591.69	8,891,296.92	30,866,157.00	571,549,635.32
2. 期初账面价值	404,433,453.85	148,860,258.07	3,503,672.32	9,761,827.07	31,851,276.19	598,410,487.50

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,029,433.45

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

无

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,979,344.34	8,442,755.14
合计	21,979,344.34	8,442,755.14

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备 安装	287,610.62		287,610.62	287,610.62		287,610.62
南京卓越 资源化利 用项目	20,618,869.72		20,618,869.72	7,058,197.78		7,058,197.78
鼎捷及其 他软件工 程	1,023,335.70		1,023,335.70	810,946.74		810,946.74
零星工程	49,528.30		49,528.30	286,000.00		286,000.00
合计	21,979,344.34		21,979,344.34	8,442,755.14		8,442,755.14



## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
南京卓越资源化利用项目	300,000,000.00	7,058,197.78	13,560,671.94	0.00	0.00	20,618,869.72	6.87%	6.87%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	300,000,000.00	7,058,197.78	13,560,671.94	0.00	0.00	20,618,869.72			0.00	0.00	0.00%	

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

无

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	154,484,537.74	7,607,256.01		3,113,038.35	165,204,832.10
2. 本期增加金额				674,174.50	674,174.50
(1) 购置				674,174.50	674,174.50
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,836,975.00				2,836,975.00
(1) 处置	2,836,975.00				2,836,975.00
4. 期末余额	151,647,562.74	7,607,256.01		3,787,212.85	163,042,031.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,383,664.24	3,486,571.59		2,563,091.48	30,433,327.31
2. 本期增加金额	1,673,637.91	361,789.74		166,386.61	2,201,814.26
(1) 计提	1,673,637.91	361,789.74		166,386.61	2,201,814.26
3. 本期减少	952,198.04				952,198.04

金额					
(1) 处置	952,198.04				952,198.04
4. 期末余额	25,105,104.11	3,848,361.33		2,729,478.09	31,682,943.53
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	126,542,458.63	3,758,894.68		1,057,734.76	131,359,088.07
2. 期初账面价值	130,100,873.50	4,120,684.42		549,946.87	134,771,504.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

无

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

关于二燃室扰流结构的研发及其对燃烧性能影响的应用研究		1,931,074.43				1,931,074.43		
关于具有磁选功能的耐磨出渣机的研发和应用研究		178,606.79				178,606.79		
关于回转窑炉内脱硫装置研发及其对焚烧影响的的应用研究		1,496,179.30				1,496,179.30		
危废富氧侧吹气化熔融协同处置利用技术及成套装备开发		2,745,123.66				2,745,123.66		
垃圾焚烧排放烟气余热再利用研究		2,170,245.19				2,170,245.19		
石墨化炉烟气处理系统研究		4,563,006.32				4,563,006.32		
新型铺底料链斗机的研发		2,983,885.87				2,983,885.87		
新型污泥焚烧烟气净化系统技术开发		2,932,877.14				2,932,877.14		
小型生活垃圾焚烧烟气处理研究		2,611,915.20				2,611,915.20		
合计		21,612,913.90				21,612,913.90		

其他说明

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

位名称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
南京卓越环保科技有限公司	623,220,458.70					623,220,458.70
上海长盈环保服务有限公司	382,703,786.49					382,703,786.49
合计	1,005,924,245.19					1,005,924,245.19

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南京卓越环保科技有限公司	623,220,458.70					623,220,458.70
合计	623,220,458.70					623,220,458.70

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费摊销	10,195,489.60	906,999.80	2,268,211.61	82,114.95	8,752,162.84
特许权使用费	456,178.39		48,876.24		407,302.15

回转窑、二燃室、急冷塔耐火、除尘器、碎得柱塞泵检修工程	4,186,916.24		1,420,482.32		2,766,433.92
厂区配套项目树木移植		516,198.07	8,603.30		507,594.77
厂区道路及围墙维修		484,137.09	8,068.95		476,068.14
合计	14,838,584.23	1,907,334.96	3,754,242.42	82,114.95	12,909,561.82

其他说明

无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	178,556,337.99	28,774,334.39	181,214,751.31	27,643,166.19
可抵扣亏损	88,550,323.98	13,292,841.18	88,538,215.06	13,280,732.26
预计售后服务及赔偿损失	3,900,877.84	585,131.68	5,045,987.87	756,898.18
其他权益工具投资减值	14,600,000.00	2,190,000.00	14,600,000.00	2,190,000.00
合计	285,607,539.81	44,842,307.25	289,398,954.24	43,870,796.63

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	780,271.60	195,067.90	791,034.00	197,758.50

合计	780,271.60	195,067.90	791,034.00	197,758.50
----	------------	------------	------------	------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		44,842,307.25		43,870,796.63
递延所得税负债		195,067.90		197,758.50

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

无

## 31、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	227,500,000.00	192,268,700.00



已贴现或背书的票据		10,000.00
合计	257,500,000.00	222,278,700.00

短期借款分类的说明：

无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,986,829.24	176,720,593.65
合计	200,986,829.24	176,720,593.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	698,111,768.97	649,608,724.43
基建款	4,000,000.00	
合计	702,111,768.97	649,608,724.43

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预付款	134,026,494.92	106,088,735.75
合计	134,026,494.92	106,088,735.75

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,864,561.99	66,640,681.15	85,960,494.46	14,544,748.68
二、离职后福利—设定提存计划	88,847.72	3,147,069.08	3,235,916.80	
三、辞退福利		250,472.20	250,472.20	
合计	33,953,409.71	70,038,222.43	89,446,883.46	14,544,748.68

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,712,990.18	58,794,233.25	78,008,359.75	14,498,863.68
2、职工福利费	60,496.00	3,538,258.46	3,552,869.46	45,885.00
3、社会保险费	43,760.81	2,615,141.08	2,658,901.89	
其中：医疗保险费	35,804.30	2,364,001.56	2,399,805.86	
工伤保险费	5,304.34	130,863.60	136,167.94	
生育保险费	2,652.17	120,275.92	122,928.09	
4、住房公积金	47,315.00	1,272,856.00	1,320,171.00	
5、工会经费和职工教育经费		420,192.36	420,192.36	
合计	33,864,561.99	66,640,681.15	85,960,494.46	14,544,748.68

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	86,195.55	3,068,465.84	3,154,661.39	0.00
2、失业保险费	2,652.17	78,603.24	81,255.41	0.00
合计	88,847.72	3,147,069.08	3,235,916.80	

其他说明：

无

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,072,079.05	4,677,887.38
企业所得税	2,182,503.70	6,637,992.03
个人所得税	309,043.92	390,922.64
城市维护建设税	460,367.74	308,719.93
房产税	1,079,492.41	1,081,623.45
教育费附加	336,675.75	247,414.96
土地使用税	229,437.84	241,910.17
印花税	190,442.72	237,137.06
环境保护税	67,545.66	56,737.96
合计	10,927,588.79	13,880,345.58

其他说明

无

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		22,727,748.83
其他应付款	19,666,475.42	23,973,285.01
合计	19,666,475.42	46,701,033.84

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司上海长盈应付股利		22,727,748.83
合计		22,727,748.83

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,541,200.00	1,663,200.00
雪浪金盈管理费	16,351,734.26	14,624,786.31
其他及往来	773,541.16	7,685,298.70
合计	19,666,475.42	23,973,285.01

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	95,800,000.00	48,100,000.00
长盈收购款	0.00	106,560,000.00
新苏基金收购款	145,496,888.90	60,000,000.00
合计	241,296,888.90	214,660,000.00

其他说明：

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	利率(%)	期末数原币金额(元)	期末数本币金额(元)
浦发银行 无锡分行	2020/12/4	2027/12/4	人民币	4.5	15,000,000.00	15,000,000.00
浦发银行 无锡分行	2020/12/30	2027/12/4	人民币	4.5	17,500,000.00	17,500,000.00
浦发银行 无锡分行	2022/5/16	2027/12/4	人民币	4.5	5,000,000.00	5,000,000.00
浦发银行 无锡分行	2023/5/17	2027/12/4	人民币	4.15	5,000,000.00	5,000,000.00
光大银行	2022/6/20	2025/6/19	人民币	4.1	200,000.00	200,000.00
光大银行	2022/6/22	2025/6/19	人民币	4.1	200,000.00	200,000.00
苏州银行	2022/3/29	2024/3/29	人民币	3.95	17,500,000.00	17,500,000.00
苏州银行	2022/6/30	2024/3/29	人民币	3.6	35,000,000.00	35,000,000.00
中信银行 城西支行	2023/1/10	2026/1/10	人民币	3.65	100,000.00	100,000.00
中信银行 城西支行	2023/1/4	2026/1/4	人民币	3.65	100,000.00	100,000.00
北京银行 无锡分行	2022/10/28	2023/10/28	人民币	3.45	200,000.00	200,000.00
新苏基金 收购款					145,496,888.90	145,496,888.90
合计					241,296,888.90	241,296,888.90

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提借款利息	1,497,929.40	1,152,815.07
合同负债待转销项税	13,146,533.87	14,117,952.88
已背书商票	12,714,769.15	6,037,828.20
已背书未到期非“6+9+4”银票	38,254,649.98	61,335,071.23

航信供应链	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	67,613,882.40	84,643,667.38

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	198,080,000.00	106,944,000.00
抵押借款	231,055,880.00	229,784,120.00
信用借款	158,900,000.00	207,950,000.00
合计	588,035,880.00	544,678,120.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

金额前五名的长期借款							
贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	利率(%)	期末数原币金额(元)	汇率	期末数本币金额(元)
国家开发银行	2022/1/4	2025/1/4	人民币	3.7	140,000,000.00		140,000,000.00
光大银行	2022/6/20	2025/6/19	人民币	4.1	99,600,000.00		99,600,000.00
国家开发银行	2021/10/29	2024/10/29	人民币	3.8	69,000,000.00		69,000,000.00

浦发银行 无锡分行	2023/5/17	2027/12/4	人民币	4.15	58,936,000.00		58,936,000.00
浦发银行 无锡分行	2020/12/30	2027/12/4	人民币	4.5	52,352,000.00		52,352,000.00
合计					<b>419,888,000.00</b>		<b>419,888,000.00</b>

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明



无

其他说明

无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		615,600.00	
产品质量保证	3,900,877.84	4,430,387.87	
填埋场退役费用	33,755,428.57	33,755,428.57	根据财政部、发展改革委、生态环境部关于印发《重点危险废物集中处置设施、场所退役费用预提和管理办法》的通知财资环〔2021〕92号文件要求，计提填埋场退役费用
合计	37,656,306.41	38,801,416.44	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

子公司南京卓越环保科技有限公司按照《重点危险废物集中处置设施、场所退役费用预提和管理办法》规定，对危险废物填埋场预提退役费用，并在危险废物填埋场退役前按照固定资产折旧方式进行分年摊销，并计入经营成本。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,951,355.29		727,798.86	10,223,556.43	收到财政拨款
合计	10,951,355.29		727,798.86	10,223,556.43	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
配套费返还款	3,934,751.51			143,081.88			3,791,669.63	与资产相关
能源再生利用（改扩建）项目-重点技改补贴	7,016,603.78			584,716.98			6,431,886.80	与资产相关

其他说明：

1、根据中共无锡市滨湖区委员会文件锡滨委发【2014】66号《关于进一步加强无锡经济开发区入驻工业项目建设管理的若干意见》及《关于入驻无锡经济开发区工业项目履约保证金及市政公用基础设施配套费用的操作细则》，公司投入项目达到规定要求，可以返还市政公用基础设施配套费5,723,275.00元。2016年度，胡埭项目已转固达到使用条件，按照资产受益期分摊，2023年上半年度转其他收益143,081.88元；

2、控股子公司上海长盈环保服务有限公司根据上海市经济和信息化委员会上海市财政局文件沪经信投【2017】672号《关于下达2017年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造）第二批资金计划的通知》，项目资金计划下达后拨付专项支持资金60%，项目验收合格后，再拨付40%余款。2017年12月收到拨付款6,600,000.00元，2020年3月收到4,500,000.00元。2020年度，项目已转固达到使用条件，按照资产受益期分摊，2023年上半年度转其他收益584,716.98元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
控股子公司-上海长盈环保服务有限公司股权收购款		105,496,888.90
股东长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	205,496,888.90

其他说明：

注 1、上期收购上海长盈环保服务有限公司 20%股权，截至本报告期末，尚有收购款 145,496,888.90 元未支付，应于 2024 年 1 月 31 日前支付，转入一年内到期的非流动负债列示。

## 53、股本

单位：元

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

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	284,374,799.38			284,374,799.38
合计	284,374,799.38			284,374,799.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 12,410,000.00							- 12,410,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 12,410,000.00							- 12,410,000.00

其他综合收益合计	- 12,410, 000.00							- 12,410,0 00.00
----------	------------------------	--	--	--	--	--	--	------------------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		492,176.48	492,176.48	
合计		492,176.48	492,176.48	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	84,313,425.93	200,900,407.33
调整后期初未分配利润	84,313,425.93	200,900,407.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	911,392.36	-116,586,981.40
应付普通股股利	9,585,105.58	
期末未分配利润	75,639,712.71	84,313,425.93

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	649,345,320.61	548,813,603.30	792,167,336.20	684,646,850.95
其他业务	2,159,449.31	2,031,305.97	4,578,592.62	3,619,083.50
合计	651,504,769.92	550,844,909.27	796,745,928.82	688,265,934.45

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	抵销	合计
商品类型	573,213,738.34	110,868,773.02	32,577,741.44	651,504,769.92
其中：				
烟气净化系统设备	309,201,652.65		20,096,352.38	289,105,300.27
灰渣处理设备	222,715,375.70		10,627,472.98	212,087,902.72
其他设备	37,364,657.34			37,364,657.34
废物处理		110,787,460.28		110,787,460.28
其他业务收入	3,944,052.65	69,312.74	1,853,916.08	2,159,449.31
按经营地区分类	573,213,738.34	110,868,773.02	32,577,741.44	651,504,769.92
其中：				
华东地区	304,042,719.71	110,868,773.02	32,577,741.44	382,333,751.29
华中地区	38,950,696.62			38,950,696.62
华北地区	107,763,294.00			107,763,294.00
华南地区	7,945,058.49			7,945,058.49
西南地区	2,240,956.51			2,240,956.51
西北地区	107,387,001.32			107,387,001.32
东北地区	4,884,011.69			4,884,011.69
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

#### 1、收入确认的一般原则

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

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

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

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

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

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；



- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体原则

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

- i、合同条款规定公司不承担安装义务的，在购货方收到发出商品并验收签字后，公司按合同金额确认产品销售收入；
- ii、合同条款规定需由公司安装、调试的，在购货方收到商品，并安装、调试结束，购货方验收合格后，公司人按合同金额确认产品销售收入；
- iii、对于备品备件销售，一般价值相对较小，在产品发出，购货方收到并签收后，确认产品销售收入；
- iv、对于出口商品，在出口产品通关手续完毕，公司取得海关出具的货运回单后确认产品销售收入。

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,400,000,000.00 元，其中，800,000,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入，500,000,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入，100,000,000.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,605,068.87	394,185.76
教育费附加	1,177,703.46	298,590.57

房产税	1,843,886.72	1,771,203.54
土地使用税	477,319.28	476,568.51
车船使用税	4,290.00	2,850.00
印花税	472,330.79	209,552.11
环境保护税	148,038.65	111,018.22
合计	5,728,637.77	3,263,968.71

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	0.00	39,209.23
工资及福利等	12,459,621.94	13,162,564.55
差旅费	1,359,706.96	353,583.72
运输费	6,843,427.81	4,583,587.39
业务招待费	6,193,920.77	3,686,931.76
投标费用	577,375.13	526,244.31
其他	-218,426.27	533,304.17
服务咨询费	4,802,489.56	4,448,749.68
合计	32,018,115.90	27,334,174.81

其他说明：

无

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	172,253.82	175,928.66
折旧费	3,097,120.36	3,954,129.04
无形资产摊销	639,103.20	665,469.58
差旅费	928,793.81	757,010.12
工资及福利等	25,784,217.60	30,423,112.77
办公费	2,775,770.19	2,698,596.73
修理费	252,245.38	458,768.10
电话费	173,071.91	118,251.18
业务招待费	4,288,857.27	5,321,712.91
会务费	50,392.25	33,962.26

汽车费用	610,144.91	460,420.23
业务宣传费	577,909.43	125,887.26
物业费	344,339.63	172,169.81
中介机构费	847,506.70	1,953,503.01
其他	1,882,331.52	1,687,143.64
合计	42,424,057.98	49,006,065.30

其他说明

无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,390,761.54	1,957,261.98
薪酬	11,188,609.81	9,547,102.35
材料	2,748,188.92	11,154,726.39
其他	6,285,353.63	851,082.80
合计	21,612,913.90	23,510,173.52

其他说明

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,987,551.60	19,433,120.20
减：利息收入	-1,821,975.64	-2,545,430.73
汇兑损益（减：收益）	1,524,111.63	26,247.40
手续费	434,185.49	121,806.64
合计	20,123,873.08	17,035,743.51

其他说明

无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益	727,798.86	973,247.56
1、递延收益-专项引导资金设备补助款转入		245,448.70

2、递延收益-配套费奖励	143,081.88	143,081.88
3、递延收益-技改补贴	584,716.98	584,716.98
与收益相关的政府补助确认的其他收益	3,384,531.24	3,785,693.34
1、增值税即征即退	2,084,457.90	1,802,613.95
2、稳岗补贴	1,500.00	200,828.09
3、加计抵扣增值税进项税额	4,717.95	4,056.45
4、2020 年省市环保引导资金		300,000.00
5、个税手续费返还	150,482.33	38,974.85
6、产业发展专项基金		1,125,100.00
7、人才引进补贴	100,000.00	9,000.00
8、企业奖励金		300,000.00
9、2019 年市重大成果转化项目资助	1,000,000.00	
10、绿色金融奖补资金	3,373.06	
11、滨湖区鼓励工业企业达产满产专项补贴	40,000.00	
12、环境污染责任险保费补贴		5,120.00
合计	4,112,330.10	4,758,940.90

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	62,631.78	250,000.00
理财产品收益	687,824.53	802,171.57
合计	750,456.31	1,052,171.57

其他说明

无

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,158,387.35	-1,005,023.61
应收票据减值损失	-512,695.88	538,886.30
应收款项减值损失	-9,908,532.47	-18,037,035.60
合计	-11,579,615.70	-18,503,172.91

其他说明

无

#### 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	3,203,628.40	-620,451.66
合计	3,203,628.40	-620,451.66

其他说明：

无

#### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得		2,709.85
处置无形资产利得	30,096,681.04	
合计	30,096,681.04	2,709.85

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	512,427.52	172,536.27	512,427.52
合计	512,427.52	172,536.27	512,427.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	70,000.00	30,000.00	70,000.00
非流动资产处置损失合计		25,574.88	
其中：固定资产处置损失		25,574.88	
其他	1,231,134.90	4,842,417.24	1,231,134.90
合计	1,301,134.90	4,897,992.12	1,301,134.90

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,358,696.39	751,040.90
递延所得税费用	-971,510.62	-2,231,322.28
合计	1,387,185.77	-1,480,281.38

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,547,034.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	682,055.22

子公司适用不同税率的影响	-830,392.45
调整以前期间所得税的影响	150,505.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,422,876.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-268,322.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,191,931.20
以前确认的递延所得税资产本期转回	-1,961,467.64
所得税费用	1,387,185.77

其他说明：

无

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的用于经营活动的保证金	10,191,469.38	9,684,260.24
利息收入	1,863,472.82	1,692,424.61
政府补助	1,154,467.98	1,945,108.05
收到的往来款及其他	18,612,196.28	44,218,604.78
合计	31,821,606.46	57,540,397.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的用于经营活动的保证金	13,097,220.53	17,112,874.18
销售费用	8,832,023.75	7,418,052.74
管理费用	14,620,954.46	11,923,875.53
财务费用	434,936.97	150,605.64
营业外支出	1,570.18	4,628,946.81

往来款及其他	13,744,996.58	13,108,830.80
合计	50,731,702.47	54,343,185.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还大股东资金资助		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无



## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,159,849.02	-28,225,108.20
加：资产减值准备	8,375,987.30	18,503,172.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,438,140.21	28,679,839.67
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,201,814.26	2,233,569.28
长期待摊费用摊销	3,754,242.42	1,261,361.12
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）	-30,096,681.04	-2,709.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	470,014.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	19,987,551.60	17,035,743.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-750,456.31	-1,052,171.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-971,510.62	-2,228,631.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,690.60	-2,690.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,073,217.20	199,320,164.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,420,880.72	-213,872,366.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,999,026.91	-204,454,892.85
其他	-2,395,336.41	
经营活动产生的现金流量净额	-26,794,161.18	-182,334,705.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	139,688,651.81	197,084,613.87
减：现金的期初余额	203,884,358.82	187,431,503.28
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	-64,195,707.01	9,653,110.59
--------------	----------------	--------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	126,560,000.00
其中：	
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	126,560,000.00

其他说明：

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	139,688,651.81	203,884,358.82
其中：库存现金	51,132.66	87,086.66
可随时用于支付的银行存款	139,637,519.15	203,797,272.16
三、期末现金及现金等价物余额	139,688,651.81	203,884,358.82

其他说明：

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,694,043.51	保证金
应收票据	32,555,917.20	质押
固定资产	108,652,800.44	抵押借款
无形资产	31,831,457.85	抵押借款
合计	217,734,219.00	

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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

--	--	--	--

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益	143,081.88	递延收益-配套费奖励	143,081.88
与资产相关的政府补助确认的其他收益	584,716.98	递延收益-技改补贴	584,716.98
与收益相关的政府补助确认的其他收益	2,084,457.90	增值税即征即退	2,084,457.90
与收益相关的政府补助确认的其他收益	1,500.00	稳岗补贴	1,500.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益	4,717.95	加计抵扣增值税进项税额	4,717.95
与收益相关的政府补助确认的其他收益	150,482.33	个税返还	150,482.33
与收益相关的政府补助确认的其他收益	100,000.00	人才引进补贴	100,000.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益	1,000,000.00	2019 年市重大成果转化项目资助	1,000,000.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益	3,373.06	绿色金融奖补资金	3,373.06
与收益相关的政府补助确认的其他收益	40,000.00	滨湖区鼓励工业企业达产满产专项补贴	40,000.00

## (2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

其他说明：

无

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	
-----------------------------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

无

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	

--或有对价	
--------	--

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

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



无

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

无

#### 6、其他

无

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡市康威输送机械有限公司	无锡市	无锡市	输送设备及配件、机械设备、金属结构件加工等	100.00%		非同一控制下的企业合并取得
无锡雪浪康威环保科技有限公司	无锡市	无锡市	环保技术的研发、技术咨询；环保工程的设计、施工等	65.00%		投资设立
无锡雪浪输送机械有限公司	无锡市	无锡市	机械设备销售、冶金专用设备销售、技术服务、技术开发等；	100.00%		非同一控制下的企业合并取得
南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业（有限合伙）	南京市	南京市	环保产业投资	78.00%		投资设立

南京卓越环保科技有限公司	南京市	南京市	环保科技研发、技术咨询、技术转让；环境保护专用设备销售；固体废物治理；危险废物收集、贮存、处置；环保工程技术咨询。	51.00%	38.22%	非同一控制下的企业合并取得
上海长盈环保服务有限公司	上海	上海	工业废弃物的收集、综合利用，焚烧处理残渣	92.00%		非同一控制下的企业合并取得
无锡雪浪环境装备技术有限公司	无锡市	无锡市	环境保护专用设备制造等	100.00%		投资设立
无锡雪浪环境工程技术有限公司	无锡市	无锡市	固体废物治理；环保咨询服务；环境保护专用设备销售等	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京卓越环保科技有限公司	10.78%	291,229.49		51,235,587.73
上海长盈环保服务有限公司	8.00%	1,859,417.61	9,585,105.58	17,174,004.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：  
无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京卓越环保科技有限公司	191,380,148.59	339,070,607.85	530,450,756.44	21,411,582.66	33,755,428.57	55,167,011.23	192,745,564.01	336,089,230.01	528,834,794.02	22,497,192.47	33,755,428.57	56,252,621.04
上海长盈环保服务有限公司	86,474,088.34	144,498,485.11	230,972,573.45	9,865,625.32	6,431,886.80	16,297,512.12	251,062,943.86	152,276,089.78	403,339,033.64	85,076,268.89	7,016,603.78	92,092,872.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京卓越环保科技有限公司	45,135,824.61	2,701,572.23	2,701,572.23	14,759,308.13	52,012,828.46	6,952,315.69	6,952,315.69	50,919,273.75
上海长盈环保服务有限公司	65,732,948.41	23,242,720.10	23,242,720.10	171,818,001.29	32,542,660.85	3,934,881.23	3,934,881.23	-21,416,591.86

其他说明：  
无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

#### 6、其他

无

#### 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险、市场风险及资本风险。

##### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 应收账款

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

由于本公司的应收账款风险点分布较多的合作方及客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款 29.45%(2022 年 12 月 31 日：28.24%)源于前五大客户，相对上年趋于集中，本公司信用集中风险有所上升。

#### 2. 其他应收款

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

### (二) 流动风险

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

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要系利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的银行借款系以固定利率计息，利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (四) 资本风险

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



本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率 74.17%（2022 年 12 月 31 日：本公司资产负债率 73.73%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

#### 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股	母公司对本企业的表决

				比例	权比例
新苏环保产业集团有限公司	常州市	控股股东	100000 万元	29.86%	29.86%

本企业的母公司情况的说明

常州市新北区人民政府持有新苏环保产业集团有限公司 90.00%的股份，系公司实际控制人。

本企业最终控制方是常州市新北区人民政府。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

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

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨建平	本公司股东
许惠芬	本公司股东
上海国冶工程技术有限公司	本公司参股 7.00%
无锡滨湖兴福村镇银行有限责任公司	本公司参股 5.00%
新苏融合（常州）环保投资基金（有限合伙）	控股股东持有 69.76%股份
常高新集团有限公司	控股股东的母公司
江苏爱科固体废物处理有限公司	本公司股东杨建平、许惠芬控制的公司参与设立的基金为其控股股东

上海环境工程设计研究院有限公司	控股股东控制的公司
无锡江丰资源再生有限公司	控股股东控制的公司
新苏环保工程技术（江苏）有限公司	控股股东控制的公司
无锡盛禾生物技术有限公司	本公司股东杨建平关联公司
常州英科环境科技有限公司	控股股东控制的公司
新苏环保水务（锦州）有限公司	控股股东控制的公司
新苏绿色能源（锦州）有限公司	控股股东控制的公司
新苏润土环保科技（昆明）有限公司	控股股东控制的公司
兰州新苏生态能源有限公司	控股股东控制的公司
江阴市大洋固废处置利用有限公司	控股股东参与投资的基金控制的公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏爱科固体废物处理有限公司	接受劳务			否	43,440.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
念泓（上海）环保科技有限公司	提供劳务	159,125.32	228,258.60
江苏爱科固体废物处置有限公司	提供劳务	0.00	668,697.76
江阴市大洋固废处置利用有限公司	提供劳务	476,321.79	
无锡江丰资源再生有限公司	出售商品	646,231.85	
上海环境工程设计研究院有限公司	出售商品	8,488,601.77	3,926,919.30
上海环境工程设计研究院有限公司	提供劳务	131,725.47	
常州英科环境科技有限公司	出售商品	19,469.03	

新苏绿色能源（锦州）有限公司	出售商品	79,889.40	
----------------	------	-----------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
新苏环保产业集团有限公司	无锡雪浪环境科技股份有限公司	上海环境工程设计研究院有限公司业务和日常事务管理	2022年07月01日	2025年12月31日	协商确定	0.00

关联托管/承包情况说明

2022年5月，本公司与控股股东新苏环保产业集团有限公司（以下简称“新苏环保”）及上海环境工程设计研究院有限公司（以下简称“上海院”）共同签署《新苏环保产业集团有限公司与无锡雪浪环境科技股份有限公司关于上海环境工程设计研究院有限公司之委托管理合同》（以下简称“合同”），合同约定新苏环保委托本公司对上海院的业务和日常事务进行管理，委托管理期限为2022年7月1日至2025年12月31日。委托管理期内本委托管理协议项下的委托管理费用由上海院向本公司支付，每年结算一次，具体费用计算方式如下：

（1）2022年7月1日-2022年12月31日，委托期管理费按固定额50万元计算，丙方于2023年1月31日前付清；

（2）2023年1月1日-2025年12月31日，委托管理费于会计师事务所出具年度审计报告后10日内付清，具体数额根据考核完成情况按约定比例计算。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出	受托方/承	委托/出包	委托/出包	委托/出包	托管费/出	本期确认
-------	-------	-------	-------	-------	-------	------

包方名称	包方名称	资产类型	起始日	终止日	包费定价依据	的托管费/出包费
------	------	------	-----	-----	--------	----------

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无锡盛禾生物技术有 限公司	房屋建筑物	58,440.00	49,791.43
上海环境工程设计研 究院有限公司	房屋建筑物	176,242.86	88,121.43

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经

				履行完毕
常高新集团有限公司	800,000.00	2021年12月22日	2024年10月28日	否
常高新集团有限公司	2,000,000.00	2022年03月21日	2025年03月20日	否
常高新集团有限公司	69,000,000.00	2021年10月29日	2024年10月28日	否
常高新集团有限公司	140,000,000.00	2022年01月04日	2025年01月04日	否

#### 关联担保情况说明

公司根据国家开发银行江苏省分行的相关要求，与公司控股股东新苏环保作为共同借款人，向国开行申请不超过 2.4 亿元人民币借款，相应借款仅由公司用于自身日常经营周转，借款期限为 3 年。新苏环保与公司共同为上述借款承担还款责任，构成公司接受关联方担保。此外，新苏环保之控股股东常高新集团有限公司就上述借款提供连带责任担保。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新苏环保产业集团有限公司	100,000,000.00	2021年10月19日	2024年10月19日	日常经营开支
拆出				
无				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,100,407.47	2,954,500.00

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏爱科固体废物处理有限公司	6,583,613.95	796,578.26	7,261,903.45	669,438.06
应收账款	江阴市大洋固废处置利用有限公司	417,061.09	20,853.05	306,270.00	15,313.50
应收账款	念泓（上海）环保科技有限公司	598,519.94	29,926.00	610,819.52	30,540.98
应收账款	上海环境工程设计研究院有限公司	3,006,841.50	150,342.08		
应收账款	无锡江丰资源再生有限公司	338,004.95	16,900.25	140,615.38	7,030.77
合同资产	无锡江丰资源再生有限公司	2,259,384.63	112,969.23	2,259,384.63	112,969.23
应收账款	新苏绿色能源（锦州）有限公司	4,900.00	245.00		
预收账款	兰州新苏生态能源有限公司	2,722,469.03			
其他应收款	上海环境工程设计研究院有限公司			5,490.00	274.50
其他应收款	常州英科环境科技有限公司			20,000.00	1,000.00
其他应收款	兰州新苏生态能源有限公司			20,000.00	1,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	新苏融合（常州）环保投资基金（有限合伙）		18,338,376.91
应付账款	上海环境工程设计研究院有限公司		1,170,000.00
应付账款	新苏环保工程技术（江苏）有限公司	772,641.51	772,641.51
其他非流动负债	新苏环保产业集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动负债	新苏融合（常州）环保投资基金（有限合伙）		105,496,888.90
一年内到期的非流动负债	新苏融合（常州）环保投资基金（有限合伙）	145,496,888.90	60,000,000.00
合同负债	常州英科环境科技有限公司	339,823.01	127,433.63
其他流动负债	常州英科环境科技有限公司	44,176.99	16,566.37
合同负债	上海环境工程设计研究院有限公司		2,412,202.49
其他流动负债	上海环境工程设计研究院有限公司		313,586.32
合同负债	兰州新苏生态能源有限公司	2,722,469.03	

#### 7、关联方承诺

无

#### 8、其他

无

#### 十三、股份支付

##### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

##### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

##### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

##### 4、股份支付的修改、终止情况

无

##### 5、其他

无

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺



**(一) 重要承诺事项**

## 1、本公司被担保事项:

担保方	担保金额（元）	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新集团有限公司	800,000.00	欧元	2021/12/22	2024/10/28	否
常高新集团有限公司	2,000,000.00	欧元	2022/3/21	2025/3/20	否
常高新集团有限公司	69,000,000.00	人民币	2021/10/29	2024/10/28	否
常高新集团有限公司	140,000,000.00	人民币	2022/1/4	2025/1/4	否

## 2、抵押事项

见第三节五、4

## 3、股权质押事项

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	利率（%）	期末数		备注
					原币金额（元）	本币金额（元）	
浦发银行	2020-12-30	2027-12-4	人民币	4.5	82,352,000.00	82,352,000.00	控股子公司上海长盈环保服务有限公司股权1350万作为质押
浦发银行	2020-12-30	2027-12-4	人民币	4.5	39,728,000.00	39,728,000.00	
浦发银行	2020-12-4	2027-12-4	人民币	4.45	24,864,000.00	24,864,000.00	

## 2、或有事项

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

## 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日本公司未到期的保函 50 份，保函金额为 117,891,053.53 元，保证金金额为 3,202,509.68 元。

## 2、除上述披露事项外，公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		0
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 1、报告分部的确定依据与会计政策：

本公司的经营业务包括烟气净化与灰渣处理系统设备制造及销售、工业废弃物和污泥处理。公司根据生产经营特点确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司经营分部的分类如下：

- A、设备制造：烟气净化与灰渣处理系统设备的制造与销售；
- B、固废处置：工业废弃物

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	设备制造分部	固废处置分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	571,135,601.77	110,787,460.28	32,577,741.44	649,345,320.61
主营业务成本	513,943,804.06	65,593,624.60	30,723,825.36	548,813,603.30
利润总额	88,089,104.50	28,010,414.84	111,552,484.55	4,547,034.79
资产总额	3,896,090,948.	761,423,329.89	1,442,363,889.	3,215,150,388.

	36		44	81
负债总额	2,464,844,286.79	71,464,523.35	151,523,322.08	2,384,785,488.06

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

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,007,365.16	0.59%	6,007,365.16	100.00%		11,141,511.78	1.26%	11,141,511.78	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,010,532,914.80	99.41%	145,645,807.87	14.41%	864,887,106.93	873,991,541.38	98.74%	132,278,153.30	15.13%	741,713,388.08
其中：										
组合1：（账龄组合）	983,545,582.05	96.75%	145,645,807.87	14.81%	837,899,774.18	845,065,396.73	95.47%	132,278,153.30	15.65%	712,787,243.43
组合2：	26,987,332	2.65%			26,987,332	28,926,144	3.27%			28,926,144

(内部关联方组合) 内部关联方的应收款项 (合并范围内的)	.75				.75	.65				.65
合计	1,016,540,279.96	100.00%	151,653,173.03	14.92%	864,887,106.93	885,133,053.16	100.00%	143,419,665.08	16.20%	741,713,388.08

按单项计提坏账准备：6,007,365.16

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津仁德科技有限公司	2,932,755.16	2,932,755.16	100.00%	因合同纠纷，款项估计难以收回
福州市鸿鑫运环保设备有限公司	2,599,610.00	2,599,610.00	100.00%	因合同纠纷，款项估计难以收回
宣城中科环保电力有限公司	475,000.00	475,000.00	100.00%	因合同纠纷，款项估计难以收回
合计	6,007,365.16	6,007,365.16		

按组合计提坏账准备：145,645,807.87

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	531,847,642.33	26,592,382.12	5.00%
1—2年	121,541,226.99	12,154,122.70	10.00%
2—3年	223,801,874.27	44,760,374.85	20.00%
3—4年	63,925,749.99	31,962,874.99	50.00%
4—5年	24,506,070.53	12,253,035.27	50.00%
5年以上	17,923,017.94	17,923,017.94	100.00%
合计	983,545,582.05	145,645,807.87	

确定该组合依据的说明：

无

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	531,847,642.33
1 至 2 年	122,041,226.99
2 至 3 年	233,210,457.61
3 年以上	129,440,953.03
3 至 4 年	80,996,699.42
4 至 5 年	24,506,070.53
5 年以上	23,938,183.08
合计	1,016,540,279.96

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	143,419,665.08	14,828,349.81	5,134,146.62	1,460,695.24		151,653,173.03
合计	143,419,665.08	14,828,349.81	5,134,146.62	1,460,695.24		151,653,173.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
应收账款	1,460,695.24

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	80,600,000.00	7.93%	4,030,000.00
第二名	77,585,765.76	7.63%	3,879,288.29
第三名	63,257,587.00	6.22%	3,162,879.35
第四名	62,484,065.03	6.15%	12,448,562.01
第五名	40,646,376.71	4.00%	2,032,318.84
合计	324,573,794.50	31.93%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		39,504,347.33
其他应收款	82,527,109.07	63,285,896.74
合计	82,527,109.07	102,790,244.07

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海长盈环保服务有限公司		39,504,347.33
合计		39,504,347.33

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	16,155,172.23	13,985,491.05
备用金	3,179,378.62	176,800.00

往来及其他	72,928,587.93	57,700,833.50
合计	92,263,138.78	71,863,124.55

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,663,145.61		914,082.20	8,577,227.81
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	1,158,801.90			1,158,801.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	8,821,947.51		914,082.20	9,736,029.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	32,614,168.68
1 至 2 年	16,681,986.87
2 至 3 年	22,246,925.33
3 年以上	20,720,057.90
3 至 4 年	13,296,315.88
4 至 5 年	602,648.18
5 年以上	6,821,093.84
合计	92,263,138.78

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	8,577,227.81	1,158,801.90				9,736,029.71
合计	8,577,227.81	1,158,801.90				9,736,029.71



无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来及其他	15,990,728.00	1年以内	17.33%	799,536.40
第二名	投标保证金	5,000,000.00	1年以内	5.42%	250,000.00
第三名	投标保证金	1,589,000.00	1-2年	1.72%	158,900.00
第四名	投标保证金	1,128,361.22	1年以内	1.22%	56,418.06
第五名	投标保证金	1,106,450.00	1-2年	1.20%	88,143.20
合计		24,814,539.22		26.89%	1,352,997.66

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	1,589,969,699.95	508,230,768.03	1,081,738,931.92	1,589,969,699.95	508,230,768.03	1,081,738,931.92
合计	1,589,969,699.95	508,230,768.03	1,081,738,931.92	1,589,969,699.95	508,230,768.03	1,081,738,931.92

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡市康威输送机械有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
无锡雪浪康威环保科技有限公司	3,250,000.00					3,250,000.00	
无锡雪浪输送机械有限公司	64,000,000.00					64,000,000.00	
南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业(有限合伙)	154,568,231.97					154,568,231.97	235,431,768.03
南京卓越环保科技有限公司	216,801,000.00					216,801,000.00	272,799,000.00
上海长盈环保服务有限公司	627,119,699.95					627,119,699.95	
合计	1,081,738,931.92					1,081,738,931.92	508,230,768.03

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	549,311,140.53	496,806,466.66	709,334,987.30	627,719,075.43
其他业务	1,394,392.41	23,483.91	2,493,210.18	1,915,016.58
合计	550,705,532.94	496,829,950.57	711,828,197.48	629,634,092.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	550,705,532.94			550,705,532.94
其中：				
烟气净化系统设备	299,858,580.47			299,858,580.47
灰渣处理设备	212,087,902.72			212,087,902.72
其他设备	37,364,657.34			37,364,657.34
其他业务收入	1,394,392.41			1,394,392.41
按经营地区分类	550,705,532.94			550,705,532.94
其中：				
华东地区	281,534,514.31			281,534,514.31
华中地区	38,950,696.62			38,950,696.62
华北地区	107,763,294.00			107,763,294.00
华南地区	7,945,058.49			7,945,058.49
西南地区	2,240,956.51			2,240,956.51
西北地区	107,387,001.32			107,387,001.32
东北地区	4,884,011.69			4,884,011.69
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

## 1、收入确认的一般原则

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

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

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

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

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

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

## 2、收入确认的具体原则

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

- i、合同条款规定公司不承担安装义务的，在购货方收到发出商品并验收签字后，公司按合同金额确认产品销售收入；
- ii、合同条款规定需由公司安装、调试的，在购货方收到商品，并安装、调试结束，购货方验收合格后，公司人按合同金额确认产品销售收入；
- iii、对于备品备件销售，一般价值相对较小，在产品发出，购货方收到并签收后，确

认产品销售收入；

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,400,000,000.00 元，其中，800,000,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入，500,000,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入，100,000,000.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	110,228,714.16	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	62,631.78	250,000.00
理财产品收益	40,212.26	434,216.97
合计	110,331,558.20	684,216.97

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	30,096,681.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,027,872.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,251.07	
减：所得税影响额	4,599,996.24	

少数股东权益影响额	394,033.65	
合计	27,092,272.28	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.12%	0.0027	0.0027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.48%	-0.0786	-0.0786

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

## 4、其他

无