中机科技发展（茂名）有限公司

审计报告

天职业字[2022]39749 号

股票代码：003039.SZ

目　　录

审计报告 ——— 1

2021 年至 2022 年 6 月财务报表 ——— 4

2021 年至 2022 年 6 月财务报表附注 ——— 16

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤22G1E7QWCS

审计报告

天职业字[2022]39749 号

中机科技发展（茂名）有限公司：

一、审计意见

我们审计了中机科技发展（茂名）有限公司（以下简称“中机茂名”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度及 2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中机茂名 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中机茂名，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中机茂名的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中机茂名、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大

的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中机茂名持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中机茂名不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中机茂名中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

[此页无正文]

中国·北京

二〇二二年十月二十七日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中机科技发展（茂名）有限公司　　单位：元

项　目	行次	2022年6月30日	2021年12月31日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	5,851,425.95	28,167,075.35	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	73,623,596.94	73,732,554.80	七、（二）
应收款项融资	10			
预付款项	11	160,668.17	506,560.96	七、（三）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	286,981,446.08	306,922,836.80	七、（四）
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18			
合同资产	19			
持有待售资产	20			
一年内到期的非流动资产	21			
其他流动资产	22	2,894,307.11	12,698,836.70	七、（六）
流动资产合计	23	369,511,444.25	422,027,864.61	
非流动资产：	24			
△发放贷款和垫款	25			
债权投资	26			
☆可供出售金融资产	27			
其他债权投资	28			
☆持有至到期投资	29			
长期应收款	30			
长期股权投资	31			
其他权益工具投资	32			
其他非流动金融资产	33			
投资性房地产	34			
固定资产	35	862,861,264.14	839,054,765.06	七、（六）
在建工程	36	4,189,957.87	8,086,585.97	七、（七）
生产性生物资产	37			
油气资产	38			
使用权资产	39			
无形资产	40	74,281,674.60	75,078,847.20	七、（八）
开发支出	41			
商誉	42			
长期待摊费用	43	963,866.92	919,877.68	七、（九）
递延所得税资产	44			
其他非流动资产	45			
其中：特准储备物资	46			
非流动资产合计	47	942,296,763.53	923,140,075.91	
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
资　产　总　计	58	1,311,808,207.78	1,345,167,940.52	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：唐红生　　会计机构负责人：唐红生

合并资产负债表（续）

编制单位：中机科技发展（广西）有限公司　　单位：元

项　目	行次	2022年6月30日	2021年12月31日	附注编号
流动负债：	59			
短期借款	60	40,050,000.00	60,000,000.00	七、（十）
△向中央银行借款	61			
△拆入资金	62			
交易性金融负债	63			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	64			
衍生金融负债	65			
应付票据	66			
应付账款	67	37,606,186.89	53,362,189.94	七、（十一）
预收款项	68			
合同负债	69	788,742.57	1,228,821.13	七、（十二）
△卖出回购金融资产款	70			
△吸收存款及同业存放	71			
△代理买卖证券款	72			
△代理承销证券款	73			
应付职工薪酬	74	5,185,113.31	9,720,795.41	七、（十三）
应交税费	75	759,959.84	23,945.14	七、（十四）
其他应付款	76	48,474,181.35	54,167,228.45	七、（十五）
其中：应付利息	77	1,250,853.42	1,105,691.78	七、（十五）
应付股利	78			
△应付手续费及佣金	79			
△应付分保账款	80			
持有待售负债	81			
一年内到期的非流动负债	82	33,000,000.00	23,750,000.00	七、（十六）
其他流动负债	83	1,013,003.34	196,611.41	七、（十七）
流动负债合计	84	166,877,187.30	202,449,591.48	
非流动负债：	85			
△保险合同准备金	86			
长期借款	87	708,750,000.00	725,250,000.00	七、（十八）
应付债券	88			
其中：优先股	89			
永续债	90			
租赁负债	91			
长期应付款	92			
长期应付职工薪酬	93			
预计负债	94	40,396,367.53		七、（十九）
递延收益	95	4,583,444.46	4,749,111.12	七、（二十）
递延所得税负债	96			
其他非流动负债	97			
其中：特准储备基金	98			
非流动负债合计	99	753,729,811.99	729,999,111.12	
负 债 合 计	100	920,606,999.29	932,448,702.60	
所有者权益：	101			
实收资本	102	450,000,000.00	450,000,000.00	七、（二十一）
其他权益工具	103			
其中：优先股	104			
永续债	105			
资本公积	106			
减：库存股	107			
其他综合收益	108			
专项储备	109			
盈余公积	110			
△一般风险准备	111			
未分配利润	112	-58,798,791.51	-37,280,762.08	七、（二十二）
归属于母公司所有者权益合计	113	391,201,208.49	412,719,237.92	
*少数股东权益	114			
所有者权益合计	115	391,201,208.49	412,719,237.92	
负债和所有者权益总计	116	1,311,808,207.78	1,345,167,940.52	

法定代表人：赵伟朋　　主管会计工作负责人：唐红生　　会计机构负责人：唐红生

合并利润表

编制单位：中机科技发展（茂名）有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2022年1-6月	2021年度	附注编号
一、营业总收入	1	68,943,057.19	140,103,419.10	
其中：营业收入	2	68,943,057.19	140,103,419.10	七、（二十三）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	69,575,701.90	129,065,384.15	
其中：营业成本	7	31,300,317.45	49,317,600.38	七、（二十三）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	888,033.28	1,665,148.42	七、（二十四）
销售费用	16	2,376,353.49	9,570,993.09	七、（二十五）
管理费用	17	14,786,893.70	43,019,285.37	七、（二十六）
研发费用	18			
财务费用	19	20,225,103.98	25,462,456.89	七、（二十七）
其中：利息费用	20	20,227,995.01	25,490,753.39	
利息收入	21	14,205.00	46,667.79	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24	287,737.95	220,888.88	七、（二十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	25			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-21,180,187.09	-19,078,913.92	七、（二十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	7,064.42		七、（三十）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-21,518,029.43	-7,820,020.09	
加：营业外收入	35			
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37		184,312.00	七、（三十一）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-21,518,029.43	-8,004,332.09	
减：所得税费用	39			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-21,518,029.43	-8,004,332.09	
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	-21,518,029.43	-8,004,332.09	
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	-21,518,029.43	-8,004,332.09	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2.其他债权投资公允价值变动	57			
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	-21,518,029.43	-8,004,332.09	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-21,518,029.43	-8,004,332.09	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：唐红生　　会计机构负责人：唐红生

合并现金流量表

编制单位：中机科技发展（[illegible]）有限公司 [illegible]月报 年报

金额单位：元

项目	行次	2022年1-6月	2021年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	73,993,230.39	124,818,970.08	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	68,027.29	30,682,927.47	
经营活动现金流入小计	16	74,061,257.68	155,501,897.55	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	18,631,349.08	26,495,854.75	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	18,523,542.77	22,884,143.27	
支付的各项税费	25	74,778.35	264,683.10	
支付其他与经营活动有关的现金	26	7,135,105.22	56,620,416.33	
经营活动现金流出小计	27	44,384,775.42	106,265,097.45	
经营活动产生的现金流量净额	28	29,676,482.26	49,236,800.10	七、（三十二）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34		1,365.00	
投资活动现金流入小计	35		1,365.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	689,549.21	16,386,077.38	
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40		678,652.67	
投资活动现金流出小计	41	689,549.21	17,064,730.05	
投资活动产生的现金流量净额	42	-689,549.21	-17,063,365.05	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	40,000,000.00	60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	40,000,000.00	60,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	49	67,200,000.00	1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	18,626,476.95	34,483,949.90	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	6,121,105.50	28,654,048.80	
筹资活动现金流出小计	53	91,947,582.45	64,137,998.70	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-51,947,582.45	-4,137,998.70	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	-22,960,649.40	28,035,436.35	七、（三十二）
加：期初现金及现金等价物余额	57	28,167,075.35	131,639.00	七、（三十二）
六、期末现金及现金等价物余额	58	5,206,425.95	28,167,075.35	七、

法定代表人：[illegible]

主管会计工作负责人：唐红生

会计机构负责人：唐红生

合并所有者权益变动表

编制单位：中机科技发展（茂名）有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2022年1-6月													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	450,000,000.00				-				-		-37,280,762.08	412,719,237.92	-	412,719,237.92
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	450,000,000.00				-				-		-37,280,762.08	412,719,237.92	-	412,719,237.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-21,518,029.43	-21,518,029.43	-	-21,518,029.43
（一）综合收益总额	7											-21,518,029.43	-21,518,029.43	-	-21,518,029.43
（二）所有者投入和减少资本	8													-	-
1.所有者投入的普通股	9														-
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									-		-			-
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	450,000,000.00				-				-		-58,798,791.51	391,201,208.49	-	391,201,208.49

主管会计工作负责人：唐红生　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中机科技发展（茂名）有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2021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
		实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	450,000,000.00										-29,276,429.99	420,723,570.01		420,723,570.01
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	450,000,000.00				-				-		-29,276,429.99	420,723,570.01	-	420,723,570.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-8,004,332.09	-8,004,332.09	-	-8,004,332.09
（一）综合收益总额	7											-8,004,332.09	-8,004,332.09	-	-8,004,332.09
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									-		-	-		-
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
±储备基金	20														
±企业发展基金	21														
±利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-	-		-
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	450,000,000.00				-				-		-37,280,762.08	412,719,237.92	-	412,719,237.92

主管会计工作负责人：唐红生　　会计机构负责人：唐红生

资产负债表

编制单位：中机科技发展（茂名）有限公司　　金额单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	3,851,725.95	28,167,075.35	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	73,623,596.94	73,732,554.80	十三、（一）
应收款项融资			
预付款项	160,668.17	506,560.96	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	288,981,446.08	306,922,836.80	十三、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,894,307.11	12,698,836.70	
流动资产合计	369,511,744.25	422,027,864.61	
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	862,861,264.14	839,054,765.06	
在建工程	4,189,957.87	8,086,585.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	74,281,674.60	75,078,847.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	963,866.92	919,877.68	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	942,296,763.53	923,140,075.91	
资产总计	1,311,808,507.78	1,345,167,940.52	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位:中机科技发展(茂名)有限公司　　金额单位:元

项　　目	2022年6月30日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	40,050,000.00	60,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	37,606,186.89	53,362,189.94	
预收款项			
合同负债	788,742.57	1,228,821.13	
△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	5,185,113.31	9,720,795.41	
应交税费	759,959.84	23,945.14	
其他应付款	48,474,181.35	54,167,228.45	
其中:应付利息	1,250,853.42	1,105,691.78	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	33,000,000.00	23,750,000.00	
其他流动负债	1,013,003.34	196,611.41	
流动负债合计	166,877,187.30	202,449,591.48	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	708,750,000.00	725,250,000.00	
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	40,396,367.53		
递延收益	4,583,444.46	4,749,111.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	753,729,811.99	729,999,111.12	
负 债 合 计	920,606,999.29	932,448,702.60	
所有者权益:			
实收资本	450,000,000.00	450,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
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	-58,798,491.51	-37,280,762.08	
所有者权益合计	391,201,508.49	412,719,237.92	
负债及所有者权益合计	1,311,808,507.78	1,345,167,940.52	

法定代表人:　　主管会计工作负责人:唐红生　　会计机构负责人:唐红生

利润表

编制单位：中机科技发展（茂名）有限公司　　金额单位：元

项	2022年1-6月	2021年度	附注编号
一、营业总收入	68,943,057.19	140,103,419.10	
其中：营业收入	68,943,057.19	140,103,419.10	十三、（三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	69,575,401.90	129,065,384.15	
其中：营业成本	31,300,317.45	49,317,600.38	十三、（三）
△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	888,033.28	1,665,118.42	
销售费用	2,375,353.49	9,570,993.09	
管理费用	14,786,893.70	43,619,285.37	
研发费用			
财务费用	20,224,803.98	25,462,456.89	
其中：利息费用	20,227,995.01	25,490,753.39	
利息收入	14,305.00	46,667.79	
加：其他收益	287,737.95	220,888.88	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,180,187.69	-19,078,943.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	7,064.42		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,517,729.43	-7,820,020.09	
加：营业外收入			
减：营业外支出		181,312.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,517,729.43	-8,001,332.09	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,517,729.43	-8,001,332.09	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,517,729.43	-8,001,332.09	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	-21,517,729.43	-8,001,332.09	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中机科技发展（深圳）有限公司　　金额单位：元

项目	2022年1-6月	2021年度	附注编号
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	73,993,230.39	121,818,970.08	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	68,027.29	39,682,927.47	
经营活动现金流入小计	74,061,257.68	155,501,897.55	
购买商品、接受劳务支付的现金	18,631,349.08	26,495,854.75	
△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	18,523,542.77	22,881,141.27	
支付的各项税费	74,778.35	261,683.10	
支付其他与经营活动有关的现金	7,154,805.22	56,620,416.33	
经营活动现金流出小计	44,384,475.42	106,265,097.45	
经营活动产生的现金流量净额	29,676,782.26	49,236,800.10	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,365.00	
投资活动现金流入小计		1,365.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	689,549.21	16,386,077.38	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	678,652.67	
投资活动现金流出小计	2,689,549.21	17,064,730.05	
投资活动产生的现金流量净额	-2,689,549.21	-17,063,365.05	
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	40,000,000.00	60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	60,000,000.00	
偿还债务支付的现金	67,200,000.00	1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,626,476.95	34,483,949.90	
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	6,121,105.50	28,654,048.80	
筹资活动现金流出小计	91,947,582.45	64,137,998.70	
筹资活动产生的现金流量净额	-51,947,582.45	-4,137,998.70	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-24,960,349.40	28,035,436.35	
加：期初现金及现金等价物余额	28,167,075.35	131,639.00	
六、期末现金及现金等价物余额	3,206,725.95	28,167,075.35	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：康红生　　会计机构负责人：康红生

所有者权益变动表

编制单位：中机科技发展（广东）有限公司　　金额单位：元

项	2022年1-6月											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	450,000,000.00										-37,280,762.08	412,719,237.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	450,000,000.00										-37,280,762.08	412,719,237.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,517,729.43	-21,517,729.43
（一）综合收益总额											-21,517,729.43	-21,517,729.43
（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.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	450,000,000.00										-58,798,491.51	391,201,508.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：中机科技发展（[illegible]）有限公司　　金额单位：元

项目	2021年度											
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	450,000,000.00										-258,276,429.99	420,723,570.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	450,000,000.00										-258,276,429.99	420,723,570.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,004,332.09	-8,004,332.09
（一）综合收益总额											-8,004,332.09	-8,004,332.09
（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.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	450,000,000.00										-267,280,762.08	412,719,237.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中机科技发展（茂名）有限公司

2021 年至 2022 年 6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

中机科技发展（茂名）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2017 年 10 月 31 日，取得由信宜市市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91440983MA4X9RCH2H，注册资本：45000 万人民币；注册地址：广东省茂名市信宜市水口镇到永红卫村 6 号；法定代表人：赵朋伟；营业期限为无固定期限。

（二）公司的业务性质和主要经营活动。

业务性质：从事环境保护装备的研发、制造、销售；环保技术服务与咨询、检验检测;固体废弃物治理、土体稳定剂产品生产及销售:从事危险废弃物的收集、贮存、处置、利用及其再生产品的开发和销售;废弃物处置设施的投资和建设;从事普通货物运输，经营性危险货物运输（危险废物）；从事水污染治理;从事污水处理及其再生利用。(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。)

主要经营活动：危险废弃物得收集、贮存、处置

所属行业：环保技术推广服务行业

（三）母公司名称。

本公司的母公司为中能源工程集团资本控股有限公司（以下简称“中能控股”）。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2022 年 10 月 27 日经董事会批准报出。

（五）合并范围

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围如下：

子公司名称
广东中机环境科技有限公司

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。

本期合并财务报表范围详见本附注 “八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以本公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（七）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并

确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收款项

1. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用信用损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

本公司编制应收账款账龄信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	1年以内（含1年）	1至2年（含2年）	2至3年（含3年）	3至4年（含4年）	4至5年（含5年）	5年以上
信用损失率	5%	10%	20%	50%	80%	100%

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2.其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本公司将购买或源生时未发生信用减值的其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的其他应收款，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

（九）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品，用于实施尚未验收项目所发生的成本、在项目过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括库存商品等。

2.发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本进行初始计量；存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当

期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法。在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5	4
机器设备	年限平均法	15 年	5	6
运输设备	年限平均法	5 年	5	19
电子设备	年限平均法	5-15 年	5	6-19
其他设备	年限平均法	8-15 年	5	6-19

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2） 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）］；（4） 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；（5） 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十二）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十四）无形资产

1.无形资产为软件及土地使用权，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金

额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.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。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）合同负债

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

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十九）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括处理危废品及设备销售及技术服务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.本公司收入确认的具体政策：

销售主要为内销，收入确认的具体方法如下：

①危废品处理收入：本公司按照与客户签订的合同、收运危废上传转移联单，本公司在处理完危废品时确认收入，由于危废处理与危废领用出库得周期较短，且以处理完成时点确认收入较为复杂，实际操作以危废领用出库单确认收入。

②设备销售及技术服务收入：本公司按照与客户签订的合同、发货或提供服务，由客户验收后，本公司在取得验收确认凭据时确认收入。

4. 让渡资产使用权

渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

3.对与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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。

5.本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%
房产税	房屋余值	1.2%
土地使用税	面积	0.6 元/平方米

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条、八十九条、财税[2009]166 号，工业固体废物处理项目和危险废物处理项目所得，包括专门从事工业固体废物或危险废物的收集、贮存、运输、处置和采用符合国家规定标准的卫生填埋、焚烧、执解、堆肥、水泥窑协同处置工艺等，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年既 2021 年-2023 年免征企业所得税，第四年至第六年 2024 年-2026 年减半征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司本报告期内未发生会计政策变更事项

（二）会计估计的变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期内未发生前期会计差错更正。

（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司本报告期内未发生相关调整事项。

六、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指2021年12月31日，期末指2022年6月30日，上期指2021年度，本期指2022年1月-6月。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	9,100.00
银行存款	5,206,425.95	28,157,975.35
其他货币资金	645,000.00	
合 计	5,851,425.95	28,167,075.35

2.期末存在使用有限制款项645,000.00元，系由于合同纠纷被银行冻结；

3.期末无存放在境外的款项。

（二）应收账款

1.应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	77,498,523.09	100.00	3,874,926.15	5.00	73,623,596.94
其中：预期信用损失组合	77,498,523.09	100.00	3,874,926.15	5.00	73,623,596.94
合 计	77,498,523.09	100.00	3,874,926.15		73,623,596.94

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	77,613,215.58	100.00	3,880,660.78	5.00	73,732,554.80
其中：预期信用损失组合	77,613,215.58	100.00	3,880,660.78	5.00	73,732,554.80
合 计	77,613,215.58	100.00	3,880,660.78		73,732,554.80

2.按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备

组合中，按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	77,498,523.09	3,874,926.15	5.00
合 计	77,498,523.09	3,874,926.15	

（续）

项 目	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	77,613,215.58	3,880,660.78	5.00
合 计	77,613,215.58	3,880,660.78	

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,880,660.78	-5,734.63				3,874,926.15
合 计	3,880,660.78	-5,734.63				3,874,926.15

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏恩高工业技术研究院有限公司	23,264,150.47	30.02	1,163,207.52
中国国机重工集团有限公司	20,307,766.40	26.20	1,015,388.32
茂名市成德环保科技有限公司	8,644,389.29	11.15	432,219.46
珠海汇华环保技术有限公司	6,944,931.10	8.96	347,246.56
广州市花都区炭步镇水口村经济联合社	4,260,417.46	5.50	213,020.87
合 计	63,421,654.72	81.84	3,171,082.74

（三）预付款项

1. 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	132,417.17	82.42	506,560.96	100.00

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年（含2年）	28,251.00	17.58		
合 计	160,668.17	100.00	506,560.96	100.00

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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
辽宁朗源环境科技有限公司	31,000.00	19.29
聊城市俊通机械配件有限公司	26,690.00	16.61
恩倍力（昆山）机械有限公司	25,300.00	15.75
佛山市海力塑料制品有限公司	14,500.00	9.02
信宜帝景建材装饰有限公司	14,400.00	8.96
合 计	111,890.00	69.64

3. 截止至期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（四）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	329,184,568.80	100.00	42,203,122.72	12.82	286,981,446.08
其中：预期信用损失组合	328,728,516.48	99.86	42,203,122.72	12.84	286,525,393.76
其中：无风险组合	456,052.32	0.14			456,052.32
合 计	329,184,568.80	100.00	42,203,122.72		286,981,446.08

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	327,940,037.80	100.00	21,017,201.00	6.42	306,922,836.80
其中：预期信用损失组合	327,523,618.34	99.87	21,017,201.00	6.42	306,506,417.34
其中：无风险组合	416,419.46	0.13			416,419.46
合 计	327,940,037.80	100.00	21,017,201.00		306,922,836.80

2. 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备

组合中，按预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,775,982.00	88,799.10	5.00
1至2年（含2年）	236,872,732.78	23,687,273.29	10.00
2至3年（含3年）	88,709,501.70	17,741,900.33	20.00
3至4年（含4年）	1,370,300.00	685,150.00	50.00
合 计	328,728,516.48	42,203,122.72	

（续）

项 目	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	237,443,816.64	11,872,190.83	5.00
1至2年（含2年）	88,709,501.70	8,870,950.17	10.00
2至3年（含3年）	1,370,300.00	274,060.00	20.00
合 计	327,523,618.34	21,017,201.00	

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	21,017,201.00			21,017,201.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	21,185,921.72			21,185,921.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,203,122.72			42,203,122.72

4. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	26,200.00	28,900.00
备用金	298,403.12	286,055.46
代收代付款项	131,449.20	101,464.00
关联单位往来	328,105,666.48	326,929,484.48
其他单位往来	622,850.00	594,133.86
合 计	329,184,568.80	327,940,037.80
减：坏账准备	42,203,122.72	21,017,201.00
账面价值	286,981,446.08	306,922,836.80

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中机国能炼化工程有限公司	关联单位往来	317,335,273.98	1年以内至4年	96.40	40,033,417.32
中机国能工程有限公司	关联单位往来	9,550,562.50	2-3年	2.90	1,910,112.50
新疆中能科技有限公司	关联单位往来	1,046,000.00	2-3年	0.32	209,200.00
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	其他单位往来	500,000.00	1年以内	0.15	25,000.00
中能源氢能科技（茂名）有限公司	关联单位往来	173,830.00	1年以内至2年	0.05	16,813.90
合 计		329,876,759.98		99.78	42,194,543.72

（五）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,894,307.11	12,698,836.70
合 计	2,894,307.11	12,698,836.70

（六）固定资产

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	862,861,264.14	839,054,765.06
合 计	862,861,264.14	839,054,765.06

2. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	544,859,590.17	317,034,794.02	1,367,636.67	1,492,026.00	864,754,046.86
2.本期增加金额	43,271,882.20			81,355.76	43,353,237.96
（1）购置				81,355.76	81,355.76
（2）在建工程转入	4,331,871.09				4,331,871.09
（3）预提处置费用	38,940,011.11				38,940,011.11
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	588,131,472.37	317,034,794.02	1,367,636.67	1,573,381.76	908,107,284.82
二、累计折旧					
1.期初余额	11,500,193.86	13,381,944.78	606,483.83	210,659.33	25,699,281.80
2.本期增加金额	9,277,787.67	10,039,435.19	129,925.48	99,590.54	19,546,738.88
（1）计提	9,277,787.67	10,039,435.19	129,925.48	99,590.54	19,546,738.88
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	20,777,981.53	23,421,379.97	736,409.31	310,249.87	45,246,020.68
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	567,353,490.84	293,613,414.05	631,227.36	1,263,131.89	862,861,264.14
2.期初账面价值	533,359,396.31	303,652,849.24	761,152.84	1,281,366.67	839,054,765.06

（七）在建工程

1.在建工程情况

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
茂名市循环经济示范中心项目	3,685,533.07		3,685,533.07	7,582,161.17		7,582,161.17
危废管理系统	504,424.80		504,424.80	504,424.80		504,424.80
合计	4,189,957.87		4,189,957.87	8,086,585.97		8,086,585.97

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
茂名市循环经济示范中心项目	7,582,161.17	435,242.99	4,331,871.09		3,685,533.07
危废管理系统	504,424.80				504,424.80
合计	8,086,585.97	435,242.99	4,331,871.09		4,189,957.87

（八）无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	79,717,262.00	79,717,262.00
2. 本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	79,717,262.00	79,717,262.00
二、累计推销		
1. 期初余额	4,638,414.80	4,638,414.80
2. 本期增加金额	797,172.60	797,172.60
（1）计提	797,172.60	797,172.60
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	5,435,587.40	5,435,587.40
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		

项 目	土地使用权	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	74,281,674.60	74,281,674.60
2. 期初账面价值	75,078,847.20	75,078,847.20

（九）长期待摊费用

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
绿化工程	919,877.68	172,950.46	128,961.22		963,866.92
合 计	919,877.68	172,950.46	128,961.22		963,866.92

（十）短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	40,050,000.00	60,000,000.00
合 计	40,050,000.00	60,000,000.00

（十一）应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	37,606,186.89	53,362,189.94
合 计	37,606,186.89	53,362,189.94

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款

（十二）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	788,742.57	1,228,821.13
合 计	788,742.57	1,228,821.13

（十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,720,795.41	12,951,491.43	17,487,173.53	5,185,113.31
二、离职后福利中-设定提存计划负债		995,750.13	995,750.13	
三、辞退福利		42,000.00	42,000.00	
四、其他				
合 计	9,720,795.41	13,989,241.56	18,524,923.66	5,185,113.31

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,720,795.41	10,499,804.76	15,035,486.86	5,185,113.31
二、职工福利费		1,467,286.00	1,467,286.00	
三、社会保险费		521,773.67	521,773.67	
其中：医疗保险费		500,622.79	500,622.79	
工伤保险费		15,237.28	15,237.28	
生育保险费		5,913.60	5,913.60	
四、住房公积金		462,627.00	462,627.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	9,720,795.41	12,951,491.43	17,487,173.53	5,185,113.31

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费		967,896.70	967,896.70	
2. 失业保险费		27,853.43	27,853.43	
3. 企业年金缴费				
合 计		995,750.13	995,750.13	

4. 辞退福利

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	42,000.00	
合 计	42,000.00	

（十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	25,326.03	23,945.14
房产税	619,286.51	
土地使用税	115,347.30	
合 计	759,959.84	23,945.14

（十五）其他应付款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	47,223,327.93	53,061,536.67
应付利息	1,250,853.42	1,105,691.78
合 计	48,474,181.35	54,167,228.45

2.应付利息

项 目	期末余额	期初余额
信宜产业转移工业园投资开发有限公司	1,250,853.42	1,105,691.78
合 计	1,250,853.42	1,105,691.78

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方单位往来款	15,075,977.32	17,520,900.82
其他单位往来款	329,478.00	1,303,194.36
押金、质保金、违约金	1,172,088.00	1,172,088.00
非金融机构借款本金	30,500,000.00	33,000,000.00
其他	145,784.61	65,353.49
合 计	47,223,327.93	53,061,536.67

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（十六）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	33,000,000.00	23,750,000.00
合 计	33,000,000.00	23,750,000.00

（十七）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
借款利息费用	886,804.51	
待转销项税额	126,198.83	196,611.41
合 计	1,013,003.34	196,611.41

（十八）长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间
信用借款	708,750,000.00	725,250,000.00	4.055%-4.455%
合 计	708,750,000.00	725,250,000.00	

（十九）预计负债

项目	期末余额	期初余额
危险废物填埋场退役费	40,396,367.53	
合计	40,396,367.53	

（二十）递延收益

1. 分类列示

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	4,749,111.12		165,666.66	4,583,444.46	政府补助
合 计	4,749,111.12		165,666.66	4,583,444.46	

2. 政府补助情况

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	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
茂名市2019年打好污染防治攻坚战专项资金（园区循环化改造）项目	4,749,111.12			165,666.66		4,583,444.46	与资产相关
合 计	4,749,111.12			165,666.66		4,583,444.46	

（二十一）实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中能源工程集团资本控股有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00
合 计	450,000,000.00			450,000,000.00

（二十二）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-37,280,762.08	-29,276,429.99
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-37,280,762.08	-29,276,429.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,518,029.43	-8,004,332.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-58,798,791.51	-37,280,762.08

（二十三）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,513,057.19	31,300,317.45	129,193,856.94	49,317,500.38
其他业务	430,000.00		10,909,562.16	
合 计	68,943,057.19	31,300,317.45	140,103,419.10	49,317,500.38

（二十四）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	151,269.47	124,653.91
土地使用税	115,347.30	230,694.60
房产税	619,286.51	1,309,799.91
车船使用税	2,130.00	
合 计	888,033.28	1,665,148.42

（二十五）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,838,563.99	7,144,736.58
职工薪酬	285,843.76	1,567,044.98
业务招待费	95,241.59	195,908.91
差旅费	79,800.31	287,689.10
低值易耗品摊销	48,035.40	117,977.91
租赁费		109,998.48
其他	27,868.44	147,637.13
合 计	2,375,353.49	9,570,993.09

（二十六）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销费用	5,723,065.43	8,286,899.35
职工薪酬	5,373,096.27	23,963,313.44

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	2,382,261.41	3,701,132.19
办公费	289,543.03	1,641,724.52
车辆费用	271,684.93	228,690.08
业务招待费	107,687.20	820,902.15
差旅费	83,083.89	626,365.63
通讯费	80,307.04	177,052.77
咨询服务费	50,000.00	881,139.05
维修检测费	42,278.96	37,844.99
租金		396,115.08
其他	383,885.54	2,288,106.12
合 计	14,786,893.70	43,049,285.37

（二十七）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,227,995.01	25,490,753.39
减：利息收入	14,305.00	46,667.79
银行手续费	11,413.97	18,371.29
合 计	20,225,103.98	25,462,456.89

（二十八）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入政府补助	165,666.66	220,888.88
稳岗补贴	48,071.29	
一次性留工补助	74,000.00	
合 计	287,737.95	220,888.88

（二十九）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-21,180,187.09	-19,078,943.92
合 计	-21,180,187.09	-19,078,943.92

（三十）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	7,064.42	
合 计	7,064.42	

（三十一）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出		184,312.00	
合 计		184,312.00	

（三十二）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-21,518,029.43	-8,004,332.09
加：资产减值损失		
信用减值损失	21,180,187.09	19,078,943.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,546,738.88	24,833,713.41
使用权资产摊销		
无形资产摊销	797,172.60	1,594,345.20
长期待摊费用摊销	128,961.22	234,862.39
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）	-7,064.42	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	20,227,995.01	25,490,753.39
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,558,830.29	-241,058,623.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,238,308.98	227,067,137.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,676,482.26	49,236,800.10

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,206,425.95	28,167,075.35
其中：库存现金		9,100.00
可随时用于支付的银行存款	5,206,425.95	28,157,975.35

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,206,425.95	28,167,075.35

（三十三）使用权受到限制的资产

1.报告期内使用权受到限制的货币资金情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	645,000.00	诉讼冻结
合计	645,000.00	

2.报告期内股权质押情况

出质人	出质金额	质押股权比例
中能源工程集团资本控股有限公司	450,000,000.00	100.00%

七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

无。

（四）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本报告期纳入合并报表范围的子公司基本情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广东中机环境科技有限公司	广东信宜	广东信宜	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	1

注：取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

本集团无在合营安排或联营企业中的权益。

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本集团无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中能源工程集团资本控股有限公司	有限责任公司	天津市静海区	王春来	商务服务业	45,000.00 万(元)

（三）本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

（四）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	设备采购费		50,194,690.27

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国国机重工集团有限公司	技术服务费	430,000.00	37,827,433.54

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中能源工程集团资本控股有限公司	持有公司 100%股权的企业
中国能源工程集团有限公司	持有中能源资本 100%股权的企业
中国浦发机械工业股份有限公司	通过中国能源间接持有公司 30%股权的企业
中国机械工业集团有限公司	间接持有公司 36.25%股权的企业
上海电气集团股份有限公司	通过中国能源间接持有公司 20%股权的企业
上海中油国电能源有限公司	通过中国能源间接持有公司 18%股权的企业
上海昌泰电气有限公司	通过中国能源间接持有公司 12%股权的企业
中能源工程集团（上海）有限公司	中国能源持股 100%，赵朋伟担任监事的企业
中能源工程集团（上海）环境科技有限公司	中能源工程集团（上海）有限公司持股 98%，中能源资本持股 2%，公司副总经理裘知担任监事的企业
中能源工程集团（上海）科技股份有限公司	中能源工程集团（上海）有限公司持股 60%，中国能源持股 2%的企业
中机国能江山热电有限公司	中能源工程集团（上海）有限公司持股 100%的企业
新疆中能科技有限公司	中能源工程集团（上海）环境科技有限公司间接持股 70%的企业
广东和益矿业有限公司	中能源工程集团（上海）环境科技有限公司持股 40%，罗涛担任董事的企业
中能源工程集团氢能科技有限公司	中能源工程集团（上海）有限公司持股 68.42%，赵朋伟担任董事的企业
中能源氢能科技（茂名）有限公司	中能源工程集团（上海）有限公司间接持股 68.42%，白志华曾任执行董事的企业
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	中国能源持股 51%，国机集团持股 7.54%的企业
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司上海昶德环境科技分公司	蓝科高新的分公司
中机国能融资租赁有限公司	中国能源持股 29.70%的企业
中机国能炼化工程有限公司	中国能源持股 51%的企业
中机国能工程有限公司	中国浦发持股 40%的企业
中机国能资源贸易有限公司	中国浦发间接持股 8%的企业
中机国能工程有限公司	中国浦发持股 40%的企业
中机国能节能环保有限公司	杨宇持股 49%，中国能源持股 40%，公司副总经理裘知担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
智汇（天津）工程设计院有限公司	中能源工程集团（上海）有限公司持股 24%，赵朋伟担任董事的企业
上海湾流环保技术有限公司	罗涛持股 30%并担任执行董事的企业，于 2022 年 1 月被注销
中国国机重工集团有限公司	国机集团持股 100%的企业

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应收账款	中国国机重工集团有限公司	20,307,766.40	34,794,823.01
其他应收款	新疆中能科技有限公司	1,046,000.00	1,046,000.00
其他应收款	中能源氢能科技（茂名）有限公司	173,830.00	162,448.00
其他应收款	中机国能炼化工程有限公司	317,335,273.98	316,170,473.98
其他应收款	中机国能工程有限公司	9,550,562.50	9,550,562.50

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	29,140,382.30	44,095,511.50
其他应付款	中能源工程集团资本控股有限公司	5,033,270.84	5,033,270.84
其他应付款	中机国能融资租赁有限公司	1,100,000.00	600,000.00
其他应付款	中机国能资源贸易有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	中国能源工程集团有限公司	7,009,435.06	9,954,358.56
其他应付款	中能源工程集团（上海）有限公司	133,271.42	133,271.42
其他应付款	中机国能江山热电有限公司	300,000.00	300,000.00

（七）关联担保情况

担保方	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
中机科技发展（茂名）有限公司	中国能源工程集团有限公司	1,000,000,000.00	2021-3-6	2024-3-6	否

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本分公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司未发生对财务报表及经营情况产生重大影响的其它事项。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	77,498,523.09	100.00	3,874,926.15	5.00	73,623,596.94
其中：预期信用损失组合	77,498,523.09	100.00	3,874,926.15	5.00	73,623,596.94
合 计	77,498,523.09	100.00	3,874,926.15		73,623,596.94

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按组合计提坏账准备	77,613,215.58	100.00	3,880,660.78	5.00	73,732,554.80
其中：预期信用损失组合	77,613,215.58	100.00	3,880,660.78	5.00	73,732,554.80
合 计	77,613,215.58	100.00	3,880,660.78		73,732,554.80

2.按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备

组合中，按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	77,498,523.09	3,874,926.15	5.00
合 计	77,498,523.09	3,874,926.15	

（续）

项 目	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	77,613,215.58	3,880,660.78	5.00
合 计	77,613,215.58	3,880,660.78	

3.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,880,660.78	-5,734.63				3,874,926.15
合 计	3,880,660.78	-5,734.63				3,874,926.15

4.本期无实际核销的应收账款

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏恩高工业技术研究院有限公司	23,264,150.47	30.02	1,163,207.52
中国国机重工集团有限公司	20,307,766.40	26.20	1,015,388.32
茂名市成德环保科技有限公司	8,644,389.29	11.15	432,219.46
珠海汇华环保技术有限公司	6,944,931.10	8.96	347,246.56
广州市花都区炭步镇水口村经济联合社	4,260,417.46	5.50	213,020.87
合 计	63,421,654.72	81.84	3,171,082.74

（二）其他应收款

1.其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	331,184,568.80	100.00	42,203,122.72	12.74	288,981,446.08

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：预期信用损失组合	328,728,516.48	99.26	42,203,122.72	12.84	286,525,393.76
其中：无风险组合	2,456,052.32	0.74			2,456,052.32
合 计	331,184,568.80	100.00	42,203,122.72		288,981,446.08

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	327,940,037.80	100.00	21,017,201.00	6.42	306,922,836.80
其中：预期信用损失组合	327,523,618.34	99.87	21,017,201.00	6.42	306,506,417.34
其中：无风险组合	416,419.46	0.13			416,419.46
合 计	327,940,037.80	100.00	21,017,201.00		306,922,836.80

2. 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备

组合中，按预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,775,982.00	88,799.10	5.00
1至2年（含2年）	236,872,732.78	23,687,273.29	10.00
2至3年（含3年）	88,709,501.70	17,741,900.33	20.00
3至4年（含4年）	1,370,300.00	685,150.00	50.00
合 计	328,728,516.48	42,203,122.72	

（续）

项 目	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	237,443,816.64	11,872,190.83	5.00
1至2年（含2年）	88,709,501.70	8,870,950.17	10.00
2至3年（含3年）	1,370,300.00	274,060.00	20.00
合 计	327,523,618.34	21,017,201.00	

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	21,017,201.00			21,017,201.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	21,185,921.72			21,185,921.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,203,122.72			42,203,122.72

4. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	26,200.00	28,900.00
备用金	298,403.12	286,055.46
代收代付款项	131,449.20	101,464.00
关联单位往来	330,105,666.48	326,929,484.48
其他单位往来	622,850.00	594,133.86
合计	331,184,568.80	327,940,037.80
减：坏账准备	42,203,122.72	21,017,201.00
账面价值	288,981,446.08	306,922,836.80

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中机国能炼化工程有限公司	关联单位往来	317,335,273.98	1 年以内至 4 年	95.82	40,033,417.32
中机国能工程有限公司	关联单位往来	9,550,562.50	2-3 年	2.88	1,910,112.50
广东中机环境科技有限公司	关联单位往来	2,000,000.00	1 年以内	0.60	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆中能科技有限公司	关联单位往来	1,046,000.00	2-3 年	0.32	209,200.00
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	其他单位往来	500,000.00	1 年以内	0.15	25,000.00
合 计		331,376,759.98		99.77	42,177,729.82

（三）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,513,057.19	31,300,317.45	129,193,856.94	49,317,500.38
其他业务	430,000.00		10,909,562.16	
合 计	68,943,057.19	31,300,317.45	140,103,419.10	49,317,500.38

中机科技发展（茂名）有限公司

二〇二二年十月二十七日

证券代码：003039.SZ