



天蓝环保

NEEQ:833772

浙江天蓝环保技术股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

2021 年 1 月，公司建设的“浙江桐梧环保科技有限公司固废焚烧炉烟气超低排放控制工程”成功入选 2020 年生态环境创新工程百佳案例。

2021 年 3 月，公司被萧山区北干街道评为“2020 年度先进企业”。

2021 年 4 月，公司受到浙江省环保产业协会荣誉表彰，被授予“2020 年度优秀会员单位”称号。

2021 年 4 月，由我司负责编制的国家生态环境标准《工业锅炉烟气治理工程技术规范》（HJ 462—2021）正式颁布并实施。

2021 年 5 月，由浙江大学和我司共同承办的 2021 年大气污染防治高峰论坛在杭州顺利召开。

2021 年 6 月，公司被杭州市萧山区委、区政府评选为 2020 年度萧山区百强企业。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	20
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 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	95

## 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。

公司负责人莫建松、主管会计工作负责人吴朝晖 及会计机构负责人（会计主管人员）马海缨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

注：由于企业客户信息涉及商业秘密，应收账款的前五名因涉及商业秘密不直接披露名称。

### 【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
经营规模持续扩大可能会受限于营运资金不足的风险	<p>公司是一家从事燃煤烟气治理的技术研发设计、工程总承包和环保设施第三方运营等业务的环保高新技术企业。在项目的实施过程中，需要占用大量资金。充裕的营运资金也是公司承揽大型工程项目的基础。近年来随着公司的不断发展，公司的技术水平和管理能力不断提升，具备了承揽大型工程项目的的能力，单个合同额不断提高。如公司不能及时获得足够的营运资金，公司业务规模的持续增长将受到限制。</p> <p>应对措施：一是不断加强应收款项的管理，确保充足的经营活动现金流，不断增强公司的营运能力；二是通过融资租赁、股份增发等方式，确保资金需求。同时与银行等金融机构保持良好的合作关系，稳定银行融资渠道。</p>
季节性波动风险	<p>公司的工程总承包业务收入仍是公司主要收入来源。工程施工受气候和季节的影响较为明显，北方季节性施工暂停、南方雨季以及春节停工等因素，均可能对工程建设进度产生较大影响。年末业主通常希望加快工程进度，在年底前完成工程，以避免工期延误至春节及冬季停工之后。公司的生产经营存在季节性波动的风险。</p> <p>应对措施：上述季节性波动属于行业内的正常经营波动情况，不会对公司经营产生重大风险。同时，公司也会均衡区域业务发展，拓宽新的业务如运营业务等降低季节性波动带来的</p>

	风险。
应收账款回收风险	<p>近年来，公司受经济形势影响，应收账款收款周期增长，导致应收账款余额较大。公司执行了较为严格的应收账款坏账准备计提政策，对 5 年以上的应收账款全额计提坏账准备。尽管公司加强了应收账款的催款力度，但因为收款节点集中在第四季度，且工程收款需要一定的时间，短时间内收款成效甚微。从总体上看，公司应收账款金额占总资产的比例仍处于较高水平，绝对额仍然较大，如公司不能及时收回应收账款，发生大额坏账损失，将对公司利润水平产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司建立完善的账款回收流程，使得应收账款的账龄期限保持在合理水平，加强应收账款的管理和催收，严格控制应收账款余额水平。</p>
安全生产风险	<p>公司进行工程项目的总承包业务的过程中，涉及大型特种作业设备的操作和货物的安装和搬运，一些岗位需要专业技术人员持证上岗，尽管公司已建立一套较为完善的安全生产管理制度和措施，但生产过程中仍可能存在由于不按照规定流程操作或操作失误造成安全生产事件的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司进一步建立完善的规范的作业流程，坚持持证上岗，定期开展职业培训，降低安全生产风险。</p>
工程质量风险	<p>公司所承建的工程项目对系统稳定性、可靠性、安全性有较高的要求。尽管公司已建立一套完善的工程质量控制制度，但因技术人员操作不规范，仍将可能导致工程质量事故，造成公司的工程成本增加或工程款、质保金无法及时收回甚至无法收回，进而影响公司的效益和声誉。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司加强工程建设过程中的质量控制，规范操作流程，严格控制工程的质量风险。</p>
市场竞争进一步加剧风险	<p>公司是国内较早进入并专注于燃煤烟气治理领域的企业，报告期内公司在燃煤烟气治理领域的技术水平处于国内领先地位。随着燃煤烟气治理的进一步发展，市场竞争可能加剧。如果公司不能通过持续提升技术水平、提高资金实力、系统深入地开展服务和市场拓展等增强竞争能力，可能面临市场份额和盈利水平波动的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将致力于创新经营模式、拓宽服务领域、拓展服务类型，并制定了详细的战略发展规划和应对措施，控制上述风险。</p>
成本上升风险	<p>公司主营业务成本中材料价格和工程安装的分包价格有上涨的趋势，公司可能面临较大的成本增长压力。同时，工程安装人员和技术人员的工资也有逐年增加的趋势。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司签订订单合同后及时锁定材料价格，加强招投标管理，择优挑选有竞争力的分包商，控制成本上升带来的风险。</p>
短期偿债压力上升的风险	<p>报告期内，随着融资租赁的款项于 2020 年底全部还清，公司资产负债率下降至 55% 以下，但是在目前形势下民营企业贷</p>

	<p>款本身就难度大大增加，因此对公司的短期融资压力较大，一旦银行减少短期贷款，对公司短期偿债压力会增加。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将增强业务能力，拓展客户和供应商渠道，增加企业毛利和净利，并继续加快应收账款的回收速度，保证现金迅速收回，加强企业偿债能力。</p>
业务快速扩张及延伸导致的管理风险	<p>未来公司的资产规模和业务规模将持续扩大。对公司的人员管理、项目管理和市场开拓等方面提出了新的要求。如果不能进一步提高管理水平，公司未来发展将受到不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将通过引进高层次人才和对现有员工的管理技能进行培训，以提高管理水平。</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
股份公司、公司、本公司、天蓝环保	指	浙江天蓝环保技术股份有限公司
主办券商、申万宏源证券	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、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》
《公司章程》	指	《浙江天蓝环保技术股份有限公司章程》
天蓝工程	指	本公司全资子公司浙江天蓝环保工程有限公司
天蓝设备	指	本公司控股子公司杭州天蓝环保设备有限公司
天量检测	指	本公司关联方杭州天量检测科技有限公司
合蓝科技	指	本公司股东杭州合蓝科技有限公司
翰蓝投资	指	本公司控股子公司杭州翰蓝投资有限公司
天蓝净环保	指	本公司控股子公司杭州天蓝净环保科技有限公司
天璨环境	指	本公司控股子公司杭州天璨环境技术有限公司
同信环保	指	本公司参股公司平顶山同信环保科技有限公司
敬蓝环保	指	本公司关联方杭州敬蓝环保科技合伙企业（有限合伙）
信蓝环保	指	本公司关联方杭州信蓝环保科技合伙企业（有限合伙）
股东大会、董事会、监事会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书
烟气脱硫	指	通过对排放烟气的处理减少化石燃料燃烧向大气排放二氧化硫的过程。
广东理文项目	指	广东理文造纸有限公司 4×260t/h+1×350t/h 锅炉石灰石-石膏法烟气脱硫总承包工程

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江天蓝环保技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Tianlan Environmental Protection Technology Co., Ltd
证券简称	天蓝环保
证券代码	833772
法定代表人	莫建松

### 二、 联系方式

董事会秘书	周莹
联系地址	浙江省杭州市萧山区北干街道兴议村，311202
电话	0571-83787365
传真	0571-83737300
电子邮箱	TLBoardOffice@tianlan.cn
公司网址	www.tianlan.cn
办公地址	浙江省杭州市萧山区北干街道兴议村
邮政编码	311202
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	公司董事会办公室

### 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	2000年5月18日
挂牌时间	2015年11月17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-77生态保护和环境治理业-772环境治理业-7722大气污染治理
主要业务	研发、成果转让：大气污染防治设备，环境治理设备；设计、安装、承包、运行管理：脱硫脱硝大气污染防治设备、环境治理设备及工程；环保工程施工；生产：脱硫脱硝大气污染防治设备；销售本公司生产的产品。
主要产品与服务项目	燃煤烟气治理的技术研发设计、工程总承包和环保设施第三方运营等
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）	82,572,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴忠标）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴忠标），一致行动人为（周煜苓）

#### 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	91330100722780125G	否
注册地址	浙江省杭州市萧山区北干街道兴议村	否
注册资本（元）	82,572,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 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	151,931,505.16	91,257,118.17	66.49%
毛利率%	16.69%	18.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,851,684.58	1,035,052.45	561.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,608,058.33	-102,738.84	2,638.53%
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）	3.77%	0.58%	-
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）	1.44%	-0.06%	-
基本每股收益	0.08	0.01	729.78%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	380,326,500.85	395,024,259.69	-3.72%
负债总计	194,244,745.38	202,769,512.51	-4.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,891,002.84	189,250,838.26	-3.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.29	-3.36%
资产负债率%（母公司）	46.45%	45.73%	-
资产负债率%（合并）	51.07%	51.33%	-
流动比率	1.49	1.49	-
利息保障倍数	18.60	10.23	-

##### (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	-2,536,774.50	4,253,501.53	-159.64%
应收账款周转率	1.52	1.66	-
存货周转率	1.35	1.77	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.72%	-10.17%	-
营业收入增长率%	66.49%	-11.31%	-
净利润增长率%	997.25%	-48.35%	-

## （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

公司凭借在燃煤烟气治理领域的技术优势和丰富经验，针对不同客户的个性化需求，为客户提供燃煤烟气治理的工程总承包、环保设施第三方运营服务及技术研发服务获取收益。公司业务模式目前以燃煤烟气脱硫、脱硝、除尘工程总承包为主，拓展环保设施第三方运营业务和环保服务业务，推进超低排放技术和有机废气治理业务。

#### 1、公司的经营模式

公司的主要经营模式为工程总承包模式、环保设施第三方运营、技术研发和其他技术服务。

（1）工程总承包模式：公司受业主委托，按照合同的约定对工程项目的勘察、设计、采购、施工、调试、试运行、竣工验收等实行全过程的总承包，并且对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。

（2）环保设施第三方运营模式：公司现有业务主要为 BOT 模式。BOT 模式：公司与客户签订 BOT 合同，公司负责建造烟气处理系统，并取得烟气处理系统的运营管理和日常维护权利，保证烟气排放的各项指标满足客户要求并达到环保标准，在服务期内定期向客户收取服务费用，期满后将烟气处理系统移交给业主。

（3）技术研发：公司受业主或其他机构委托，按照合同的约定对工程项目进行技术开发。

（4）其他技术服务：公司已开展售后服务。

#### 2、公司的采购模式

公司原材料采购主要为设备、钢材、五金等，公司按照 ISO9001 认证的要求，建立了标准的采购流程、规范及合格供应商制度。

##### （1）钢材、五金等原材料的采购模式

公司项目经理根据设计部提供的图纸，分批统计出所需的钢材、五金等原材料的型号、规格和数量，报采购部审核。考虑到原材料的运输成本和运输时间，选择原材料供应商时一般采取就近原则。经项目经理询价比较后，原材料采购按照审批权限进行报批，然后由公司与供应商签订采购合同。项目经理根据原材料的使用情况和验货情况，通知采购部门申请付款。

##### （2）设备采购模式

公司采购部根据技术部门提供的采购清单，在合格供应商范围内进行询价，并与技术部协商确认供应商，负责公司与供应商签订设备的技术协议，并将设备技术协议发送给项目经理，以备验货时参照。采购部与供应商就技术协议中规定的设备进行谈判，确定采购价格。设备采购按照审批权限进行报批，然后由公司与供应商签订采购合同。采购部根据项目设备到货计划，向供应商发出书面发货通知，同时向项目经理发出《送检单》要求验货。采购部根据项目经理的要求，通知供应商到项目现场进行技术服务或售后服务。

##### （3）分包模式

公司制定了《分包单位准入及考核制度》和《分包工程管理制度》，对分包商的选择和管理进行了规定。公司根据项目规模和业主要求选择相应资质的分包商，并按照《招标管理规定》，对分包商的施工方案、工期、投标价格、付款方式、技术及管理人员资历、主要施工设备、质量标准、质量安全管理措施、类似工程成功案例、资信情况以及财务状况等多个方面进行评分，并根据综合评分结果确定分包商。公司的工程项目设项目组，对工程项目的分包工程进行管理，主要包括对分包工程的签证、施工、安全、工程质量以及纪律约束等方面的综合管理。项目组定期对分包商进行全面考核，公司根据考核结果更新合格分包商名单。

#### 3、工程项目的实施和管理模式

公司对工程项目的实施和管理，实行区域经理负责制：按地域将全国分为各大区，并设相应的区域经理，负责管理区域内的工程项目。区域经理在项目现场组建项目组，并协调选调公司技术部门、采购部门、工程部相应人员充实进入项目组，具体负责项目的施工管理、调试、运营和售后工作，并对分包商进行管理。

#### 4、公司的销售模式

##### （1）工程总承包模式：

公司的主要产品为环保工程总承包项目。销售模式是直销，直接面对客户，属于专业型或顾问型销

售。公司针对环保项目营销的特殊性质，通过多年的探索实践，逐步建立了分阶段的专业销售模式。公司广泛发展与设计院、工程公司、锅炉厂的合作关系，并通过合作伙伴较为完善的市场网络和技术推荐获取有效的信息。市场人员负责广泛的项目信息收集与筛选和前期跟踪；项目启动后，销售人员与客户进行初步的技术交流和商务沟通，并根据客户需求组织专业技术人员与客户进行深入的技术交流；进入招投标阶段后，销售人员负责商务工作，负责招投标、商务合同的签订，并组织技术人员与客户签订技术协议；签订商务合同和技术协议后，由销售人员负责收取工程预付款；项目立项开始实施后，项目经理负责项目实施，并在销售人员的协助下负责后续工程款的收取，最终完成整个销售流程。

(2) 环保设施第三方运营模式：

类似于环保工程总承包项目的直销模式，直接面对客户。公司通过营销网络渠道和互联网获取环保设施第三方运营外包的项目信息；通过前期跟踪、考察，对信息进行筛选，确定适合公司的项目。销售人员与客户进行初步的技术交流和商务沟通，并根据客户需求组织专业技术人员与客户进行深入的技术交流；进入招投标阶段后，销售人员负责商务工作，负责招投标、商务合同的签订，并组织技术人员与客户签订技术协议。项目开始实施后，在项目所在地成立运营分公司，公司派技术骨干和管理人员组织招募运行、检修和财务等人员，负责环保设施的运维工作。

5、公司的盈利模式

在工程总承包模式下，公司在采购、系统优化、分包管理等环节控制成本，通过提供技术服务获得盈利。在环保设施第三方运营模式下，公司获取一定年限的经营权，并约定脱硫脱硝除尘运行费用，扣除运行费用后即为公司盈利；同时，公司通过技术和管理优势降低运行成本来提高盈利水平。在研发服务模式，公司通过提供工艺开发调试和试验等技术服务获得盈利。

(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	19,664,633.48	5.17%	50,969,366.99	12.90%	-61.42%
应收票据	970,000.00	0.26%	843,900.00	0.21%	14.94%
应收账款	88,719,012.13	23.33%	110,960,878.31	28.09%	-20.04%
应收款融资	25,442,431.49	6.69%	6,816,088.99	1.73%	273.27%
预付货款	33,509,325.66	8.81%	16,632,366.65	4.21%	101.47%
存货	5,847,839.24	1.54%	5,444,643.51	1.38%	7.41%
合同资产	85,162,599.45	22.39%	91,437,613.66	23.15%	-6.86%
投资性房地产	2,823,649.47	0.74%	2,868,298.59	0.73%	-1.56%
固定资产	74,232,817.61	19.52%	76,682,169.58	19.41%	-3.19%
无形资产	6,777,878.07	1.78%	6,975,027.33	1.77%	-2.83%
短期借款	15,020,110.07	3.95%	20,028,821.53	5.07%	-25.01%
应交税费	11,942,696.27	3.14%	15,168,818.35	3.84%	-21.27%

项目重大变动原因：

1、货币资金的减少基于三方面原因：第一，偿还了 500 万元银行贷款；第二，根据 2020 年度利润分配方案支付了 1321 万元股利；第三，随着公司工程项目的陆续开工，支付了大量预付货款。

2、应收账款的减少主要是因为公司所在行业的特性，多数项目均于第四季度完工。由于应收账款回收滞后，该部分款项未能在年底收回，而延至一季度陆续收回；其次部分应收账款通过诉讼方式予以收回并在今年上半年执行完毕。

3、应收款融资的增加是因为上半年收回的应收款中大部分是银行承兑汇票。

4、预付货款的增加是因为上半年公司新签合同开始履行，支付了大量的原材料和设备采购预付款。

5、短期借款的减少是因为偿还了 500 万元银行贷款。

6、应交税费的减少是因为所得税汇算清缴支付了税金，且公司行业的特性决定了公司的销售收入

在每年第四季度较高，上半年较低，计提的税金相应减少。

## 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	151,931,505.16	100.00%	91,257,118.17	100.00%	66.49%
营业成本	126,578,069.59	83.31%	73,974,528.57	81.06%	71.11%
毛利率	16.69%	0.00%	18.94%	0.00%	-11.89%
销售费用	2,543,030.38	1.67%	1,199,416.50	1.31%	112.02%
管理费用	8,089,851.26	5.32%	5,953,552.89	6.52%	35.88%
研发费用	8,872,515.58	5.84%	8,625,383.20	9.45%	2.87%
财务费用	437,202.45	0.29%	1,141,509.59	1.25%	-61.70%
信用减值损失	-543,970.38	-0.36%	-2,422,672.91	-2.65%	-77.55%
资产减值损失	-1,188,266.83	-0.78%		0.00%	
其他收益	2,817,654.80	1.85%	2,601,803.88	2.85%	8.30%
投资收益	226,100.46	0.15%	-11,575.23	-0.01%	2,053.31%
营业利润	5,713,688.55	3.76%	-50,732.25	-0.06%	-11,362.44%
营业外收入	2,113,183.55	1.39%	220,269.50	0.24%	859.36%
营业外支出	131,608.99	0.09%	80,000.00	0.09%	64.51%
净利润	7,038,528.29	4.63%	641,470.99	0.70%	997.25%
经营活动产生的现金流量净额	-2,536,774.50	-	4,253,501.53	-	-159.64%
投资活动产生的现金流量净额	-10,052,047.18	-	825,179.73	-	1,318.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,446,511.83	-	-10,305,215.88	-	-79.00%

### 项目重大变动原因：

1、公司 2021 年上半年营业收入和营业成本大幅增加，主要是因为受疫情影响，2020 年上半年有近三个月未开工，导致 2020 年上半年的营业收入偏低，相应的营业成本也较今年上半年偏低。

2、2021 年上半年的毛利率低于去年同期主要是 2020 年受疫情影响 EPC 项目有近三个月未开工致这部分营业收入较低，而 BOT 项目受疫情影响较小，因此 BOT 收入占 2020 年上半年的营业收入比重较高，而 BOT 项目的毛利较高，导致 2020 年上半年毛利率高于 2021 年上半年。

3、销售费用和管理费用 2021 年上半年比去年同期上升较高的原因是 2020 年受疫情影响，大部分业务在去年上半年处于停滞状态，相应的费用发生较少。

4、信用减值损失的减少是因为去年上半年受疫情影响，收款周期被拉长，根据帐龄计提的信用减值损失较大。

5、投资收益较大变动是因为公司投资的同信环保生产经营面临严重困境，该投资款项在 2020 年已全额计提减值准备。

6、营业外收入的增加是收到广东理文项目的逾期付款违约金。

7、经营活动产生的现金流量比去年大幅减少是因为今年上半年开工项目较去年同期增加较多，相应项目支付的材料设备采购预付款增加。

8、投资活动产生的现金流量变动较大主要原因是公司根据股东大会的相关决议，购买了 1000 万元的理财产品。

9、筹资活动产生的现金流量变动主要原因是 2020 年度利润分配较 2019 年度大幅增加，其次偿还

了 500 万元银行贷款。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	67,336.11
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,817,654.80
委托他人投资或管理资产的损益	226,100.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,995,214.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,106,305.61</b>
所得税影响数	754,954.12
少数股东权益影响额（税后）	107,725.24
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,243,626.25</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

#### （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
杭州天蓝环保设备有限公司	子公司	设计、加工、安装、运行管理；环境治理设备及工程；大气污染防治设备、环境治理设备技术	300万元	28,318,763.15	-2,800,382.99	6,294,374.29	-350,128.54

		研发、成果转化；环保工程施工。					
杭州天蓝净环保科技有限公司	子公司	大气污染防治处理技术的开发、技术服务、技术咨询、成果转化；生产：环保设备；承包：环保工程。	1000万元	15,671,460.10	6,439,900.62	13,629,948.67	580,298.53
杭州翰蓝投资有限公司	子公司	投资管理、投资咨询。	400万元	0	0	0	0
杭州天璨环境技术有限公司	子公司	大气污染防治设备、环境治理设备的技术研发、生产；环境治理工程施工	1000万元	2,931,536.47	2,931,508.34	-	361.79
平顶山同信环保科技有限公司	参股公司	环保与节能设备及产品的研发、生产、销售；环保技术推广与应用；金属及非金属管道及配件、机电产品、矿用通风安全产品、机械设备、建材、钢材、焦	3000万元	28,310,617.86	779,747.98	0	0

		炭、化工产品（不含危险化学品）销售；PVC及PE瓦斯抽放管生产、销售；房屋租赁，机械设备租赁；仪器仪表设计、生产、销售、安装。					
--	--	---	--	--	--	--	--

**（二） 主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州翰蓝投资有限公司	无关联	公司新业务发展需要
平顶山同信环保科技有限公司	有关联	公司业务发展需要

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

公司为弘扬中华民族扶贫济困的传统美德，积极承担社会责任，大力支持慈善事业。为共创和谐社会和共享发展成果作奉献，与杭州市萧山区慈善总会签订慈善捐赠协议，从2020年起至2024年，每年捐赠资金陆万元。该资金主要用于对低保户和低收入困难群众的助学、助贫、助医、助老、助残、助孤和赈灾的“六助一赈”活动。

**（二） 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

**1、纳税义务**

公司按时主动纳税，2021年上半年度已上缴国家税收815.13万元，为经济建设和社会事业发展作出积极贡献。

**2、员工责任**

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》等规定，制定了包括招聘、培训、考核、奖惩等在内的人事管

理制度，公司依法与员工签订劳动合同，参加各种社会保障体系，按比例足额缴纳各类社会保障费用，员工均享受养老、医疗、工伤、生育、失业等保险。

公司重视职业健康安全管理，每年均定期组织员工体检。

公司每年对员工进行安全教育培训，不断提升员工安全意识。

### 3、客户和伙伴责任

公司坚持依法经营、依规治企，积极与供应商、客户等利益相关方建立友好、互利关系，践行责任运营原则，与利益相关方共同成长，共享发展成果，实现互利共赢。

### 4、环境责任

公司作为全国大气污染治理领域的龙头企业之一，领衔起草了国家行业技术标准规范，获得“中国环保产业骨干企业”荣誉称号。

公司建有浙江省工业锅炉炉窑烟气污染控制工程技术研究中心、省级博士后工作站，拥有浙江省燃煤工业锅炉炉窑烟气污染控制技术创新团队、浙江省省级企业研究院、浙江省省级高新技术企业研发中心等多个科研平台。公司先后承担 8 项国家 863 计划和国家重点研发科技计划项目、7 项省市级科技计划项目，获得 130 余项授权专利（其中 90 余项发明专利）。

公司成立至今，已建成和在建的烟气脱硫脱硝除尘工程 1000 余台套，其中包括国际首台套 30 万千瓦级电石渣-石膏法烟气脱硫系统等典型工程与 4 项国家环保示范工程。

公司一直不敢忘记“使天变蓝”的初心和使命，积极承担更多更大的社会责任，愿与业内同仁一起共同推动环保事业的良性发展，为实现蓝天的梦想贡献一份力量。

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展 或执行情 况	临时公告 披露时间
华电山西 能源有限 公司	天蓝环保	合同纠纷	是	35,061,912.05	否	2021年4月16日浙江省高级人民法院作出驳回华电山西能源有限公司再申请的裁定。	2021年4月20日
<b>总计</b>	-	-	-	35,061,912.05	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

无影响。

## （二） 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	5,000,000	5,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保		
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

清偿和违规担保情况：

无

## （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

## （四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	500,000.00	195,796.57

根据公司 2020 年年度股东大会审议通过《关于预计 2021 年度公司日常性关联交易的议案》，2021 年度公司预计关联租赁金额为 50 万元；关联销售所形成的关联交易金额为 200 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司关联销售所形成的关联交易金额为 0 万元；公司关联租赁所形成的关联交易金额为 19.6 万元。

## （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
-	公司	规范对外投资和担保事项的承诺	2015 年 5 月 31 日		正在履行中
-	公司	规范关联交易的承诺	2015 年 5 月 31 日		正在履行中
-	董监高	规范任职的承诺	2015 年 5 月 31 日		正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015 年 5 月 31 日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 5 月 31 日		正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 5 月 31 日		正在履行中

			日		
	董监高	股份转让限制承诺	2015年5月31日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	股份转让限制承诺	2015年5月31日		正在履行中
-	董监高	竞业禁止承诺	2015年5月31日		正在履行中
-	其他	竞业禁止承诺	2015年5月31日		正在履行中
-	董监高	规范关联交易的承诺	2015年5月31日		正在履行中
-					

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	3,791,941.80	1.00%	保函保证金和银行托管户资金及因诉讼导致银行资金冻结
房屋及建筑物	房屋及建筑物	抵押	30,320,701.70	7.97%	公司房屋及建筑物用于抵押银行短期贷款 500 万元，子公司天蓝设备房屋及建筑物用于抵押银行短期贷款 500 万元
投资性房地产	投资性房地产	抵押	2,823,649.47	0.74%	公司房屋及建筑物用于抵押银行短期贷款 500 万元
无形资产	无形资产	抵押	4,734,975.79	1.24%	公司房屋及建筑物用于抵押银行短期贷款 500 万元，子公司天蓝设备房屋及建筑物用于抵押银行短期贷款 500 万元
总计	-	-	41,671,268.76	10.95%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

无影响。

## 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	57,191,498	69.26%	0	57,191,498	69.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,222,834	6.33%	0	5,222,834	6.33%	
	董事、监事、高管	8,316,247	10.07%	0	8,316,247	10.07%	
	核心员工	447,000	0.54%	0	447,000	0.54%	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,380,502	30.74%	0	25,380,502	30.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,668,502	18.98%	0	15,668,502	18.98%	
	董事、监事、高管	24,948,744	30.21%	0	24,948,744	30.21%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		82,572,000	-	0	82,572,000	-	
普通股股东人数							32

#### 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	吴忠标	20,891,336	0	20,891,336	25.3008%	15,668,502	5,222,834	0	0
2	欧陆科仪（远东）有限公司	16,034,400	0	16,034,400	19.4187%	0	16,034,400	0	0
3	王智能	10,505,408	0	10,505,408	12.7227%	7,879,056	2,626,352	0	0
4	王德明	9,392,415	0	9,392,415	11.3748%	0	9,392,415	9,392,415	9,392,415
5	冯月爱	3,884,335	0	3,884,335	4.7042%	0	3,884,335	0	0
6	钟姗	3,251,000	0	3,251,000	3.9372%	0	3,251,000	0	0
7	周煜苓	3,166,900	0	3,166,900	3.8353%	0	3,166,900	0	0
8	孙化明	2,911,000	0	2,911,000	3.5254%	0	2,911,000	0	0
9	杭州合蓝科技有限公司	2,372,369	0	2,372,369	2.8731%	0	2,372,369	0	0
10	程常杰	2,051,583	0	2,051,583	2.4846%	0	2,051,583	0	0
合计		74,460,746	0	74,460,746	90.18%	23,547,558	50,913,188	9,392,415	9,392,415
普通股前十名股东间相互关系说明：吴忠标与周煜苓为夫妻关系，王智能与钟姗为夫妻关系。									

## 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
吴忠标	董事长	男	1966年1月	2020年9月3日	2023年8月25日
王智能	董事	男	1982年7月	2020年8月25日	2023年8月25日
黄兆鹏	副董事长	男	1959年4月	2020年9月3日	2023年8月25日
莫建松	董事	男	1977年11月	2020年8月25日	2023年8月25日
洪一新	董事	男	1961年8月	2020年8月25日	2023年8月25日
徐卫平	监事会主席	男	1966年4月	2020年9月3日	2023年8月25日
蒋宇建	监事	男	1966年7月	2020年8月25日	2023年8月25日
李福才	监事	男	1967年6月	2020年8月25日	2023年8月25日
莫建松	总经理	男	1977年11月	2020年9月3日	2023年8月25日
黄荣富	副总经理	男	1965年10月	2020年9月3日	2023年8月25日
吴朝晖	财务总监	男	1968年7月	2020年9月3日	2023年8月25日
周莹	董事会秘书	女	1988年11月	2020年9月3日	2023年8月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
行政管理人员	25	29
生产人员	86	82
销售人员	28	25
技术人员	57	56
财务人员	14	13
员工总计	210	205

## (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	0	0	3

### 核心员工的变动情况：

#### 一、核心员工：

报告期内，核心员工未发生变动。简历如下：

尹传烈先生，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，沈阳建筑工程学院学士。1991年8月至2003年3月，就职于江西庆江化工厂机修车间、庆江机电设备安装公司，任安装公司经理。2003年3月至2003年5月，就职于杭州天地数码科技有限公司，任工程师。2003年6月至2003年8月，就职于浙江解氏化学有限公司，任工程师。2003年8月至今，就职于浙江天蓝环保技术股份有限公司，现担任生产总监兼安装事业部总经理，天蓝工程董事。

王岳军先生，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。浙江大学环境工程系毕业，博士学位。2010年12月-至今，就职于浙江天蓝环保技术股份有限公司，现担任总工程师兼研发中心主任职务，天蓝设备董事长，天蓝净环保经理，同信环保监事，翰蓝投资经理，天蓝工程副董事长，天量检测监事，敬蓝环保执行事务合伙人。

#### 二、核心技术人员及业务人员：

报告期内，核心技术人员及业务人员未发生变动。简历如下：

莫建松先生，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，正高级工程师。2006年9月起担任本公司研发中心主任、副总工程师、总经理助理、副总经理、总工程师。现担任本公司董事、总经理，天蓝工程董事长，天蓝净环保董事，天璨环境执行董事，同信环保董事，信蓝环保执行事务合伙人。

徐卫平先生，1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1986年至2003年，先后就职于杭州电气控制设备厂、中国新型建材工业杭州设计研究院；2003年4月起就职于浙江天蓝环保技术股份有限公司，历任副总工程师、设计部经理。现担任职工监事、监事会主席、采购部经理，合蓝科技执行董事兼经理，翰蓝投资监事，天蓝净环保监事，天蓝工程监事。

李福才先生，1967年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学硕士，高级工程师。1989年7月至2001年5月，就职于浙江巨化集团公司，任工艺管理员；2001年6月至2002年6月，就职于杭州茂宇电子化学有限公司，任施工工艺专工；2002年6月至2002年12月，就职于杭州泰达实业，任研发助理；2002年12月至今，就职于浙江天蓝环保技术股份有限公司，历任首席技术支持、技术部副经理、技术部经理、副总工程师兼总师办主任。现担任本公司监事、总师办主任兼石河子分公司总经理，翰蓝投资董事、天璨环境监事。

尹传烈先生，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，沈阳建筑工程学院学士。1991年8月至2003年3月，就职于江西庆江化工厂机修车间、庆江机电设备安装公司，任安装公司经理。2003年3月至2003年5月，就职于杭州天地数码科技有限公司，任工程师。2003年6月至2003年8月，就职于浙江解氏化学有限公司，任工程师。2003年8月至今，就职于浙江天蓝环保技术股份有限公司，现担任生产总监兼安装事业部总经理，天蓝工程董事。

王岳军先生，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。浙江大学环境工程系毕业，博士学位。2010年12月-至今，就职于浙江天蓝环保技术股份有限公司，现担任总工程师兼研发中心主任职务，天蓝设备董事长，天蓝净环保经理，同信环保监事，翰蓝投资经理，天蓝工程副董事长，天量检测监事，敬蓝环保执行事务合伙人。

黄荣富先生，1965年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1988年7月至2001年7月，历任杭州第二化纤厂工段长、车间主任、分厂厂长；2001年7月起，历任本公司市场部副经理、市场部经理、营销部经理、营销总监、副总经理。现担任本公司副总经理兼锅炉事业部总经理、大同分公司总经理，天蓝工程董事兼经理，天蓝净环保董事。

钟进军先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西机械工业学校。1994年8

月至 1998 年 3 月就职于江西赣州电机厂，任工段长；1998 年 4 月至 1998 年 11 月就职于杭州祥正电机有限公司，任营业代表；1998 年 12 月至 2004 年 8 月，就职于杭州中恒电气股份有限公司，任大区经理；2004 年 9 月至今，就职于浙江天蓝环保技术股份有限公司，现担任本公司锅炉事业部副总经理，合蓝科技监事。

蒋宇建先生，1966 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。浙江大学化工系高分子化工本科毕业，学士学位。1988 年 10 月至 2003 年 2 月，就职于杭州新丰塑料厂技术员，担任分厂厂长兼技术科长职务。2003 年 3 月至今，就职于浙江天蓝环保技术股份有限公司，现担任本公司监事、炉窑事业部副总经理。

## 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)、1	19,664,633.48	50,969,366.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(一)、2	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)、3	970,000.00	843,900.00
应收账款	五、(一)、4	88,719,012.13	110,960,878.31
应收款项融资	五、(一)、5	25,442,431.49	6,816,088.99
预付款项	五、(一)、6	33,509,325.66	16,632,366.65
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、(一)、7	12,723,619.86	10,448,182.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、8	5,847,839.24	5,444,643.51
合同资产	五、(一)、9	85,162,599.45	91,437,613.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、10	245,665.74	1,307,311.51
<b>流动资产合计</b>		<b>282,285,127.05</b>	<b>294,860,351.82</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			
长期股权投资	五、(一)、11		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(一)、12	2,823,649.47	2,868,298.59
固定资产	五、(一)、13	74,232,817.61	76,682,169.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、14	6,777,878.07	6,975,027.33

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、15	14,207,028.65	13,638,412.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		98,041,373.80	100,163,907.87
<b>资产总计</b>		380,326,500.85	395,024,259.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（一）、16	15,020,110.07	20,028,821.53
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、（一）、17	97,975,804.36	97,795,043.44
预收款项			
合同负债	五、（一）、18	50,689,348.90	47,135,386.32
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、（一）、19	2,180,466.37	7,629,056.75
应交税费	五、（一）、20	11,942,696.27	15,168,818.35
其他应付款	五、（一）、21	3,624,344.71	3,589,108.57
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	五、（一）、22	7,884,548.01	6,528,993.11
<b>流动负债合计</b>		189,317,318.69	197,875,228.07
<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	五、（一）、23	4,927,426.69	4,894,284.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,927,426.69	4,894,284.44
<b>负债合计</b>		194,244,745.38	202,769,512.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、24	82,572,000.00	82,572,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、25	35,760,841.03	35,760,841.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、26	15,669,944.81	15,669,944.81
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、27	48,888,217.00	55,248,052.42
归属于母公司所有者权益合计		182,891,002.84	189,250,838.26
少数股东权益		3,190,752.63	3,003,908.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>186,081,755.47</b>	<b>192,254,747.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>380,326,500.85</b>	<b>395,024,259.69</b>

法定代表人：莫建松    主管会计工作负责人：吴朝晖    会计机构负责人：马海缨

## （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		13,517,349.91	34,360,638.83
交易性金融资产		7,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		970,000.00	843,900.00
应收账款	十三、（一）、1	81,562,424.01	101,822,306.68
应收款项融资		19,392,451.53	4,225,575.47
预付款项		23,633,667.61	13,414,808.04
其他应收款	十三、（一）、2	9,204,776.55	8,539,684.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,281,758.16	2,982,609.33
合同资产		75,096,609.26	74,387,221.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		235,011.86	1,296,657.63
<b>流动资产合计</b>		<b>235,394,048.89</b>	<b>241,873,402.74</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	十三、（一）、3	11,545,469.78	11,545,469.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,291,713.20	3,336,362.32
固定资产		71,146,709.05	73,364,992.23
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,243,530.89	5,417,826.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,085,528.21	13,645,105.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,312,951.13</b>	<b>107,309,756.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>340,707,000.02</b>	<b>349,183,159.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,006,652.78	10,014,636.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		92,700,374.35	88,048,831.67
预收款项			
合同负债		33,582,074.25	31,207,175.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,605,869.32	4,477,758.96
应交税费		11,010,076.16	11,740,650.90
其他应付款		5,069,087.93	4,990,597.65
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		4,365,669.65	4,431,446.81
<b>流动负债合计</b>		<b>153,339,804.44</b>	<b>154,911,098.00</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		4,927,426.69	4,894,284.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,927,426.69</b>	<b>4,894,284.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>158,267,231.13</b>	<b>159,805,382.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		82,572,000.00	82,572,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,967,280.69	35,967,280.69

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,669,944.81	15,669,944.81
一般风险准备			
未分配利润		48,230,543.39	55,168,551.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>182,439,768.89</b>	<b>189,377,776.70</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>340,707,000.02</b>	<b>349,183,159.14</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>		<b>151,931,505.16</b>	<b>91,257,118.17</b>
其中：营业收入	五、（二）、1	151,931,505.16	91,257,118.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>147,596,670.77</b>	<b>91,475,406.16</b>
其中：营业成本	五、（二）、1	126,578,069.59	73,974,528.57
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）、2	1,076,001.51	581,015.41
销售费用	五、（二）、3	2,543,030.38	1,199,416.50
管理费用	五、（二）、4	8,089,851.26	5,953,552.89
研发费用	五、（二）、5	8,872,515.58	8,625,383.20
财务费用	五、（二）、6	437,202.45	1,141,509.59
其中：利息费用		427,573.54	1,082,407.67
利息收入		23,471.13	10,757.10
加：其他收益	五、（二）、7	2,817,654.80	2,601,803.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	226,100.46	-11,575.23
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）	五、（二）、9	-543,970.38	-2,422,672.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-1,188,266.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	67,336.11	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,713,688.55</b>	<b>-50,732.25</b>
加：营业外收入	五、（二）、12	2,113,183.55	220,269.50
减：营业外支出	五、（二）、13	131,608.99	80,000.00

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,695,263.11	89,537.25
减：所得税费用	五、（二）、14	656,734.82	-551,933.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,038,528.29	641,470.99
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）		7,038,528.29	641,470.99
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）		186,843.71	-393,581.46
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,851,684.58	1,035,052.45
<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>		7,038,528.29	641,470.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,851,684.58	1,035,052.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		186,843.71	-393,581.46
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.01

法定代表人：莫建松 主管会计工作负责人：吴朝晖 会计机构负责人：马海缨

#### （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>	十三、（二）、1	124,878,859.83	76,107,624.79
减：营业成本	十三、（二）、1	106,497,232.04	61,274,062.13
税金及附加		837,108.64	442,218.85
销售费用		1,495,763.02	856,750.90
管理费用		5,882,338.13	5,003,822.50
研发费用	十三、（二）、2	5,747,712.60	6,887,604.58
财务费用		198,673.89	1,033,288.79

其中：利息费用		193,597.52	976,789.62
利息收入		-18,447.87	-9,056.25
加：其他收益		2,608,548.50	2,578,381.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）、3	147,273.04	-40,348.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-78,304.96
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）		-623,526.82	-2,387,063.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,356,623.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,336.11	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,063,039.31</b>	<b>760,847.14</b>
加：营业外收入		2,113,183.55	212,669.50
减：营业外支出		117,969.31	80,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,058,253.55</b>	<b>893,516.64</b>
减：所得税费用		784,741.36	-570,737.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,273,512.19</b>	<b>1,464,254.14</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,273,512.19	1,464,254.14
（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>6,273,512.19</b>	<b>1,464,254.14</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.018
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.018

(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		91,119,107.02	62,765,051.22
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		1,944,129.32	1,413,427.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	11,848,602.52	8,768,735.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>104,911,838.86</b>	<b>72,947,214.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,987,458.60	35,403,159.25
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		11,025,166.57	10,195,843.36
支付的各项税费		9,699,479.03	6,722,554.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	19,736,509.16	16,372,155.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>107,448,613.36</b>	<b>68,693,712.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,536,774.50</b>	<b>4,253,501.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		109,000,000.00	33,100,000.00
取得投资收益收到的现金		226,100.46	66,729.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,000.00	
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>109,386,100.46</b>	<b>33,166,729.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		438,147.64	41,550.00
投资支付的现金		119,000,000.00	32,300,000.00
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>		119,438,147.64	32,341,550.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,052,047.18	825,179.73
<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		5,000,000.00	15,000,000.00
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	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,446,511.83	3,826,888.33
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、（三）、3		9,978,327.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,446,511.83	25,305,215.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-18,446,511.83	-10,305,215.88
<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>		-31,035,333.51	-5,226,534.62
加：期初现金及现金等价物余额		46,908,025.19	10,135,221.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,872,691.68	4,908,687.06

法定代表人：莫建松 主管会计工作负责人：吴朝晖 会计机构负责人：马海缨

#### （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		71,523,065.23	48,944,632.88
收到的税费返还		1,943,953.04	1,413,427.76
收到其他与经营活动有关的现金		15,844,747.56	8,768,735.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		89,311,765.83	59,126,796.03
购买商品、接受劳务支付的现金		44,269,963.48	25,638,231.53
支付给职工以及为职工支付的现金		8,264,873.78	8,513,162.33
支付的各项税费		5,902,975.23	5,259,081.25
支付其他与经营活动有关的现金		25,604,173.88	14,418,773.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		84,041,986.37	53,829,248.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,269,779.46	5,297,547.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,500,000.00	32,300,000.00
取得投资收益收到的现金		147,273.04	37,956.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,000.00	
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>		90,807,273.04	32,337,956.36

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,797.64	37,350.00
投资支付的现金		98,000,000.00	32,300,000.00
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>98,418,797.64</b>	<b>32,337,350.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,611,524.60</b>	<b>606.36</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			10,000,000.00
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>			<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,232,143.78	3,715,993.00
支付其他与筹资活动有关的现金			9,978,327.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,232,143.78</b>	<b>20,194,320.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,232,143.78</b>	<b>-10,194,320.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-20,573,888.92</b>	<b>-4,896,167.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		33,981,438.83	8,659,306.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,407,549.91</b>	<b>3,763,139.88</b>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见附注事项索引说明
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五（一） 27（2）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十二（一）
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：

企业经营存在季节性或者周期性特点在报告重大风险提示中说明，财务报表附注中不再说明。

## （二） 财务报表项目附注

# 浙江天蓝环保技术股份有限公司 财务报表附注

2021 年上半年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江天蓝环保技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江天蓝环保技术有限公司（以下简称天蓝环保公司，曾用名杭州天蓝脱硫除尘有限公司和浙江天蓝脱硫除尘有限公司），天蓝环保公司系由吴忠标、徐正德和王云友共同出资组建，于 2000 年 5 月 18 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100722780125G 的营业执照，注册资本 8,257.20 万元，股份总数 8,257.20 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至 2021 年 6 月 30 日，有限售条件的流通股份 25,380,502 股，无限售条件的流通股份 57,191,498 股。

本公司属大气污染防治行业。提供的劳务主要有：技术研发设计、工程总承包和环保设备第三方运营。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 13 日第四届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将杭州天蓝环保设备有限公司、杭州天蓝净环保科技有限公司、杭州天璨环境技术有限公司和浙江天蓝环保工程有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

### 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编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

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

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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）外币业务和外币报表折算

#### 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

#### 2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，

将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
应收账款——信用风险特征组合		
长期应收款——信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
-----	--------------------

1年以内（含，下同）	3.00
1-2年	5.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 工程施工成本的具体核算方法

以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

##### 4. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）、明确由客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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## （十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产

减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

## (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。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。

#### （十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### （十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	11-50	5	8.64-1.90
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

#### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10-20
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十四) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按

公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十五) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司的主要业务为建筑施工业务。公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

## (二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## (二十七) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十九) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的

公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## 2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

## 3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

## 3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收	1.2%、12%

	入的 12%计缴	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州天蓝环保设备有限公司	15%
杭州天蓝净环保科技有限公司	20%
杭州天璨环境技术有限公司	20%
浙江天蓝环保工程有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税税负减免相关依据及说明

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组印发的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号), 公司及子公司杭州天蓝环保设备有限公司通过高新技术企业审核(有效期 2020 年-2022 年), 2020 年度享受企业所得税减按 15%计缴的优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 子公司杭州天蓝净环保科技有限公司、杭州天璨环境技术有限公司和浙江天蓝环保工程有限公司符合小微企业条件, 对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税(实际征收率为 2.5%); 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税(实际征收率为 10%)。

2. 增值税税负减免相关依据及说明

根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕78 号文, 公司提供资源综合利用劳务, 享受退税比例为 70%的增值税即征即退政策。2021 年, 公司收到退回的已缴增值税 1,926,199.90 元。

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	108,871.15	43,656.83
银行存款	19,445,962.33	50,546,510.16
其他货币资金	109,800.00	379,200.00

合 计	19,664,633.48	50,969,366.99
-----	---------------	---------------

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
银行托管户资金[注 1]	582,141.80	582,141.80
保函保证金	109,800.00	379,200.00
银行冻结资金[注 2]	3,100,000.00	
合 计	3,791,941.80	961,341.80

[注 1]公司因工程款结算需要与某客户签订了《客户资金托管协议》，并以本公司的名义开立了银行托管账户。协议规定，相关《划款指令》只有具备本公司和该客户双方的全部授权签发人签章/签字及授权签发业务章时方有效。该托管账户期末余额为 582,141.80 元

[注 2]公司因与供应商诉讼原因，银行冻结账户资金 3,100,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	10,000,000.00	
其中：理财产品	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	30,000.00	3.00	970,000.00
其中：商业承兑汇票	1,000,000.00	100.00	30,000.00	3.00	970,000.00
合 计	1,000,000.00	100.00	30,000.00	3.00	970,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	870,000.00	100.00	26,100.00	3.00	843,900.00
其中：商业承兑汇票	870,000.00	100.00	26,100.00	3.00	843,900.00
合 计	870,000.00	100.00	26,100.00	3.00	843,900.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,000,000.00	30,000.00	3.00
小计	1,000,000.00	30,000.00	3.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	26,100.00	3,900.00						30,000.00
小计	26,100.00	3,900.00						30,000.00

(3) 期末无已质押的应收票据。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,778,593.89	10.40	13,778,593.89	100.00	
按组合计提坏账准备	118,716,903.64	89.60	29,997,891.51	25.27	88,719,012.13
合计	132,495,497.53	100.00	43,776,485.40	33.04	88,719,012.13

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,778,593.89	9.00	13,778,593.89	100.00	
按组合计提坏账准备	139,337,908.56	91.00	28,377,030.25	20.37	110,960,878.31
合计	153,116,502.45	100.00	42,155,624.14	27.53	110,960,878.31

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	6,810,000.00	6,810,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
客户二	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
客户三	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
客户四	1,042,517.80	1,042,517.80	100.00	预计未来收回可能性较小
客户五	966,000.00	966,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
客户六	834,885.60	834,885.60	100.00	预计未来收回可能性较小

客户七	525,953.78	525,953.78	100.00	预计未来收回可能性较小
客户八	499,800.00	499,800.00	100.00	预计未来收回可能性较小
客户九	149,436.71	149,436.71	100.00	预计未来收回可能性较小
小 计	13,778,593.89	13,778,593.89	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,431,233.00	1,962,936.99	3.00
1-2 年	13,184,300.78	659,215.04	5.00
2-3 年	6,531,106.89	1,959,332.07	30.00
3-4 年	14,181,562.51	7,090,781.26	50.00
4-5 年	5,315,371.54	4,252,297.23	80.00
5 年以上	14,073,328.92	14,073,328.92	100.00
小 计	118,716,903.64	29,997,891.51	25.27

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	65,571,033.00
1-2 年	13,544,300.78
2-3 年	6,531,106.89
3-4 年	14,181,562.51
4-5 年	6,486,490.14
5 年以上	26,181,004.21
合计	132,495,497.53

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,778,593.89							13,778,593.89
按组合计提坏账准备	28,377,030.25	1,620,861.26						29,997,891.51
小 计	42,155,624.14	1,620,861.26						43,776,485.40

2) 本期无收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
------	------	-----------------	------

客户一	11,202,000.00	8.45	336,060.00
客户二[注1]	8,269,000.00	6.24	4,120,608.08
客户三	6,843,000.00	5.16	205,290.00
客户四	6,705,967.81	5.06	201,179.03
客户五[注2]	6,409,500.00	4.84	315,274.02
小计	39,429,467.81	29.76	5,178,411.13

[注1]客户二期末应收账款账龄为：1-2年69,459.60元,3-4年8,199,540.40元

[注2]客户五期末应收账款账龄为：1年以内260,049.11元,1-2年6,149,450.89元

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	25,442,431.49				25,442,431.49	
合计	25,442,431.49				25,442,431.49	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	6,816,088.99				6,816,088.99	
合计	6,816,088.99				6,816,088.99	

#### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	25,442,431.49		
小计	25,442,431.49		

(2) 期末无用于质押的应收款项融资。

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	85,141,516.84
小计	85,141,516.84

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	33,430,605.48	99.77		33,430,605.48	16,502,844.45	99.22		16,502,844.45
1-2 年	38,526.30	0.11		38,526.30	89,328.32	0.54		89,328.32
2-3 年	29,467.48	0.09		29,467.48	29,467.48	0.18		29,467.48
3 年以上	10,726.40	0.03		10,726.40	10,726.40	0.06		10,726.40
合 计	33,509,325.66	100.00		33,509,325.66	16,632,366.65	100.00		16,632,366.65

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	7,049,326.45	21.04
供应商二	3,703,211.60	11.05
供应商三	2,377,015.02	7.09
供应商四	2,163,791.81	6.46
供应商五	1,965,987.91	5.87
小 计	17,259,332.79	51.51

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,125,800.00	7.21	1,125,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,484,033.25	92.79	1,760,413.39	12.15	12,723,619.86
合 计	15,609,833.25	100.00	2,886,213.39	18.49	12,723,619.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	2,025,800.00	14.21	2,025,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,229,213.71	85.79	1,781,031.51	14.56	10,448,182.20
合 计	14,255,013.71	100.00	3,806,831.51	26.71	10,448,182.20

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆东方希望有色金属有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
辽源凯博热电有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
新疆东方希望碳素有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
其他保证金单位	275,800.00	275,800.00	100.00	预计未来收回可能性较小
小 计	1,125,800.00	1,125,800.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	10,477,939.15	314,338.17	3.00
1-2年	2,508,844.05	125,442.20	5.00
2-3年	152,310.05	45,693.02	30.00
3-4年	140,000.00	70,000.00	50.00
5年以上	1,204,940.00	1,204,940.00	100.00
小 计	14,484,033.25	1,760,413.39	12.15

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	10,477,939.15
1-2年	2,514,144.05
2-3年	152,310.05
3-4年	200,000.00
4-5年	660,000.00
5年以上	1,605,440.00
合计	15,609,833.25

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	整个存续期预期信用损失(已发生)	

		减值)	信用减值)	
期初数	247,364.51	121,982.00	3,437,485.00	3,806,831.51
期初数在本期				
--转入第二阶段	-247,364.51	247,364.51		
--转入第三阶段		-121,982.00	121,982.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	314,338.17	-121,922.31	-1,113,033.98	-920,618.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	314,338.17	125,442.20	2,446,433.02	2,886,213.39

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,202,953.99	10,966,848.99
应收暂付款	6,406,879.26	3,286,164.72
其他		2,000.00
合 计	15,609,833.25	14,255,013.71

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	履约保证金	1,150,000.00	1-2 年	7.37	57,500.00
潍坊海成热电有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	5.12	24,000.00
潞安新疆煤化工(集团)有限公司	履约保证金	549,125.00	1 年以内	3.52	16,473.75
新疆广汇新能源有限公司	履约保证金	500,000.00	5 年以上	3.20	500,000.00
胡莹	应收暂付款	458,007.69	1 年以内	2.93	13,740.23
小计		3,457,132.69		22.15	611,713.98

## 8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,546.39		137,546.39	341,506.91		341,506.91
库存商品	858,673.76		858,673.76	2,047,092.14		2,047,092.14
合同履约成本	4,851,619.09		4,851,619.09	3,056,044.46		3,056,044.46
合计	5,847,839.24		5,847,839.24	5,444,643.51		5,444,643.51

(2) 期末,未发现存货存在明显减值迹象,故未计提存货跌价准备。

## 9. 合同资产

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	12,995,441.89	606,485.51	12,388,956.38	21,459,238.20	936,249.43	20,522,988.77
未结算款项	80,845,780.11	8,072,137.04	72,773,643.07	77,628,903.94	6,714,279.05	70,914,624.89
合计	93,841,222.00	8,678,622.55	85,162,599.45	99,088,142.14	7,650,528.48	91,437,613.66

(2) 合同资产的账面价值本期未发生重大变动。

### (3) 合同资产减值准备计提情况

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,613,368.80						1,613,368.80
按组合计提	6,037,159.68	1,028,094.07					7,065,253.75
小计	7,650,528.48	1,028,094.07					8,678,622.55

#### 2) 期末单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
新疆东明塑胶有限公司	1,437,120.00	1,437,120.00	100.00	预计未来收回可能性较小
平顶山同信环保科技有限公司	176,248.80	176,248.80	100.00	预计未来收回可能性较小
小计	1,613,368.80	1,613,368.80	100.00	

#### 3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中: 1年以内	79,367,989.46	2,381,039.68	3.00
1-2年	5,576,896.74	278,844.84	5.00
2-3年	2,750,167.00	825,050.10	30.00

3-4年	288,840.00	144,420.00	50.00
4-5年	4,040,304.35	3,232,243.48	80.00
5年以上	203,655.65	203,655.65	100.00
小计	92,227,853.20	7,065,253.75	7.66

10. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额						
预缴企业所得税	245,665.74		245,665.74	1,307,311.51		1,307,311.51
合计	245,665.74		245,665.74	1,307,311.51		1,307,311.51

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,340,080.16	1,340,080.16		1,340,080.16	1,340,080.16	
合计	1,340,080.16	1,340,080.16		1,340,080.16	1,340,080.16	

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
平顶山同信环保科技有限公司					
合计					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
平顶山同信环保科技有限公司						1,340,080.16
合计						1,340,080.16

12. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计

账面原值			
期初数	3,373,905.06	416,538.54	3,790,443.60
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	3,373,905.06	416,538.54	3,790,443.60
累计折旧和累计摊销			
期初数	798,755.56	123,389.45	922,145.01
本期增加金额	39,812.88	4,836.24	44,649.12
1) 计提或摊销	39,812.88	4,836.24	44,649.12
本期减少金额			
期末数	838,568.44	128,225.69	966,794.13
账面价值			
期末账面价值	2,535,336.62	288,312.85	2,823,649.47
期初账面价值	2,575,149.50	293,149.09	2,868,298.59

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	164,500,482.68	3,658,435.12	9,398,753.46	4,807,500.93	182,365,172.19
本期增加金额		29,070.80	253,097.37	646,607.65	928,775.82
1) 购置		29,070.80	253,097.37	646,607.65	928,775.82
本期减少金额				808,189.38	808,189.38
1) 处置或报废				808,189.38	808,189.38
期末数	164,500,482.68	3,687,505.92	9,651,850.83	4,645,919.20	182,485,758.63
累计折旧					
期初数	54,449,034.22	3,286,955.89	7,779,892.44	3,925,837.72	69,441,720.27
本期增加金额	2,668,023.59	67,085.56	358,924.93	175,081.09	3,269,115.17
1) 计提	2,668,023.59	67,085.56	358,924.93	175,081.09	3,269,115.17
本期减少金额				699,176.76	699,176.76
1) 处置或报废				699,176.76	699,176.76
期末数	57,117,057.81	3,354,041.45	8,138,817.37	3,401,742.05	72,011,658.68
减值准备					
期初数	36,241,282.34				36,241,282.34
本期增加金额					

1) 计提					
本期减少金额					
期末数	36,241,282.34				36,241,282.34
账面价值					
期末账面价值	71,142,142.53	333,464.47	1,513,033.46	1,244,177.15	74,232,817.61
期初账面价值	73,810,166.12	371,479.23	1,618,861.02	881,663.21	76,682,169.58

(2) 期末没有融资租入固定资产。

(3) 期末固定资产均已办妥产权证书。

#### 14. 无形资产

##### (1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
账面原值				
期初数	6,944,248.99	3,750,000.00	165,213.67	10,859,462.66
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
期末数	6,944,248.99	3,750,000.00	165,213.67	10,859,462.66
累计摊销				
期初数	2,090,739.53	1,628,482.13	165,213.67	3,884,435.33
本期增加金额	69,685.80	127,463.46		197,149.26
1) 计提	69,685.80	127,463.46		197,149.26
本期减少金额				
期末数	2,160,425.33	1,755,945.59	165,213.67	4,081,584.59
账面价值				
期末账面价值	4,783,823.66	1,994,054.41		6,777,878.07
期初账面价值	4,853,509.46	2,121,517.87		6,975,027.33

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

#### 15. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	46,259,985.05	6,914,756.65	44,697,115.97	6,704,567.39
信用减值准备	43,806,485.40	6,542,272.00	41,225,633.13	6,183,844.98
可抵扣亏损	5,000,000.00	750,000.00		
递延收益			5,000,000.00	750,000.00
合计	95,066,470.45	14,207,028.65	90,922,749.10	13,638,412.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,886,213.39	3,806,831.51
可抵扣亏损	7,498,905.65	6,987,397.91
小计	10,385,119.04	10,794,229.42

(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	期末数	期初数	备注
2022年	1,336,614.75	1,336,614.75	
2023年			
2024年			
2025年	5,208,326.83	5,208,326.83	
2026年			
2027年			
2028年			
2029年	442,456.33	442,456.33	
2030年	511,507.74		
小计	7,498,905.65	6,987,397.91	

16. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	10,006,985.07	15,021,946.53
保证借款	5,013,125.00	5,006,875.00
合计	15,020,110.07	20,028,821.53

17. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

工程材料款	58,159,282.93	51,304,122.61
工程分包款	32,389,144.70	33,561,751.88
工程设计款	7,427,376.73	11,845,253.74
服务款		584,998.24
其他		498,916.97
合计	97,975,804.36	97,795,043.44

(2) 无账龄1年以上且金额重要的应付款项未及时结算的情况。

#### 18. 合同负债

项目	期末数	期初数
项目工程款	50,689,348.90	47,135,386.32
合计	50,689,348.90	47,135,386.32

#### 19. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,579,771.62	7,379,945.96	12,953,360.21	2,006,357.37
离职后福利—设定提存计划	49,285.13	784,532.63	659,708.76	174,109.00
合计	7,629,056.75	8,164,478.59	13,613,068.97	2,180,466.37

##### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,698,627.32	6,584,148.20	12,206,611.39	1,076,164.13
职工福利费				
社会保险费	80,539.50	542,695.24	547,394.57	75,840.17
其中：医疗保险费	75,653.82	529,963.11	536,631.59	68,985.34
工伤保险费		12,732.13	10,762.98	1,969.15
生育保险费	4,885.68			4,885.68
住房公积金	721.00	184,728.84	182,618.40	2,831.44
工会经费和职工教育经费	799,883.80	68,373.68	16,735.85	851,521.63
小计	7,579,771.62	7,379,945.96	12,953,360.21	2,006,357.37

##### (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	49,285.13	757,977.44	637,640.29	169,622.28

失业保险费		26,555.19	22,068.47	4,486.72
辞退补偿金				
小 计	49,285.13	784,532.63	659,708.76	174,109.00

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,918,926.53	13,086,598.85
企业所得税		950,103.41
代扣代缴个人所得税	6,750.12	17,789.61
城市维护建设税	470,003.42	521,920.61
房产税	130,955.84	130,955.84
教育费附加	187,057.57	212,994.78
地方教育附加	129,635.00	146,926.46
地方水利建设基金	97,641.34	97,641.34
印花税	1,726.45	3,887.45
合计	11,942,696.27	15,168,818.35

## 21. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,494,191.00	1,845,152.00
拆借款	932,517.26	1,717,867.02
其他	197,636.45	26,089.55
合计	3,624,344.71	3,589,108.57

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	7,884,548.01	6,528,993.11
合计	7,884,548.01	6,528,993.11

## 23. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,894,284.44	500,000.00	466,857.75	4,927,426.69	
合 计	4,894,284.44	500,000.00	466,857.75	4,927,426.69	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	其他转出	期末数	与资产相关/ 与收益相关
金华博士联谊会 浙江分会工作经 费		50,000.00			50,000.00	与收益相关
2021 省科技发展 专项资金		450,000.00	78,326.66		371,673.34	与收益相关
燃煤工业锅炉超 低排放控制关键 技术装备产业化	4,894,284.44		388,531.09		4,505,753.35	与收益相关
小计	4,894,284.44	500,000.00	466,857.75		4,927,426.69	

(3) 其他说明

1) 根据浙江省科技厅《浙江省财政厅关于提前下达 2021 年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教(2020)34号),截至 2021 年 6 月 30 日,公司累计收到省科技发展专项资金 450,000.00 元,已实际使用上述项目经费 78,326.66 元用于专项费用支出而结转至其他收益,期末尚余 371,673.34 元暂挂本项目。

2) 根据中国 21 世纪议程管理中心《关于国家重点研发计划“科技助力经济 2020”重点专项相关项目立项的通知》(国科议程办字(2020)16号),截至 2021 年 6 月 30 日,公司累计收到燃煤工业锅炉超低排放控制关键技术装备产业化项目科研经费 5,000,000.00 元,已实际使用上述项目经费 494,246.65 元用于补偿研发项目费用支出而结转至其他收益,期末尚余 4,505,753.35 元暂挂本项目。

24. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	82,572,000.00						82,572,000.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	33,886,542.17			33,886,542.17
关联交易差价	1,874,298.86			1,874,298.86
合 计	35,760,841.03			35,760,841.03

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,669,944.81			15,669,944.81
合 计	15,669,944.81			15,669,944.81

## 27. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	55,248,052.42	57,103,019.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,851,684.58	1,035,052.45
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	13,211,520.00	2,890,020.00
期末未分配利润	48,888,217.00	55,248,052.42

### (2) 其他说明

根据 2021 年 5 月 19 日公司 2021 年度股东大会决议,向投资者分配现金股利 13,211,520.00 元

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	151,735,708.59	126,578,069.59	90,988,787.98	73,929,879.45
其他业务收入	195,796.57		268,330.19	44,649.12
合 计	151,931,505.16	126,578,069.59	91,257,118.17	73,974,528.57

#### (2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	工程项目	环保设备 第三方运营	其他	小 计
收入确认时间				
商品（在某一时点转让）			685,380.87	685,380.87
服务（在某一时段内提供）	124,116,318.81	26,934,008.91	195,796.57	151,246,124.29
小 计	124,116,318.81	26,934,008.91	881,177.44	151,931,505.16

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	495,097.64	289,232.87

教育费附加	209,819.49	125,826.76
地方教育附加	139,879.68	83,884.54
印花税	55,042.80	39,026.94
水利建设基金	2,109.08	97.32
房产税	171,382.82	40,426.98
车船税	2,670.00	2,520.00
合 计	1,076,001.51	581,015.41

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	724,770.72	574,806.59
差旅费	586,708.37	449,074.42
售后服务费	785,451.15	-147,430.41
业务招待费	298,937.88	199,932.45
其他	147,162.26	123,033.45
合 计	2,543,030.38	1,199,416.50

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	3,575,458.54	2,175,339.87
中介咨询费	1,271,088.72	704,865.59
业务招待费	1,089,824.78	812,933.70
折旧及摊销	854,788.99	1,048,385.86
办公费	402,395.20	270,197.52
差旅费	242,930.02	195,554.61
车辆及交通费	354,603.01	272,108.47
其他	298,762.00	474,167.27
合 计	8,089,851.26	5,953,552.89

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	4,671,141.52	6,419,646.04
人工支出	2,753,671.90	1,513,174.45

差旅费	694,233.61	512,712.59
技术服务费		
其他	753,468.55	179,850.12
合计	8,872,515.58	8,625,383.20

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	427,573.54	1,082,407.67
利息收入	-23,471.13	-10,757.10
银行手续费	33,100.04	69,859.02
合计	437,202.45	1,141,509.59

#### 7. 其他收益

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,817,654.80	2,601,803.88	2,817,654.80
合计	2,817,654.80	2,601,803.88	2,817,654.80

#### 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益	226,100.46	66,729.73
权益法核算的长期股权投资收益		-78,304.96
合计	226,100.46	-11,575.23

#### 9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-543,970.38	-2,422,672.91
合计	-543,970.38	-2,422,672.91

#### 10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资减值损失		
合同资产减值损失	-1,188,266.83	

固定资产减值损失		
合计	-1,188,266.83	

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	67,336.11		
合计	67,336.11		

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	946,710.15	212,669.50	946,710.15
罚款		7,600.00	
其他[注]	1,166,473.40		1,166,473.40
合计	2,113,183.55	220,269.50	2,113,183.55

[注]广东理文造纸有限公司逾期付款违约金 1,166,473.40 元。

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00	60,000.00	60,000.00
非流动资产毁损报废损失	27,853.15		27,853.15
其他	43,755.84	20,000.00	43,755.84
合计	131,608.99	80,000.00	131,608.99

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,225,351.10	-199,761.71
递延所得税费用	-568,616.28	-352,172.03
合 计	656,734.82	-551,933.74

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	7,695,263.11	89,537.25

按母公司适用税率计算的所得税费用	1,154,289.47	13,430.59
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-171,501.10	125,732.43
研发费用加计扣除	-646,617.67	-774,855.52
其他	320,564.12	83,758.75
所得税费用	656,734.82	-551,933.74

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	269,400.00	898,285.00
政府补助	673,007.56	985,146.84
收到往来款及工程保证金	9,679,000.00	6,708,854.48
其他[注]	1,227,194.96	176,449.07
合 计	11,848,602.52	8,768,735.39

[注]广东理文造纸有限公司逾期付款违约金 1,166,473.40 元。

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金		3,300,000.00
支付往来款及工程保证金	5,580,625.00	3,377,830.00
研发费用	2,660,013.92	1,635,801.05
差旅费	829,638.39	644,629.03
业务招待费	1,656,462.66	1,012,866.15
售后服务费	457,322.60	
技术服务费	55,632.08	53,834.90
中介咨询费	1,269,522.72	704,865.59
办公费	292,347.76	149,549.66
其他	6,934,944.03	5,492,779.10
合 计	19,736,509.16	16,372,155.48

#### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁租金		9,978,327.55
支付子公司少数股东股权购买款		
合 计		9,978,327.55

#### 4. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,038,528.29	641,470.99
加: 资产减值准备	1,732,237.21	2,422,672.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,308,928.05	3,190,125.30
无形资产摊销	201,985.50	150,481.92
长期待摊费用摊销		
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)	-67,336.11	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,853.15	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	427,573.54	734,284.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-	78,304.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-568,616.28	-352,172.03
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)	-403,195.73	6,286,034.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,379,927.67	18,430,262.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,854,804.45	-27,327,963.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,536,774.50	4,253,501.53
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,554,833.48	4,908,687.06
减: 现金的期初余额	50,590,166.99	10,135,221.68
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	-31,035,333.51	-5,226,534.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,872,691.68	50,008,025.19
其中: 库存现金	108,871.15	43,656.83
可随时用于支付的银行存款	15,763,820.53	49,964,368.36
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,872,691.68	50,008,025.19
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	102,085,029.91	70,078,344.06
其中: 支付货款	102,085,029.91	70,078,344.06

(5) 现金流量表补充资料的说明

2021年6月30日货币资金余额为19,664,633.48元,现金及现金等价物余额为15,872,691.68元,差异3,791,941.80元,系扣除不属于现金及现金等价物的保函保证金109,800.00元,银行冻结资金3,100,000.00元和银行托管户受限资金582,141.80元。

(四) 其他

1. 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	3,791,941.80	保函保证金、银行托管户资金
投资性房地产	2,823,649.47	借款抵押
固定资产	30,320,701.70	借款抵押
无形资产	4,734,975.79	借款抵押
合 计	41,671,268.76	

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	其他转出	期末 递延收益	本期结转 列报项目
金华博士联谊会浙江分会工作经费		50,000.00			50,000.00	其他收益
2021 省科技发展专项资金		450,000.00	78,326.66		371,673.34	其他收益
燃煤工业锅炉超低排放控制关键技术装备产业化	4,894,284.44		388,531.09		4,505,753.35	其他收益
小 计	4,894,284.44	500,000.00	466,857.75		4,927,426.69	

#### 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	1,931,297.05	其他收益	财税〔2015〕78号
高企认定资助	400,000.00	其他收益	萧科[2021]1号
其他	19,500.00	其他收益	
小 计	2,350,797.05		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,817,654.80 元。

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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	
杭州天蓝环保设备有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	51.00		设立
杭州天蓝净环保科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	38.25	20.00	设立

杭州天璿环境技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	80.00		设立
浙江天蓝环保工程有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00		同一控制下企业合并

(2) 其他说明

1) 无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况：

2020年9月10日，公司将原子公司杭州天蓝净环保科技有限公司（以下简称天蓝净公司）部分股权转让，持股比例由原来40.80%下降为38.25%。由于：①公司派出的董事占天蓝净公司董事会半数以上席位；②天蓝净公司总经理和财务总监由公司委派；③2019年9月6日，持有天蓝净公司20%股权的股东杭州敬蓝环保科技合伙企业（有限合伙）与公司签订《一致行动协议》，双方约定杭州敬蓝环保科技合伙企业（有限合伙）在股东会针对任何事项投票时均与公司意见保持一致，协议有效期两年。因此，本公司享有杭州天蓝净环保科技有限公司的实际控制权，2021年仍将其纳入合并报表范围。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

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
杭州天蓝环保设备有限公司	49.00%	-171,562.98		-1,372,187.67

(2) 其他说明

无子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
杭州天蓝环保设备有限公司	23,980,589.84	4,338,173.31	28,318,763.15	31,119,146.14		31,119,146.14

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
杭州天蓝环保设备有限公司	14,782,884.14	4,443,121.31	19,226,005.45	21,676,259.90		21,676,259.90

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州天蓝环保设备有限公司	6,294,374.29	-350,128.54	-350,128.54	-243,388.47

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州天蓝环保设备有限公司	14,078,141.47	-825,976.44	-825,976.44	-533,531.98

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
平顶山同信环保科技有限公司	河南省平顶山市	河南省平顶山市	服务业	35		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	平顶山同信环保科技有限公司		平顶山同信环保科技有限公司	
流动资产	1,321,403.63		1,321,403.63	
非流动资产	26,989,214.23		26,989,214.23	
资产合计	28,310,617.86		28,310,617.86	
流动负债	27,530,869.88		27,530,869.88	
非流动负债				
负债合计	27,530,869.88		27,530,869.88	
所有者权益	779,747.98		779,747.98	
按持股比例计算的净资产份额	272,911.80		272,911.80	
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
减值准备	-1,340,080.16		-1,340,080.16	
其他	1,067,168.36		1,067,168.36	
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入			2,194,991.17	
净利润			-223,728.46	
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额		-223,728.46
本期收到的来自联营企业的股利		

(2) 其他情况

由于平顶山同信环保科技有限公司效益不佳，已准备注销，公司已对长期股权投资全额计提减值准备。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2021年6月30日,本公司应收账款的29.76%(2020年12月31日:26.65%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,020,110.07	15,300,035.07	15,300,035.07		
应付账款	97,975,804.36	97,975,804.36	97,975,804.36		
其他应付款	3,624,344.71	3,624,344.71	3,624,344.71		
小 计	116,620,259.14	116,900,184.14	116,900,184.14		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,028,821.53	20,028,821.53	20,028,821.53		
应付账款	97,795,043.44	97,795,043.44	97,795,043.44		

其他应付款	3,589,108.57	3,589,108.57	3,589,108.57		
一年内到期的非流动负债					
小计	121,412,973.54	121,412,973.54	121,412,973.54		

### (三) 市场风险

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

#### 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。

截至2021年6月30日，本公司不存在以浮动利率计息的借款，因此，利率风险不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司涉及的业务均国内业务，且均以人民币计价，故不存在该方面风险。

## 九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			25,442,431.49	25,442,431.49
持续以公允价值计量的资产总额			25,442,431.49	25,442,431.49

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

自然人姓名	关联关系	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
吴忠标	第一大股东、实控人	25.30	25.30

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州天量检测科技有限公司	同一实际控制人

杭州敬蓝环保科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人作为本公司股东
杭州信蓝环保科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人作为本公司总经理

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州天量检测科技有限公司	检测费		

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
平顶山同信环保科技有限公司	工程收入		

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州天量检测科技有限公司	房屋建筑物	195,796.57	228,387.33

3. 本期无关联方担保情况。

4. 本期无关联方资金拆借情况。

5. 本期无关联方资产转让、债务重组情况

6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	508,788.00	463,788.00

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	平顶山同信环保科技有限公司	499,800.00	499,800.00	499,800.00	499,800.00
小计		499,800.00	499,800.00	499,800.00	499,800.00
其他应收款	平顶山同信环保科技有限公司	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00
小计		5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00

## 十一、承诺及或有事项

### 其他或有事项

2020年1月，公司因广东理文造纸有限公司未按照合同约定履行付款义务向东莞市第一人民法院起诉广东理文造纸有限公司，要求其支付货款298万元，质保金298万元及逾期付款违约金83万元，合计金额679万元。2021年5月6日，东莞市第一人民法院判决广东理文造纸有限公司支付货款、质保金及逾期付款违约金。2021年6月18日，收到广东理文造纸有限公司支付货款及质保金596万元、逾期付款违约金1,166,473.40元及案件受理费保全费64,224.49元。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
工程项目	124,116,318.81	115,241,666.05
环保设备第三方运营	26,934,008.91	10,836,660.07
其他	881,177.44	499,743.47
小计	151,931,505.16	126,578,069.59

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 根据2014年山东青岛中民法(2014)青金商初字第768、771、772号文，公司股东王德明持有的公司股份9,391,920股被司法冻结，占公司总股本11.37%，执行人为青岛市中级人民法院，冻结期间自2015年11月25日至2022年1月9日。根据2015年宁波海事法院(2015)甬海法执民字第613、614、615号文，王德明持有的公司股份495股被司法冻结，执行人为宁波海事法院，冻结期间自2016年1月13日至2022年1月9日。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	13,778,593.89	9.63	13,778,593.89	100.00	

按组合计提坏账准备	110,726,157.89	88.93	29,163,733.88	26.34	81,562,424.01
合 计	124,504,751.78	100.00	42,942,327.77	34.49	81,562,424.01

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	13,778,593.89	9.63	13,778,593.89	100.00	
按组合计提坏账准备	129,287,868.39	90.37	27,465,561.71	21.24	101,822,306.68
合 计	143,066,462.28	100.00	41,244,155.60	28.83	101,822,306.68

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异系公司执行新收入准则对期初财务报表的影响

### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	6,810,000.00	6,810,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
客户二	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
客户三	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
客户四	1,042,517.80	1,042,517.80	100.00	预计未来收回可能性较小
客户五	966,000.00	966,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
客户六	834,885.60	834,885.60	100.00	预计未来收回可能性较小
客户七	525,953.78	525,953.78	100.00	预计未来收回可能性较小
客户八	499,800.00	499,800.00	100.00	预计未来收回可能性较小
客户九	149,436.71	149,436.71	100.00	预计未来收回可能性较小
小 计	13,778,593.89	13,778,593.89	100.00	

### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	59,546,645.08	1,786,399.35	3.00
1-2年	11,709,208.32	585,460.42	5.00
2-3年	6,464,106.89	1,939,232.07	30.00
3-4年	14,181,562.51	7,090,781.26	50.00
4-5年	5,313,871.54	4,251,097.23	80.00
5年以上	13,510,763.55	13,510,763.55	100.00
小 计	110,726,157.89	29,163,733.88	26.34

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	59,686,445.08

1-2年	12,069,208.32
2-3年	6,464,106.89
3-4年	14,181,562.51
4-5年	6,484,990.14
5年以上	25,618,438.84
合计	124,504,751.78

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,778,593.89							13,778,593.89
按组合计提坏账准备	27,465,561.71	1,698,172.17						29,163,733.88
小计	41,244,155.60	1,698,172.17						42,942,327.77

2) 本期无收回或转回的坏账准备情况

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	11,202,000.00	9.00	336,060.00
客户二[注1]	8,269,000.00	6.64	4,120,608.08
客户三	6,843,000.00	5.50	205,290.00
客户四	6,705,967.81	5.39	201,179.03
客户五[注2]	6,409,500.00	5.15	315,274.02
小计	39,429,467.81	31.67	5,178,411.13

[注1]客户二期末应收账款账龄为：1-2年69,459.60元,3-4年8,199,540.40元

[注2]客户五期末应收账款账龄为：1年以内260,049.11元,1-2年6,149,450.89元

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,125,800.00	9.40	1,125,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,856,359.74	90.60	1,651,583.19	15.21	9,204,776.55
合计	11,982,159.74	100.00	2,777,383.19	23.18	9,204,776.55

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,025,800.00	16.51	2,025,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,247,268.13	83.49	1,707,583.14	16.66	8,539,684.99
合计	12,273,068.13	100.00	3,733,383.14	30.42	8,539,684.99

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆东方希望有色金属有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
辽源凯博热电有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
新疆东方希望碳素有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计未来收回可能性较小
其他保证金单位	275,800.00	275,800.00	100.00	预计未来收回可能性较小
小计	1,125,800.00	1,125,800.00	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	6,850,265.64	205,507.97	3.00
1-2年	2,508,844.05	125,442.20	5.00
2-3年	152,310.05	45,693.02	30.00
3-4年	140,000.00	70,000.00	50.00
5年以上	1,204,940.00	1,204,940.00	100.00
小计	10,856,359.74	1,651,583.19	15.21

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	6,850,265.64
1-2年	2,514,144.05
2-3年	152,310.05
3-4年	200,000.00
4-5年	660,000.00
5年以上	1,605,440.00
合计	11,982,159.74

## (3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,778,593.89							13,778,593.89
按组合计提坏账准备	27,465,561.71	1,698,172.17						29,163,733.88
小 计	41,244,155.60	1,698,172.17						42,942,327.77

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,977,875.00	9,734,770.00
应收暂付款	4,004,284.74	2,536,298.13
其他		2,000.00
合 计	11,982,159.74	12,273,068.13

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	履约保证金	1,150,000.00	1-2 年	7.37	57,500.00
潍坊海成热电有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	5.12	24,000.00
潞安新疆煤化工(集团)有限公司	履约保证金	549,125.00	1 年以内	3.52	16,473.75
新疆广汇新能源有限公司	履约保证金	500,000.00	5 年以上	3.20	500,000.00
胡莹	应收暂付款	458,007.69	1 年以内	2.93	13,740.23
小计		3,457,132.69		22.15	611,713.98

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	11,545,469.78		11,545,469.78	11,545,469.78		11,545,469.78
对联营、合营企业投资	1,340,080.16	1,340,080.16		1,340,080.16	1,340,080.16	
合 计	12,885,549.94	1,340,080.16	11,545,469.78	12,885,549.94	1,340,080.16	11,545,469.78

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州天蓝环保设备有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		

杭州天蓝净环保科技有限公司	1,912,500.00			1,912,500.00		
杭州天臻环境技术有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
浙江天蓝环保设备有限公司	5,702,969.78			5,702,969.78		
小 计	11,545,469.78			11,545,469.78		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
平顶山同信环保科技有限公司					
合 计					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
平顶山同信环保科技有限公司						1,340,080.16
合 计						1,340,080.16

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	124,683,063.26	106,497,232.04	75,839,294.60	61,229,413.01
其他业务收入	195,796.57		268,330.19	44,649.12
合 计	124,878,859.83	106,497,232.04	76,107,624.79	61,274,062.13

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	工程项目	环保设备 第三方运营	其他	小 计
收入确认时间				
服务（在某一时段内提供）	97,749,054.35	26,934,008.91	195,796.57	124,878,859.83
小 计	97,749,054.35	26,934,008.91	195,796.57	124,878,859.83

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	3,592,123.01	5,402,057.78
人工支出	985,256.97	946,490.34

差旅费	518,282.60	442,382.54
其他	652,050.02	96,673.92
合 计	5,747,712.60	6,887,604.58

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	147,273.04	37,956.36
权益法核算的长期股权投资收益		-78,304.96
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	147,273.04	-40,348.60

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	67,336.11	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,817,654.80	
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	226,100.46	
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		
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	1,995,214.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,106,305.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	754,954.12	
少数股东权益影响额(税后)	107,725.24	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,243,626.25	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.56	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.03	0.03

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,851,684.58
非经常性损益	B	4,243,626.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,608,058.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	189,250,838.26
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	13,211,520.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	权益法下资本公积变动	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	增加归属于公司普通股股东的净资产	I2

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	同一控制下企业合并导致的净资产变动	I3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
	购买少数股东股权导致的净资产变动	I4	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	192,676,680.55
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.35%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,851,684.58
非经常性损益	B	4,243,626.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,608,058.33
期初股份总数	D	82,572,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	82,572,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.03

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江天蓝环保技术股份有限公司

二〇二一年八月十三日

## 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：

公司董事会办公室