



**环美科技**  
NEEQ : 839553

**南京环美科技股份有限公司**  
Nan Jing Beautiful Environment Science & Technology Co.,Ltd.

**南京环美科技股份有限公司**  
Nan Jing Beautiful Environment Science & Technology Co., Ltd.

核心价值观：敬天爱人 厚德载物  
企业使命：让我们在一起用专业成就尊严  
企业文化：做中国优质的环境服务商  
企业定位：整体解决方案提供商及专业化运营服务商

**To do the quality of China's environmental service provider**  
做中国优质的环境服务商

公司成立于 **2004** 年

**公司简介**  
南京环美科技股份有限公司是由南京环美科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2004 年 4 月成立以第一股致力中国环境治理领域提供整体解决方案。经过多年发展已成为国内领先的环境治理专业运营服务商。致力于为客户提供整体运营及维护整体解决方案。提供内部运营及运营维护、智慧运营、运营及资产管理、水质智慧运营等服务。成为国内“产业运营服务商”。成为国内环境治理领域最专业的运营服务商。  
公司拥有十多年的不间断运营和管理经验。拥有一流的专业技术人员、管理团队和运营团队。运营维护的工程包括及高难度的工业运营维护。从设备采购到运营维护运营维护全生命周期的产品运营。  
公司拥有优秀的工程建设和运营管理能力。于 2013 年成功引进战略投资者成为上市公司。中材料股份有限公司。拓展了融资渠道。实现了资本增值。提升了运营水平。  
公司于 2016 年 10 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。成功登陆“新三板”。股票代码“环美科技”。证券代码：839553。

**半年度报告**

— 2021 —

### 公司半年度大事记



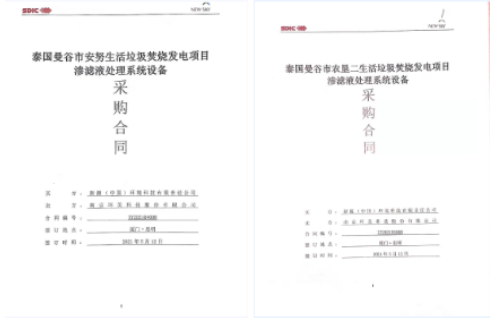
2021 年 5 月，南京环美科技股份有限公司向南京大学捐资设立“南京节能环保产业协会助学金”。公司积极与高校联合，尽己所能关心扶助环保行业人才培养，促进行业发展。



2021 年 6 月，南京环美科技股份有限公司党支部积极开展党建学习活动，以中国特色社会主义思想为指导真抓实干、砥砺前行。荣获“浦口区先进基层党组织”的称号。



2021 年 6 月，公司应邀参与 2021 年世界环保博览会。在展会中公司积极展示各项独具特色的技术和处理方案，积极与同行业友商相互交流学习。



报告期内，公司与新源（中国）环境科技有限责任公司签订了《泰国曼谷市安努生活垃圾焚烧发电项目渗滤液处理系统设备》、《泰国曼谷市农垦二生活垃圾焚烧发电项目渗滤液处理系统设备》采购合同。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和经营情况.....	9
第四节	重大事件.....	17
第五节	股份变动和融资.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	23
第七节	财务会计报告.....	25
第八节	备查文件目录.....	88

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陆东蛟、主管会计工作负责人杨文娟及会计机构负责人（会计主管人员）杨文娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人陆东蛟持有公司 74.00% 的股份，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等相关制度，完善了公司内部控制制度公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。</p>
税收优惠变化风险	<p>公司作为国家高新技术企业（高新技术企业证书号：GR201832002456），按应纳税所得额 15% 税率计征所得税，税收优惠有效期为自 2018 年 11 月 28 日起 3 年。如果国家税收优惠政策发生较大变动，将对公司的经营成果产生一定影响。如果公司未来不能被继续认定为“高新技术企业”，或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，须按 25% 的税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生</p>

	<p>一定不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营；充分利用目前的优惠政策，增强公司的竞争实力并积极与政府相关部门保持良好沟通，根据国家的有关政策及时调整发展业态，尽可能减少因为产业政策调整所带来的负面影响。</p>
<p>前五大客户占比过大风险</p>	<p>报告期内来自前五大客户的收入占当期营业收入的 72.56%，占比较大。如果公司在项目托管运营合同到期后不能维持同前五大客户合作关系，将会对公司现有业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：在运营管理中，在公司污水处理站主要处理设备均设置在线监测装置，便于运营人员监控设备运行状态。同时，公司建立污水处理站 24 小时值班制度，保证及时修复故障设备，保持高质量服务。同时积极拓展业务，逐步减弱营业收入的集中性降低风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	南京环美科技股份有限公司
股东大会	指	南京环美科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京环美科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京环美科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上期、上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《南京环美科技股份有限公司章程》
厚积投资	指	南京厚积投资发展中心（有限合伙）
3R	指	减量化、再使用、再循环

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京环美科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nan Jing Beautiful Environment Science and Technology Co.,Ltd.
证券简称	环美科技
证券代码	839553
法定代表人	陆东蛟

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨文娟
联系地址	南京市雨花台区软件大道118号新华汇B3-5层
电话	025-52801185
传真	025-52801185
电子邮箱	wenjuan-yang@njhmkj.com.cn
公司网址	http://www.njhmkj.com.cn
办公地址	南京市雨花台区软件大道118号新华汇B3-5层
邮政编码	210012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司综合部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年4月6日
挂牌时间	2016年11月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水的生产和供应业-水的生产和供应业-污水处理及其再生利用-污水处理及其再生利用
主要业务	垃圾渗滤液处理站的投资、设计、施工总承包、托管运营与技术咨询服务
主要产品与服务项目	从事垃圾渗滤液处理站的投资、设计、施工总承包、托管运营与技术咨询服务，渗滤液处理技术设备的研发、设计、集成与生产。面向政府单位、国营及私营企业，主要应用于城市生活垃圾渗滤液处理站。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（陆东蛟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆东蛟），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320100759495731Q	否
注册地址	江苏省南京市浦口区桥林街道兰花路 8 号 4 号办公楼 3 楼 302 室	否
注册资本（元）	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,549,658.44	49,846,204.61	-40.72%
毛利率%	26.99%	18.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,520,506.73	-409,393.35	-759.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,764,758.53	-561,534.08	-570.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.94%	-0.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.35%	-0.99%	-
基本每股收益	-0.12	-0.01	-1,100.00%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	133,013,910.89	143,251,214.34	-7.15%
负债总计	66,881,212.16	73,862,820.52	-9.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,540,018.28	61,060,525.01	-5.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	2.04	-5.77%
资产负债率%（母公司）	59.94%	58.92%	-
资产负债率%（合并）	50.28%	51.56%	-
流动比率	1.39	1.39	-
利息保障倍数	-3.07	3.62	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,463,047.31	-14,824,454.62	42.91%
应收账款周转率	0.94	1.06	-
存货周转率	92.57	4.75	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.15%	-15.90%	-
营业收入增长率%	-40.72%	125.01%	-
净利润增长率%	-8,065.12%	-98.60%	-

**(五) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****(一) 商业模式**

1、公司产品与服务：从事垃圾渗滤液处理站的投资、设计、施工总承包、托管运营与技术咨询服务，渗滤液处理技术设备的研发、设计、集成与生产，主要应用于城市生活垃圾渗滤液处理站，同时公司开展黑臭河治理的服务。公司经营范围：污废水处理及资源化、给水和纯水处理、海水淡化、中水回用、水资源管理、生态工程和生态修复、固体废弃物处理处置、土壤修复、废气治理、区域流域环境综合整治等技术与开发、设备及材料制造与销售；工程咨询、工程设计与建设、技术服务、托管运营等；与自营产品相关的进出口业务；企业以自有资金对环保项目进行建设及运营；生活垃圾、餐厨垃圾回收利用处理；垃圾填埋场封场；中转站的建设、运营管理；垃圾分类、再生资源回收；道路清扫和保洁服务、生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；环卫设施生产、销售与维修、维护；环卫信息及工程咨询与服务；与环卫工程有关的网络信息发布；企业以自有资金对环卫项目进行建设及运营。

2、经营模式：公司现从事的污水处理领域项目主要采取公私合营（PPP）、投资运营移交（BOT）、改造运营移交（ROT）、购买服务、工程总承包（EPC）、成套设备（CE）、技术服务（TC）、托管运营（MO）的模式及根据客户的实际需求和项目特点进行模式创新。业主方通过公开招投标，选择专业优质的污水处理专业化公司为其服务，其中包括设计、施工、设备采购安装及调试运营。商业模式上业主可选择EPC、CE、TC、MO，也可选择PPP、BOT、ROT、购买服务。公司在产业链上游为污水处理设备、工程材料、原材料；中游为渗滤液处理设备集成、工艺设计、建设安装；下游为渗滤液处理设施运营。

3、客户类型：公司客户主要为政府所属的生活垃圾填埋场，和生活垃圾焚烧厂特许经营单位，以及政府水务局。

**4、关键资源：**

1) 垃圾渗滤液处理运营管理的专业化、信息化和集约化。垃圾渗滤液处理运营技术。公司积累了每个站点每日的化验数据，上述垃圾渗滤液水质数据包含了初期填埋场、成熟填埋场至老龄填埋场。公司以历史数据作为基础数据库，通过建立数学模型，编制了垃圾渗滤液处理系统模拟软件，可计算不同水质状况的垃圾渗滤液处理的最优运行方案，其中包括测算生物处理系统的反硝化速率、硝化速率，确定原水进水量、pH值、外加碳源量、曝气量和内外回流比。同时，公司建立了中试装置用于验证模拟软件计算的结果，并不断更新现有基础数据库，修正运行工艺参数，以达到在保证出水达标的情况下，降低运行成本，保证装置稳定运行。

外置式管式超滤膜离线清洗装置技术。本技术主要应用在超滤膜处理污水的领域，管式超滤膜膜水处理机组具有较高的实用性，尤其在高难度废水、油脂、化学品分离处理等领域优势明显。但管式膜水处理机组在使用一定时间后，污水中的小颗粒杂质附着于膜壁，会影响管式膜的处理效率和使用寿命。而管式超滤膜离线清洗设备优点是能够同时完成离线清洗多个管式超滤膜的工作，清洗效果彻底，由于

超声波清洗的加入，清洗效率高，有很高的市场推广价值和综合应用价值。

(2) 垃圾渗滤液处理设备技术的尖端化、智能化和专业化。

高效厌氧反应器。设有外循环系统，提高处理效率；设有可拆卸布水系统，布水均匀，后期清洗和维护方便；设有安全系统。解决出水带泥问题，处理效率高，占地面积小。

垃圾渗滤液软化微滤处理装置。利用化学软化+微滤代替纳滤对垃圾渗滤液超滤出水进行处理，具有零污染能耗低、回收率高的节能减排效果，且能够改善 RO 系统运行环境，提高膜通量、出水水质和寿命周期。

垃圾渗滤液生物脱氮装置。实现两级硝化和反硝化生物脱氮，在处理老龄垃圾渗滤液时，二级硝化池的射流曝气器停止曝气，只进行曝水以搅拌均匀，即二级硝化池改变为二级反硝化池，因此可更好的适应渗滤液水质变化，处理效率高，成本低。

陶瓷平板膜厌氧 MBR 装置。通过循环泵能够对平板膜组件进行反冲洗，减缓膜污染的进行，另外，陶瓷材料制作的平板膜抗性强，能够在强碱、强酸和强氧化剂下工作，延长平板膜的使用寿命。

外置式管式超滤膜离线清洗装置技术。本技术主要应用在超滤膜处理污水的领域，管式超滤膜膜水处理机组具有较高的实用性，尤其在高难度废水、油脂、化学品分离处理等领域优势明显。但管式膜水处理机组在使用一定时间后，污水中的小颗粒杂质附着于膜壁，会影响管式膜的处理效率和使用寿命。而管式超滤膜离线清洗设备优点是能够同时完成离线清洗多个管式超滤膜的工作，清洗效果彻底，由于超声波清洗的加入，清洗效率高，有很高的市场推广价值和综合应用价值。

高回收率反渗透装置。反渗透性能好，且能够对浓水进行多次循环处理。

臭氧催化氧化装置。用更少的臭氧处理最多的 COD，催化剂活性高，催化效率高，同时对色度和 UV254 的去除效果优异。大部分的杂质可以回收再利用，真正实现了再循环功能。

(3) 专注于垃圾渗滤液处理技术的研发。

公司持续开展技术研发、知识产权保护等工作，公司现有研发人员 25 人，约占总人数的 13.89%。2021 上半年度研发费用为 3,360,293.98 元，较上年同期增加了约 67.47%，公司现拥有 49 项专利，其中报告期内新增 13 项专利：《一种垃圾渗滤液浓缩液高级氧化处理装置》、《一种富含高性能填充的高级氧化处理装置》、《含氟工业废水减量化处理一体化成套装置》、《农贸市场厨余垃圾渗滤液一体化成套装置》、《餐厨垃圾中转站垃圾渗滤液一体化成套装置》、《农贸市场厨余垃圾一体化成套装置》、《餐厨垃圾中转站一体化成套装置》、《一种针对高硬度废水的深度处理装置》、《一种高含盐量废水的低温空气蒸发处理装置》、《一种焚烧厂飞灰洗涤渗滤液深度处理装置》、《工业废酸减量化处理一体化成套装置》、《一种一体化软化微滤中试组合处理装置》、《一种垃圾渗滤液浓缩减量化低温空气蒸发装置》。

(4) 黑臭河治理设备技术的尖端化、节能化和智能化。

一种一体化 ESMBR 黑臭河净水处理装置。该设备有：出水水质好、稳定；设备集中，占地面积小，传统工艺的 1/3~1/4；基本实现无剩余污泥排放；全自动控制，实现无人值守；流程启动快；模块化升级改造容易；标准化配置，最大处理量可达 20000t/d；供货周期短等优势。

一体化 ESMBR 装置使用 MBR 膜采用 PVDF 第五代中空纤维膜，过滤性能和力学性能优异，采用复合配方提高膜的抗污染性，有效延长膜的使用寿命。

(5) 餐厨厨余垃圾处理设备技术的先进性、智能化和灵活化。

ICST 连续内循环搅拌厌氧反应器。内外循环与液体搅拌相结合，可控性更强；抗高浓度 SS 冲击；可去除油脂。技术特点主要有：抗负荷冲击能力强；COD 和油脂去除率高；调试启动更快；能耗低，便于维护。

餐厨厨余垃圾一体化成套装置。油水分离性能好，全封闭无废液废气滴漏或外逸，操作简便。

(6) 专业化团队。

公司具有一流的专业技术人员、管理团队、运营团队和施工安装团队，同时公司作为高新技术企业，注重引进和培养专业人才，通过与高校合作定向培养专业人才，保证公司人才的储备。

5、销售渠道：公司通过直接参与客户招投标获得污水处理站托管运营项目。公司立足于垃圾渗滤液处理行业，凭借多个垃圾渗滤液项目成功运营经验，在行业内树立了良好的品牌效应。通过带领意向客户进行项目现场实地考察或开展垃圾渗滤液无害化处理宣传培训等方式，同客户建立业务联系，在投标过程中提高了公司的中标率。与此同时，公司根据客户需求提供及时和必要的服务，如对客户垃圾填埋场的设计、建设提出建议，在各方面加深双方合作关系。

收入模式：垃圾渗滤液处理站托管运营收入、工程建设收入、成套设备销售收入和 BOT 业务收入是公司目前主要收入来源。

报告期内，公司的商业模式未发生变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,584,545.25	23.75%	30,124,045.56	21.03%	4.85%
应收账款	32,391,054.68	24.35%	25,941,067.65	18.11%	24.86%
应付账款	14,597,209.24	10.97%	18,766,610.73	13.10%	-22.22%
长期应收款	27,661,067.61	20.80%	27,990,508.14	19.54%	-1.18%
股本	30,000,000.00	22.55%	30,000,000.00	20.94%	0%
未分配利润	22,156,986.62	16.66%	25,677,493.35	17.92%	-13.71%
短期借款	39,165,460.97	29.44%	42,060,697.91	29.36%	-6.88%

#### 项目重大变动原因：

应收账款：期末金额较期初金额增加了 24.86%，主要原因是公司在报告期内较上年同期新增了运营项目。

应付账款：期末金额较期初金额减少了 22.22%，主要原因是公司在报告期内较上年同期减少了工程项目的应付账款。

未分配利润：期末金额较期初金额减少了 13.71%，主要原因是公司在报告期内较上年同期的收入有所减少造成净利润有所下降。

短期借款：期末金额较期初金额减少了 6.88%，主要原因是公司在报告期内归还了银行贷款。

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,549,658.44	-	49,846,204.61	-	-40.72%
营业成本	21,573,525.85	73.01%	40,495,184.41	81.24%	-46.73%

管理费用	7,103,556.14	24.04%	6,365,115.44	12.77%	11.60%
研发费用	3,360,293.98	11.37%	2,006,501.17	4.03%	67.47%
归属于母公司所有者的净利润	-3,520,506.73	-11.91%	-409,393.35	-0.82%	-759.93%
经营活动产生的现金流量净额	-8,463,047.31	-	-14,824,454.62	-	42.91%
投资活动产生的现金流量净额	13,992,128.64	-	-586,275.51	-	2,486.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,486,485.39	-	-31,369.26	-	-14,202.17%

**项目重大变动原因：**

营业收入：报告期内本科目较上年同期减少了40.72%，主要原因是公司在报告期内较上年同期减少了工程项目收入。

营业成本：报告期内本科目较上年同期减少了46.73%，主要原因是公司在报告期内较上年同期减少了工程项目成本。

管理费用：报告期内本科目较上年同期增加了11.60%，主要原因是公司在报告期内较上年同期扩大了用人规模。

研发费用：报告期内本科目较上年同期增加了67.47%，主要原因是公司在报告期内较上年同期未受到疫情影响，正常进行研发活动且人员及研发规模有所增长。

归属于母公司所有者的净利润：报告期内本科目较上年同期减少了759.93%，主要原因是公司在报告期内较上年同期收入有所减少，公司发展规模扩大销售费用、管理费用、研发费用等均有增加。

经营活动产生的现金流量净额：报告期内本科目较上年同期增加了42.91%，主要原因是公司在报告期内较上年同期减少了工程项目需要支付的现金。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内本科目较上年同期增加了2486.61%，主要原因是公司在报告期内较上年同期赎回了部分理财款项并未在报告期内重新购入。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内本科目较上年同期减少了14202.17%，主要原因是公司在报告期内新增了银行的授信，因授信日期接近报告期末，部分授信尚未使用，未产生现金流入。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	54,788.03
2. 委托他人投资或管理资产的损益	153,083.57
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债等产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债等取得的投资收益	75,123.33
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,524.45



非经常性损益合计	287,519.38
所得税影响数	43,267.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	244,251.80

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

###### 1、 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。

新租赁准则取代了财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第21号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。

本公司根据首次执行新租赁准则的累计影响数，调整2021年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

###### 2、 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前2020年12月31日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后2021年1月1日余额
资产：			
预付款项	484,666.49	-166,158.33	318,508.16
使用权资产		3,531,377.90	3,531,377.90
递延所得税资产	2,547,269.23	21,175.99	2,568,445.22
负债：			
应付账款	18,756,315.73	10,295.00	18,766,610.73
一年内到期的非流动负债		881,853.30	881,853.30
租赁负债		2,578,951.22	2,578,951.22
股东权益：			
未分配利润	25,762,197.31	-84,703.96	25,677,493.35

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

## (一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	子公司	污废水处理及资源化	6,600,000	32,866,427.59	21,481,701.13	2,762,928.63	662,029.10
乐山环美环保科技有限公司	子公司	垃圾渗滤液的处理	6,700,000	16,378,548.64	14,919,503.77	3,876,627.14	1,360,555.37
南京环美水环境科技有限公司	子公司	污水处理及其再生利用	1,000,000	8,761,752.15	4,295,179.20	2,071,360.94	260,613.42
宣城环水环保科技有限公司	子公司	垃圾渗滤	1,000,000	6,964,066.00	2,370,676.41	2,777,694.4	1,508,208.9

		液的处理					
宿迁雨环环保科技有限公司	子公司	垃圾渗滤液的处理	3,000,000	10,079,714.44	3,194,405.2	2,320,317.56	307,865.86
南京泓澈环保科技有限公司	子公司	污水处理及其再生利用	10,000,000	10,000,000.00	10,000,000.00	0	0

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司对员工切实履行，按时足额发放工资，缴纳社会保险，维护员工的基本利益；每期按国家税法及相关规定及时缴纳税金；作为环保企业，公司经营合法合规，坚决履行合同义务从不在服务质量上打折扣，为营造绿水青山和遏制环境污染作出了相当的努力；公司竭力发展，经营情况良好按时召开股东大会，报告公司经营情况，及时披露信息，保障股东的合法权益不受损害。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	18,000,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，公司关联方陆东蛟、张琪为公司提供担保，担保金额 18,000,000.00 元，公司不另行支付费用，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十四条的规定，关联方无偿为公司提供借款的事项免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

上述关联方未公司提供担保是其真实意愿的体现，公司不另行支付费用，不存在损害公司及公司股东利益的行为，不存在有失公允和关联交易产生利益转移的情况。

**（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-002	购买银行理财产品	50,000,000.00 元	否	否
对外投资	2021-018	南京泓澈环保科技有限公司	10,000,000.00 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

为提高公司闲置自有资金的使用效率，增加收益，在不影响主营业务的正常发展，并确保经营资金需求的前提下，利用自有闲置资金购买理财产品以获取额外的资金收益。

公司于 2021 年 1 月 14 日召开的第二届董事会第五次会议及 2021 年 2 月 1 日召开的 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《2021 年度公司使用自有闲置资金购买银行理财产品》的议案。

报告期内公司购买理财产品取得投资收益 153,083.57 元。

为拓展业务市场，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力，公司投资设立了全资子公司南京泓澈环保科技有限公司。

公司于 2021 年 6 月 8 日召开的第二届董事会第七次会议及 2021 年 6 月 25 日召开的 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》。

以上事项不对公司业务连续性、管理层稳定性及主营业务的正常发展造成影响。

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	公司	关于关联方资金往来的承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016年5月12日	-	正在履行中

			日		
挂牌	实际控制人或控股股东	关于关联方资金拆借问题的承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	关于关联方资金拆借问题的承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	资金占用承诺	2016年5月12日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

2016年5月12日，公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再对实际控制人、控股股东、关联方等进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借”。

2016年5月12日，公司控股股东、实际控制人陆东蛟及全体董监高出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

2016年5月12日，公司实际控制人及全体股东出具《关于关联方资金拆借问题的承诺函》，承诺“截至本承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用南京环美科技股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用南京环美科技股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与南京环美科技股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。

2016年5月12日，公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺“遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。”

报告期内，上述承诺均严格执行未有违背情况。

**（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	2,500	0.0019%	ETC业务保证金
货币资金	流动资产	保证金	417,903.75	0.3142%	开具保函保证金
债权	应收账款	质押	2,510,397.99	1.89%	因南京紫金融资担保有限责任公司为南京环美科技股份有限公司向兴业银行500

					万借款提供担保，南京环美科技有限公司为南京紫金融资担保有限责任公司提供反担保而质押其对阜阳市环境卫生管理局形成的运营项目合同应收账款。
<b>总计</b>	-	-	2,930,801.74	2.21%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

该事项对公司经营未产生影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,175,000	27.25%	0	8,175,000	27.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,550,000	18.50%	0	5,550,000	18.50%
	董事、监事、高管	1,500,000	5.00%	0	1,500,000	5.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,825,000	72.75%	0	21,825,000	72.75%
	其中：控股股东、实际控制人	16,650,000	55.50%	0	16,650,000	55.50%
	董事、监事、高管	4,500,000	15.00%	0	4,500,000	15.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		6				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陆东蛟	22,200,000	0	22,200,000	74%	16,650,000	5,550,000	0	0
2	程静玲	3,000,000	0	3,000,000	10%	2,250,000	750,000	0	0
3	吴浩汀	1,500,000	0	1,500,000	5%	1,125,000	375,000	0	0
4	夏明媚	1,500,000	0	1,500,000	5%	1,125,000	375,000	0	0
5	陈啟亮	900,000	0	900,000	3%	675,000	225,000	0	0
6	厚积投资	900,000	0	900,000	3%	0	900,000	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	21,825,000	8,175,000	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陆东蛟与股东陈啟亮为亲属关系，除以上关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陆东蛟	董事长、总经理	男	1988年10月	2020年6月23日	2023年6月21日
陆东蛟	董事	男	1988年10月	2020年6月22日	2023年6月21日
程静玲	董事	女	1971年10月	2020年6月22日	2023年6月21日
吴浩汀	董事	男	1945年2月	2020年6月22日	2023年6月21日
夏明媚	董事	女	1963年3月	2020年6月22日	2023年6月21日
范淼	董事	男	1968年2月	2020年6月22日	2023年6月21日
杨文娟	董事会秘书、财务负责人	女	1982年4月	2020年6月23日	2023年6月21日
王毅辰	副总经理	男	1988年10月	2020年6月23日	2023年6月21日
苑锦玮	副总经理	男	1987年6月	2020年6月23日	2023年6月21日
郭晶	监事	女	1991年11月	2020年6月22日	2023年6月21日
邱海鹏	职工监事	男	1990年11月	2020年6月22日	2023年6月21日
曾斐	职工监事	男	1988年12月	2020年6月22日	2023年6月21日
赵婷婷	监事会主席	女	1990年6月	2021年5月17日	2023年6月21日
赵婷婷	监事	女	1990年6月	2021年5月11日	2023年6月21日
董事会人数：					5
监事会人数：					4
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无。

**(二) 变动情况****报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵婷婷	无	新任	监事会主席、监事	新聘
陈超	监事会主席、监事	离任	无	辞职

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

□适用 √不适用

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

赵婷婷，女，1990年6月出生，硕士学历。2015年3月至2017年5月，任南京厚积投资发展中心（有限合伙），投资经理；2017年5月至今，任江苏金财厚积投资管理有限公司高级投资经理。2016年2月至2020年6月任南京环美科技股份有限公司监事；2021年4月至今任公司监事、监事会主席。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	12	12
财务人员	6	5
销售人员	14	5
生产人员	119	133
技术人员	21	25
员工总计	172	180

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

□适用 √不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	31,584,545.25	30,124,045.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	5,075,123.33	20,047,587.73
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		950,000.00
应收账款	五、（四）	32,391,054.68	25,941,067.65
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	386,029.00	318,508.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	6,836,361.03	5,709,179.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）		466,106.20
合同资产	五、（八）	4,543,555.93	7,166,564.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	665,390.10	602,012.58
<b>流动资产合计</b>		<b>81,482,059.32</b>	<b>91,325,072.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	27,661,067.61	27,990,508.14
长期股权投资			0
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	五、(十一)	4,140,124.63	3,283,896.50
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	3,049,826.37	3,531,377.90
无形资产	五、(十三)	12,570,973.73	14,551,914.48
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	4,109,859.23	2,568,445.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		51,531,851.57	51,926,142.24
<b>资产总计</b>		133,013,910.89	143,251,214.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	39,165,460.97	42,060,697.91
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	五、(十六)	14,597,209.24	18,766,610.73
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,250,896.43	1,290,812.92
应交税费	五、(十八)	643,178.06	639,708.77
其他应付款	五、(十九)	260,035.40	361,281.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	908,830.82	881,853.30
其他流动负债	五、(二十一)	1,768,948.79	1,593,907.71
<b>流动负债合计</b>		58,594,559.71	65,594,872.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	2,117,690.02	2,578,951.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十三)	3,417,431.86	2,809,582.95
递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)	2,751,530.57	2,879,413.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,286,652.45	8,267,947.74
<b>负债合计</b>		66,881,212.16	73,862,820.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	2,338,057.06	2,338,057.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	3,044,974.60	3,044,974.60
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	22,156,986.62	25,677,493.35
归属于母公司所有者权益合计		57,540,018.28	61,060,525.01
少数股东权益		8,592,680.45	8,327,868.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		66,132,698.73	69,388,393.82
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		133,013,910.89	143,251,214.34

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,171,535.12	24,143,218.32
交易性金融资产		5,075,123.33	20,047,587.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	26,647,606.54	23,986,352.29
应收款项融资			
预付款项		166,738.62	174,127.03

其他应收款	十二、(二)	6,134,193.12	4,671,616.73
其中：应收利息			463,088.75
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			466,106.20
合同资产		4,543,555.93	7,166,564.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		148,801.87	30,623.04
<b>流动资产合计</b>		<b>62,887,554.53</b>	<b>80,686,196.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	15,660,000.00	15,660,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,791,060.47	2,815,459.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,124.40	60,165.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,029,791.79	1,650,935.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,525,976.66</b>	<b>20,186,561.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,413,531.19</b>	<b>100,872,757.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		39,165,460.97	42,060,697.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,134,248.22	10,373,730.09
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,059,522.30	983,366.29
应交税费		15,341.71	380,097.27

其他应付款		2,861,510.16	3,593,484.20
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			
其他流动负债		1,947,390.20	2,037,139.28
<b>流动负债合计</b>		<b>51,183,473.56</b>	<b>59,428,515.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
递延收益			
递延所得税负债		11,268.50	7,138.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,268.50</b>	<b>7,138.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,194,742.06</b>	<b>59,435,653.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,338,057.06	2,338,057.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,044,974.60	3,044,974.60
一般风险准备			
未分配利润		-1,164,242.53	6,054,072.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>34,218,789.13</b>	<b>41,437,104.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>85,413,531.19</b>	<b>100,872,757.25</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、营业总收入</b>		29,549,658.44	49,846,204.61
其中：营业收入	五、(二十八)	29,549,658.44	49,846,204.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,140,851.69	50,242,445.98
其中：营业成本	五、(二十八)	21,573,525.85	40,495,184.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	59,501.23	145,735.80
销售费用	五、(三十)	861,389.88	299,460.29
管理费用	五、(三十一)	7,103,556.14	6,365,115.44
研发费用	五、(三十二)	3,360,293.98	2,006,501.17
财务费用	五、(三十三)	1,182,584.61	930,448.87
其中：利息费用		1,204,155.43	948,066.12
利息收入		35,552.64	29,696.42
加：其他收益	五、(三十四)	169,840.34	261,845.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	153,083.57	42,935.18
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）	五、(三十六)	75,123.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-267,362.64	-539,643.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	138,053.10	

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,322,455.55	-631,104.78
加：营业外收入	五、（三十九）	29,840.42	26,056.99
减：营业外支出	五、（四十）	25,315.97	46,127.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,317,931.10	-651,175.10
减：所得税费用	五、（四十一）	-1,062,236.01	-692,049.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,255,695.09	40,874.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,255,695.09	40,874.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		264,811.64	450,267.75
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,520,506.73	-409,393.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,255,695.09	40,874.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,520,506.73	-409,393.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		264,811.64	450,267.75
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.01

(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.12	-0.01
-----------------	--	-------	-------

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	15,740,729.77	41,230,635.70
减：营业成本	十二、(四)	13,086,640.20	34,651,261.29
税金及附加		30,434.92	115,879.63
销售费用		861,389.88	299,460.29
管理费用		6,257,638.24	5,693,915.08
研发费用		3,360,293.98	2,006,501.17
财务费用		1,044,106.93	799,391.03
其中：利息费用		1,061,888.45	864,032.70
利息收入		24,756.07	70,781.14
加：其他收益		54,000.58	247,426.03
投资收益(损失以“-”号填列)		153,083.57	42,935.18
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)		75,123.33	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-116,052.49	-447,107.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)		138,053.10	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-8,595,566.29	-2,492,519.38
加：营业外收入		27,840.21	26,026.99
减：营业外支出		25,314.97	2,320.09
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-8,593,041.05	-2,468,812.48
减：所得税费用		-1,374,726.13	-302,921.98
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-7,218,314.92	-2,165,890.50
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,218,314.92	-2,165,890.50
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-7,218,314.92	-2,165,890.50
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,771,170.69	35,910,263.02
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		115,574.53	105,894.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,807,401.79	2,220,540.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		30,694,147.01	38,236,697.52
购买商品、接受劳务支付的现金		22,209,819.14	33,753,710.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,152,716.46	9,665,996.95
支付的各项税费		1,018,548.47	4,044,680.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	6,776,110.25	5,596,763.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		39,157,194.32	53,061,152.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,463,047.31	-14,824,454.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金		200,671.30	42,935.18
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		65,200,671.30	14,042,935.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,208,542.66	629,210.69
投资支付的现金		50,000,000.00	14,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		51,208,542.66	14,629,210.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		13,992,128.64	-586,275.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,050,000.00	19,936,736.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）		1,520,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,050,000.00	21,456,736.54
偿还债务支付的现金		12,941,470.00	17,107,199.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,065,655.39	860,905.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	529,360.00	3,520,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,536,485.39	21,488,105.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,486,485.39	-31,369.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,042,595.94	-15,442,099.39

加：期初现金及现金等价物余额		30,121,545.56	40,453,383.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,164,141.50</b>	<b>25,011,283.91</b>

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,874,840.52	29,854,884.57
收到的税费返还			97,209.54
收到其他与经营活动有关的现金		6,812,417.56	2,210,839.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,687,258.08</b>	<b>32,162,933.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,280,948.45	29,938,434.79
支付给职工以及为职工支付的现金		7,709,831.13	8,604,834.37
支付的各项税费		617,755.41	3,614,694.57
支付其他与经营活动有关的现金		12,966,402.04	5,203,219.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,574,937.03</b>	<b>47,361,183.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,887,678.95</b>	<b>-15,198,249.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金		200,671.30	42,935.18
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			3,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>65,200,671.30</b>	<b>17,042,935.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,208,542.66	629,210.69
投资支付的现金		50,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>51,208,542.66</b>	<b>15,629,210.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,992,128.64</b>	<b>1,413,724.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,513,088.75	19,936,736.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,513,088.75</b>	<b>19,936,736.54</b>
偿还债务支付的现金		12,941,470.00	17,107,199.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,065,655.39	860,905.94

支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,007,125.39	17,968,105.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,494,036.64	1,968,630.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,389,586.95	-11,815,894.70
加：期初现金及现金等价物余额		24,140,718.32	33,521,862.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,751,131.37	21,705,968.03

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（二十七）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、（二十三）

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

#### （一） 财务报表项目附注

## 南京环美科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

南京环美科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为南京环美科技实业有限公司，系股东南京蓝凯乔仕工业自动化电气有限公司、南京海顿环保技术有限公司、南京市给排水工程公司于 2004 年 4 月 6 日出资 100 万元设立的有限公司。

2016 年 2 月 18 日根据发起人协议、章程和股东会决议的规定，本公司整体改制为“南京环美科技股份有限公司”，发起人为南京厚积投资发展中心（有限合伙）、陈啟亮、夏明媚、吴浩汀、程静玲、陆东蛟。全体股东一致同意以 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产 12,338,057.06 元，整体变更为“南京环美科技股份有限公司”，注册资本为 10,000,000.00 元，股本总额为 1,000.00 万股，实际出资额超出注册资本金额 2,338,057.06 元计入资本公积。

根据公司 2020 年 4 月 8 日召开的第一届董事会第十九次会议、2020 年 4 月 8 日召开的第一届监事会第九次会议、2020 年 4 月 29 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过的《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，拟以权益分派实施时股权登记日总股本 10,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 20 股，向全体股东转增股份总额 20,000,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 20,000,000 股。

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司股本为 3,000.00 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]7513 号核准，本公司股票于 2016 年 11 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：环美科技，证券代码：839553。

公司注册地：南京市浦口区桥林街道兰花路 8 号 4 号办公楼 3 楼 302 室。

公司组织形式：股份有限公司。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

主要从事污水处理及资源化、给水和纯水处理、海水淡化、中水回用、水资源管理、生态工程和生态修复、固体废弃物处理处置、土壤修复、废气治理、区域流域环境综合整治技术与开发、设备及材料制造与销售；工程咨询、工程设计与建设、技术服务、托管运营；与自营产品相关的进出口业务；环保项目的建设、管理；生活垃圾、餐厨垃圾处理；垃圾中转站的建设、管理；垃圾分类；再生资源回收；道路清扫和保洁服务；生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；环卫设备的生产、销售、维修；环卫工程信息咨询；与环卫工程有关的网络信息发布；林木种苗种植、销售；风景园林工程专项设计；园林绿化工程服务、管理；软件开发、设计、制作、销售及服务；代居民收水电费。（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）。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 7 月 13 日决议批准报出。

#### （四）本年度合并财务报表范围

本公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见“本附注六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### （九）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额

在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### （十）金融工具

#### 1、金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### (2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1、 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### （2）应收款项计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

科 目	组合名称	确定组合的依据
应收票据	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
	商业承兑汇票	以按照应收账款账龄连续的原则计提预期信用损失

应收账款	账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征
	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金组合

其他应收款组合 2：备用金组合

其他应收款组合 3：代扣代缴款项组合

其他应收款组合 4：合并范围内关联方款项

## 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、未结算项目成本、库存商品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （十三）合同资产和合同负债

#### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2、合同负债

本公司将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。

### （十四）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-4	3.00-5.00	23.75-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
机器设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十六）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、



投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
管理软件使用权	2-3	直线法
特许经营权	3-7	直线法

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济

利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、特许经营权

在特定时期内（“特许经营期间”），本公司与政府机构或其下属公司合作，从事开发、融资、营运及维护公共服务（“特许经营服务”）设施。本公司可以根据合作协议中的条款运营此设施并提供特许经营服务，并在特许经营期结束时将该等设施移交给政府机构。

特许经营服务协议约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整机制，以订明本公司执行的特许经营服务。特许经营服务协议属于《企业会计准则解释第2号》的适用范围，因此特许经营安排下的资产可列作无形资产或金融资产。如果项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向该服务的对象收取确定金额的货币资金（如无条件支付或保证最低收费部分），该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。如果项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，则本公司将 BOT、PPP 特许经营权项目建造服务公允价值确认为无形资产-特许经营权，并根据特许经营期限以直线摊销法按照合同约定的特许经营期限平均摊销。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### （二十）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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。

### 4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### （二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

本公司将因污水处理厂维修产生的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

#### （二十二）收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法

##### 1、建造合同收入

对于建造合同收入，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认建造合同收入，以累计发生的成本占预计总成本的比例计算完工百分比。

对于提供建设经营移交方式（BOT）以及公私合营模式（PPP）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别确认金融资产或无形资产。

## 2、运营期间的收入确认

### （1）金融资产核算模式收入确认

依据相关污水处理服务协议，对于确认为金融资产的特许经营权合同，本公司当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。实际利率以各 BOT、PPP 项目开始运营年度的本公司同期银行借款利息或相同或近似期间的国债实际利率的平均值确定。

### （2）无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

### （3）托管运营业务收入确认

每月末，在托管运营服务提供后，合同双方查表确认当月实际污水处理量，结合合同规定的水量条款确定当月的结算污水处理量，然后按合同约定的污水处理服务价格，按下述公式确认当月的托管运营服务收入：

托管运营收入=结算污水处理量×污水处理费单价。

## 3、销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十一）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1、如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2、如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3、如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### （二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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：

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

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### （二十四）政府补助

##### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产

相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十五）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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### （二十六）租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

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



本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当

期收益。

## （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、会计政策变更及依据

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。

新租赁准则取代了财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第21号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。具体租赁确认和计量的会计政策参见附注三、（二十六）。

本公司根据首次执行新租赁准则的累计影响数，调整2021年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

### 2、会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前2020年12月31日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后2021年1月1日余额
资产：			
预付款项	484,666.49	-166,158.33	318,508.16
使用权资产		3,531,377.90	3,531,377.90
递延所得税资产	2,547,269.23	21,175.99	2,568,445.22
负债：			
应付账款	18,756,315.73	10,295.00	18,766,610.73
一年内到期的非流动负债		881,853.30	881,853.30
租赁负债		2,578,951.22	2,578,951.22
股东权益：			

未分配利润	25,762,197.31	-84,703.96	25,677,493.35
-------	---------------	------------	---------------

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入、应税劳务收入按6%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、2.5%、1%计缴。	7%、5%、2.5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%、2%、1.5%、1%计缴。	3%、2%、1.5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴，详见下表。	15%

##### 不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率
南京环美科技股份有限公司	15%
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	25%
乐山环美环保科技有限公司	25%
南京环美水环境科技有限公司	20%
宣城环水环保科技有限公司	20%
宿迁雨环环保科技有限公司	20%

##### （二）重要税收优惠及批文

1、根据财政部及国家税务总局《财税（2015）78号》“资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录”，本公司子公司乐山环美环保科技有限公司符合“资源综合利用劳务-5.2-污水处理劳务的相关规定：污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值，可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%”优惠政策。

2、根据财政部及国家税务总局《财税[2020]13号》“关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告”，本公司子公司南京环美水环境科技有限公司，适用“自2020年3月1日至2021年12月31日，湖北省外其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税”优惠政策。

3、根据财政部及国家税务总局《财税[2019]13号》“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”，本公司子公司南京环美水环境科技有限公司适用“第三条：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附

加、地方教育费附加”优惠政策。

4、本公司于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

5、根据财政部及国家税务总局《财税[2012]10 号》“关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知”，本公司子公司六盘水环美灏晨环保科技有限公司、乐山环美环保科技有限公司自 2018 年起享受企业所得税“三免三减半”优惠。

6、根据财政部及国家税务总局《财税[2019]13 号》“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”，本公司子公司南京环美水环境科技有限公司、宣城环水环保科技有限公司、宿迁雨环环保科技有限公司符合“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	31,164,141.50	30,121,545.56
其他货币资金	420,403.75	2,500.00
其中：ETC 业务保证金	2,500.00	2,500.00
保函保证金	417,903.75	
合 计	31,584,545.25	30,124,045.56

其中：ETC 业务保证金及保函保证金为受限资金，年末余额共计 420,403.75 元。

### （二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
银行理财产品	5,075,123.33	20,047,587.73
合 计	5,075,123.33	20,047,587.73

### （三）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,000,000.00
减：坏账准备		50,000.00
合 计		950,000.00

#### （1）按组合计提坏账准备的应收票据

## ①组合 1：商业承兑汇票组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
商业承兑汇票				1,000,000.00	5.00	50,000.00
合计				1,000,000.00	5.00	50,000.00

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-50,000.00元。

## (四) 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	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,898,380.64	100.00	2,507,325.96	7.18
其中：账龄组合	34,898,380.64	100.00	2,507,325.96	7.18
组合小计	34,898,380.64	100.00	2,507,325.96	7.18
合计	34,898,380.64	100.00	2,507,325.96	7.18

(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（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,184,506.10	100.00	2,243,438.45	7.96
其中：账龄组合	28,184,506.10	100.00	2,243,438.45	7.96
组合小计	28,184,506.10	100.00	2,243,438.45	7.96
合计	28,184,506.10	100.00	2,243,438.45	7.96

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内	27,115,906.23	5.00	1,355,795.32	17,157,647.67	5.00	857,882.40
1至2年	4,049,642.41	10.00	404,964.24	9,472,507.41	10.00	947,250.74

2至3年	3,732,832.00	20.00	746,566.40	280,000.00	20.00	56,000.00
3至4年				1,274,351.02	30.00	382,305.31
合计	34,898,380.64	7.18	2,507,325.96	28,184,506.10	7.96	2,243,438.45

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 263,887.51 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
宣城市宣州区环境卫生管理处	非关联方	5,357,545.96	1年以内	15.35	267,877.30
嵊州市环卫实业有限公司	非关联方	5,157,306.18	1年以内	14.78	257,865.31
宣城市惠生垃圾清运处置有限责任公司	非关联方	561,238.62	1年以内	1.61	28,061.93
		4,049,642.41	1-2年	11.60	404,964.24
黎博建设有限公司南京分公司	非关联方	4,599,560.00	1年以内	13.18	229,978.00
南京嘉源润新环保科技有限公司	非关联方	3,732,832.00	2-3年	10.70	746,566.40
合计	—	23,458,125.17	—	67.22	1,935,313.18

## (五) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	367,551.66	95.21	290,264.09	91.13
1至2年	1,415.05	0.37	13,649.48	4.29
2至3年	2,467.70	0.64	14,594.59	4.58
3年以上	14,594.59	3.78	-	-
合计	386,029.00	100.00	318,508.16	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	性质	账龄	占余额的比例
北京群力创新环境科技有限公司	非关联方	84,934.00	货款	1年以内
国网四川省电力公司	非关联方	75,252.09	货款	1年以内
王保庆	非关联方	47,670.33	货款	1年以内
姜瑾阳	非关联方	45,320.00	货款	1年以内
南京新华汇物业管理有限公司	非关联方	21,063.67	物业费	1年以内
合计		274,240.09		

## (六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,184,845.67	6,004,188.95
减：坏账准备	348,484.64	295,009.51
合 计	6,836,361.03	5,709,179.44

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,357,138.80	5,511,438.80
备用金	518,923.56	245,919.02
押金	301,200.00	241,200.00
代扣代缴款项	7,583.31	5,631.13
减：坏账准备	348,484.64	295,009.51
合 计	6,836,361.03	5,709,179.44

## (2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	2,149,419.07	29.91	1,125,906.44	18.75
1至2年	863,182.80	12.01	1,584,838.71	26.40
2至3年	3,282,700.00	45.69	3,287,743.80	54.76
3至4年	887,743.80	12.36	3,900.00	0.06
4至5年	-	-		
5年以上	1,800.00	0.03	1,800.00	0.03
合 计	7,184,845.67	100.00	6,004,188.95	100.00

## (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	295,009.51			295,009.51
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	53,475.13			53,475.13
本期转回				
本期核销				

期末余额	348,484.64			348,484.64
------	------------	--	--	------------

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

披露名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
乐山市市容环境卫生公共服务 中心	保证金	2,000,000.00	2-3年	27.84	100,000.00
		1,000,000.00	3-4年	13.92	50,000.00
北京新生汇供应链信息技术 有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	11.13	40,000.00
杭州市萧山区区级财政国库 支付中心	保证金	59,493.00	1-2年	0.83	2,974.65
		603,694.00	2-3年	8.40	30,184.70
嵊州市财政局(非税收入结算 分户)	保证金	575,000.00	2-3年	8.00	28,750.00
诸暨市城乡投资集团有限公 司	保证金	500,000.00	1年以内	6.96	25,000.00
合 计		5,538,187.00		77.08	276,909.35

## (七) 存货

## 1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减 值准备	账面价值
原材料				466,106.20		466,106.20
合 计				466,106.20		466,106.20

## (八) 合同资产

## 1、合同资产分类

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
工程建设	4,782,690.45	239,134.52	4,543,555.93	7,543,752.40	377,187.62	7,166,564.78
合 计	4,782,690.45	239,134.52	4,543,555.93	7,543,752.40	377,187.62	7,166,564.78

## 2、合同资产减值准备

## (1) 按组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损 失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损 失率(%)	减值准备
按组合计提减值 准备的合同资产	4,782,690.45	5.00	239,134.52	7,543,752.40	5.00	377,187.62
其中：账龄组合	4,782,690.45	5.00	239,134.52	7,543,752.40	5.00	377,187.62
合 计	4,782,690.45	5.00	239,134.52	7,543,752.40	5.00	377,187.62

## ①组合1：账龄组合



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	4,782,690.45	5.00	239,134.52	7,543,752.40	5.00	377,187.62
合计	4,782,690.45	5.00	239,134.52	7,543,752.40	5.00	377,187.62

## (2) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为-138,053.10元。

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	491,785.72	484,632.53
增值税留抵税额	139,615.56	
预缴增值税		69,791.28
预缴企业所得税	33,988.82	30,623.04
预缴其他税金		16,965.73
合计	665,390.10	602,012.58

## (十) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

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	
污水处理项目特许经营权	44,174,453.30	-	44,174,453.30	45,097,961.03		45,097,961.03	4.35%
其中：未实现融资收益	16,513,385.69	-	16,513,385.69	17,107,452.89		17,107,452.89	
合计	27,661,067.61		27,661,067.61	27,990,508.14		27,990,508.14	

## 2、长期应收款坏账准备计提情况

本期未计提坏账准备金额。

## (十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,140,124.63	3,283,896.50
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	4,140,124.63	3,283,896.50

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	机器设备	合计
----	------	------	------	----

一、账面原值				
1.期初余额	2,546,893.79	883,721.36	3,445,810.40	6,876,425.55
2.本期增加金额	1,500.00	47,241.53	1,647,067.79	1,695,809.32
(1) 购置	1,500.00	47,241.53	1,647,067.79	1,695,809.32
3.本期减少金额	17,800.00	37,697.96	-	55,497.96
(1) 处置或报废	17,800.00	37,697.96	-	55,497.96
4.期末余额	2,530,593.79	893,264.93	5,092,878.19	8,516,736.91
二、累计折旧				-
1.期初余额	1,677,477.63	627,532.46	1,287,518.96	3,592,529.05
2.本期增加金额	197,033.53	182,565.74	448,170.56	827,769.83
(1) 计提	197,033.53	182,565.74	448,170.56	827,769.83
3.本期减少金额	11,262.35	32,424.25	-	43,686.60
(1) 处置或报废	11,262.35	32,424.25	-	43,686.60
4.期末余额	1,863,248.81	777,673.95	1,735,689.52	4,376,612.28
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	667,344.98	115,590.98	3,357,188.67	4,140,124.63
2.期初账面价值	869,416.16	256,188.90	2,158,291.44	3,283,896.50

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,333,963.78	4,333,963.78
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,333,963.78	4,333,963.78
二、累计折旧		
1.期初余额	802,585.88	802,585.88
2.本期增加金额	481,551.53	481,551.53
(1) 计提	481,551.53	481,551.53
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,284,137.41	1,284,137.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,049,826.37	3,049,826.37
2.期初账面价值	3,531,377.90	3,531,377.90

## (十三) 无形资产

## 1、无形资产情况

项 目	管理软件使用权	特许经营权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	171,958.19	19,456,316.00	19,628,274.19
2.本期增加金额			-
（1）购置			-
3.本期减少金额			
4.期末余额	171,958.19	19,456,316.00	19,628,274.19
二、累计摊销			
1.期初余额	111,792.33	4,964,567.38	5,076,359.71
2.本期增加金额	15,041.46	1,965,899.29	1,980,940.75
（1）计提	15,041.46	1,965,899.29	1,980,940.75
3.本期减少金额			
4.期末余额	126,833.79	6,930,466.67	7,057,300.46
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	45,124.40	12,525,849.33	12,570,973.73
2.期初账面价值	60,165.86	14,491,748.62	14,551,914.48

#### （十四）递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	488,560.92	2,855,810.60	442,107.28	2,588,447.96
预计负债	854,357.97	3,417,431.86	702,395.73	2,809,582.94
预提费用	177,752.31	1,185,015.37	372,988.61	2,486,590.76
可抵扣亏损	2,522,688.39	16,817,922.61	973,199.47	6,413,585.88
资产减值准备	35,870.18	239,134.52	56,578.14	377,187.62
折旧摊销税会差异	30,629.46	153,147.28	21,175.99	105,879.96
小 计	4,109,859.23	24,668,462.24	2,568,445.22	14,781,275.12
递延所得税负债：				
BOT/PPP 项目资产账面价值大于计税基础	2,740,262.07	11,578,668.92	2,872,275.41	12,171,029.49
交易性金融资产公允价值变动	11,268.50	75,123.33	7,138.16	47,587.73
小 计	2,751,530.57	11,653,792.25	2,879,413.57	12,218,617.22

#### （十五）短期借款

##### 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	5,053,796.54	9,995,266.54
保证借款	34,054,733.46	32,004,733.46
短期借款-应计利息	56,930.97	60,697.91
合计	39,165,460.97	42,060,697.91

## (十六) 应付账款

## 1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,436,944.35	10,796,350.38
1年以上	8,160,264.89	7,970,260.35
合计	14,597,209.24	18,766,610.73

## 2、账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京嘉源润新环保科技有限公司	6,031,444.98	尚未结算
安徽天固建设有限公司	460,889.01	尚未结算
南京斯贝特环保科技有限公司	300,000.00	尚未结算
南京领建航建筑规划设计有限公司	185,400.00	尚未结算
北京群力创新环境科技有限公司	107,806.49	尚未结算
合计	7,085,540.48	

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,290,812.92	8,331,301.60	8,371,218.09	1,250,896.43
离职后福利-设定提存计划	-	772,482.73	772,482.73	-
合计	1,290,812.92	9,103,784.33	9,143,700.82	1,250,896.43

## 2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,290,812.92	7,215,977.11	7,255,893.60	1,250,896.43
职工福利费		175,068.74	175,068.74	
社会保险费		481,135.55	481,135.55	
其中：医疗保险费		428,957.93	428,957.93	
工伤保险费		23,772.54	23,772.54	
生育保险费		28,405.08	28,405.08	
住房公积金		164,279.60	164,279.60	

工会经费和职工教育经费		294,840.60	294,840.60	
合 计	1,290,812.92	8,331,301.60	8,371,218.09	1,250,896.43

## 3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		747,194.60	747,194.60	-
失业保险费		25,288.13	25,288.13	-
合 计		772,482.73	772,482.73	

## (十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	36,499.29	372,572.64
企业所得税	586,195.02	205,394.09
个人所得税	16,134.86	22,364.11
城市维护建设税	2,207.54	22,653.95
教育费附加	1,605.25	15,878.78
其他税费	536.10	845.20
合 计	643,178.06	639,708.77

## (十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	260,035.40	361,281.44
合 计	260,035.40	361,281.44

## 1、其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代垫费用	59,696.55	50,630.60
代扣代缴款项	338.85	650.84
保证金	200,000.00	310,000.00
合 计	260,035.40	361,281.44

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	908,830.82	881,853.30
合 计	908,830.82	881,853.30

## (二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,768,948.79	1,593,907.71
合 计	1,768,948.79	1,593,907.71

## (二十二) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,290,856.51	3,820,216.51
减：未确认融资费用	264,335.67	359,411.99
减：一年内到期的租赁负债	908,830.82	881,853.30
合 计	2,117,690.02	2,578,951.22

## (二十三) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
BOT 项目设备更新	2,809,582.95	607,848.91		3,417,431.86	污水处理厂未来期间设备大修理义务
合 计	2,809,582.95	607,848.91	-	3,417,431.86	

## (二十四) 股本

项 目	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	30,000,000.00						30,000,000.00

## (二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	2,338,057.06			2,338,057.06
合 计	2,338,057.06			2,338,057.06

## (二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,044,974.60			3,044,974.60
合 计	3,044,974.60		-	3,044,974.60

## (二十七) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	25,762,197.31	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-84,703.96	

调整后年初未分配利润	25,677,493.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,520,506.73	
减：提取法定盈余公积	-	10.00
期末未分配利润	22,156,986.62	

## (二十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	28,936,056.37	21,553,990.98	48,837,111.69	40,093,891.96
二、其他业务小计	613,602.07	19,534.87	1,009,092.92	401,292.45
合 计	29,549,658.44	21,573,525.85	49,846,204.61	40,495,184.41

## 1、主营业务（分类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营收入	27,206,828.26	20,222,590.29	28,435,188.98	20,934,129.48
工程业务收入	-	872,800.91	18,782,247.11	18,430,249.23
BOT 项目运营维护收入	1,729,228.11	458,599.78	1,619,675.60	729,513.25
合 计	28,936,056.37	21,553,990.98	48,837,111.69	40,093,891.96

## 2、其他业务（分类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
未实现融资利息收入	594,067.20	-	607,800.47	
电费收入	19,534.87	19,534.87	401,292.45	401,292.45
合 计	613,602.07	19,534.87	1,009,092.92	401,292.45

## (二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,001.23	79,280.60
教育费附加	11,039.40	25,869.66
印花税	8,236.80	4,871.70
地方教育费附加	7,359.60	21,228.63
车船税	4,410.60	4,230.00
水利基金	3,453.60	7,315.42
残疾人就业保障金		2,939.79
合 计	59,501.23	145,735.80

## (三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	426,102.63	170,975.24
差旅费	312,511.82	87,325.05
业务招待费	100,440.43	41,160.00
其他	15,985.00	
招投标费	6,350.00	
合 计	861,389.88	299,460.29

## (三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,482,086.53	2,787,727.03
办公费	884,342.37	500,387.40
咨询顾问费	777,139.63	311,333.70
业务招待费	693,784.71	650,150.74
租赁费	557,286.70	1,003,470.11
折旧费	241,375.07	578,611.85
差旅费	239,615.49	317,887.83
车辆使用费	142,442.82	159,699.99
残疾人就业保障金	63,100.01	
无形资产摊销	15,041.46	15,041.46
会务费	5,094.35	20,383.77
其他	2,247.00	17,921.56
邮电通讯费		2,500.00
合 计	7,103,556.14	6,365,115.44

## (三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,737,479.00	1,057,025.91
职工薪酬	1,408,996.37	830,964.95
其他	213,818.61	118,510.31
合 计	3,360,293.98	2,006,501.17

## (三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,204,155.43	948,066.12
其中：银行贷款	1,061,888.45	864,032.70
租赁负债的利息费用	95,076.32	



企业借款		36,658.42
其他	47,190.66	47,375.00
减：利息收入	35,552.64	29,696.42
其中：金融机构存款	35,552.64	29,696.42
手续费支出	13,981.82	12,079.17
合 计	1,182,584.61	930,448.87

## (三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	115,574.53	105,894.41	与收益相关
南京市浦口区人才安居费	50,000.00		与收益相关
个税手续费返还	4,000.58	2,406.80	与收益相关
稳岗补贴	265.23	150,513.87	与收益相关
增值税销项税减免		3,030.25	与收益相关
合 计	169,840.34	261,845.33	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 54,265.81 元，见附注十四、（一）。

## (三十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	153,083.57	42,935.18
合 计	153,083.57	42,935.18

## (三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	75,123.33	
合 计	75,123.33	

## (三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	50,000.00	20,000.00
应收账款信用减值损失	-263,887.51	-523,567.00
其他应收款信用减值损失	-53,475.13	-36,076.92
合 计	-267,362.64	-539,643.92

## (三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

合同资产减值损失		138,053.10	
合 计		138,053.10	

## (三十九) 营业外收入

## 1、营业外收入分项列示

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
无需支付的款项	27,779.30	26,026.99	27,779.30
赔偿款	2,000.00		2,000.00
其他	61.12		61.12
政府补助		30.00	-
合 计	29,840.42	26,056.99	29,840.42

## (四十) 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
非流动资产损坏报废损失	11,811.36		11,811.36
对外捐赠	10,000.00	40,000.00	10,000.00
运营扣款	3,500.00		3,500.00
违约金、赔偿金及各种罚款	2.59	5,186.77	2.59
无法收回的款项	2.02	870.00	2.02
其他		70.54	-
合 计	25,315.97	46,127.31	25,315.97

## (四十一) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	586,305.06	28,645.01
递延所得税费用	-1,669,297.01	-720,690.28
以前年度所得税费用	20,755.94	-4.23
合 计	-1,062,236.01	-692,049.50

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-4,317,931.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-647,689.66
子公司适用不同税率的影响	329,971.80
调整以前期间所得税的影响	20,755.94

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	296,821.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,455.51
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	7,197.00
所得税减免优惠的影响	-677,804.50
研发费加计扣除的影响	-378,033.07
所得税费用	-1,062,236.01

## (四十二) 现金流量表

## 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	35,552.64	29,696.42
收回的押金及保证金	1,715,000.00	2,037,893.00
政府补助	54,788.03	152,950.67
营业外收入收到的现金	2,061.12	
合 计	1,807,401.79	2,220,540.09
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：行政罚款支出	2.59	4,186.77
保函保证金	417,903.75	
支付的押金及保证金	2,740,000.00	2,685,625.00
销售费用中的有关现金支出	435,287.25	128,485.05
管理费用中的有关现金支出	2,952,018.88	2,606,877.47
财务费用中的有关现金支出	13,981.82	12,079.17
研发费用中的有关现金支出	206,915.96	118,510.31
其他	10,000.00	41,000.00
合 计	6,776,110.25	5,596,763.77

## 2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：收到非关联方借款-南京润懿炜澳投资管理有限公司		380,000.00
收到非关联方借款-南京灏晨瀚泽环保科技有限公司		1,140,000.00

合 计		1,520,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：支付关联方借款-黄亚军		2,320,000.00
支付非关联方借款-南京润懿炜澳投资管理有限公司		300,000.00
支付非关联方借款-南京灏晨瀚泽环保科技有限公司		900,000.00
租金付款	529,360.00	
合 计	529,360.00	3,520,000.00

## (四十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,255,695.09	40,874.40
加：信用减值损失	267,362.64	539,643.92
资产减值准备	-138,053.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	827,769.83	760,980.36
无形资产摊销	1,980,940.75	972,656.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	11,811.36	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-75,123.33	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,204,155.43	948,066.12
投资损失（收益以“—”号填列）	-153,083.57	-42,935.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,541,414.01	-582,205.42
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-127,883.00	-138,484.86
存货的减少（增加以“—”号填列）	466,106.20	16,904,670.03
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,116,244.74	-6,913,242.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,295,248.21	-27,314,478.42
使用权资产折旧	481,551.53	
经营活动产生的现金流量净额	-8,463,047.31	-14,824,454.62
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	31,164,141.50	25,011,283.91
减：现金的期初余额	30,121,545.56	40,453,383.30
现金及现金等价物净增加额	1,042,595.94	-15,442,099.39

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	31,164,141.50	30,121,545.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	31,164,141.50	30,121,545.56
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	31,164,141.50	30,121,545.56

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	2,510,397.99	因南京紫金融资担保有限责任公司为南京环美科技有限公司向兴业银行 500 万借款提供担保，南京环美科技有限公司为南京紫金融资担保有限责任公司提供反担保而质押其对阜阳市环境卫生管理局形成的运营项目合同应收账款。
货币资金	417,903.75	保函保证金
货币资金	2,500.00	ETC 保证金
合 计	2,930,801.74	

## 六、合并范围的变更

本公司于 2021 年 6 月 30 日出资设立南京泓澈环保科技有限公司，持股比例为 100%。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	贵州省	贵州省六盘水市钟山区汪家寨镇艺奇村五组	污水处理及再生利用	60.00		出资设立
乐山环美环保科技有限公司	四川省	乐山市市中区鼓楼街 58 号 1 幢 3 楼 16 号	污水处理及再生利用	100.00		出资设立
南京环美水环境科技有限公司	江苏省	南京市浦口区桥林街道兰花路 8-66 号	污水处理及其再生利用	100.00		出资设立
宣城环水环保科技有限公司	安徽省	宣城市宣州区大坝塘路 46 号	污水处理及其再生利用	100.00		出资设立

宿迁雨环环保科技有限公司	江苏省	宿迁市宿豫区曹集乡改革路北侧原快乐社区村部	污水处理及其再生利用	100.00		出资设立
南京泓澈环保科技有限公司	江苏省	南京市溧水经济开发区柘宁东路368号	污水处理及其再生利用	100.00		出资设立

## 2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	六盘水环美灏晨环保科技有限公司	40%	264,811.64		8,592,680.45

## 3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	4,463,511.00	28,402,916.59	32,866,427.59	6,288,643.31	5,096,083.15	11,384,726.46

(续)

子公司名称	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
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	3,620,946.83	28,622,974.05	32,243,920.88	6,743,214.59	4,681,034.26	11,424,248.85

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	2,762,928.63	662,029.10	662,029.10	1,191,680.93

(续)

子公司名称	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
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	2,643,585.15	1,125,669.37	1,125,669.37	2,801,127.23

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期	
		对利润的影响	对股东权益的影响
计息负债	增加 1%	-212,471.45	-212,471.45
计息负债	减少 1%	212,471.45	212,471.45

#### 2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以，具体包括：为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。 本公司将银行借款作为主要资金来源。2021年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为2,891,470.00元。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

本公司无母公司，实际控制人为陆东蛟，直接持股比例为74.00%，无间接持股。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
程静玲	董事
吴浩汀	董事、副总经理
夏明媚	董事
范淼	董事
王毅辰	副总经理
袁瑞庆	副总经理
苑锦玮	副总经理
杨文娟	董事会秘书、财务负责人
南京润懿炜澳投资管理有限公司	子公司少数股东
南京灏晨瀚泽环保科技有限公司	子公司少数股东
陈啟亮	实际控制人舅舅
陈启慧	实际控制人母亲

### （四）关联交易情况

#### 1、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
陆东蛟、张琪	南京环美	3,000,000.00	2021-06-03	2022-06-02	否
陆东蛟、张琪	南京环美	3,600,000.00	2020-09-01	2021-09-01	否
陆东蛟、张琪	南京环美	5,000,000.00	2020-11-12	2021-11-11	否
陆东蛟、张琪	南京环美	8,000,000.00	2020-10-14	2021-09-03	否
陆东蛟、张琪、陈	南京环美	10,000,000.00	2019-04-29	2022-04-29	否



启慧					
陆东蛟、张琪	南京环美	15,000,000.00	2020-07-01	2021-07-01	否
陆东蛟、张琪	南京环美	15,000,000.00	2021-05-17	2022-05-17	否

## 关联担保情况说明：

2020年9月1日，陆东蛟、张琪与江苏银行股份有限公司南京泰山路支行签订最高额个人连带保证书，为本公司最高额300.00万元贷款提供连带责任担保，担保期限自2021年6月3日至2022年6月2日。截止2021年6月30日，相应贷款余额为15.00万元。

2020年9月1日，陆东蛟、张琪与徽商银行股份有限公司南京分行签订最高额保证合同，为本公司最高额360.00万元贷款提供连带责任担保，担保期限自2020年9月1日至2021年9月1日。截止2021年6月30日，相应贷款余额为300.00万元。

2020年11月13日，陆东蛟、张琪与兴业银行股份有限公司南京城北支行签订最高额保证合同，为本公司最高额500.00万元贷款提供连带责任担保，担保期限自2020年11月12日至2021年11月11日。截止2021年6月30日，相应贷款余额为500.00万元。

2020年9月30日，陆东蛟、张琪与招商银行股份有限公司南京分行签订最高额不可撤销担保书，为本公司最高额800.00万元贷款提供连带责任担保，担保期限自2020年10月14日至2021年9月3日。截止2021年6月30日，相应贷款余额为600.00万元。

2019年5月13日，本公司与南京银行南京银行股份有限公司南京金融城支行签订最高额1,000.00万元债权合同，期限自2019年4月29日至2022年4月29日。2019年5月9日，陆东蛟、张琪分别与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订最高额保证合同，对此最高债权额合同提供连带责任担保，担保期限自2019年4月29日至2022年4月29日。2019年5月13日，陈启慧与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订最高额抵押合同，对此最高债权额合同提供抵押担保，担保期限自2019年4月29日至2022年4月29日。截止2021年6月30日，相应贷款余额为9,995,266.54元。

2020年7月6日，本公司与南京银行南京银行股份有限公司南京金融城支行签订1,500.00万元最高债权额合同，期限自2020年7月1日至2021年7月1日。2020年7月6日，陆东蛟、张琪与南京股份有限公司南京金融城支行签订最高额连带保证书，对此最高债权额合同提供连带责任担保，担保期限自2020年7月1日至2021年7月1日。因该债券额合同及担保即将到期，2021年5月26日，本公司与南京银行南京银行股份有限公司南京金融城支行签订1,500.00万元最高债权额合同，期限自2021年5月17日至2022年5月17日。2021年5月26日，陆东蛟、张琪与南京股份有限公司南京金融城支行签订最高额连带保证书，对此最高债权额合同提供连带责任担保，担保期限自2021年5月17日至2022年5月17日。截止2021年6月30日，相应贷款余额为14,963,263.46元。

### （五）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	袁瑞庆	8.65	
合 计	——	8.65	

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京润懿炜澳投资管理有限 公司		131,952.42
其他应付款	陈啟亮		34.00
合 计	——		131,986.42

## 十、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）分部报告

本公司集团未设立经营分部，合并范围内公司由集团统一管理。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### （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

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,413,555.96	100.00	1,765,949.42	6.22
其中：账龄组合	20,070,849.96	70.64	1,765,949.42	8.80
合并范围内关联方组合	8,342,706.00	29.36		
组合小计	28,413,555.96	100.00	1,765,949.42	6.22
合 计	28,413,555.96	100.00	1,765,949.42	6.22

(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(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,687,821.18	100.00	1,701,468.89	6.62
其中：账龄组合	17,345,115.18	67.52	1,701,468.89	9.81
合并范围内关联方组合	8,342,706.00	32.48		
组合小计	25,687,821.18	100.00	1,701,468.89	6.62
合 计	25,687,821.18	100.00	1,701,468.89	6.62

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	12,288,375.55	5.00	614,418.78	6,318,256.75	5.00	315,912.
1至2年	4,049,642.41	10.00	404,964.24	9,472,507.41	10.00	947,250.
2至3年	3,732,832.00	20.00	746,566.40	280,000.00	20.00	56,000.
3至4年				1,274,351.02	30.00	382,305.
合 计	20,070,849.96	8.80	1,765,949.42	17,345,115.18	9.81	1,701,468.

## ①组合1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	8,342,706.00			8,342,706.00		
合 计	8,342,706.00			8,342,706.00		

## ②组合2：合并范围内关联方组合

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 64,480.53 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
宿迁雨环环保科技有限公司	合并范围内关联方	7,026,030.00	1年以内	24.73	
嵊州市环卫实业有限公司	非关联方	5,157,306.18	1年以内	18.15	257,865.31
宣城市惠生垃圾清运处置有限责任公司	非关联方	561,238.62	1年以内	1.98	28,061.93
		4,049,642.41	1-2年	14.25	404,964.24
南京嘉源润新环保科技有限公司	非关联方	3,732,832.00	2-3年	13.14	746,566.40
阜阳市环境卫生管理处	非关联方	2,642,524.20	1年以内	9.30	132,126.21
合计	—	23,169,573.41	—	81.55	1,569,584.09

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		463,088.75
应收股利		
其他应收款项	6,324,783.08	4,347,545.98
减：坏账准备	190,589.96	139,018.00
合计	6,134,193.12	4,671,616.73

## 1、应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金拆借借款利息		463,088.75
减：坏账准备		
合计		463,088.75

## 2、其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方款项	2,340,000.00	1,479,300.00
保证金	3,263,030.80	2,417,330.80
备用金	429,280.76	219,715.18
代扣代缴款项	1,271.52	
押金	291,200.00	231,200.00
减：坏账准备	190,589.96	139,018.00
合计	6,134,193.12	4,208,527.98

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	4,389,152.28	69.40	2,474,951.27	56.93
1至2年	763,387.00	12.06	1,579,150.91	36.32
2至3年	882,700.00	13.96	287,743.80	6.62
3至4年	287,743.80	4.55	3,900.00	0.09
4至5年	-	-		
5年以上	1,800.00	0.03	1,800.00	0.04
合计	6,324,783.08	100.00	4,347,545.98	100.00

## (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	139,018.00			139,018.00
期初余额在本期重新评估后				-
本期计提	51,571.96			51,571.96
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	190,589.96			190,589.96

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
南京环美水环境科技有限公司	合并范围内关联方款项	1,240,000.00	1年以内	19.61	-
宣城环水环保科技有限公司	合并范围内关联方款项	1,100,000.00	1年以内	17.39	-
北京新生汇供应链信息技术有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	12.65	40,000.00
杭州市萧山区区级财政国库支付中心	保证金	59,493.00	1-2年	0.94	2,974.65
		603,694.00	2-3年	9.54	30,184.70
嵊州市财政局（非税收入结算分户）	保证金	575,000.00	2-3年	9.09	28,750.00
合计		4,378,187.00		69.22	101,909.35

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,660,000.00		15,660,000.00	15,660,000.00		15,660,000.00

合 计	15,660,000.00		15,660,000.00	15,660,000.00		15,660,000.00
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	3,960,000.00			3,960,000.00		
乐山环美环保科技有限公司	6,700,000.00			6,700,000.00		
南京环美水环境科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宣城环水环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宿迁雨环环保科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	15,660,000.00			15,660,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	15,740,729.77	13,086,640.20	40,836,739.81	34,257,365.40
二、其他业务小计			393,895.89	393,895.89
合 计	15,740,729.77	13,086,640.20	41,230,635.70	34,651,261.29

## 1、主营业务（分类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营收入	15,740,729.77	12,213,839.29	22,054,492.70	15,827,116.17
工程业务收入		872,800.91	18,782,247.11	18,430,249.23
合 计	15,740,729.77	13,086,640.20	40,836,739.81	34,257,365.40

## 2、其他业务（分类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电费收入			393,895.89	393,895.89
合 计	-	-	393,895.89	393,895.89

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注

1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	54,788.03	
2. 委托他人投资或管理资产的损益	153,083.57	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	75,123.33	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,524.45	
小 计	287,519.38	
5. 所得税影响额	43,267.58	
6. 少数股东权益影响额（税后）		
合 计	244,251.80	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	涉及金额	说明
增值税即征即退	115,574.53	

## （二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-5.94	-0.72	-0.12	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.35	-0.99	-0.13	-0.02

南京环美科技股份有限公司

二〇二一年七月十三日

## 第八节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司综合部