

证券代码：834952

证券简称：中联环保

主办券商：安信证券



# 中联环保

NEEQ : 834952

## 北京中电联环保股份有限公司

Beijing CEC Environmental Protection Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

2021年2月12日，公司取得“废气催化焚烧处理系统及其调节控制方法”发明专利证书。

2021年6月，公司与甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司签订了焦化厂5#6#焦炉化产系统逸散气治理项目合同，合同金额1,558.8585万元。

2021年5月6日，中化环境控股有限公司分别与安吉中环兴业企业管理合伙企业(有限合伙)、钧天创业投资有限公司和白文辉签订了《股份转让协议》，中化环境控股有限公司通过全国股转系统的特定事项协议转让方式受让安吉中环兴业企业管理合伙企业(有限合伙)持有的中联环保26,000,000股股份(占中联环保总股本的29.1594%)、受让钧天创业投资有限公司持有的中联环保18,634,720股股份(占中联环保总股本的20.8991%)、受让白文辉持有的中联环保1,308,320股股份(占中联环保总股本1.4673%)，受让上述股份后，中化环境控股有限公司将持有中联环保45,943,040股股份，占中联环保总股本的51.5259%，成为中联环保的控股股东。公司于2021年5月11日发布了《第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》。

## 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 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	111

## 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。

公司负责人刘学良、主管会计工作负责人徐国庆及会计机构负责人（会计主管人员）徐国庆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
行业监管政策变动风险	<p>公司致力于环境污染治理与节能降耗服务。环境保护与节能属于社会公益事业，产业的发展状况在较大程度上受到政策的影响，同时国家能源结构的调整、环保投入的增减、环境标准的变化、环保执法力度以及行业管理与行业标准变化等因素也会影响环保与节能的市场容量、发展速度、收益水平，进而给公司的经营业务与业绩带来一定的影响。2016年国家出台的“十三五”规划已经提出：中国将迈向生态环境质量总体改善的新征程。为了迎合“十三五”加大环境综合治理力度的规划，各级政府对环境保护的支持程度在不断加强。党的十九大指出，要着力解决大气、水、土壤污染等突出的环境问题，持续改善生态环境质量，扛起生态文明建设的政治责任，形成绿色发展的方式，还自然以宁静、和谐、美丽。环保部也明确表示，持续推进大气污染防治，完善大气环境管理制度，布置推进大气污染防治，加大燃煤电厂超低排放改造，散煤和小散乱污企业群的治理，中小锅炉淘汰，挥发性有机物减排的工作力度，加强环境保护，推动绿色发展，加强生态文明建设，保持环保督查力度。党和国家领导人2021年初又提出了2030碳达峰、2060“碳中和”的目标和承诺。这些政策不断出台给环保与节能行业提供了较好的发展环境。</p>

项目运营模式风险	<p>目前，公司业务模式主要为工程总承包模式（EPC），该模式虽可有效克服设计、采购、施工相互制约和相互脱节的矛盾，有利于设计、采购、施工各阶段工作的合理衔接，但是在总价合同条件下，公司要对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责，如果供货或者工期延长，或是项目设备未获得客户终验通过，则有可能发生退货、返工的风险，导致公司项目成本增加，项目利润空间受到压缩，进而影响公司整体盈利能力以及经营风险。</p>
公司产品客户集中度较高的风险	<p>公司的客户主要为大型化工、石油、镍铁等企业，公司所提供的环境污染治理成套设备单项与节能改造工程金额通常较大，2020年、2021年上半年，公司前五名客户销售收入合计占当期销售收入总额比例分别为45.75%、60.61%，客户集中度相对较高，重要客户需求量的不利变动可能给公司的生产经营带来不利影响。</p>
应收款坏账风险	<p>公司大部分项目集中于年底验收，由于报告期末未办理完付款审批流程公司未收到结算款，导致期末应收账款余额增加。本期期末应收账款较期初减少17.24%，其中：本期账龄在1年以内的应收账款占比达70.17%。虽然公司持续加强应收账款收款管理，特别是加强建设项目的实施，并在项目实施过程中与业主积极沟通，争取尽早顺利完成项目回款，努力减少应收账款余额和坏账损失风险，但是随着业务规模的扩大，应收账款余额增加，存在发生应收款坏账风险可能性。</p>
技术研发及人才流失的风险	<p>环保与节能业务是技术、资金密集型行业，随着产业发展和竞争加剧，公司为了保持行业优势地位，一直保持相应的研发投入，确保新技术开发力度。为应对市场与客户需求，公司在不断研发新产品、新技术和新工艺，未来发展对核心技术人员需求的比重会更大，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失，将对公司的发展和创新能力产生一定程度的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、中联环保	指	北京中电联环保股份有限公司
江苏中电联	指	江苏中电联瑞玛节能技术有限公司
节能公司	指	北京中电联节能技术有限公司
中环兴业	指	安吉中环兴业企业管理合伙企业（有限合伙）
阜阳公司	指	阜阳中电联环保科技有限公司
全国股份转让系统/股转系统/股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
股东大会	指	北京中电联环保股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中电联环保股份有限公司董事会
监事会	指	北京中电联环保股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京中电联环保股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
VOCs/VOC	指	挥发性有机物，是指常温下饱和蒸汽压大于70Pa、常压下沸点在260℃以下的有机化合物，或在20℃条件下蒸汽压大于或者等于10Pa具有相应挥发性的全部有机化合物。
脱硫	指	燃烧烟气中硫氧化物去除的过程
脱硝	指	燃烧烟气中氮氧化物去除的过程
RTO	指	可再生蓄热式氧化法
RCO	指	可再生催化氧化法
EPC	指	工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京中电联环保股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingCECEnvironmentalProtectionCo.,Ltd. CECEP
证券简称	中联环保
证券代码	834952
法定代表人	刘学良

### 二、 联系方式

董事会秘书	祝志兴
联系地址	北京市丰台区南四环西路 188 号一区 3 号楼
电话	010-52268078
传真	010-52268035
电子邮箱	zzx@cec-ep.com
公司网址	www.cec-ep.cn
办公地址	北京市丰台区南四环西路 188 号一区 3 号楼
邮政编码	100070
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	北京中电联环保股份有限公司证券部

### 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 10 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要业务	为客户提供大气、水污染治理和节能改造等工程的设计、咨询、设备供货及安装调试等综合集成服务
主要产品与服务项目	为客户提供大气、水污染治理工程与节能系统改造的设计、咨询、设备供货及安装调试等综合集成服务
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）	89,165,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为安吉中环兴业企业管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘学良，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	91110106766754842Q	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 188 号一区 3 号楼	否
注册资本（元）	89,165,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

主办券商联系电话：010-83321371

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

公司股东安吉中环兴业企业管理合伙企业（有限合伙）、钧天创业投资有限公司和白文辉于 2021 年 5 月 6 日与中化环境控股有限公司签订关于北京中电联环保股份有限公司转让协议，并报全国股转系统和中国证券登记结算有限责任公司审核，全国股转系统于 2021 年 6 月 24 日出具确认函，目前尚待中国证券登记结算有限责任公司办理股份过户手续。手续完成后公司控股股东将由安吉中环兴业企业管理合伙企业（有限合伙）变更为中化环境控股有限公司，公司实际控制人由刘学良变更为中国中化集团有限公司。



### 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	64,641,465.49	54,157,168.60	19.36%
毛利率%	7.36%	17.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,691,680.98	1,568,512.39	-590.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,692,822.66	1,028,115.66	-848.24%
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）	-9.81%	1.58%	-
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）	-9.81%	1.03%	-
基本每股收益	-0.09	0.02	-550.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	390,906,882.00	323,640,876.61	20.78%
负债总计	312,393,030.05	247,099,539.56	26.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,546,268.53	82,237,949.51	-9.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.92	-8.70%
资产负债率%（母公司）	64.45%	60.18%	-
资产负债率%（合并）	79.91%	76.35%	-
流动比率	0.74	0.93	-
利息保障倍数	-12.31	-9.98	-

##### (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	-19,714,972.47	-11,520,107.58	-71.14%
应收账款周转率	0.59	0.36	-
存货周转率	1.16	0.95	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.78%	-1.62%	-
营业收入增长率%	19.36%	-22.44%	-
净利润增长率%	-1,494.30%	41,242.74%	-

**（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**

公司根据客户需求，为客户提供大气污染、水污染治理工程与余热回收、烟气消白、高效换热节能工程与换热管材的设计、咨询、设备供货及安装调试等综合集成服务。同时为客户提供污染治理技术咨询、节能技术咨询、设备操作培训、消耗品的更换和维护等服务。

公司现有的业务拓展方向包括电力、钢铁、石油化工、建材、冶金、电子、制药、锅炉制造等多个行业，并获得客户一致肯定。公司已形成较为稳定的销售模式、采购模式、安装调试模式及盈利模式。具体如下：

**1、 销售模式**

公司主要采用的销售流程为技术方案交流、投标、签约。根据大气污染和余热回收、烟气消白、节能改造工程具有专业性、差异化等技术特点向客户进行技术交流与推广。由公司营销部门负责销售工作，通过主动拜访、交流等方式收集客户的项目信息，明确潜在客户后，公司销售人员会与客户进行技术交流并获取项目基础信息，公司设计部门和工程部门根据项目的基础信息制定工艺路线、技术方案和物料清单，根据这些信息以及市场同类产品由营销部门进行报价及投标，获取订单，签订技术协议和销售合同。最后按照技术协议和销售合同的要求，公司提供工程设计、设备采购、供货、现场安装、调试及售后服务，客户根据合同规定向公司支付工程款或设备款。

**2、 采购模式**

公司有严格的采购和供应商管理制度及完善的管理体系。主要需要采购的设备材料包括工艺设备、仪表仪器、机械设备等标准件和机加件。按照设计部、工程部提交的采购申请，结合公司库存情况，确定需采购设备材料的品名、数量和采购方式，并根据市场行情、采购记录、使用情况与供应商进行询价、议价，经总经理批准后，与选定的供应商签订合同。公司主要采购模式如下：

（1）比价采购模式，即在合格供应商范围内，依据价格、质量、服务确定供应商，这种模式主要针对钢材、电缆等原材料及备品备件等小额标准设备；

（2）定向采购模式，即公司会与部分核心供应商建立长期合作关系，根据签订好的业务合同，签订采购合同以此确保原材料的品质、价格、供货期和服务。这种模式主要用于重要材料，例如催化剂；

（3）指定采购模式，即部分客户有其固定合作的多家供应商，公司在其指定厂商中挑选性价比最好的一家签订采购合同。公司与行业内多家供应商建立了长期合作关系，从而增加自身议价能力。

**3、 安装调试模式**

公司项目实施包括公司负责部分和外包部分。公司负责工作主要包括环保装置的研发、基本设计、详细设计、非标设备设计和采购、系统单体/分体/整体调试、168小时试运行等，并在装置移交业主后，提供运行、维护和日常管理运营保障技术服务。外包的工作主要包括环保装置的生产，设备的安装/施工。外包对象主要是专业设备生产公司及专业施工单位。

**4、 盈利模式**

按照技术协议、销售合同和设计方案采购原材料，安装、调试装置，协助项目验收工作，并对装置提供质量保证（通常为8,000小时）。公司成本主要为设备、化学原料及其他原材料采购，设备安装的人力及专业外包劳务等。客户根据项目合同约定向公司支付工程款或设备款，公司由此获得利润。

## （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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,913,803.89	4.58%	23,489,578.22	7.26%	-23.74%
应收票据	210,000.00	0.05%	-	0.00%	-
应收账款	99,929,307.65	25.56%	120,742,428.39	37.31%	-17.24%
存货	54,661,155.75	13.98%	46,205,578.36	14.28%	18.30%
预付款项	24,286,138.53	6.21%	8,047,016.43	2.49%	201.80%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	2,662,506.41	0.68%	2,560,294.87	0.79%	3.99%
在建工程	125,425,781.43	32.09%	62,066,640.44	19.18%	102.08%
无形资产	19,325,523.18	4.94%	19,937,920.50	6.16%	-3.07%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	47,000,000.00	12.02%	40,000,000.00	12.36%	17.50%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
应收款项融资	7,332,598.96	1.88%	6,325,000.00	1.95%	15.93%
合同资产	22,428,290.92	5.74%	18,960,756.42	5.86%	18.29%
应付账款	182,963,819.52	46.80%	118,105,477.61	36.49%	54.92%
应交税费	8,503,615.25	2.18%	14,431,764.26	4.46%	-41.08%
合同负债	59,580,396.39	15.24%	62,963,461.38	19.45%	-5.37%
资产总计	390,906,882.00	100.00%	323,640,876.61	100.00%	20.78%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少 23.74%，占总资产比例由上年期末的 7.26% 下降到 4.58%，主要原因为本期在执行项目还未交货，预付款项增加，项目未回款所致；
- 2、预付款项较上年期末增加 201.80%，占总资产比例由上年期末的 2.49% 上升到 6.21%，主要原因由于 2021 年上半年公司大部分环保项目交货进度延迟，供应商未生产完毕未交货而未进行结算，预付账款余额增加所致；
- 3、在建工程较上年期末增加 102.08%，占总资产比例由上年期末的 19.18% 上升到 32.09%，主要原因为公司阜阳危废建设项目建设支出增加所致；
- 4、短期借款较上年期末增加 17.50%，主要原因为公司为满足经营资金需要，本期银行贷款较上年期末增加了 700 万元所致；
- 5、应付账款较上年期末增加 54.92%，占总资产比例由上年期末的 36.49% 上升到 46.80%，主要原因是公司阜阳危废项目采用总承包方垫资方式建设，期末应付项目建设进度款增加所致；

6、应交税费较上年期末减少 41.08%，占总资产比例由上年期末的 4.46% 下降到 2.18%，主要原因为公司缴纳了税费所致；

7、总资产较上年期末增加 20.78%，主要原因为公司阜阳危废项目建设在建工程余额增加所致。

## 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	64,641,465.49	100.00%	54,157,168.60	100.00%	19.36%
营业成本	59,884,846.79	92.64%	44,420,184.78	82.02%	34.81%
毛利率	7.36%	-	17.98%	-	-
销售费用	5,995,694.08	9.28%	3,237,757.28	5.98%	85.18%
管理费用	7,895,155.69	12.21%	7,340,848.69	13.55%	7.55%
研发费用	6,602,459.36	10.21%	2,819,362.49	5.21%	134.18%
财务费用	1,035,723.01	1.60%	1,220,275.32	2.25%	-15.12%
信用减值损失	8,159,937.87	12.62%	5,602,250.27	10.34%	45.65%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	1,069.57	0.00%	651,359.26	1.20%	-99.84%
投资收益	-1,921.50	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-15,598.40	-0.03%	100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-9,565,877.51	-14.80%	1,272,202.70	2.35%	-851.91%
营业外收入	50,000.00	0.08%	-	0.00%	-
营业外支出	40,054.77	0.06%	-	0.00%	-
净利润	-8,527,485.10	-13.19%	611,595.06	1.13%	-1,494.30%
经营活动产生的现金流量净额	-19,714,972.47	-	-11,520,107.58	-	-71.14%
投资活动产生的现金流量净额	-3,653,087.08	-	-17,261,602.40	-	78.84%
筹资活动产生的现金流量净额	16,257,663.60	-	1,565,644.78	-	938.40%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增长 19.36%，主要原因为上年同期受新冠疫情影响，项目交付验收的推迟，本期项目交付验收逐渐恢复正常，确认收入增加所致；

2、营业成本较上年同期增长 34.81%，主要原因为公司营业收入增加，同时本期钢材等原材料价格大幅上涨，项目成本增加所致；

3、毛利率较上年同期降低 10.62 个百分点，主要原因为本期钢材等原材料价格大幅上涨，项目成本增加所致；

- 4、销售费用较上年同期增长 85.18%，主要原因为上年同期受新冠疫情影响，销售人员业务费、差旅费用较少，同时享受了社保费减免优惠政策，本期在疫情防控好转情况下公司加强营销工作，增加营销人员，社保费减免优惠政策已到期，本期销售人员费用、差旅费用、业务费用等增加所致；
- 5、研发费用较上年同期增长 134.18%，主要原因为上年同期受新冠疫情影响，研发工作进展较慢，同时享受了社保费减免优惠政策，本期在疫情防控好转情况下公司加大了研发投入，增加了研发人员，社保费减免优惠政策已到期，本期研发人员费用、研发材料费等增加所致；
- 6、财务费用较上年同期降低 15.12%，主要原因为公司本期享受了中小企业贷款优惠利率，贷款利率较上年同期下降，利息支出较上年同期减少所致；
- 7、信用减值损失（损失以“-”号填列）冲回较上年同期增长 45.65%，主要原因为公司本期加大项目回款力度，收回大量 3 年以上账龄的客户欠款，信用减值准备计提减少，冲回了已计提的信用减值准备所致；
- 8、营业利润较上年同期降低 851.91%，主要原因为原材料价格大幅上涨造成毛利率下降、加大营销和研发投入造成相关费用增加所致；
- 9、净利润较上年同期降低 1494.30%，主要原因为公司营业利润较上年同期降低所致；
- 10、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少（净流出增加），主要原因为本期在执行项目较多，项目占用资金多（预付款项、存货较上年同期增加），销售费用、研发费用较上年同期增加所致；
- 11、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加（净流出减少），主要原因为公司阜阳危废项目采用总承包方垫资方式建设，本期支出为项目建设管理费，上年同期支出为此项目购置了土地使用权等长期资产所致；
- 12、筹资活动产生的现金流量净流入额较上年同期增加，主要原因为公司本期贷款余额增加 700.00 万元，同时收到控股的阜阳子公司其他股东入资款 1050 万元所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	1,069.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,945.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,921.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,093.30</b>
所得税影响数	-5,214.86
少数股东权益影响额（税后）	13,166.48
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,141.68</b>

### 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

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》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。本公司首次执行新租赁准则对当年年初财务报表相关项目无影响。

## （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

## 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
江苏中电联瑞玛节能有限公司	子公司	VOCs 治理的总承包，主要采用 TO、CO、RTO 及 RCO 技术、吸附性技术等。	1000 万元	72,770,735.18	22,795,323.89	60,158,650.60	296,770.67
北京中电联节能技术有限公司	子公司	节能技术的开发、技术推广；销售机械设备。	2858 万元	38,754,913.25	911,533.56	9,591,150.31	-269,723.70
阜阳中电联环保科技有限公司	子公司	危险废弃物收集与处置。	3000 万元	138,969,766.92	12,708,133.00	0	-2,650.00

### （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

作为一家公众公司，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。公司在不断提高企业运营质量与效能水平的同时，也在实现企业经济价值和社会价值的和谐共赢。我们将企业社会责任融入到公司运营的各个方面，包括开发环保与节能产品和解决方案等技术成果转化为生产力和新技术、新工艺、新方法，来推进生态文明，建设美丽中国。在推动环保与节能事业的同时，还积极引导企业员工立足环保，投身环保，为我国的碳减排、碳达峰、碳中和奉献力量与智慧！此外公司以“博爱”之心关心和帮助困难员工，每当员工家中出现困难，总能第一时间伸出援手，把公司的关怀和祝福送到员工心中，使员工本人及家属都能感受到中联环保这个大家庭的温暖，让员工可以安心地投入到自己的工作当中，更好地为公司、为社会作出贡献。未来公司将积极并继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。



## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.（四）
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.（五）
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	37,000,000.00	37,000,000.00



**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：**

上述关联交易全部为关联方为公司借款提供担保，关联方未收取担保费用，为公司纯受益行为。这些担保保障了公司正常获得信贷资金支持，从而促进公司经营生产的正常运行，对公司生产经营没有不利影响。

**（四） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年12月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年12月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015年12月15日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（五） 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
应收账款	流动资产	质押	83,437,226.81	21.34%	公司委托北京中关村科技融资担保有限公司分别为广发银行东直门支行1000万元、北京银行五棵松支行1000万元、招商银行北京亚运村支行1500万元的贷款提供最高额保证担保，母公司本部以账面应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供质押反担保，反担保期限至授信业务结清为止。
合同资产	流动资产	质押	11,358,489.83	2.91%	
在建工程	非流动资产	抵押	125,425,781.43	32.09%	阜阳公司与中化环境科技工程有限公司（以下简称“中化环境工程公司”）签订了阜阳市资源循环利用和生态处置中心项目（一期）EPC工程总承包合同。根据项目总包合同乙方的要求，也为支持阜阳危废项目建设的顺利实施，在项目建设期间内以及阜阳公司未清偿中化环境工程公司的项目建设资金期间，公司
无形资产-土地使用权	非流动资产	抵押	11,890,604.33	3.04%	

					将所持有的阜阳公司 65%股权质押给中化环境工程公司（阜阳公司的其他股东也已将所持有的阜阳公司 35%股权质押给中化环境工程公司），同时阜阳公司将阜阳危废项目（一期）（包括项目土地及项目地上物资产等）抵押给中化环境工程公司，作为阜阳公司偿还应付中化环境工程公司建设债务的担保与保证。
货币资金	流动资产	保证金	1,534,621.80	0.39%	开具银行承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	-	233,646,724.20	59.77%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述质押反担保和抵押担保事项均因公司筹集生产经营资金和危废项目建设资金发生，有助于公司多渠道解决发展资金问题，从而促进公司经营生产的正常运行，对公司生产经营没有不利影响。

## 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	89,165,000	100.00%	0	89,165,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	65,141,960	73.0578%	0	65,141,960	73.0578%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		89,165,000	-	0	89,165,000	-
普通股股东人数		7				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	安吉中环兴业企业管理合伙企业（有限合伙）	65,141,960	0	65,141,960	73.0578%	0	65,141,960	0	0
2	钧天创业投资有限公司	18,634,720	0	18,634,720	20.8991%	0	18,634,720	0	0
3	东方证券股份有限公司	3,400,000	-800	3,399,200	3.8123%	0	3,399,200	0	0
4	白文辉	1,308,320	538,720	1,308,320	1.4673%	0	1,308,320	0	0
5	安信证券股份	680,000	0	680,000	0.7626%	0	680,000	0	0

	有限公司								
6	程柏江	0	500	500	0.0006%	0	500	0	0
7	北京和为永益 投资中心（有 限合伙）	0	300	300	0.0003%	0	300	0	0
合计		89,165,000	0	89,165,000	100%	0	89,165,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 上述股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司的控股股东为安吉中环兴业企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“中环兴业”），成立日期为2014年10月14日，统一社会信用代码：91110106317993530U，总出资额为4,952.60万元。中环兴业系公司员工持股平台，中环兴业直接持有公司65,141,960股股份，占比73.0578%，因此为公司控股股东。中环兴业执行事务合伙人为刘学良，报告期内，控股股东无变化。

### （二）实际控制人情况

刘学良担任中环兴业的执行事务合伙人，报告期内持有中环兴业53.5137%的出资份额，为中环兴业持股份额最多的合伙人，且刘学良担任公司董事长，因此为公司实际控制人。

刘学良为股份公司实际控制人，其基本情况如下：

刘学良，男，1961年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984年8月-1988年11月，任北京水电管理干部学院任党办秘书；1988年12月-2011年9月，历任中国电力企业联合会主任科员、理事长秘书；2001年1月-2011年11月任中电联兴业投资发展有限公司董事兼副总经理，同时兼任北京中电动力技术有限责任公司总经理；2006年3月-2015年8月，历任有限公司总经理、董事长；2015年8月-2019年5月，任中联环保董事长；2019年6月至今，任中联环保董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 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
刘学良	董事长、总经理	男	1961年2月	2019年5月16日	2022年5月15日
姚乃浩	董事、副总经理	男	1974年10月	2020年5月21日	2022年5月15日
薛军福	董事	男	1967年11月	2019年5月16日	2022年5月15日
龙成凤	董事	女	1970年10月	2019年5月16日	2022年5月15日
祝志兴	董事、董事会秘书	男	1968年12月	2019年5月16日	2022年5月15日
陈希云	监事会主席	男	1977年2月	2019年6月14日	2022年5月15日
郭亚军	监事	男	1963年2月	2019年5月16日	2022年5月15日
杨伟燕	职工监事	女	1987年7月	2019年5月16日	2022年5月15日
朱琳	副总经理	男	1964年7月	2020年5月21日	2022年5月15日
毛文斌	副总经理	男	1972年4月	2020年5月21日	2022年5月15日
于宏然	副总经理	男	1989年1月	2020年5月21日	2022年5月15日
徐国庆	财务总监	男	1978年4月	2019年5月16日	2022年5月15日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人刘学良担任公司控股股东中环兴业的执行事务合伙人，截至报告期末持有中环兴业 53.7747%的出资额，祝志兴持有中环兴业 5.9991%的出资额，徐国庆持有中环兴业 1.6717%的出资额，姚乃浩持有中环兴业 2.5530%的出资额，毛文斌持有中环兴业 1.4027%的出资额，陈希云持有中环兴业 1.2213%的出资额，于宏然持有中环兴业 0.2323%的出资额。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (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
管理人员	26	26
财务人员	5	7
技术人员	40	41
销售人员	21	22
售后人员	16	17
员工总计	108	113

### （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	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	17,913,803.89	23,489,578.22
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	（二）	210,000.00	
应收账款	（三）	99,929,307.65	120,742,428.39
应收款项融资	（四）	7,332,598.96	6,325,000.00
预付款项	（五）	24,286,138.53	8,047,016.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	2,853,472.18	3,082,322.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（七）	54,661,155.75	46,205,578.36
合同资产	（八）	22,428,290.92	18,960,756.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	2,990,947.15	1,739,141.35
<b>流动资产合计</b>		<b>232,605,715.03</b>	<b>228,591,821.63</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	（十）	4,524,910.29	4,976,524.22
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	(十一)	2,662,506.41	2,560,294.87
在建工程	(十二)	125,425,781.43	62,066,640.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十三)	19,325,523.18	19,937,920.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	429,530.41	590,604.31
递延所得税资产	(十五)	5,932,915.25	4,917,070.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>158,301,166.97</b>	<b>95,049,054.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>390,906,882.00</b>	<b>323,640,876.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十六)	47,000,000.00	40,000,000.00
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	(十七)	3,472,179.50	
应付账款	(十八)	182,963,819.52	118,105,477.61
预收款项			
合同负债	(十九)	59,580,396.39	62,963,461.38
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	(二十)	1,148,270.14	1,386,783.82
应交税费	(二十一)	8,503,615.25	14,431,764.26
其他应付款	(二十二)	2,018,708.23	2,026,802.51
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			
其他流动负债	(二十三)	7,706,041.02	8,185,249.98
<b>流动负债合计</b>		<b>312,393,030.05</b>	<b>247,099,539.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		312,393,030.05	247,099,539.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（二十四）	89,165,000.00	89,165,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	5,051,164.56	5,051,164.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十六）	3,943,998.13	3,943,998.13
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	-23,613,894.16	-15,922,213.18
归属于母公司所有者权益合计		74,546,268.53	82,237,949.51
少数股东权益		3,967,583.42	-5,696,612.46
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		78,513,851.95	76,541,337.05
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		390,906,882.00	323,640,876.61

法定代表人：刘学良主管会计工作负责人：徐国庆会计机构负责人：徐国庆

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,460,613.06	18,605,791.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		210,000.00	
应收账款	（一）	83,437,226.81	103,250,396.79
应收款项融资	（二）	6,245,099.84	3,400,000.00
预付款项		20,153,287.43	2,909,741.01
其他应收款	（三）	40,709,663.01	30,112,254.22
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,326,528.41	19,333,586.65
合同资产		11,358,489.83	11,192,896.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,162,160.84	23,414.14
<b>流动资产合计</b>		<b>201,063,069.23</b>	<b>188,828,080.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,524,910.29	4,976,524.22
长期股权投资	(四)	47,567,845.16	47,567,845.16
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		589,431.53	616,199.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		230,310.14	243,119.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		429,530.41	590,604.31
递延所得税资产		5,800,413.10	4,734,421.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,142,440.63</b>	<b>58,728,713.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>260,205,509.86</b>	<b>247,556,794.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,000,000.00	38,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		140,000.00	
应付账款		70,014,556.16	48,434,872.07
预收款项			
合同负债		46,803,050.99	36,335,398.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		539,494.40	575,904.63
应交税费		5,444,353.70	12,748,650.84
其他应付款		3,684,742.11	8,202,829.93
其中：应付利息		40,069.45	44,578.34
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		6,084,396.63	4,723,601.77
<b>流动负债合计</b>		<b>167,710,593.99</b>	<b>149,021,257.47</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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>167,710,593.99</b>	<b>149,021,257.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		89,165,000.00	89,165,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		305,282.25	305,282.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,943,998.13	3,943,998.13
一般风险准备			
未分配利润		-919,364.51	5,121,256.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>92,494,915.87</b>	<b>98,535,536.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>260,205,509.86</b>	<b>247,556,794.23</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		64,641,465.49	54,157,168.60
其中：营业收入	（二十八）	64,641,465.49	54,157,168.60
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		82,366,428.94	59,122,977.03
其中：营业成本	(二十八)	59,884,846.79	44,420,184.78
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	(二十九)	952,550.01	84,548.47
销售费用	(三十)	5,995,694.08	3,237,757.28
管理费用	(三十一)	7,895,155.69	7,340,848.69
研发费用	(三十二)	6,602,459.36	2,819,362.49
财务费用	(三十三)	1,035,723.01	1,220,275.32
其中：利息费用		718,220.28	1,102,368.38
利息收入		112,839.78	288,208.59
加：其他收益	(三十四)	1,069.57	651,359.26
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	-1,921.50	
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）		-1,921.50	
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）	(三十六)	8,159,937.87	5,602,250.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-15,598.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,565,877.51	1,272,202.70
加：营业外收入	(三十七)	50,000.00	
减：营业外支出	(三十八)	40,054.77	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,555,932.28	1,272,202.70
减：所得税费用	(三十九)	-1,028,447.18	660,607.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,527,485.10	611,595.06
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）		-8,527,485.10	611,595.06
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）		-835,804.12	-956,917.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,691,680.98	1,568,512.39
<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>		-8,527,485.10	611,595.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,691,680.98	1,568,512.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-835,804.12	-956,917.33
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.02

法定代表人：刘学良主管会计工作负责人：徐国庆会计机构负责人：徐国庆

#### (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>	(五)	20,618,655.60	29,673,424.94
减：营业成本	(五)	19,605,688.46	24,022,406.33
税金及附加		670,855.50	14,230.14
销售费用		4,531,259.59	2,334,146.29
管理费用		5,118,537.16	3,871,303.71
研发费用		4,674,118.82	1,761,598.67
财务费用		984,876.70	1,164,448.19
其中：利息费用		718,220.28	1,048,090.05
利息收入		112,839.78	278,782.06
加：其他收益			288,000.00

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）		7,842,003.12	6,160,263.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		<b>-7,124,677.51</b>	<b>2,953,554.93</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		-18,064.71	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,106,612.80</b>	<b>2,953,554.93</b>
减：所得税费用		-1,065,991.91	443,033.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,040,620.89</b>	<b>2,510,521.69</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,040,620.89	2,510,521.69
（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>		<b>-6,040,620.89</b>	<b>2,510,521.69</b>
<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		49,447,038.07	58,028,678.84
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	(四十)、1	6,428,643.97	8,881,929.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,875,682.04</b>	<b>66,910,607.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,088,165.88	47,176,812.88
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		10,920,040.82	9,271,209.62
支付的各项税费		8,012,753.98	838,760.03
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)、2	14,569,693.83	21,143,933.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,590,654.51</b>	<b>78,430,715.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,714,972.47</b>	<b>-11,520,107.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>20,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,653,087.08	17,281,602.40
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,653,087.08	17,281,602.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,653,087.08	-17,261,602.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,500,000.00	
取得借款收到的现金		7,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,828,416.66	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,328,416.66	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		756,053.06	990,170.74
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	(四十)、3	314,700.00	444,184.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,070,753.06	23,434,355.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,257,663.60	1,565,644.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-0.18	35.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,110,396.13	-27,216,029.58
加：期初现金及现金等价物余额		23,489,578.22	36,117,853.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,379,182.09	8,901,823.48

法定代表人：刘学良主管会计工作负责人：徐国庆会计机构负责人：徐国庆

#### (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		31,769,584.44	41,315,012.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,760,639.89	20,068,057.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		45,530,224.33	61,383,069.79
购买商品、接受劳务支付的现金		29,029,990.16	22,987,185.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,603,581.92	4,713,635.17
支付的各项税费		6,115,425.59	530,530.89
支付其他与经营活动有关的现金		13,888,975.36	41,851,454.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		55,637,973.03	70,082,805.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,107,748.70	-8,699,736.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			9,400,000.00
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>			9,400,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-9,400,000.00
<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		5,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		722,729.17	935,892.41
支付其他与筹资活动有关的现金		314,700.00	444,184.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,037,429.17	20,880,076.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,037,429.17	2,119,923.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-0.18	35.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,145,178.05	-15,979,777.44
加：期初现金及现金等价物余额		18,605,791.11	24,094,528.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,460,613.06	8,114,751.15

### 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. (三十一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

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》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2021年1月1日对财务报表进行了相应的调整。本公司首次执行新租赁准则对当年年初财务报表相关项目无影响。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京中电联环保股份有限公司 二〇二一年中期财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

## (一) 公司概况

北京中电联环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京中电联环保工程有限公司于2015年8月整体改制设立而成。

公司注册资本：8,916.50万元

公司法定代表人：刘学良

公司注册地址：北京市丰台区南四环西路188号一区3号楼

公司统一社会信用代码：91110106766754842Q

公司实际控制人为：刘学良

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2021年7月30日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江苏中电联瑞玛节能技术有限公司
北京中电联节能技术有限公司
阜阳中电联环保科技有限公司

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021

年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有

者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类



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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；  
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且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；  
除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。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。

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

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
  - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，

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。

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

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

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

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

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、合同履约成本等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用



权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
实验设备及生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00

## (十五) 在建工程

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

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
非专利技术	5 年	受益期	非专利技术

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利技术使用权	10年	受益期	专利技术使用权

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

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

可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

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

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依据
装修费	5	预计使用年限

#### (二十) 合同负债

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

#### (二十一) 职工薪酬

## 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## (二十三) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工

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

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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



象：

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

## 2、 本公司具体收入确认原则

公司主营业务为提供工业废气污染工程和水污染治理工程的咨询、设计、设备制造、工程建设。包括设备销售、工程安装和技术服务等，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

- (1) 产品销售收入：按合同约定，需安装调试的，在安装调试完成、投入运行并经对方验收合格后确认收入；不需安装的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。
- (2) 工程收入：在安装调试完成、投入运行并经对方验收合格后确认收入。
- (3) 技术服务收入：主要包括为用户提供技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训等业务取得的收入。按合同约定提供服务完成并经对方验收合格后，或服务期满后确认收入。

### (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司收到的有政府文件明确规定与构建资产相关的补贴款。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司收到的政府相关部门拨付的属于补贴性质的款项。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司作为与收益相关的政府补助处理。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 3、 会计处理

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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京中电联环保股份有限公司	15%
江苏中电联瑞玛节能有限公司	15%
北京中电联节能技术有限公司	15%
阜阳中电联环保科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

公司为高新技术企业，于2018年9月取得了编号为GR201811003673的高新技术企业证书，有效期三年。

子公司江苏中电联瑞玛节能技术有限公司为高新技术企业，于2019年12月05日，取得了编号为GR201932006031的高新技术企业证书，有效期三年。

子公司北京中电联节能技术有限公司为高新技术企业，于2019年12月02日，取得了编号为GR201911006744的高新技术企业证书，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规及规范性文件的规定，高新技术企业享受减按15%征收企业所得税的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	143,091.94	143,330.66
银行存款	16,236,090.15	23,346,247.56
其他货币资金	1,534,621.80	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	17,913,803.89	23,489,578.22

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,534,621.80	
计	1,534,621.80	

## (二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	210,000.00	
计	210,000.00	

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	75,608,534.30	74,198,391.21
1 至 2 年	28,856,183.69	46,023,580.28
2 至 3 年	2,558,833.49	3,686,376.15
3 至 4 年	650,332.60	12,489,142.39
4 至 5 年	71,425.00	38,500.00
5 年以上		53,600.00
小计	107,745,309.08	136,489,590.03
减：坏账准备	7,816,001.43	15,747,161.64
合计	99,929,307.65	120,742,428.39

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准 备										
按组合计提坏账准 备	107,745,309.08	100	7,816,001.43	7.25	99,929,307.65	136,489,590.03	100.00	15,747,161.64	11.54	120,742,428.39
合计	107,745,309.08	100	7,816,001.43	7.25	99,929,307.65	136,489,590.03	100.00	15,747,161.64	11.54	120,742,428.39



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	75,608,534.30	3,780,426.71	5
1至2年	28,856,183.69	2,885,618.37	10
2至3年	2,558,833.49	767,650.05	30
3至4年	650,332.60	325,166.30	50
4至5年	71,425.00	57,140.00	80
5年以上			
合计	107,745,309.08	7,816,001.43	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	15,747,161.64	15,747,161.64	-7,931,160.21			7,816,001.43
合计	15,747,161.64	15,747,161.64	-7,931,160.21			7,816,001.43

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东鑫海科技股份有限公司	20,315,000.00	18.85	1,206,500.00
浙江逸盛新材料有限公司	13,300,000.00	12.34	665,000.00
合肥热电集团有限公司天源分公司	11,544,529.13	10.71	577,226.46

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	10,569,396.56	9.81	1,056,939.66
通化建新科技有限公司	8,285,550.30	7.69	414,277.52
合计	64,014,475.99	59.41	3,919,943.64

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,332,598.96	6,325,000.00
应收账款		
合计	7,332,598.96	6,325,000.00

##### 2、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,332,598.96	6,325,000.00
商业承兑汇票		
合计	7,332,598.96	6,325,000.00

##### 3、 期末公司已质押的应收票据

无。

##### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	64,415,253.32	
合计	64,415,253.32	

#### (五) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,281,138.53	99.98	7,753,788.03	96.36
1至2年	5,000.00	0.02	293,228.40	3.64
3年以上				
合计	24,286,138.53	100.00	8,047,016.43	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
科莱恩国际有限公司	11,401,568.90	46.95
福州市鑫翔龙电瓷有限公司	3,049,362.73	12.56
山东恒涛节能环保有限公司	1,864,000.00	7.68
宁波明欣化工机械有限责任公司	1,098,000.00	4.52
江苏佳风风机科技有限公司	718,310.38	2.96
合计	18,131,242.01	74.67

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,853,472.18	3,082,322.46
合计	2,853,472.18	3,082,322.46

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,677,823.35	2,475,349.96
1至2年	25,600.00	463,600.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	300,000.00	302,000.00
3至4年	325,000.00	557,000.00
4至5年	200,000.00	
5年以上	503,356.00	503,356.00
小计	4,031,779.35	4,301,305.96
减：坏账准备	1,178,307.17	1,218,983.50
合计	2,853,472.18	3,082,322.46

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	252,000.00	6.25	252,000.00	100.00		252,000.00	5.86	252,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,779,779.35	93.75	926,307.17	24.51	2,853,472.18	4,049,305.96	94.14	966,983.50	23.88	3,082,322.46
合计	4,031,779.35	100.00	1,178,307.17		2,853,472.18	4,301,305.96	100.00	1,218,983.50		3,082,322.46

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,677,823.35	133,891.17	5.00
1至2年	25,600.00	2,560.00	10.00
2至3年	300,000.00	90,000.00	30.00
3至4年	73,000.00	36,500.00	50.00
4至5年	200,000.00	160,000.00	80.00
5年以上	503,356.00	503,356.00	100.00
合计	3,779,779.35	926,307.17	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,218,983.50			1,218,983.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-40,676.33			-40,676.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,178,307.17			1,178,307.17

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,301,305.96			4,301,305.96
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-269,526.61			-269,526.61
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,031,779.35			4,031,779.35

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	1,218,983.50	-40,676.33			1,178,307.17
合计	1,218,983.50	-40,676.33			1,178,307.17

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	611,394.05	1,244,971.16
保证金	2,330,934.96	2,208,184.80
押金	443,868.00	348,150.00
其他	645,582.34	500,000.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	4,031,779.35	4,301,305.96

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳匠心工程担保有限公司	保证金	1,155,732.00	1年以内	28.67	57,786.60
河北华辰热力工程有限公司	预付款	500,000.00	5年以内	12.40	500,000.00
杨伟燕	备用金	318,330.00	1年以内	7.90	15,916.50
重庆茂松实业有限公司	押金	302,500.00	注1	7.50	90,125.00
金昌源森环保技术工程有限公司	保证金	200,000.00	4至5年	4.96	160,000.00
合计		2,476,562.00		61.43	823,828.10

注1：2-3年300,000.00元，1年以内2,500.00元。

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,987,450.69	1,987,450.69		1,987,450.69	1,987,450.69	
在产品						
合同履约成本	54,661,155.75		54,661,155.75	46,205,578.36		46,205,578.36
合计	56,648,606.44	1,987,450.69	54,661,155.75	48,193,029.05	1,987,450.69	46,205,578.36

## (八) 合同资产

## 1、 合同资产情况



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收款项	24,229,467.38	1,801,176.46	22,428,290.92
合计	24,229,467.38	1,801,176.46	22,428,290.92

## 2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 减值准备					
按组合计提 减值准备	24,229,467.38	100.00	1,801,176.46	7.43	22,428,290.92
合计	24,229,467.38	100.00	1,801,176.46		22,428,290.92

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,762,465.08	988,123.26	5.00
1 至 2 年	3,507,029.42	350,702.94	10.00
2 至 3 年	200,680.88	60,204.26	30.00
3 至 4 年	684,292.00	342,146.00	50.00
4 至 5 年	75,000.00	60,000.00	80.00
合计	24,229,467.38	1,801,176.46	

## 3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄	1,989,277.79	-188,101.33			1,801,176.46	

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
组合						
合计	1,989,277.79	-188,101.33			1,801,176.46	

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	9,946.68	23,414.14
待抵扣及待认证进项税	2,981,000.47	1,715,727.21
合计	2,990,947.15	1,739,141.35

## (十) 长期应收款

## 1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	4,524,910.29		4,524,910.29	5,066,985.91		5,066,985.91	
其中：未实现融资收益				90,461.69		90,461.69	4.35%-4.90%
合计	4,524,910.29		4,524,910.29	4,976,524.22		4,976,524.22	

## (十一) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,662,506.41	2,560,294.87
固定资产清理		
合计	2,662,506.41	2,560,294.87

## 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备及其他	实验设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	2,272,493.78	256,873.75	391,954.56	1,733,607.47	4,654,929.56
(2) 本期增加金额	246,208.49		59,383.43		305,591.92
—购置	246,208.49		59,383.43		305,591.92
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	2,518,702.27	256,873.75	451,337.99	1,733,607.47	4,960,521.48

项目	运输设备	办公设备	电子设备及其他	实验设备	合计
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	1,521,367.27	148,498.50	296,953.06	127,815.86	2,094,634.69
（2）本期增加金额	74,225.34	12,034.51	36,655.12	80,465.41	203,380.38
—计提	74,225.34	12,034.51	36,655.12	80,465.41	203,380.38
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	1,595,592.61	160,533.01	333,608.18	208,281.27	2,298,015.07
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	923,109.66	96,340.74	117,729.81	1,525,326.20	2,662,506.41
（2）上年年末账面价值	751,126.51	108,375.25	95,001.50	1,605,791.61	2,560,294.87

## (十二) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	125,425,781.43	62,066,640.44
合计	125,425,781.43	62,066,640.44

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阜阳危险废物综合处置项目（1期）*注	124,815,934.85		124,815,934.85	61,456,793.86		61,456,793.86
阜阳危险废物综合处置项目（2期）	609,846.58		609,846.58	609,846.58		609,846.58
合计	125,425,781.43		124,815,934.85	62,066,640.44		62,066,640.44

注：抵押事项说明详见附注九、（一）、（1）

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
阜阳危险废物综合处置项目（1期）	4.2亿	61,456,793.86	63,359,140.99			124,815,934.85	29.71	29.71				自筹及借款
合计		61,456,793.86	63,359,140.99			124,815,934.85						

## (十三) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	非专利技术	专利权	财务软件	土地（注）	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	471,930.00	8,600,000.00	272,106.09	12,154,000.00	21,498,036.09
（2）本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
（4）期末余额	471,930.00	8,600,000.00	272,106.09	12,154,000.00	21,498,036.09
2. 累计摊销					
（1）上年年末余额	102,251.50	1,290,000.00	26,067.42	141,796.67	1,560,115.59
（2）本期增加金额	47,193.00	430,000.02	13,605.30	121,599.00	612,397.32
—计提	47,193.00	430,000.02	13,605.30	121,599.00	612,397.32
（3）本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
（4）期末余额	149,444.50	1,720,000.02	39,672.72	263,395.67	2,172,512.91
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	322,485.50	6,879,999.98	232,433.37	11,890,604.33	19,325,523.18
（2）上年年末账面价值	369,678.50	7,310,000.00	246,038.67	12,012,203.33	19,937,920.50

注：土地抵押事项说明详见附注九、（一）、（1）

## (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	590,604.31		161,073.90		429,530.41
合计	590,604.31		161,073.90		429,530.41

## (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,383,365.99	1,557,107.40	18,878,065.31	2,831,709.79
可抵扣亏损	29,172,052.35	4,375,807.85	13,902,405.63	2,085,360.85
合计	39,555,418.34	5,932,915.25	32,780,470.94	4,917,070.64

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,731,339.24	2,063,450.69
可抵扣亏损	28,435,040.87	28,370,003.12
合计	30,166,380.11	30,433,453.81

## 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021		474,381.05	
2022	2,618,802.08	2,618,802.08	
2023	4,729,650.34	4,729,650.34	
2024	9,594,503.95	9,594,503.95	
2025	10,952,665.70	10,952,665.70	
2026	539,418.80		
合计	28,435,040.87	28,370,003.12	



**(十六) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	37,000,000.00	40,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
合计	47,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2020年12月9日，公司与北京银行中关村分行签订了编号为0651091的综合授信合同，银行向本公司提供总额为人民币1000万元、提款期为12个月的可循环使用贷款授信额度，该授信由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保，公司关联方刘学良、董喜红、徐国庆向北京中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保，公司关联方刘学良将所拥有的位于北京市宣武区广华轩3号楼一套房产（面积110.11m<sup>2</sup>）、董喜红将所拥有的位于北京市崇文区国瑞城中区2号楼一套房产（面积157.42m<sup>2</sup>）向北京中关村科技融资担保有限公司提供不动产抵押反担保，母公司本部以账面应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供质押反担保，反担保期限至该授信业务结清为止。

依据该授信合同，北京银行中关村分行向本公司提供借款人民币500万元，借款期间为2020年12月28日至2021年12月28日，借款人民币500万元，借款期间为2021年1月14日至2022年1月14日。

(2) 2021年1月27日，公司与招商银行北京分行签订了编号为2020年望京直营授信1283授信协议，银行向本公司提供人民币1500万元可循环使用贷款授信额度，授信期间为2021年12月23日至2022年12月22日，该授信由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，公司关联方刘学良、董喜红、徐国庆向北京中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保，公司关联方刘学良将所拥有的位于北京市宣武区广华轩3号楼一套房产（面积110.11m<sup>2</sup>）、董喜红将所拥有的位于北京市崇文区国瑞城中区2号楼一套房产（面积157.42m<sup>2</sup>）向北京中关村科技融资担保有限公司提供不动产抵押反担保，母公司本部以账面应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供质押反担保，反担保期限至该授信业务结清为止。

依据该授信协议，招商银行北京亚运村支行向本公司提供借款人民币 1000 万元，借款期间为 2021 年 2 月 10 日至 2022 年 2 月 09 日；借款人民币 500 万元，借款期间为 2021 年 3 月 12 日至 2022 年 3 月 11 日。

(3)2020 年 12 月 2 日，公司与广发银行北京东直门支行签订了编号为(2020)京银综授额字第 000722 号额度贷款合同，授信额度为人民币 1000 万元，授信期间为 2020 年 12 月 2 日至 2021 年 12 月 1 日，该授信由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保，公司关联方刘学良、董喜红、徐国庆向北京中关村科技融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保，公司关联方刘学良将所拥有的位于北京市宣武区广华轩 3 号楼一套房产（面积 110.11m<sup>2</sup>）、董喜红将所拥有的位于北京市崇文区国瑞城中区 2 号楼一套房产（面积 157.42m<sup>2</sup>）向北京中关村科技融资担保有限公司提供不动产抵押反担保，母公司本部以账面应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供质押反担保，反担保期限至该授信业务结清为止。

依据该授信合同，广发银行北京中关村支行向本公司提供借款人民币 1000 万元，借款期间为 2020 年 12 月 26 日至 2021 年 12 月 25 日。

(4) 2020 年 12 月 10 日，子公司江苏中电联瑞玛节能技术有限公司与中国银行南京鼓楼支行签订了额度为人民币 600 万元综合授信合同。公司关联方刘学良、董喜红和谢永恒、辛海冬向中国银行南京鼓楼支行提供保证担保。

依据该授信合同，中国银行南京鼓楼支行向子公司江苏中电联瑞玛节能技术有限公司提供借款人民币 200 万元，借款期间为 2021 年 1 月 20 日至 2022 年 1 月 18 日。

(5) 2021 年 6 月 25 日，子公司北京中电联节能技术有限公司与中国银行北京丰台支行签订了编号为 202102147SXZ003 授信业务总协议，基于该协议子公司北京中电联节能技术有限公司与中国银行北京市分行分别签订了编号为 2021DF294、2021DF295 国内综合保理协议，办理保理融资共计人民币 1000 万元，融资期间为 2021 年 6 月 29 日至 2021 年 12 月 20 日。

## 2、 无已逾期未偿还的短期借款

### (十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,472,179.50	
合计	3,472,179.50	

## (十八) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	70,200,084.71	64,346,037.10
应付工程款	112,763,734.81	53,759,440.51
合计	182,963,819.52	118,105,477.61

## (十九) 合同负债

## 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	59,580,396.39	62,963,461.38
合计	59,580,396.39	62,963,461.38

## (二十) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,386,783.82	10,214,429.39	10,452,943.07	1,148,270.14
离职后福利-设定提存计划		980,705.94	980,705.94	
辞退福利		519,002.55	519,002.55	
合计	1,386,783.82	11,714,137.88	11,952,651.56	1,148,270.14

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补	1,386,783.82	8,608,924.28	8,847,437.96	1,148,270.14

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
贴				
(2) 职工福利费		38,772.51	38,772.51	
(3) 社会保险费		692,255.60	692,255.60	
其中：医疗保险费		669,063.47	669,063.47	
工伤保险费		17,443.65	17,443.65	
生育保险费		5,748.48	5,748.48	
(4) 住房公积金		842,460.00	842,460.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		32,017.00	32,017.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,386,783.82	10,214,429.39	10,214,429.39	1,148,270.14

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		941,690.00	941,690.00	
失业保险费		39,015.94	39,015.94	
合计		980,705.94	980,705.94	

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,197,559.94	13,888,571.98
企业所得税		422,350.46
个人所得税	67,599.48	88,832.55
城市维护建设税	79,169.70	18,672.07
教育费附加	56,549.78	13,337.20
印花税		
土地使用税	102,736.35	
合计	8,503,615.25	14,431,764.26

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	40,069.45	44,578.34
应付股利		
其他应付款项	1,978,638.78	1,982,224.17
合计	2,018,708.23	2,026,802.51

## 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	40,069.45	44,578.34
合计	40,069.45	44,578.34

## 2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,049,575.48	1,019,575.48
差补及报销款	393,405.76	735,025.68
房租	409,428.60	
其他	126,228.94	227,623.01
合计	1,978,638.78	1,982,224.17

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	7,706,041.02	8,185,249.98
合计	7,706,041.02	8,185,249.98

## (二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	--------	-----------------	------

		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	89,165,000.00						89,165,000.00

## (二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,051,164.56			5,051,164.56
合计	5,051,164.56			5,051,164.56

## (二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,943,998.13	3,943,998.13			3,943,998.13
合计	3,943,998.13	3,943,998.13			3,943,998.13

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-15,922,213.18	17,394,051.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-15,922,213.18	17,394,051.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,691,680.98	-16,532,264.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		16,784,000.00
期末未分配利润	-23,613,894.16	-15,922,213.18

变动原因说明：详见附注五、（二十四）

## (二十八) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,556,828.56	59,800,479.86	54,157,168.60	44,420,184.78
其他业务	84,636.93	84,636.93		
合计	64,641,465.49	59,884,846.79	54,157,168.60	44,420,184.78

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	538,581.52	35,788.60
教育费附加	384,701.06	27,301.17
其他	29,267.43	21,458.70
合计	952,550.01	84,548.47

**(三十) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,576,522.15	2,140,585.33
业务招待费	1,188,621.34	547,612.61
差旅及交通费	1,359,996.11	414,907.98
办公通讯及会议费	334,781.56	21,076.83
咨询服务费	30,220.00	1,254.72
投标费用	81,461.10	20,085.09
售后服务费	381,691.78	35,712.69
其他	42,400.04	56,522.03
合计	5,995,694.08	3,237,757.28

**(三十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,315,232.21	3,668,741.44
租金及物业费	1,229,096.00	1,069,260.11
差旅及交通费	324,025.11	334,108.47
办公通讯及会议费	162,276.51	248,075.53
中介机构服务费	706,377.46	352,951.85
业务招待费	409,087.79	307,490.96
折旧与摊销	117,381.35	139,415.07
其他	631,679.26	113,996.28
阜阳危险废物综合处置项目前期费用		1,106,808.98
合计	7,895,155.69	7,340,848.69



## (三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	3,113,733.27	1,791,868.93
材料费	2,152,852.66	123,873.44
设计、检验费	611,320.75	95,000.00
无形资产摊销	442,809.18	433,661.87
其他	281,743.50	374,958.25
合计	6,602,459.36	2,819,362.49

## (三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	760,096.23	1,102,368.38
减：利息收入	117,300.77	288,208.59
汇兑损益	-0.18	-35.62
其他	392,927.37	406,151.15
合计	1,035,723.01	1,220,275.32

## (三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	300.00	651,359.26
代扣个人所得税手续费	769.57	
合计	1,069.57	651,359.26

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南京市鼓楼区科学技术局 2019年高企认定区级奖励		356,000.00	与收益相关
稳岗补贴	300.00	7,359.26	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区丰台园管理委员会高新企业奖励金		288,000.00	与收益相关
合计	300.00	651,359.26	

**(三十五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资终止确认收益	-1,921.50	
合计	-1,921.50	

**(三十六) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	7,931,160.21	-5,628,027.37
其他应收款坏账损失	40,676.33	25,952.10
合同资产减值损失	188,101.33	
合计	8,159,937.87	

**(三十七) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	50,000.00	
合计	50,000.00	

**(三十八) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
固定资产清理损失	-18,064.71	
滞纳金	4,519.48	
其他	53,600.00	
合计	40,054.77	

## (三十九) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-12,602.57	296,048.23
递延所得税费用	-1,015,844.61	364,559.41
合计	-1,028,447.18	660,607.64

## (四十) 现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项	1,484,382.90	1,708,378.80
政府补助	50,300.00	651,359.26
利息收入	25,853.31	37,273.15
保证金退还	3,947,911.41	4,885,570.00
其他	920,196.35	1,599,347.92
合计	6,428,643.97	8,881,929.13

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项	100,410.74	12,305,990.00
销售、管理、研发费用支出	9,334,057.96	5,104,928.60
保证金	3,421,660.00	3,197,570.00
其他	1,713,565.13	535,444.42
合计	14,569,693.83	21,143,933.02

## 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
借款担保费、借款保函费用	314,700.00	362,520.00
票据贴现费		81,664.48
合计	314,700.00	444,184.48

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,527,485.10	611,595.06
加：信用减值损失	-8,159,937.87	-5,602,250.27
资产减值准备		
固定资产折旧	203,380.38	166,732.98
无形资产摊销	612,397.32	432,389.08
长期待摊费用摊销	161,073.90	167,634.11
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）		15,598.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-18,064.71	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	760,096.23	1,257,548.47
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）	-1,015,844.61	364,559.41
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）	-8,455,577.39	-2,057,515.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,029,635.89	1,258,539.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,304,646.51	-8,134,938.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,714,972.47	-11,520,107.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,379,182.09	8,901,823.48
减：现金的期初余额	23,489,578.22	36,117,853.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,110,396.13	-27,216,029.58

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,379,182.09	23,489,578.22
其中：库存现金	143,091.94	143,330.66
可随时用于支付的银行存款	16,236,090.15	23,346,247.56
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	16,379,182.09	23,489,578.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十二) 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
货币资金	1,534,621.80	银行承兑汇票保证金
在建工程	124,815,934.85	在建工程总包合同履行保证
无形资产	11,890,604.33	在建工程总包合同履行保证
应收账款	89,741,322.66	质押反担保
合同资产	12,071,858.00	质押反担保
合计	240,054,341.64	

## (四十三) 外币货币性项目

## 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,678.76
其中：美元	235.79	7.1197	1,678.76

## (四十四) 政府补助

## 1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
南京市鼓楼区科学技术局 2019 年高企认定区级奖励			356,000.00	当期损益
稳岗补贴		300.00	7,359.26	当期损益
中关村科技园区丰台园管理委员会高新技术企业奖励金		50,000.00	288,000.00	当期损益

## 六、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏中电联瑞玛节能技术有限公司	江苏南京	江苏南京	技术开发	100.00		设立
北京中电联节能技术有限公司	北京	北京	技术开发	69.98		设立
阜阳中电联环保科技有限公司	安徽阜阳	安徽阜阳	生产	65.00		设立

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阜阳中电联环保科技有限公司	35.00	-927.50		4,447,846.55
北京中电联节能技术有限公司	30.02	-80,971.06		273,642.43

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
阜阳中电联环保科技有限公司	1,354,947.60	137,614,819.32	138,969,766.92	126,261,633.92		126,261,633.92	766,944.86	74,139,327.32	74,906,272.18	72,695,489.18		72,695,489.18
北京中电联节能技术有限公司	29,939,586.28	8,815,326.97	38,754,913.25	37,843,379.69		37,843,379.69	6,737,230.84	10,260,734.62	16,997,965.46	11,151,277.87		11,151,277.87

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阜阳中电联环保科技有限公司		-2,650.00	-2,650.00	-6,354,416.60		-1,144,019.21	-1,144,019.21	4,511,731.40
北京中电联节能技术有限公司	9,591,150.31	-269,723.70	-269,723.70	-278,912.84	376,106.21	-1,855,035.38	-1,855,035.38	-113,867.99



## 七、与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

项目	期末余额					合计
	1年以内	1年以上	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	47,000,000.00					47,000,000.00
应付票据	3,472,179.50					3,472,179.50
应付账款	166,573,691.07	16,390,128.45				182,963,819.52
其他应付款	1,019,235.78	999,472.45				2,018,708.23
合计	218,065,106.35	17,389,600.90				235,454,707.25

项目	上年年末余额
----	--------

	1年以内	1年以上	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	40,000,000.00					40,000,000.00
应付账款	101,715,349.16	16,390,128.45				118,105,477.61
其他应付款	1,051,456.90	930,767.27				1,982,224.17
合计	62,695,493.58	17,320,895.72				160,087,701.78

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

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

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

公司控股股东为北京中环兴业股权投资企业（有限合伙），公司的实际控制人为刘学良，直接和间接持有本公司的股权比例及表决权比例为 30.16%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘学良	公司董事长兼总经理
董喜红	公司董事长兼总经理刘学良之妻
谢永恒	公司子公司总经理
辛海冬	公司子公司总经理谢永恒之妻
徐国庆	公司财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘学良、董喜红、徐国庆	5,000,000.00	2021/1/14	2022/1/14	否
刘学良、董喜红、徐国庆	5,000,000.00	2020/12/28	2021/12/28	否
刘学良、董喜红、徐国庆	5,000,000.00	2021/3/12	2022/3/11	否
刘学良、董喜红、徐国庆	10,000,000.00	2020/12/26	2021/12/25	否
刘学良、董喜红、徐国庆	10,000,000.00	2021/2/10	2022/2/9	否
刘学良，谢永恒，辛海冬，董喜红	2,000,000.00	2021/1/20	2022/1/18	否

##### 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	85.80 万元	94.20 万元

#### 九、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

###### 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 无形资产、在建工程抵押担保承诺。

根据阜阳中电联环保有限公司与中化环境科技工程有限公司签订的抵押合同，阜阳中电联环保有限公司将其合法持有的土地使用权、该地块上的在建工程及工程规划许可证上将来要建的（项目一期）所有建筑物、构筑物抵押担保给中化环境科技工程有限公司，以确保施工方中化环境科技工程有限公司垫付资金的保证。

(2) 阜阳中电联环保有限公司股权质押承诺。

根据阜阳中电联环保有限公司与中化环境科技工程有限公司签订的股权质押合同，阜阳中电联环保有限公司以其合法持有的 65% 的股权质押担保给中化环境科技工程

有限公司，以确保清偿中化环境科技工程有限公司债权的保证。

## (二) 或有事项

### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

珠海市华峰石化有限公司（以下简称：珠海华峰）于2019年7月15日起诉北京中电联环保股份有限公司，诉讼请求为：1、解除双方于2016年11月28日签订的《催化裂解联合装置烟气脱硫脱硝设施工程采购合同》（合同金额4150万元）；2、要求北京中电联环保股份有限公司退还珠海华峰已支付的预付款1037.5万元，并向珠海华峰支付违约金1245万元；案件的诉讼费用由北京中电联环保股份有限公司承担。2019年8月8日公司向珠海华峰提出反诉，反诉请求为：1、要求珠海华峰赔偿中电联因珠海华峰单方解除合同而给北京中电联环保股份有限公司造成的经济损失共计1107.01万元；2、要求珠海华峰承担本诉及反诉的诉讼费用。

2019年11月14日，案件第一次开庭，珠海市金湾区人民法院对双方的诉讼及反诉请求进行了审理。

由于珠海华峰的母公司华峰集团已经进入破产重整程序，珠海中院于2020年1月3日裁定珠海华峰与华峰集团合并重整。由于破产重整程序及疫情影响，案件处于停滞阶段。后珠海华峰的管理人提出案件需要继续进行，现北京中电联环保股份有限公司已按照法院要求对设计工作的工作量提出鉴定，案件处于司法鉴定阶段。

截止本报告出具日，上述诉讼案件正在法院审理过程中，尚未裁定。

## 十、 资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 其他资产负债表日后事项说明

截止2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	61,667,389.12	61,354,319.22
1至2年	26,340,600.94	40,989,673.51

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	1,400,000.00	2,995,933.83
3年以上	333,332.60	11,951,867.39
3至4年		
小计	89,741,322.66	117,291,793.95
减：坏账准备	6,304,095.85	14,041,397.16
合计	83,437,226.81	103,250,396.79

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	89,741,322.66	100.00	6,304,095.85	7.02	83,437,226.81	117,291,793.95	100.00	14,041,397.16	11.97	103,250,396.79
合计	89,741,322.66	100.00	6,304,095.85	7.02	83,437,226.81	117,291,793.95	100.00	14,041,397.16		103,250,396.79

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	61,667,389.12	3,083,369.46	5.00
1至2年	26,340,600.94	2,634,060.09	10.00
2至3年	1,400,000.00	420,000.00	30.00
3年以上	333,332.60	166,666.30	50.00
合计	89,741,322.66	6,304,095.85	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	14,041,397.16	14,041,397.16	-7,737,301.31			6,304,095.85
合计	14,041,397.16	14,041,397.16	-7,737,301.31			6,304,095.85

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东鑫海科技股份有限公司	20,315,000.00	22.64	1,206,500.00
浙江逸盛新材料有限公司	13,300,000.00	14.82	665,000.00
合肥热电集团有限公司天源分公司	11,544,529.13	12.86	577,226.46
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	10,569,396.56	11.78	1,056,939.66
通化建新科技有限公司	8,285,550.30	9.23	414,277.52

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
合计	64,014,475.99	71.33	3,919,943.64

## (二) 应收款项融资

## 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,245,099.84	3,400,000.00
合计	6,245,099.84	3,400,000.00

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	40,709,663.01	30,112,254.22
合计	40,709,663.01	30,112,254.22

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	40,826,443.28	26,670,176.19
1至2年		
2至3年		3,590,810.41
3至4年	252,000.00	334,000.00
4至5年		
5年以上	500,000.00	500,000.00
小计	41,578,443.28	31,094,986.60
减：坏账准备	868,780.27	982,732.38
合计	40,709,663.01	30,112,254.22



## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,242,837.53		752,000.00		38,490,837.93	29,486,338.94	94.83	752,000.00	2.55	28,734,338.94
其中：										
合并关联方往来款	38,490,837.93				38,490,837.93	28,734,338.94	92.41			28,734,338.94
其他往来款	752,000.00		752,000.00			752,000.00	2.42	752,000.00	2.55	
按组合计提坏账准备	2,335,605.35		116,780.27		2,218,825.08	1,608,647.66	5.17	230,732.38	14.34	1,377,915.28
合计	41,578,443.28		868,780.27		40,709,663.01	31,094,986.60	100.00	982,732.38		30,112,254.22

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,335,605.35	116,780.27	5.00
合计	2,335,605.35	116,780.27	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	982,732.38			982,732.38
上年年末余额在本期	982,732.38			982,732.38
--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	-113,952.11			-113,952.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	868,780.27			868,780.27

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	31,094,986.60			31,094,986.60
上年年末余额在本期	31,094,986.60			31,094,986.60
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,483,456.68			10,483,456.68
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	41,578,443.28			41,578,443.28

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	982,732.38	-113,952.11			868,780.27
合计	982,732.38	-113,952.11			868,780.27

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	611,574.05	545,006.35
保证金	1,835,578.96	1,192,828.80
押金	60,000.00	
其他	80,452.34	122,812.51
往来款	4,390,837.93	28,734,338.94
合计	41,578,443.28	30,594,986.60

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
北京中电联节能技术有限公司	关联方往来款	25,719,193.56	1年以内	61.86	
阜阳中电联环保科技 技术有限公司	关联方往来款	12,771,644.37	1年以内	30.72	
河北华辰热力工程 有限公司	公司往来款	500,000.00	5年以上	1.20	500,000.00
深圳匠心工程担保 有限公司	保证金	1,155,732.00	1年以内	2.78	57,786.60
杨伟燕	备用金	318,330.00	1年以内	0.77	15,916.50
合计		40,464,899.93		97.32	573,703.10

## (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,500,000.00	1,932,154.84	47,567,845.16	49,500,000.00	1,932,154.84	47,567,845.16
合计	49,500,000.00	1,932,154.84	47,567,845.16	49,500,000.00	1,932,154.84	47,567,845.16

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
北京中电联节能技术有 限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		1,932,154.84
江苏中电联瑞玛节能技 术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
阜阳中电联环保科技有 限公司(注)	19,500,000.00			19,500,000.00		

被投资单位	上年年末余额	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
合计	49,500,000.00		1,932,154.84	49,500,000.00		1,932,154.84

注：股权质押说明详见附注九、（一）、（2）

## （五）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,534,018.67	19,521,321.53	29,673,424.94	24,022,406.33
其他业务	84,636.93	84,366.93		
合计	20,618,655.60	19,605,688.46	29,673,424.94	24,022,406.33

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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 10 定额或定量享受的政府补助除外）	1,069.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,945.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,921.50	
小计	9,093.30	
所得税影响额	-5,214.86	
少数股东权益影响额（税后）	13,166.48	
合计	1,141.68	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.81	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.81	-0.09	-0.09

北京中电联环保股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二一年七月三十日

## 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：

北京中电联环保股份有限公司证券部