



建工环保

NEEQ:838453

广东建工环保股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



1、2021年6月，获得2020年度广东省守合同重信用企业。

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	22
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	127

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。

公司负责人陈德安、主管会计工作负责人陈德安及会计机构负责人（会计主管人员）陈惜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
1、无法持续取得特许经营权的风险	<p>公司的污水处理项目采取 BOT 特许经营权运作。公司及其下属子公司拥有东莞市黄江镇、东莞市樟木头镇、东莞市谢岗镇政府、河源市江东新区古竹镇人民政府授予的污水处理特许经营权，在各自的特许期限内进行污水处理业务。虽然根据各自与政府的协议，特许经营期满后，公司及其下属子公司可报请当地政府延长特许经营期限，或者公司及其下属子公司拥有优先中标当地污水处理项目扩建工程的特许经营权，但是公司及下属子公司仍然存在上述特许经营期限届满后，无法继续取得特许经营权的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司在报告期内主要提供污水处理服务，持有东莞市黄江镇污水处理厂一期工程、东莞市谢岗镇污水处理厂一期工程、东莞市樟木头一期（首期工程 2 万吨/日）工程、东莞市樟木头污水处理厂一期扩建（4 万吨/日）工程的特许经营权，公司取得上述污水处理工程运营资质是经政府部门合法许可并签订协议，公司获得特许经营期限较长，东莞市内的特许经营权均到 2032 年到期，河源市的项目到 2038 年到期。公司计划依托丰富污水处理项目的实践运营经验，将污水处理业务从东莞市行政区拓展至广东省，通过托</p>

	<p>管运营等合作方式或者并购等资本运作方式，扩大污水处理规模，降低污水处理项目集中在东莞市行政区的政策风险。</p>
<p>2、污水处理超标排放的风险/质量控制风险</p>	<p>污水处理企业存在污水处理超标排放的风险。第一，随着社会经济规模不断扩大，污水量和污染物负荷不断增加，污水处理厂既定的处理工艺无法满足处理达标的要求，导致超标排放的隐患逐渐增大；第二，当污水处理设施设备出现故障或者老化，污水处理企业运行经费不足无力更新维护，设备只能低负荷运转甚至停运；第三，随着我国污水处理行业推进处理标准升级和处理工艺技术改造，污水处理企业的运营成本逐步提高，污水处理企业对污水处理设施设备的更新改造和投资不能及时明确和落实，导致超标排放的风险加大。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司制订《防台风暴雨应急预案》，在日常运营中主动与政府监管部门协作，加强对进厂水水质的监控，降低了进厂水水质未达到污水处理厂设计进水水质标准（排污企业超标排放）或突发灾害性气候对污水处理的排水水质造成影响的风险；</p> <p>（2）公司机电部会定期检测和维护污水处理实施及设备，保证其正常运行；</p> <p>（3）公司响应政府“提标升级改造”的号召，逐步更新污水处理设备，达到污水排放的设计标准。</p> <p>尽管如此，公司仍然不可避免因突发事件而导致污水处理排水水质不符合质量标准的风险。</p>
<p>3、单一客户依赖风险及应收账款不能按时收回的风险</p>	<p>公司主要从事污水处理业务，报告期内主要客户为东莞市环保产业中心，截至 2021 年 6 月 30 日对东莞市环保产业促进中心应收账款余额为 12,918,249.01 元，占公司总资产比重为 4.76%，虽然东莞市环保产业促进中心作为公司的主要客户，违约风险较小，但是公司在报告期内仍然存在应收账款没有按时收回的情况。虽然公司已经陆续在布局东莞市城市污水处理之外项目，但是公司在短期内仍然存在单一客户占比高的情况。</p> <p>应对措施：</p> <p>针对单一客户依赖风险，公司目前正在着手布局污水处理以及环保领域的其他业务，有意通过自主开拓、收购等方式开阔环保业务，截至 2021 年 6 月 30 日，盈新环保、洁城环保两家子公司也分别取得了固废处理收入、蚀刻液铜回收收入，公司单一客户依赖风险得以改善。针对应收账款不能按期收回的风险，公司将与客户保持紧密沟通，通过加强应收账款管理，进一步缩短应收账款账龄。</p>

4、关联担保风险	<p>公司以及子公司樟木头水务为控股股东东莞市建工集团有限公司在东莞农村商业银行的借款提供了关联担保，担保余额为 1000 万元，期限为 2019 年 12 月 9 日至 2025 年 12 月 8 日。如果建工集团到期无法偿还借款，公司将承担相应责任。应对措施：（1）经查阅建工集团 2021 年 6 月资产负债表（未经审计），截至 2021 年 6 月 30 日，建工集团总资产为 202,381.18 万元，净资产为 48,205.65 万元。上述借款余额为 1000 万元，建工集团无法偿还上述银行贷款的可能性较小；（2）针对上述公司以及樟木头水务对关联方建工集团提供担保，实际控制人陈炽辉、东莞市建工集团房地产开发有限公司、东莞市名门酒店管理有限公司已经为公司以及樟木头水务所提供的担保提供了反担保。</p>
5、行业政策变化风险	<p>污水处理行业具有环保性质，受政府管理体制、监管政策、行业标准及宏观经济发展影响较大。随着我国经济发展带来的环境污染问题越来越凸显，我国政府先后出台了多项鼓励支持污水处理行业发展的法律法规和产业政策，鼓励投资主体多元化、产业发展市场化、行业监管法制化，健全和完善水务法规体系。而且，我国污水处理行业正在推进处理标准升级和处理工艺技术改造，污水处理企业的运营成本逐步提高。在今后较长的时期内，我国污水处理行业仍将处于一个持续发展期。如果未来国家产业政策出现重大变动，将可能导致公司的市场环境和发展空间发生变化，会给公司的正常生产经营带来风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司报告期内主营业务为污水处理，未来公司依托于污水处理业务，逐渐拓展和丰富业务类型，丰富收入来源，成为综合性的环保公司，降低污水处理行业政府政策、行业标准变化带来的风险。</p>
6、控股股东、实际控制人控制不当风险	<p>公司的实际控制人为陈炽辉和唐淑娟夫妇，二人直接加间接合计持有建工集团 96% 的股份，是建工集团的实际控制人，建工集团持有公司 52.90% 的股权。同时唐淑娟作为邦诚咨询的普通合伙人，应视为控制邦诚咨询拥有公司的 20.65% 的表决权。此外，唐淑娟、陈炽辉担任公司的董事，二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。应对措施：公司将严格按照“三会”议程和公司章程的规定来加强公司内部的管理，完善内控制度，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重</p>

	大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。
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		释义
公司、本公司、股份公司、建工环保	指	广东建工环保股份有限公司
有限公司、黄江合路、黄江水务、东莞市黄江镇污水处理厂	指	东莞市黄江合路建工水务有限公司
樟木头水务、东莞市樟木头污水处理厂	指	东莞市樟木头柏地建工水务有限公司
谢岗水务、东莞市谢岗镇污水处理厂	指	东莞市谢岗建工集团水务有限公司
黄江镇一期工程	指	东莞市黄江镇污水处理厂一期工程
谢岗镇一期工程	指	东莞市谢岗镇污水处理厂一期工程
樟木头镇一期首期工程	指	东莞市樟木头一期（首期工程 2 万吨/日）工程
盈新环保	指	东莞市盈新环保科技有限公司
洁城环保	指	东莞市洁城环保科技有限公司
航天建工	指	航天建工（广东）环保科技有限公司
盈新建材	指	东莞市盈新建材有限公司
建工集团	指	东莞市建工集团有限公司
供联环保	指	东莞市供联环保科技有限公司
益康环保	指	东莞市益康环保工程有限公司
邦诚咨询	指	东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
成业机械	指	东莞市成业机械服务有限公司
建工房地产	指	东莞市建工集团房地产开发有限公司
名门酒店	指	东莞市名门酒店管理有限公司
股东会	指	东莞市黄江合路建工水务有限公司股东会
股东大会	指	广东建工环保股份有限公司股东大会
董事会	指	广东建工环保股份有限公司董事会
监事会	指	广东建工环保股份有限公司监事会
三会	指	广东建工环保股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、公司副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东建工环保股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东建工环保股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Jian Gong Environmental Protection Co., Ltd. Jian Gong Environmental
证券简称	建工环保
证券代码	838453
法定代表人	陈德安

二、 联系方式

信息披露事务负责人	陈德安
联系地址	东莞市南城区莞太路 78 号建工大厦 4 楼邮政编码：523000
电话	0769-22427168
传真	0769-22810803
电子邮箱	819892142@qq.com
公司网址	http://www.gdjghb.com/
办公地址	东莞市南城区莞太路 78 号建工大厦 4 楼
邮政编码	523000
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	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	2004 年 6 月 10 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业(D46)- 污水处理及其再生利用(D462)-污水处理及其再生利用(D462)
主要业务	污水处理及其再生利用、水污染治理、建筑垃圾处理等。
主要产品与服务项目	污水处理及其再生利用、水污染治理、建筑垃圾处理等。
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）	39,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（东莞市建工集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈炽辉和唐淑娟，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	914419007638024318	否
注册地址	广东省东莞市黄江镇合路创业一路1号之一101室	否
注册资本（元）	39,700,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,174,116.25	25,727,076.78	-6.04%
毛利率%	23.17%	20.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	552,288.86	632,396.88	-12.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,956,880.40	-730,754.48	-167.79%
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)	0.66%	0.76%	-
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)	-2.33%	-0.88%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	276,885,872.11	263,599,444.53	5.04%
负债总计	174,570,927.01	166,253,063.38	5.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,223,703.65	83,671,414.79	0.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.11	0.66%
资产负债率%(母公司)	57.77%	62.41%	-
资产负债率%(合并)	63.05%	63.07%	-
流动比率	2.20	1.87	-
利息保障倍数	1.08	0.16	-

(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	5,030,136.13	14,225,939.63	-64.64%
应收账款周转率	1.12	2.48	-
存货周转率	6.41	10.56	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.04%	-2.48%	-

营业收入增长率%	-6.04%	4.6%	-
净利润增长率%	228.09%	-108.55%	-

（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

公司主要通过参与招投标获取 BOT 特许权或者 TOT 特许权，享有在特许经营期限和特许经营区域内向政府提供公共生活污水处理服务，并向政府收取合理服务费用的权利，污水处理结算价格由政府部门确定。具体的商业模式如下：

（1）项目运行模式 公司主要通过参与招投标或者 BOT 特许权或者 TOT 特许权，具体如下：BOT 项目为中标人取得污水处理项目的特许经营权，并依法成立项目公司，负责项目资金筹措、建设、运营、维护和债务偿还，项目公司获取污水处理服务费作为污水处理厂的运营费用和项目的投资回报。项目特许期满后，项目公司按照协议条款，将能良好运行的污水处理厂无偿移交给政府部门或其指定的机构。

TOT 项目指政府部门将建设好的项目的一定期限的产权或经营权，有偿转让给中标人，由其进行运营管理；中标人在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报，双方合约期满之后，中标人再将该项目交还政府部门。

（2）业务运营

公司主要为政府提供污水处理服务，具体的业务流程如下：

①采购模式

公司采购模式分为招标采购和供应商直接供货两种方式。公司污水处理项目相关的设备及服务的采购一般遵循招标采购模式；公司污水处理原材料采购模式为建立合格供应商名单，根据公司及子公司的使用情况反馈，分别和不同供应商签订长期合同，控制采购质量和采购价格。

②污水处理

污水处理流程包括一级处理和二级处理。其中一级处理为使用物理方法进行处理，即预处理阶段。废水经一级处理后，一般达不到排放标准；二级处理为使用鲁赛尔 2000 氧化沟、UNITANK 工艺、CAST 工艺等生物方法除去废水中的可溶性有机物和部分胶体污染物，通过二级处理后，绝大部分污染物已经去除。废水经二级处理后，达到排放标准，即可排放。

③质量控制

公司在软件设备、制度控制、仪器检测等角度控制污水处理质量。第一，在软件方面，通过自动化

控制系统进行监控和管理污水处理过程；第二，在污水处理工艺控制方面建立完善的水质预警报送制度及生产运营工艺调节控制制度，针对污水处理阶段出现的工艺参数不稳定及工艺故障，提前预警；第三，公司化验室配备了分光光度计，电热鼓风干燥箱等检测设备，化验员第一时间上报检测结果，工艺人员提前做好预判，做好相关工艺应对对应措施，有效把控出水水质。

报告期内，公司的商业模式较去年同期未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		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	16,827,977.81	6.08%	6,788,390.81	2.58%	147.89%
应收账款	17,976,148.68	6.49%	23,082,530.04	8.76%	-22.12%
预付账款	6,351,462.11	2.29%	749,382.61	0.28%	747.56%
存货	4,013,169.60	1.45%	1,785,361.41	0.68%	124.78%
债权投资	61,000,000.00	22.03%	65,500,000.00	24.85%	-6.87%
长期股权投资	2,129,701.82	0.77%	2,129,701.82	0.81%	0.00%
固定资产	35,352,218.02	12.77%	37,347,909.90	14.17%	-5.34%
在建工程	44,890,723.55	16.21%	35,188,028.60	13.35%	27.57%
无形资产	57,197,478.90	20.66%	59,718,704.88	22.66%	-4.22%
长期待摊费用	12,092,524.15	4.37%	13,006,554.75	4.93%	-7.03%
其他应付款	5,902,547.33	2.13%	4,010,082.66	1.52%	47.19%
一年内到期的非流动负债	5,842,755.22	2.11%	3,000,000.00	1.14%	94.76%
长期借款	146,575,867.17	52.94%	140,632,524.50	53.35%	4.23%

项目重大变动原因：

报告期内，货币资金同比增长 147.89%，主要是上年末污水处理设备销售应收款回笼 1345.76 万元所致。

报告期内，预付账款同比增长 747.56%，主要是预付河源污水处理厂项目工程进度款 423.23 万元，以及公司预付变压器工程款 102.5 万元所致。

报告期内，存货同比增长 124.78%，主要是库存商品再生骨料增加 186.40 万元所致。

报告期内，其他应付款同比增 47.19%，主要是公司向股东唐子聪借入短期周转资金 150 万元所致。

报告期内，一年内到期的非流动负债同比增长 94.76%，主要是根据银行还款计划，公司在一年内将

归还的银行贷款同比增加 284.28 万元所致。

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	24,174,116.25	-	25,727,076.78	-	-6.04%
营业成本	18,572,165.21	76.83%	20,422,582.22	79.38%	-9.06%
毛利率	23.17%	-	20.62%	-	12.37%
营业税金及附加	228,261.74	0.94%	278,823.97	1.08%	-18.13%
销售费用	169,327.39	0.70%	391,098.49	1.52%	-56.70%
管理费用	5,843,166.22	24.17%	4,253,787.81	16.53%	37.36%
研发费用	333,992.43	1.38%	390,708.96	1.52%	-14.52%
财务费用	2,211,472.72	9.15%	2,176,300.29	8.46%	1.62%
其他收益	104,768.40	0.43%	706,093.35	2.74%	-85.16%
投资收益	2,995,413.45	12.39%	1,603,380.48	6.23%	86.82%
信用减值损失	300,707.83	1.24%	107,661.22	0.42%	179.31%
营业利润	216,620.22	0.90%	230,910.09	0.90%	-6.19%
营业外收入	-43,449.61	-0.18%	450.12	0.00%	-9,752.89%
营业外支出	429.25	0.00%	-	-	-
所得税费用	92,377.46	0.38%	294,100.35	1.14%	-68.59%
净利润	80,363.90	0.33%	62,740.14	0.24%	28.09%
经营活动产生的现金流量净额	5,030,136.13	-	14,225,939.63	-	-64.64%
投资活动产生的现金流量净额	-7,373,040.35	-	-405,713.67	-	-1,717.30%
筹资活动产生的现金流量净额	12,382,491.22	-	-19,131,369.71	-	164.72%

项目重大变动原因：

报告期内，公司销售费用同比下降 56.70%，主要是运输费同比减少 33.91 万元所致。

报告期内，公司管理费用同比上涨 37.36%，主要是由于公司发展需要，厂地租赁费增加 60.44 万元、运输费增加 14.97 万元、专利费摊销增加 30.19 万元所致；

报告期内，公司其他收益同比下降 85.16%，主要是增值税即征即退退税额同比减少 60.55 万元所致。

报告期内，公司投资收益同比下降 86.82%，主要是公司对外委托贷款利息收入同比增加 139.51 万元所致。

报告期内，公司信用减值损失同比上涨 179.31%，主要是相比去年同期尚未收回的应收账款增加导

致计提的坏账准备增加 19.30 万元所致。

报告期内，公司营业外收入同比 9752.89%，主要是公司冲减石鼓污水处理有限公司补偿款 4.34 万元所致。

报告期内，公司所得税费用同比下降 68.59%，主要是公司当期所得税费用同比减少 31.77 万元所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比下降 64.64%，主要是为报告期内应收账款回笼情况良好，销售商品收到的现金同比增加 700.10 万元，但同时收到的其他与经营活动有关的现金同比减少 1120.73 万元所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比下降 1717.30%，主要是公司取得委托贷款收益同比增加 166.21 万元，但同时河源古竹污水处理厂建设项目投资支出同比增加 762.94 万元所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增长 164.72%，主要原因为：子公司航天建工报告期内收到少数股东投资 490 万，取得借款收到的现金同比增加 837.75 万元，同时偿还银行贷款额同比减少 1893.90 万元，最终使得净额同比增加 3151.39 万元，增长 164.72%。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
对外委托贷款取得的收益	2,995,413.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,449.61
非经常性损益合计	2,951,963.84
所得税影响数	442,794.58
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,509,169.26

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

2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，

并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据文件要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。公司首次执行新租赁准则对公司期初留存收益及财务报表的影响情况如下：

①对 2021 年 1 月 1 日财务报表的无影响。

②公司首次执行新收入准则对 2021 年 1 月至 6 月公司利润表无影响。

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
东莞市樟木头柏地建工水务有限公司	子公司	樟木头柏地城市污水处理厂建设、营运	10,000,000.00	94,006,120.45	42,915,247.76	7,203,022.87	-117,329.43
东莞市谢岗建工集团水务有限公司	子公司	谢岗城市污水处理厂建设、营运	10,000,000.00	49,673,720.39	7,319,488.76	4,589,210.00	-174,433.68
东莞市洁城环保科技有限公司	子公司	污水处理及其再生利用, 环境监测, 水污	2,000,000.00	1,000,541.26	994,617.47	0.00	-99,047.25

		染治理, 其他环境治理, 环保咨询服务; 环保设备、化工产品销售; 环保水处理产品的开发、污泥处置项目投资和运营管理服务、农业肥料和建材的生产和销售					
东莞市盈新环保科技有限公司	子公司	污水处理及其再生利用, 环境监测, 水污染治理, 其他环境治理	25,000,000.00	30,280,598.65	16,817,641.72	7,104,714.43	-157,348.14

		理, 环保咨询服务; 环保设备、化工产品销售; 环保水处理产品的开发、污泥处置项目投资和运营管理服务、农业肥料和建材的生产和销售					
河源市建工环保水务有限公司	子公司	污水处理厂建设、运营	9,000,000.00	49,285,848.23	8,722,109.17	0.00	-11,614.65
航天建工(广东)环保科技有限公司	子公司	研发、生产、销售: 环保设备、环保产品、水处理设备; 设	10,000,000.00	15,741,772.58	9,703,036.73	0.00	-246,548.80

	计、研发、安装、维修、保养；城市垃圾处理设备；环保节能技术、固体废物综合利用技术、生化肥料技术开发；环保工程；城市生活垃圾经营性服务；生态环境治理；污不处理；通用设备租赁；销售；塑料制品；水处理技术咨询服						
--	--	--	--	--	--	--	--

		泥处理					
东莞市东环长盈生态科技投资有限公司	参股公司	生态科技项目投资；房地产开发经营，物业管理，固体废物治理，废气、噪声治理，水污染治理，环保技术咨询、开发，环保项目投资	300,000,000.00	29,499,562.38	29,496,894.26	0.00	272,562.60
广东凌康科技有限公司	参股公司	物联网技术、无线射频技、云计算系统及解决方案，计算机信息系统集成、计算机软硬件	12,565,735.00	105,621,325.35	43,766,018.61	7,316,798.18	143,956.91

	件技术的开发和销售；计算机及其周边设备、网络设备、办公设备、教学设备、通用机械设备；通讯产品、IC卡读写机具、智能控制器、安防产品、电子产品的研发、销售及维修；教学功能室工程、综合布线系统、建筑智能化系统及					
--	---	--	--	--	--	--

	安全技术防范系统的设计、施工及维修；技术转让、技术咨询、技术服务；数据处理和存储服务					
--	--	--	--	--	--	--

（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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对公司全体股东和每一位员工负责，对社会负责，积极承担社会责任，多年来一直从事城市污水处理、固废处理的绿色环保事业，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，有强大的社会责任感。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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.(七)
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) 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

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策
------	--------------	------	------	-------------	------	------	------	----------

	实际控制人及其控制的其他企业				起始日期	终止日期			程序
东莞市建工集团有限公司	是	15,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2019年12月9日	2025年12月8日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	15,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-

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）	156,000,000.00	152,058,622.39
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	15,000,000.00	10,000,000.00
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	15,000,000.00	10,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

报告期内无清偿和违规担保行为。

（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. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,910,000.00	1,089,914.99
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	400,000.00	137,520.00

报告期内公司发生日常性关联交易金额共 1,227,434.99 元，其中：销售产品、商品，提供或者接受劳务发生金额 1,089,914.99 元（接受东莞市名门酒店管理有限公司为公司提供的餐饮服务、住宿费 145,400.00 元，向东莞市建工集团有限公司销售建材、清理建筑垃圾 944,514.99 元），其他 137,520.00 元为公司租用东莞市建工集团房地产开发有限公司房产所支付租赁费，租赁费按合同协议价定价。

（五） 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		
提供劳务	57,942,600.00	8,155,575.45
关联担保	120,000,000.00	120,000,000.00
关联担保	36,000,000.00	36,000,000.00
关联担保	15,000,000.00	15,000,000.00
资金拆入	2,650,000.00	2,650,000.00
资金拆入	1,500,000.00	1,500,000.00

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：

1、报告期内，东莞市建工集团有限公司承接了公司子公司河源市建工水务有限公司总价为 57,942,600.00 元的江东新区古竹污水处理厂建设 PPP 项目一期总承包工程，报告期内发生工程结算款 8,155,575.45 元，该业务记入了公司在建工程，对当期损益无影响，对公司生产经营亦不产生重大影响。

交易的必要性：①业务需要，公司的正常运营需要完成公司污水处理厂 PPP 项目的建设；②东莞市建工集团有限公司属于建筑行业，具有建筑工程施工一级总承包资质，自身具有雄厚的实力并在业界具有良好的信誉。交易的公允性：工程具体内容为：江东新区古竹污水处理厂 PPP 项目一、二期工程，设计规模为 2.5 万吨/日，主要负责古竹圩镇及周边村庄的污水处理，项目总用地面积 27192.69 平方米，上述交易价格都为市场公允价格，未损害公司的利益；上述交易成交价格相比无关联第三方同类业务市场价格无较大差异，不存在利益转移。

交易对公司的影响：河源水务与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易不会影响公司经营成果的真实性，不存在损害公司及任何其他股东利益的情形。

2、报告期内，东莞市建工集团有限公司、陈炽辉、唐淑娟为公司及子公司樟木头水务、谢岗水务在东莞建设银行的贷款总额 120,000,000.00 元提供担保，截止至 2021 年 6 月 30 日，贷款余额为 117,300,000.00 元。此次担保关联方未收取公司担保费用、利息费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

交易的必要性：关联方为本公司提供担保，系正常融资担保行为，满足了公司的资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转。

交易对公司的影响：公司关联方为公司向银行申请授信、贷款提供担保，可满足公司经营发展的实际需要，对于公司业务快速发展有重要作用，符合公司和全体股东的利益，是合理的、必要的。

3、报告期内，东莞市建工集团有限公司、陈炽辉、唐淑娟为河源市建工环保水务有限公司在河源工商银行的贷款 36,000,000.00 元提供担保，截止至 2021 年 6 月 30 日，贷款余额为 34,758,622.39 元。此次担保关联方未收取公司担保费用、利息费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

交易的必要性：关联方为本公司提供担保，系正常融资担保行为，满足了公司的资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转。

交易对公司的影响：公司关联方为公司向银行申请授信、贷款提供担保，可满足公司经营发展的实际需要，对于公司业务快速发展有重要作用，符合公司和全体股东的利益，是合理的、必要的。

4、报告期内，公司以及子公司樟木头水务为控股股东东莞市建工集团有限公司在东莞农村商业银行 15,000,000.00 元的借款提供担保，此次担保关联方未收取公司担保费用、利息费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

交易的必要性：公司为控股股东提供担保，系正常融资担保行为，满足了控股股东的资金发展需求，稳定其日常经营及资金周转。

交易对公司的影响：截止至本报告公告之日，公司以及子公司樟木头水务为控股股东建工集团提供的关联担保余额为 10,000,000.00 元。如果建工集团到期无法偿还借款，公司将承担相应责任。经查阅建工集团 2021 年 6 月资产负债表(未经审计)，截至 2021 年 6 月 30 日，建工集团总资产为 2023,811,806.15 元，净资产为 482,056,521.75 元，上述担保余额 10,000,000.00 元，建工集团无法偿还上述银行贷款的可能性较小，不存在损害公司及任何其他股东利益的情形。

5、报告期内，东莞市盈新环保科技有限公司股东郑肖君、唐子聪、陈耀光为盈新环保提供总金额为 2,650,000.00 元的借款，借款已签订借款协议，利率为零。截止至 2021 年 6 月 30 日，借款余额为 2,480,400.00 元。本次关联交易已经公司第一届董事会第三十一次会议、2019 年第三次临时股东大会审议。

交易的必要性：本次向关联方借款用于补充公司流动资金，有利于改善公司财务状况，保证公司经营的正常运转，符合公司和全体股东的利益。

交易对公司的影响：本次关联方交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司实现经营目标，对公司发展将起到积极作用，交易双方遵循公开、自愿原则，不存在损害公司和其他非关联方股东利益的情形。

6、报告期内，东莞市盈新环保科技有限公司股东唐子聪为盈新环保提供总金额为 1,500,000.00 元的借款，借款已签订借款协议，利率为零。截止至 2021 年 6 月 30 日，借款余额为 1,500,000.00 元。本次关联交易已经公司第二届董事会第十三次会议审议、尚需公司 2021 年第二次临时股东大会审议。

交易的必要性：本次向关联方借款用于补充公司流动资金，有利于改善公司财务状况，保证公司经营的正常运转，符合公司和全体股东的利益。

交易对公司的影响：本次关联方交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司实现经营目标，对公司发展将起到积极作用，交易双方遵循公开、自愿原则，不存在损害公司和其他非关联方股东利益的情形。

（六） 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	其他承诺（关于受环保局处罚问题的承诺）	2016 年 4 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于未为部分员工缴纳社保及公积金问题的承诺）	2016 年 4 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范和减少关联交易的承诺）	2016 年 4 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 4 月 22 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

（七） 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
广东省东莞市黄江污水处理厂一期工程特许经营权（25 年）及收费权益	无形资产	质押	16,354,235.47	6.03%	银行贷款
广东省东莞市谢岗镇污水处理厂一期工程特许经营权（25 年）及收费权益	无形资产	质押	17,603,863.14	6.49%	银行贷款

广东省东莞市樟木头镇污水处理厂一期工程特许经营权（25年）及收费权益、广东省东莞市樟木头镇污水处理厂二期工程特许经营权（25年）及收费权益	无形资产	质押	23,211,324.77	8.56%	银行贷款
江东新区古竹污水处理厂项目应收可用性服务费及运维服务费	在建工程	质押	44,890,723.55	16.55%	银行贷款
总计	-	-	102,060,146.93	37.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项为公司经营发展需要，不会对公司发展带来重大不利影响。

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	18,700,000	47.10%	0	18,700,000	47.10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,000,000	52.90%	0	21,000,000	52.90%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	52.90%	0	21,000,000	52.90%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,700,000	-	0	39,700,000	-
普通股股东人数						5

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	东莞市建工集团有限公司	21,000,000	0	21,000,000	52.90%	21,000,000	0	21,000,000	0
2	东莞市益康环保工程有限公司	9,000,000	0	9,000,000	22.67%	0	9,000,000	0	0
3	东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,200,000	0	8,200,000	20.65%	0	8,200,000	0	0
4	广东葆盛资产管理有限公司	500,000	0	500,000	1.26%	0	500,000	0	0
5	王娟	1,000,000	0	1,000,000	2.52%	0	1,000,000	0	0
合计		39,700,000	0	39,700,000	100%	21,000,000	18,700,000	21,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

东莞市建工集团有限公司和东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为同受唐淑娟和陈炽辉控制的企业，邦诚咨询执行事务合伙人为建工集团实际控制人唐淑娟，邦诚咨询有限合伙人黎志祥与益康环保股东黎志权为兄弟关系，除此之外，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

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
唐淑娟	董事	女	1964年9月	2019年4月18日	2022年4月17日
陈炽辉	董事	男	1964年9月	2019年4月18日	2022年4月17日
梁锦辉	董事	男	1966年7月	2019年4月18日	2022年4月17日
黎志祥	董事	男	1964年9月	2019年4月18日	2022年4月17日
黎景灏	董事	男	1989年12月	2019年4月18日	2022年4月17日
叶颂卫	监事会主席	男	1970年4月	2019年4月18日	2022年4月17日
陈达光	监事	男	1961年8月	2019年4月18日	2022年4月17日
李丽凤	职工代表监事	女	1989年6月	2019年4月18日	2022年4月17日
陈旭均	董事	男	1988年10月	2019年4月18日	2022年4月17日
陈德安	董事长	男	1993年3月	2019年4月18日	2022年4月17日
何伟汉	总经理	男	1976年10月	2020年11月23日	2022年4月17日
马东	董事会秘书、财务总监	男	1974年4月	2019年4月18日	2021年7月26日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事会秘书、财务总监马东由于个人原因于2021年7月26日离职，离职后由陈德安代为履行公司董事会秘书和财务负责人职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、公司实际控制人、董事陈炽辉与公司实际控制人、董事唐淑娟为夫妻关系，董事陈旭均、董事长陈德安为二人之子。

2、公司董事黎志祥与董事黎景灏为叔侄关系，公司监事陈达光为公司董事陈炽辉兄弟姐妹的配偶，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
技术人员	30	32
生产人员	74	78
财务人员	6	5
行政人员	4	4
员工总计	114	119

（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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	16,827,977.81	6,788,390.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	17,976,148.68	23,082,530.04
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	6,351,462.11	749,382.61
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、（四）	10,644,094.62	10,513,654.88
其中：应收利息		163,978.49	200,138.88
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	4,013,169.60	1,785,361.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	5,781,099.38	5,071,507.22
流动资产合计		61,593,952.20	47,990,826.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、（七）	61,000,000.00	65,500,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	2,129,701.82	2,129,701.82
其他权益工具投资	五、（九）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（十）	35,352,218.02	37,347,909.90
在建工程	五、（十一）	44,890,723.55	35,188,028.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	57,197,478.90	59,718,704.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	12,092,524.15	13,006,554.75
递延所得税资产	五、（十四）	629,273.47	717,717.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		215,291,919.91	215,608,617.56
资产总计		276,885,872.11	263,599,444.53
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	11,518,739.52	12,773,768.23
预收款项			
合同负债	五、（十六）	2,551,165.71	2,347,039.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十七）	811,389.89	1,649,318.46
应交税费	五、（十八）	1,601,038.09	1,734,647.39
其他应付款	五、（十九）	5,902,547.33	4,010,082.66
其中：应付利息		171,127.02	175,119.81
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	5,482,755.22	3,000,000.00
其他流动负债	五、（二十一）	127,424.08	105,682.15
流动负债合计		27,995,059.84	25,620,538.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十二）	146,575,867.17	140,632,524.50
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			
非流动负债合计		146,575,867.17	140,632,524.50
负债合计		174,570,927.01	166,253,063.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	39,700,000.00	39,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	25,766,035.06	25,766,035.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	811,048.92	811,048.92
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	17,946,619.67	17,394,330.81
归属于母公司所有者权益合计		84,223,703.65	83,671,414.79
少数股东权益		18,091,241.45	13,674,966.36
所有者权益（或股东权益）合计		102,314,945.10	97,346,381.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		276,885,872.11	263,599,444.53

法定代表人：陈德安主管会计工作负责人：陈德安会计机构负责人：陈惜

（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
流动资产：			
货币资金		2,485,279.40	2,224,867.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	3,669,411.11	15,300,235.46
应收款项融资			
预付款项		750,605.86	123,188.35
其他应收款	十三、（二）	19,996,403.42	14,689,117.51
其中：应收利息		163,978.49	200,138.88
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		115,725.98	106,657.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		653,275.41	673,101.09
流动资产合计		27,670,701.18	33,117,167.26
非流动资产：			
债权投资		61,000,000.00	65,500,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	60,208,917.02	55,108,917.02
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,509,772.15	7,911,329.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,354,235.47	17,070,428.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		250,415.04	76,431.32
递延所得税资产		48,281.72	201,318.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		147,371,621.40	147,868,424.91
资产总计		175,042,322.58	180,985,592.17
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,390,028.67	4,253,019.99
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		227,359.73	547,196.28
应交税费		1,020,314.99	1,496,432.41
其他应付款		58,378,932.55	67,051,541.49
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		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		63,016,635.94	74,348,190.17
非流动负债：			
长期借款		38,100,000.00	38,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,100,000.00	38,600,000.00
负债合计		101,116,635.94	112,948,190.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,700,000.00	39,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,159,085.77	40,159,085.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,617.13	19,617.13
一般风险准备			
未分配利润		-5,953,016.26	-11,841,300.90
所有者权益（或股东权益）合计		73,925,686.64	68,037,402.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,042,322.58	180,985,592.17

（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		24,174,116.25	25,727,076.78
其中：营业收入	五、（二十七）	24,174,116.25	25,727,076.78
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,358,385.71	27,913,301.74
其中：营业成本	五、(二十七)	18,572,165.21	20,422,582.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	228,261.74	278,823.97
销售费用	五、(二十九)	169,327.39	391,098.49
管理费用	五、(三十)	5,843,166.22	4,253,787.81
研发费用	五、(三十一)	333,992.43	390,708.96
财务费用	五、(三十二)	2,211,472.72	2,176,300.29
其中：利息费用		2,268,283.34	2,179,638.00
利息收入		96,009.16	35,209.24
加：其他收益	五、(三十三)	104,768.40	706,093.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	2,995,413.45	1,603,380.48
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、(三十五)	300,707.83	107,661.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		216,620.22	230,910.09
加：营业外收入	五、(三十六)	-43,449.61	450.12
减：营业外支出	五、(三十七)	429.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		172,741.36	231,360.21
减：所得税费用	五、(三十八)	92,377.46	294,100.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,363.90	-62,740.14
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）		80,363.90	-62,740.14
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）		-471,924.96	-695,137.02
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		552,288.86	632,396.88
六、其他综合收益的税后净额			

(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			
七、综合收益总额		80,363.90	-62,740.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		552,288.86	632,396.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-471,924.96	-695,137.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈德安主管会计工作负责人：陈德安会计机构负责人：陈惜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	5,419,055.74	6,098,633.78
减：营业成本	十三、(四)	4,247,037.39	4,468,563.73
税金及附加		92,632.02	106,083.67
销售费用			
管理费用		2,571,453.83	2,075,780.68
研发费用		333,992.43	390,708.96
财务费用		745,197.78	2,056,798.71
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		5,017.42	172,100.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	7,995,413.45	1,603,380.48

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）		612,148.65	76,351.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,041,321.81	-1,147,469.84
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,041,321.81	-1,147,469.84
减：所得税费用		153,037.17	-19,087.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,888,284.64	-1,128,381.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,888,284.64	-1,128,381.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,888,284.64	-1,128,381.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,257,270.03	24,256,273.06
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		128,666.11	718,180.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	1,274,197.63	12,481,483.43
经营活动现金流入小计		32,660,133.77	37,455,937.38
购买商品、接受劳务支付的现金		18,687,191.08	12,261,674.64
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		5,607,923.90	6,572,376.79
支付的各项税费		1,178,961.08	1,614,972.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	2,155,921.58	2,780,973.72
经营活动现金流出小计		27,629,997.64	23,229,997.75
经营活动产生的现金流量净额		5,030,136.13	14,225,939.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	5,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,361,698.69	1,699,583.33
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			
投资活动现金流入小计		7,861,698.69	7,199,583.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,234,739.04	7,605,297.00
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			
投资活动现金流出小计		15,234,739.04	7,605,297.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,373,040.35	-405,713.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	600,000.00
取得借款收到的现金		13,277,475.50	4,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,177,475.50	5,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,512,577.61	22,451,537.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,282,406.67	2,179,832.64
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			
筹资活动现金流出小计		5,794,984.28	24,631,369.71
筹资活动产生的现金流量净额		12,382,491.22	-19,131,369.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,039,587.00	-5,311,143.75
加：期初现金及现金等价物余额		6,788,390.81	14,633,630.02
六、期末现金及现金等价物余额		16,827,977.81	9,322,486.27

法定代表人：陈德安 主管会计工作负责人：陈德安 会计机构负责人：陈惜

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,754,780.00	5,107,888.00
收到的税费返还		7,667.12	63,406.44
收到其他与经营活动有关的现金		3,491,064.17	20,981,753.41
经营活动现金流入小计		21,253,511.29	26,153,047.85
购买商品、接受劳务支付的现金		5,390,234.40	3,396,920.30
支付给职工以及为职工支付的现金		2,183,875.71	2,117,194.23
支付的各项税费		813,264.23	511,927.56
支付其他与经营活动有关的现金		19,106,621.15	15,422,612.03
经营活动现金流出小计		27,493,995.49	21,448,654.12
经营活动产生的现金流量净额		-6,240,484.20	4,704,393.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	5,500,000.00
取得投资收益收到的现金		8,361,698.69	1,699,583.33

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			
投资活动现金流入小计		12,861,698.69	7,199,583.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			11,530.00
投资支付的现金		5,100,000.00	1,400,000.00
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			
投资活动现金流出小计		5,100,000.00	1,411,530.00
投资活动产生的现金流量净额		7,761,698.69	5,788,053.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,900,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	17,489,715.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		760,802.22	2,066,074.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,260,802.22	19,555,790.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,260,802.22	-14,655,790.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		260,412.27	-4,163,343.10
加：期初现金及现金等价物余额		2,224,867.13	7,104,573.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,485,279.40	2,941,230.50

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 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：

无。

（二） 财务报表项目附注

广东建工环保股份有限公司 二〇二一年一至六月财务报表附注 (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

广东建工环保股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名东莞市黄江合路建工水务有限公司，系于2004年6月10日由东莞市建工集团有限公司、东莞市益康环保工程有限公司共同出资设立，公司注册资本人民币1000万元，实收资本人民币1000万元，各股东以货币资金一次出资，于2004年06月04日由东莞市德正会计师事务所有限公司出具“德

正验字（2004）36016号”验资报告。

设立后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
东莞市建工集团有限公司	700.00	70.00%
东莞市益康环保工程有限公司	300.00	30.00%
合计	1,000.00	100.00%

经公司股东会决议，增加注册资本人民币 2000 万元，新增资本由原股东以货币资金出资认缴。新增资本于 2015 年 12 月 24 日由广东天健会计师事务所有限公司出具“天健莞验字（2015）0117 号”验资报告验证。

2015 年 12 月 28 日公司出资 1,000.00 万元并购东莞市谢岗建工集团水务有限公司 100.00% 股权。东莞市谢岗建工集团水务有限公司原股东为东莞市建工集团有限公司及东莞市益康环保工程有限公司分别出资 700.00 万元人民币及 300.00 万元人民币。

2015 年 12 月 29 日公司出资 1,000.00 万元并购东莞市樟木头柏地建工水务有限公司 100.00% 股权。东莞市樟木头柏地建工水务有限公司原股东为东莞市建工集团有限公司及东莞市益康环保工程有限公司分别出资 700.00 万元人民币及 300.00 万元人民币。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
东莞市建工集团有限公司	2,100.00	70.00%
东莞市益康环保工程有限公司	900.00	30.00%
合计	3,000.00	100.00%

2016 年 4 月 21 日，东莞市黄江合路建工水务有限公司整体变更为广东建工环保股份有限公司，根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将东莞市黄江合路建工水务有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 54,957,151.40 元，折合股份总额 3000 万股，每股 1 元，共计股本人民币 3000 万元，大于股本部分 24,957,151.40 元计入资本公积。上述净资产折合股本于 2016 年 04 月 16 日由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大信验字(2016)第 22-00021 号”验资报告验证。

本次整体变更后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
东莞市建工集团有限公司	2,100.00	70.00%
东莞市益康环保工程有限公司	900.00	30.00%
合计	3,000.00	100.00%

根据公司股东会决议及修改后章程规定，公司申请新增注册资本人民币 7,500,000.00 元，注册资本由人民币 30,000,000.00 元增加至人民币 37,500,000.00 元，新增注册资本 7,500,000.00 元由东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以人民币 13,725,000.00 元

全部认购，其中计入注册资本 7,500,000.00 元，认购价款超出注册资本的部分 6,225,000.00 元计入公司的资本公积。截至 2016 年 6 月 21 日止，上述股东完成出资，此次增资，经广东天健会计师事务所有限公司审验，并由其于 2016 年 6 月 22 日出具“天健莞验字[2016]0052 号”验资报告。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例
东莞市建工集团有限公司	2,100.00	56.00%
东莞市益康环保工程有限公司	900.00	24.00%
东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	750.00	20.00%
合计	3,750.00	100.00%

根据广东建工环保股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议及修改后章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 2,200,000.00 元，通过定向发行股票方式增加，每股面值壹元人民币。本次定向发行股份数量为 2,200,000 股，发行价格为每股 3.00 元，发行对象为：东莞市建工集团房地产开发有限公司、大成创新资本东证锦信 5 号专项资产管理计划，其中：东莞市建工集团房地产开发有限公司认购 1,600,000 股、大成创新资本东证锦信 5 号专项资产管理计划认购 600,000 股，认购方式均为货币资金，其中溢价部分 4,400,000.00 元计入公司的资本公积。上述股东完成出资，此次增资，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 2 月 17 日出具信会师报字[2017]第 ZJ50002 号验资报告。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例
东莞市建工集团有限公司	2,100.00	52.90%
东莞市益康环保工程有限公司	900.00	22.67%
东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	750.00	18.89%
东莞市建工集团房地产开发有限公司	160.00	4.03%
大成创新资本东证锦信 5 号专项资产管理计划	60.00	1.51%
合计	3,970.00	100.00%

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东通过股转系统协议转让累计 2,600,000.00 股股票，变更后公司股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例
东莞市建工集团有限公司	2,100.00	52.90%
东莞市益康环保工程有限公司	900.00	22.67%
东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	820.00	20.65%
王娟	100.00	2.52%
广东葆盛资产管理有限公司	50.00	1.26%

合计	3,970.00	100.00%
----	----------	---------

截止本年度报告期 6 月 30 日，公司注册资本 3970 万元，实收资本 3970 万元，法定代表人：陈德安，公司营业执照号：914419007638024318，营业住所为：东莞市黄江镇合路创业一路 1 号之一 101 室。公司经营范围：污水处理及其再生利用，环境监测，水污染治理，其他环境治理，环保咨询服务，环保设备运营代理，环保工程专业承包，基础化工产品销售，环保水处理产品的开发，污泥处理处置项目投资和运营管理服务，农业肥料和建材的生产和销售，城市生活垃圾、建筑垃圾处理，土壤修复，其他能源发电。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）批准报出。

（二）合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、重要会计政策及会计估计

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包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

（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 2021-6-30 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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（八）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

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

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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、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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

对于不含重大融资成分的合同资产和应收款项，公司采用简化模型计提其减值损失，即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。

公司采用简化模型计提应收款项减值损失，即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。

① 项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 将该应收款项按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	期末对于应收账款、合同资产、其他应收款（除 BOT 项目移交保证金、税费返还、关联方往来、员工备用金、代扣代缴社保费及个人所得税、押金外）进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，根据信用风险特征，按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	其他应收款中的 BOT 项目移交保证金、税费返还、关联方往来、员工备用金、代扣代缴社保费及个人所得税、押金组合，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	期末对于应收票据、合同资产进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00

账龄	应收款项计提比例(%)
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

② 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子

交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十五) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-23	0.00-5.00	4.34-19.00
电子设备	年限平均法	2-3	5.00	31.67-47.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （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。

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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 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
房屋使用权	25 年	直线法	受益年限
污水处理设施使用权	25 年	直线法	受益年限
软件使用权	3 年	直线法	受益年限
专利使用权	10 年	直线法	受益年限

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

本公司报告期内无使用寿命不确认的无形资产。

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。

(十九) 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。

(二十) 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

按预计受益期摊销。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 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。

本公司的收入，主要系污水处理费收入、固废业务收入、销售商品或提供劳务收入等。

（1） 污水处理费收入

公司根据合同条款确定当月结算的污水处理量，经确认后，乘以相应的水价，计算出当月应收污水处理费收入，确认为当月的污水处理费用的收入。

（2） 固废业务收入、销售商品或提供劳务收入

根据合同要求的质量、数量，检验合格后已将货物发出；货物已交付买方或运至买方指定仓库和工厂，买方在签收单签字或开具发票后确认。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

（二十六） 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。

(二十七) 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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

（二十八）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、清偿负债同时进行时，

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。

(二十九) 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。

(三十) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 主要会计估计及判断

本报告期公司主要会计估计及判断未发生变更。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

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	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、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
本公司	15%
东莞市谢岗建工集团水务有限公司	25%
东莞市樟木头柏地建工水务有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
东莞市洁城环保科技有限公司	25%
东莞市盈新环保科技有限公司	25%
航天建工（广东）环保科技有限公司	25%
河源市建工环保水务有限公司	25%
东莞市盈新环建材有限公司	25%
东莞市建隆环保科技有限公司	25%

（二） 税收优惠

1、所得税

（1）本公司：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号和 195 号）有关规定，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书（证书编号：GR202044000122）颁发之日所在年度起享受税收优惠，本公司已通过广东省高新技术企业认定，按 15% 税率计提缴纳企业所得税，有效期三年。

（2）东莞市樟木头柏地建工水务有限公司：根据财务部、国家税务总局等 4 部门发布的《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》规定，明确对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。《公告》执行期限自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

2、增值税

根据《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78 号）规定，“纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策”，即公司按现行税率征收增值税后，对其所缴增值税享有部分即征即退优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	61,964.05	52,095.99
银行存款	16,766,013.76	6,736,294.82
其他货币资金		
合计	16,827,977.81	6,788,390.81
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	18,715,100.90	24,011,197.59
1-2年	44,117.83	299,562.59
2-3年	163,043.03	2,857.50
小计	18,922,261.76	24,313,617.68
减：坏账准备	946,113.09	1,231,087.64
合计	17,976,148.68	23,082,530.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日					2020年12月31日				
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	18,922,261.76	100.00	946,113.09	5.00	17,976,148.68	24,313,617.68	100.00	1,231,087.64	5.06	23,082,530.04
其中：										
按账龄组合计提信用减值损失应收账款	18,922,261.76	100.00	946,113.09	5.00	17,976,148.68	24,313,617.68	100.00	1,231,087.64	5.06	23,082,530.04
合计	18,922,261.76	100.00	946,113.09	5.00	17,976,148.68	24,313,617.68	100.00	1,231,087.64	5.06	23,082,530.04

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄计提信用减值损失应收账款

名称	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	18,715,100.90	935,755.05	5.00
1至2年	44,117.83	2,205.89	5.00
2至3年	163,043.03	8,152.15	5.00
合计	18,922,261.76	946,113.09	5.00

信用减值损失计提情况：

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)	
年初余额		1,231,087.64		1,231,087.64
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		284,974.55		284,974.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		946,113.09		946,113.09

应收账款面余额变动如下：

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)	
年初余额		24,313,617.68		24,313,617.68
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期新增		25,671,368.76		25,671,368.76
本期直接减记				
本期终止确认		31,062,724.68		31,062,724.68
其他变动				
期末余额		18,922,261.76		18,922,261.76

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

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	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市环保产业促进中心	12,918,249.01	68.27	645,912.45
东莞市建工集团有限公司	1,544,533.53	8.16	77,226.68
广东港湾新型环保建材有限公司	637,518.28	3.37	31,875.91
上海建工集团股份有限公司	495,651.83	2.62	24,782.59
中国铁建电气化局集团有限公司太原分公司	350,001.68	1.85	17,500.08
合计	15,945,954.33	84.27	797,297.72

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,351,462.11	100.00	749,382.61	100.00
1 至 2 年				
合计	6,351,462.11	100.00	749,382.61	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	2021年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市建工集团有限公司	4,179,374.59	65.80
东莞市塘安电气安装有限公司清溪清建分公司	1,025,000.00	16.14
广州威士环保科技有限公司	389,500.00	6.13
南宁卡士林装饰工程有限公司	160,000.00	2.52
航天（海南）国际贸易有限公司	126,000.00	1.98
合计	5,879,874.59	92.58

(四) 其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	163,978.49	200,138.88
应收股利		
其他应收款项	10,480,116.13	10,313,516.00
合计	10,644,094.62	10,513,654.88

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
委托贷款应收利息	163,978.49	200,138.88
小计	163,978.49	200,138.88
减：坏账准备		
合计	163,978.49	200,138.88

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	412,472.13	1,115,837.82
1至2年	1,049,664.00	994,080.71
2至3年	1,210,627.00	1,091,814.47
3至4年	1,552,555.00	1,606,350.00
4至5年	960,378.00	880,172.00
5年以上	5,294,420.00	4,625,261.00

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
小计	10,480,116.13	10,313,516.00
减：坏账准备		
合计	10,480,116.13	10,313,516.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日					2020年12月31日				
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	10,480,116.13	100.00			10,480,116.13	10,313,516.00	100.00			10,313,516.00
其中：押金、保证金组合	10,056,327.00	95.96			10,056,327.00	9,903,422.00	96.02			9,903,422.00
税费返还组合	19,700.32	0.19			19,700.32	2,649.70	0.03			2,649.70
其他组合	404,088.81	3.86			404,088.81	407,444.30	3.95			407,444.30
合计	10,480,116.13	100			10,480,116.13	10,313,516.00	100			10,313,516.00

按组合计提坏账准备

组合计提项目：BOT 项目移交保证金组合；押金、保证金组合；其他组合。

名称	2021年6月30日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金组合	10,056,327.00		
税费返还组合	19,700.32		
其他组合	404,088.81		
合计	10,480,116.13		

(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)	
年初余额				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

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)	
年初余额		10,313,516.00		10,313,516.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期新增		779,113.83		779,113.83
本期直接减记				
本期终止确认		612,513.70		612,513.70
其他变动				
期末余额		10,480,116.13		10,480,116.13

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
无。

(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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
BOT 项目移交保证金	9,256,037.00	9,013,132.00
税费返还	19,700.32	2,649.70
员工备用金	375,150.00	385,150.00
保证金/押金	800,290.00	890,290.00
代缴社保\公积金	20,487.60	22,294.30
其他	8,451.21	
合计	10,480,116.13	10,313,516.00

(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	2021 年 6 月 30 日	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
东莞市环保产业促进中心	保证金	9,256,037.00	1 年以内、1-5 年	88.32	
谭展昂	保证金/押金	624,000.00	3-4 年	5.95	
东莞市虎门镇沙角股份经济联合社	税费返还	149,000.00	1-4 年	1.42	
刘国华	员工备用金	56,800.00	1-3 年	0.54	
周创	员工备用金	53,000.00	1-3 年	0.51	

单位名称	款项性质	2021年6月30日	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
合计		10,138,837.00		96.74	

注：东莞市环保产业促进中心保证金为根据 BOT 项目协议，在每月收费时扣除 2% 作为移交保证金，待项目结束一次收回的款项。

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2021年6月30日	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
东莞市国家税务局	增值税即征即退	19,700.32	1年以内	2021年7月收回 19,700.32
合计		19,700.32		

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	461,100.53		461,100.53	186,478.88		186,478.88
库存商品	3,552,069.07		3,552,069.07	1,598,882.53		1,598,882.53
合计	4,013,169.60		4,013,169.60	1,785,361.41		1,785,361.41

(六) 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税待认证税额	5,781,099.38	5,060,013.26
增值税待抵扣进项税		11,493.96
合计	5,781,099.38	5,071,507.22

(七) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	61,000,000.00		61,000,000.00	65,500,000.00		65,500,000.00
合计	61,000,000.00		61,000,000.00	65,500,000.00		65,500,000.00

注：公司于 2019 年 2 月 13 日与东莞市致高建设工程有限公司签订委托贷款协议，委托上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行发放委托贷款 2600 万元给东莞市致高建设工程有

限公司，贷款用途：补充营运资金，购买建筑材料。年利率为 10.00%，期限三年；

公司与 2020 年 9 月 7 日委托上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行发放委托贷款 3500 万元给东莞市正发建材贸易有限公司，贷款用途：补充营运资金。年利率 10%。到期日 2021 年 12 月 11 日。

东莞市致高建设工程有限公司法定代表人为刘灼华，东莞市正发建材贸易有限公司法定代表人为黄润强，二人均为本公司股东东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的股东。

2、 债权投资减值准备

减值准备	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)	
2020 年 12 月 31 日				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日				

债权投资账面余额变动如下：

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)	
2020 年 12 月 31 日		65,500,000.00		65,500,000.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认		4,500,000.00		4,500,000.00
其他变动				
2021 年 6 月 30 日		61,000,000.00		61,000,000.00

(八) 长期股权投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动							2021年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
东莞市东环长盈生态科技投资有限公司	2,129,701.82									2,129,701.82
小计	2,129,701.82									2,129,701.82
2. 联营企业										
小计										
合计	2,129,701.82									2,129,701.82

(九) 其他权益工具投资**1、 其他权益工具投资情况**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
非交易性权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：（1）对于不以短期的价格波动获利为投资目标，而是以长期持有为投资目标的权益投资，本公司将初始其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

（2）本期无其他权益工具投资的出售。

(十) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	35,352,218.02	37,347,909.90
固定资产清理		
合计	35,352,218.02	37,347,909.90

2、 固定资产情况

项目	机械设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）2020年12月31日	59,151,089.23	800,407.39	2,434,407.01	925,765.43	63,311,669.06
（2）本期增加金额	310,077.87	59,506.07		8,260.79	377,844.73
—购置	310,077.87	59,506.07		8,260.79	377,844.73
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
（4）2021年6月30日	59,461,167.10	859,913.46	2,434,407.01	934,026.22	63,689,513.79
2. 累计折旧					
（1）2020年12月31日	23,615,065.00	576,085.58	1,019,295.89	753,312.69	25,963,759.16
（2）本期增加金额	2,069,061.76	80,220.32	198,586.68	25,667.85	2,373,536.61
—计提	2,069,061.76	80,220.32	198,586.68	25,667.85	2,373,536.61
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
（4）2021年6月30日	25,684,126.76	656,305.90	1,217,882.57	778,980.54	28,337,295.77
3. 减值准备					
（1）2020年12月31日					

项目	机械设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021年6月30日					
4. 账面价值					
(1) 2021年6月30日	33,777,040.34	203,607.56	1,216,524.44	155,045.68	35,352,218.02
(2) 2020年12月31日	35,536,024.23	224,321.81	1,415,111.12	172,452.74	37,347,909.90

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020年12月31日	2020年12月31日
在建工程	44,890,723.55	35,188,028.60
工程物资		
合计	44,890,723.55	35,188,028.60

2、 在建工程情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河源污水处理项目一期工程	44,890,723.55		44,890,723.55	35,188,028.60		35,188,028.60
合计	44,890,723.55		44,890,723.55	35,188,028.60		35,188,028.60

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年6月30日	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
河源污水处理项目一期工程	67,829,400.00	35,188,028.60	9,702,694.95			44,890,723.55	66.18%	92%	1,442,557.03	847,680.09	4.9%	自有资金及自行筹资
合计		35,188,028.60	9,702,694.95			44,890,723.55						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	房屋使用权	污水处理设施使用 权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2020年12月31日	11,441,929.75	101,095,667.40	105,000.00	112,642,597.15
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021年6月30日	11,441,929.75	101,095,667.40	105,000.00	112,642,597.15
2. 累计摊销				
(1) 2020年12月31日	5,375,584.35	47,488,863.46	59,444.46	52,923,892.27
(2) 本期增加金额	254,526.30	2,249,199.66	17,500.02	2,521,225.98
—计提	254,526.30	2,249,199.66	17,500.02	2,521,225.98
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021年6月30日	5,630,110.65	49,738,063.12	76,944.48	55,445,118.25
3. 减值准备				
(1) 2020年12月31日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021年6月30日				
4. 账面价值				
(1) 2021年6月30日	5,811,819.10	51,357,604.28	28,055.52	57,197,478.90
(2) 2020年12月31日	6,066,345.40	53,606,803.94	45,555.54	59,718,704.88

注：公司房屋使用权及污水处理设施使用权质押情况，见附注“五、合并财务报表重要项目注释（二十四）长期借款”质押借款相关情况。

本公司（原东莞市黄江合路建工水务有限公司）依据《建设项目竣工环境保护验收申请表》，东莞市环境保护局同意于2009年9月16日完成环保验收，公司于2009年9月16

日将特许经营权入账至无形资产，根据《东莞市黄江污水处理厂特许权（BOT）项目补充协议书》第一条关于项目特许期 1.2 规定：本项目特许期为 25 年（含建设期），自黄江镇人民政府将完成“三通一平”的项目用地交付公司之日起计算，现双方确认项目特许期起算之日为 2008 年 1 月 1 日，终止日为 2032 年 12 月 31 日。因此，自特许权入账之日起，累计摊销期限为 279 个月。

东莞市樟木头柏地建工水务有限公司依据《环境保护验收意见》，东莞市环境保护局同意于 2010 年 3 月 1 日完成环保验收，公司于 2010 年 3 月 1 日将特许经营权入账至无形资产，根据《东莞市樟木头污水处理厂特许权（BOT）项目补充协议书》第一条关于项目特许期 1.2 规定：本项目特许期为 25 年（含建设期），自樟木头镇人民政府将完成“三通一平”的项目用地交付公司之日起计算，现双方确认项目特许期起算之日为 2007 年 12 月 30 日，终止日为 2032 年 12 月 31 日。因此，自特许权入账之日起，累计摊销期限为 273 个月。

东莞市谢岗建工集团水务有限公司依据《建设项目竣工环境保护验收申请表》，东莞市环境保护局同意于 2011 年 6 月 16 日完成环保验收，公司于 2011 年 6 月 16 日将特许经营权入账至无形资产，根据《东莞市谢岗污水处理厂特许权（BOT）项目补充协议书》第一条关于项目特许期 1.2 规定：本项目特许期为 25 年（含建设期），自谢岗镇人民政府将完成“三通一平”的项目用地交付公司之日起计算，现双方确认项目特许期起算之日为 2007 年 12 月 1 日，终止日为 2032 年 11 月 30 日。因此，自特许权入账之日起，累计摊销期限为 258 个月。

(十三) 长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 6 月 30 日
厂区零星工程及装修	1,683,642.82	231,889.90	66,935.46		1,848,597.26
破碎线设备改造工程	5,335,490.55		777,098.22		4,558,392.33
专利使用权	5,987,421.38		301,886.82		5,685,534.56
合计	13,006,554.75	231,889.90	1,145,920.50		12,092,524.15

(十四) 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	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	946,113.09	236,528.28	1,231,087.64	307,771.98
不动产租赁相关的合同负债	1,570,980.44	392,745.19	1,639,782.50	409,945.63

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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
合计	2,517,093.53	629,273.47	2,870,870.14	717,717.61

(十五) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	5,875,618.92	7,488,454.85
1-2年	122,980.18	265,219.80
2-3年	5,519,057.82	5,018,618.14
3年以上	1,082.60	1,475.44
合计	11,518,739.52	12,773,768.23

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
韶关市韶瑞重工有限公司	4,972,452.50	未结算
合计	4,972,452.50	

(十六) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
产品销售相关的合同负债	980,185.27	707,257.49
提供不动产租赁相关的合同负债（递延收益）	1,570,980.44	1,639,782.50
合计	2,551,165.71	2,347,039.99

(十七) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
短期薪酬	1,649,318.46	5,596,248.82	6,434,177.39	811,389.89
离职后福利-设定提存计划		373,691.64	373,691.64	
合计	1,649,318.46	5,969,940.46	6,807,869.03	811,389.89

2、 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,649,318.46	5,086,310.54	5,924,239.11	811,389.89
(2) 职工福利费		242,548.06	242,548.06	
(3) 社会保险费		83,292.22	83,292.22	
其中：医疗保险费		62,657.63	62,657.63	
工伤保险费		4,517.94	4,517.94	
生育保险费		16,116.65	16,116.65	
(4) 住房公积金		184,098.00	184,098.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,649,318.46	5,596,248.82	6,434,177.39	811,389.89

3、 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
基本养老保险		364,024.82	364,024.82	
失业保险费		9,666.82	9,666.82	
合计		373,691.64	373,691.64	

(十八) 应交税费

税费项目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	1,378,024.98	1,661,833.87
企业所得税	-4,792.78	-45,741.12
个人所得税	43,035.86	51,329.78
城市维护建设税	6,984.93	29,760.57
教育费附加	4,190.97	17,856.35
地方教育费附加	2,795.97	11,904.22
印花税	7,322.22	7,703.72
房产税	48,102.12	
土地使用税	115,373.82	
合计	1,601,038.09	1,734,647.39

(十九) 其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息	171,127.02	175,119.81
应付股利		
其他应付款项	5,731,420.31	3,834,962.85
合计	5,902,547.33	4,010,082.66

1、 应付利息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
分期付息到期还本的借款利息	171,127.02	175,119.81
合计	171,127.02	175,119.81

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
往来款	5,429,453.88	3,664,653.88
员工报销款	13,921.46	13,921.46
其他	288,044.97	156,387.51
合计	5,731,420.31	3,834,962.85

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项
无。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	5,482,755.22	3,000,000.00
合计	5,482,755.22	3,000,000.00

注：公司一年内到期的长期借款情况，见附注“五、合并财务报表重要项目注释（二十四）长期借款”长期借款分类相关情况。

(二十一) 其他流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应交税费-应交增值税-待转销项税	127,424.08	105,682.15
合计	127,424.08	105,682.15

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
质押及保证组合借款	146,575,867.17	140,632,524.50
合计	146,575,867.17	140,632,524.50

注：2020年6月11日，本公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订借款协议，借款金额为4000万元，借款期限为120个月，利率为LPR利率减30个基点（1基点=0.01%）。公司实际取得的借款金额是4000万元。截止2021年6月30日，该笔借款余额为3910万元，按照还款计划在一年内要归还的本金是100万元，重分类至一年内到期的非流动负债。

2020年6月11日，本公司控股子公司东莞市樟木头柏地建工水务有限公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订借款协议，借款金额为5000万元，借款期限为120个月，利率为LPR利率减30个基点（1基点=0.01%）。公司实际取得的借款金额是5000万元。截止2021年6月30日，该笔借款余额为4885万元，按照还款计划在一年内要归还的本金是130万元，重分类至一年内到期的非流动负债。

2020年6月11日，本公司控股子公司东莞市谢岗建工集团水务有限公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订借款协议，借款金额为3000万元，借款期限为120个月，利率为LPR利率减30个基点（1基点=0.01%）。公司实际取得的借款金额是3000万元。截止2021年6月30日，该笔借款余额为2935万元，按照还款计划在一年内要归还的本金是70万元，重分类至一年内到期的非流动负债。

2020年7月5日，本公司的控股子公司河源建工环保水务有限公司与中国工商银行股份有限公司河源分行签订借款合同，银行授予贷款本金3600万元，期限为15年，利率以定价基准加浮动点数确定，其中定价基准为每笔借款提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上贷款市场报价率(LPR)，浮动点数为加25个基点（一个基点为0.01%）。本期实际取得借款3600万元。截止2021年6月30日，该笔借款余额为34,758,622.39元，按照还款计划在一年内要归还的本金是2,482,755.22元，重分类至一年内到期的非流动负债。。

注2：截止2021年6月30日，质押借款余额相关情况如下：

贷款单位	借款余额	质押物名称
------	------	-------

贷款单位	借款余额	质押物名称
中国建设银行股份有限公司东莞市分行	117,300,000.00	东莞市建工集团有限公司持有的广东建工环保股份有限公司 52.9% 股权、广东建工环保股份有限公司持有的东莞市樟木头柏地建工水务有限公司 100% 股权、广东建工环保股份有限公司持有的东莞市谢岗建工集团水务有限公司 100% 股权、广东建工环保股份有限公司 BOT 项目污水收费权、东莞市樟木头柏地建工水务有限公司 BOT 项目污水收费权、东莞市谢岗建工集团水务有限公司 BOT 项目污水收费权
中国工商银行股份有限公司河源分行	34,758,622.39	江东新区古竹污水处理厂 PPP 项目应收可用性服务费及运维服务费（污水处理收费权）
合计	152,058,622.39	/

注 3：截止 2021 年 6 月 30 日，担保借款余额相关情况如下：

贷款单位	借款余额	担保人名称
中国建设银行股份有限公司东莞市分行	117,300,000.00	东莞市建工集团有限公司 陈焯辉、唐淑娟
中国工商银行股份有限公司河源分行	34,758,622.39	东莞市建工集团有限公司、广东建工环保股份有限公司、 陈焯辉、唐淑娟
合计	152,058,622.39	/

(二十三) 股本

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2021 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3970 万						3970 万

(二十四) 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	21,189,100.69			21,189,100.69
其他	4,576,934.37			4,576,934.37
合计	25,766,035.06			25,766,035.06

(二十五) 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	811,048.92			811,048.92
合计	811,048.92			811,048.92

(二十六) 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
调整前上年年末未分配利润	17,394,330.81	20,776,713.41
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	17,394,330.81	20,776,713.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	552,288.86	632,396.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	17,946,619.67	21,409,110.29

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,245,344.93	18,423,547.53	25,637,035.78	20,422,582.22
其他业务	928,771.32	148,617.68	90,041.00	0.00
合计	24,174,116.25	18,572,165.21	25,727,076.78	20,422,582.22

(二十八) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	25,627.40	56,347.65
教育费附加	15,376.44	33,798.51
地方教育费附加	10,252.96	22,532.33
土地使用税	115,373.82	115,373.42
房产税	48,102.12	48,102.06
印花税	13,529.00	2,670.00
合计	228,261.74	278,823.97

(二十九) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	164,140.49	205,636.12
办公费		6,219.00
差旅费		4,265.83
折旧费	5,186.90	8,943.54
运输费		165,500.00
其他		534.00
合计	169,327.39	391,098.49

(三十) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	2,274,630.81	2,272,680.02
聘请中介机构费（含咨询顾问费）	460,282.58	424,157.30
水电费	236,376.60	124,756.11
差旅费	602,325.17	414,423.07
业务招待费	200,731.82	183,168.00
折旧费	163,718.72	174,175.21
汽车费用	61,821.46	55,537.27
通讯费	108,151.63	101,786.05
办公费	144,373.25	105,962.29
租赁费	789,213.06	184,829.52
维修费	26,548.67	6,260.00
培训费	10,200.00	26,322.00
运输费	149,714.78	
其他	615,077.67	179,730.97
合计	5,843,166.22	4,253,787.81

(三十一) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
研发费用	333,992.43	390,708.96
合计	333,992.43	390,708.96

(三十二) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	2,268,283.34	2,179,638.00
减：利息收入	96,009.16	35,209.24
手续费及其他	39,198.54	31,871.53
合计	2,211,472.72	2,176,300.29

(三十三) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
增值税即征即退	100,575.64	706,093.35
代扣个人所得税手续费	4,192.76	
合计	104,768.40	706,093.35

(三十四) 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
委托发放贷款收益	2,995,413.45	1,603,380.48
合计	2,995,413.45	1,603,380.48

(三十五) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	300,707.83	107,661.22
合计	300,707.83	107,661.22

(三十六) 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		450.12	
石鼓污水处理公司补偿款	-43,449.61		-43,449.61
合计	-43,449.61	450.12	-43,449.61

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
失业补助		450.12	与收益相关
合计		450.12	

(三十七) 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	429.25		
合计	429.25		

(三十八) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用		317,657.54
递延所得税费用	92,377.46	-23,557.19
合计	92,377.46	294,100.35

(三十九) 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	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助		450.12
利息收入	96,009.16	35,209.24
收回往来款、备用金等	1,178,188.47	12,445,824.07
合计	1,274,197.63	12,481,483.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
费用类支出	2,075,722.57	1,900,541.25
往来款、备用金	20,000.00	649,105.21
罚没及滞纳金、捐赠支出	429.25	
手续费及其他	59,769.76	231,327.26
合计	2,155,921.58	2,780,973.72

(四十) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	80,363.90	-62,740.14

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
加：信用减值损失	300,707.83	107,661.22
资产减值准备		
固定资产折旧	2,373,536.61	2,488,027.55
无形资产摊销	2,521,225.98	2,465,218.15
长期待摊费用摊销	1,145,920.5	860,437.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,211,472.72	2,176,300.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,995,413.45	-1,603,380.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	88,444.14	-34,006.65
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）	-2,227,808.19	26,904.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,281,843.13	-11,121,241.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,813,529.22	18,922,759.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,030,136.13	14,225,939.63
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	16,827,977.81	9,322,486.27
减：现金的期初余额	6,788,390.81	14,633,630.02
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	10,039,587.00	-5,311,143.75

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	16,827,977.81	9,322,486.27

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
其中：库存现金	61,964.05	118,619.56
可随时用于支付的银行存款	16,766,013.76	8,901,322.60
可随时用于支付的其他货币资金		
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	16,766,013.76	9,019,942.16
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		302,544.11

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年6月30日	受限原因
无形资产	57,169,423.38	BOT项目特许经营收费权益质押
在建工程	44,890,723.55	BOT项目特许经营收费权益质押
合计	102,060,146.93	

注：

1、 权属属于广东建工环保股份有限公司的无形资产内容如下：

无形资产名称	登记日期	权利起止日	账面原值	账面净值	权证类型
无形资产/配水井及污泥泵房	2009-9-16	2009-9-16至 2032-12-31	302,575.74	148,578.00	自建
无形资产/综合办公楼	2009-9-16	2009-9-16至 2032-12-31	1,318,406.86	647,395.52	自建
无形资产/污泥浓缩脱水间及加药间	2009-9-16	2009-9-16至 2032-12-31	1,661,461.71	815,850.03	自建
无形资产/变配电间	2009-9-16	2009-9-16至 2032-12-31	373,997.06	183,648.43	自建
无形资产/附属建筑物	2009-9-16	2009-9-16至 2032-12-31	811,223.81	398,346.43	自建
无形资产/传达室	2009-9-16	2009-9-16至 2032-12-31	42,861.67	21,046.50	自建
无形资产/粗格栅	2009-9-16	2009-9-16至 2032-12-31	2,243,088.39	1,101,454.49	自建
无形资产/细格栅及旋流沉沙池	2009-9-16	2009-9-16至 2032-12-31	1,141,441.38	560,497.08	自建
无形资产/改良型卡鲁塞尔氧化沟	2009-9-16	2009-9-16至 2032-12-31	13,512,171.64	6,635,065.20	自建

无形资产名称	登记日期	权利起止日	账面原值	账面净值	权证类型
无形资产/二沉池	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	8,496,746.45	4,172,272.37	自建
无形资产/储泥池	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	41,726.12	20,488.78	自建
无形资产/紫外线消毒槽	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	920,988.34	452,245.86	自建
无形资产/生物除臭滤池	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	431,687.69	211,977.15	自建
无形资产/厂区道路及绿化	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	1,526,427.21	749,542.29	自建
无形资产/篮球场	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	56,665.00	0.00	自建
无形资产/改良型卡鲁塞尔氧化沟	2015-12-31	20015-12-31 至 2032-12-31	351,158.82	235,826.85	自建
合计			33,232,627.89	16,354,235.47	/

说明：本公司于 2020 年 7 月 3 日与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订质押协议（质押合同编号：HTC440770000YSZK202000116），质押期限为 2020 年 7 月 3 日至 2030 年 7 月 3 日。并将上述无形资产原值总额 33,232,627.89 元所形成的 BOT 项目在 25 年运营期间内（终止日 2032 年 12 月 31 日）的污水处理费收益权，构成本公司借款质押标的物的内容，向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借款。相关借款金额和相关担保信息见附注“五、合并财务报表重要项目注释（二十四）长期借款”相关情况。

2、 权属属于东莞市谢岗建工集团水务有限公司的无形资产内容如下：

无形资产名称	登记日期	权利起止日	账面原值	账面净值	权证类型
无形资产/综合楼	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	1,303,800.00	692,326.99	自建
无形资产/粗格栅间	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	436,401.97	231,732.71	自建
无形资产/进水泵房	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	959,298.03	509,394.08	自建
无形资产/配水集泥井	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	19,200.00	10,195.18	自建
无形资产/排放泵房	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	288,300.00	153,089.58	自建
无形资产/浓缩脱水机房	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	529,500.00	281,167.89	自建

无形资产名称	登记日期	权利起止日	账面原值	账面净值	权证类型
无形资产/传达室	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	48,650.00	25,833.03	自建
无形资产/总配电间	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	478,500.00	254,086.99	自建
无形资产/紫外线消毒池	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	302,280.03	160,512.62	自建
无形资产/二沉池	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	7,020,510.53	3,727,941.69	自建
无形资产/氧化沟	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	19,362,320.56	10,281,532.02	自建
无形资产/细格栅池及涡流河砂池	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	1,590,335.59	844,479.80	自建
无形资产/厂区围墙工程	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	136,507.52	72,486.42	自建
无形资产/厂区道路及绿化	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	676,233.80	359,084.14	自建
合计			33,151,838.03	17,603,863.14	/

说明：本公司于 2020 年 7 月 3 日与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订质押协议（质押合同编号：HTC440770000YSZK202000112），质押期限为 2020 年 7 月 2 日至 2030 年 7 月 2 日。并将上述无形资产原值总额 33,151,838.03 元所形成的 BOT 项目在 25 年运营期间内（终止日为 2032 年 11 月 30 日）的污水处理费收益权，构成本公司借款质押标的物的内容，向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借款。相关借款金额和相关担保信息见附注“五、合并财务报表重要项目注释（二十四）长期借款”相关情况。

3、 权属属于东莞市樟木头柏地建工水务有限公司的无形资产内容如下：

无形资产名称	登记日期	权利起止日	账面原值	账面净值	权证类型
无形资产/CAST 生物处理池	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	23,495,198.56	11,790,629.36	自建
无形资产/配电房	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	191,979.16	96,341.24	自建
无形资产/鼓风机房	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	231,861.19	116,355.03	自建
无形资产/机修车间	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	106,352.09	53,370.57	自建
无形资产/门卫室	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	62,720.46	31,474.46	自建
无形资产/综合楼	2010-3-1	2010-3-1 至	1,402,800.00	703,969.44	自建

无形资产名称	登记日期	权利起止日	账面原值	账面净值	权证类型
		2032-12-31			
无形资产/加氯间	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	47,040.00	23,605.84	自建
无形资产/脱水机房	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	825,000.00	414,010.72	自建
无形资产/粗格栅及 提升泵房	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	2,111,717.87	1,059,725.33	自建
无形资产/细格栅旋 流沉砂池	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	385,271.10	193,339.66	自建
无形资产/消毒池	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	565,032.36	283,549.18	自建
无形资产/污泥池	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	67,835.98	34,041.26	自建
无形资产/一期收购	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	16,364,353.41	8,212,146.49	收购
无形资产/CAST 生物 处理池	2015-12-31	2015-12-31 至 2032-12-31	295,969.04	198,766.19	自建
合计			46,153,131.22	23,211,324.77	/

说明：本公司于 2020 年 7 月 3 日与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订质押协议（质押合同编号：HTC440770000YSZK202000114），质押期限为 2020 年 7 月 7 日至 2030 年 7 月 7 日。并将上述无形资产原值总额 46,153,131.22 元所形成的 BOT 项目在 25 年运营期间内（终止日为 2032 年 12 月 29 日）的污水处理费收益权，构成本公司借款质押标的物的内容，向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借款。相关借款金额和相关担保信息见附注“五、合并财务报表重要项目注释（二十四）长期借款”相关情况。

4、 权属属于河源市建工环保水务有限公司的在建工程项目如下：

在建工程名称	账面原值	账面净值	权证类型
污水处理厂	44,890,723.55	44,890,723.55	自建

说明：本公司于 2020 年 6 月 11 日与中国工商银行股份有限公司河源分行签订质押协议（质押合同编号：0200600081-2020 年分营（质）字 00419 号），质押期限为 2020 年 6 月 8 日至 2035 年 12 月 31 日。并将上述在建工程截止 2021 年 6 月 30 日的原值总额 44,890,723.55 元所形成的 PPP 项目在 20 年运营期间内的污水处理费收益权，构成本公司借款质押标的物的内容，向中国工商银行股份有限公司河源分行借款。相关借款金额和相关担保信息见附注“五、合并财务报表重要项目注释（二十四）长期借款”相关情况。

(四十二) 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
		2021年1-6月	2020年1-6月	
增值税退税	100,575.64	100,575.64	706,093.35	其他收益
失业补助			450.12	营业外收入
代扣个人所得税手续费	4,192.76	4,192.76		其他收益

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市谢岗建工集团水务有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
东莞市樟木头柏地建工水务有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
东莞市洁城环保科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	环保服务	100.00		通过设立或投资方式取得
东莞市盈新环保科技有限公司(注1)	广东省东莞市	广东省东莞市	环保服务	47.00		通过设立或投资方式取得
河源市建工环保水务有限公司	广东省河源市	广东省河源市	污水处理	70.00		通过设立或投资方式取得
航天建工(广东)环保科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	环保服务	51.00		通过设立或投资方式取得
东莞市盈新建材有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	环保服务		51.00	通过设立或投资方式取得
东莞市建隆环保科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	环保服务		51.00	通过设立或投资方式取得

注1：2017年6月30日公司与少数股东唐子聪签订了一致行动人协议，公司与东莞市盈新环保科技有限公司少数股东唐子聪持有东莞市盈新环保科技有限公司合计61%的股份，协议内容规定如下：双方同意，在协议有效期内任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会提出议案之前，或在行使股东会或董事会等事项的表决权之前，一致行动

人内部对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以公司的意见为准，协议有效期为三年，合同期满，各方无异议，自动延期三年。根据该相关协议，本公司对东莞市盈新环保科技有限公司具备控制权，已将其纳入合并报表范围；本公司本年通过购买少数股东6%股权的方式，取得控股子公司东莞市盈新环保科技有限公司47%股权。截至本报告期内，本公司与唐子聪合计持有东莞市盈新环保科技有限公司62%的股份。

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
东莞市盈新环保科技有限公司	53.00%	-155,685.16		10,899,164.05
河源市建工环保水务有限公司	30.00%	-3,484.40		2,616,632.75

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021年6月30日						2020年12月31日					
	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
东莞市盈新环保科技有限公司	10,677,206.12	19,603,392.53	30,280,598.65	13,462,956.93		13,462,956.93	7,228,236.26	21,379,350.02	28,607,586.28	11,620,796.47		11,620,796.47
河源市建工环保水务有限公司	4,298,609.91	44,987,238.32	49,285,848.23	5,805,116.67	34,758,622.39	40,563,739.06	3,746,079.22	35,258,521.77	39,004,600.99	5,438,352.67	24,832,524.50	30,270,877.17

子公司名称	2021年1-6月				2020年1-6月			
	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
东莞市盈新环保科技有限公司	7,104,714.43	-157,348.14	-157,348.14	-1,590,449.87	6,041,656.15	-1,248,665.30	-1,248,665.30	194,485.64
河源市建工环保水务有限公司		-11,614.65	-11,614.65	5,226,754.75		-20,375.47	-20,375.47	3,561,983.02

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**1、 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞市东环长盈生态科技投资有限公司	广东省东莞市	东莞市莞城街道旗峰路200号万科中心2号楼414室	生态科技项目投资等	7.00		权益法

权益法核算说明：根据发起人协议，占股 7% 及 7% 以上股东，各派遣一人出任东莞市东环长盈生态科技投资有限公司董事会董事。董事会属于管理层，参与财务和经营政策决策。

2、 重要合营企业的主要财务信息

	2021年6月30日	2020年12月31日
	东莞市东环长盈生态科技投资有限公司	东莞市东环长盈生态科技投资有限公司
流动资产	30,203,257.48	29,968,357.14
其中：现金和现金等价物	26,203,257.48	25,968,357.14
非流动资产	-703,695.10	-717,494.22
资产合计	29,499,562.38	29,350,862.92
流动负债	2,668.12	26,531.26
非流动负债		
负债合计	2,668.12	26,531.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	29,496,894.26	29,350,862.92
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		395,564.35
财务费用	-39,189.96	-19,667.52
所得税费用	5,507.03	22,333.25
净利润	272,562.60	424,331.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		

	2021年6月30日	2020年12月31日
	东莞市东环长盈生态科技投资有限公司	东莞市东环长盈生态科技投资有限公司
综合收益总额	272,562.60	424,331.66
本期收到的来自合营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方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季度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）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

（三）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。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
东莞市建工集团有限公司	广东省东莞市	私营企业	100,000.00 万	52.90	52.90

本公司最终控制方是：东莞市建工集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
东莞市东环长盈生态科技投资有限公司	被投资方

(四) 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
东莞市建工集团有限公司	控股股东
东莞市益康环保工程有限公司	股东
东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
广东葆盛资产管理有限公司	法人股东
王娟	个人股东
东莞市建工集团房地产开发有限公司	受同一控制
东莞市建工集团市政基础工程有限公司	受同一控制
东莞市成业工程机械服务有限公司	东莞市建工集团有限公司法人股东
东莞市名门酒店管理有限公司	受同一控制
航天神禾（北京）环保科技有限公司	航天建工（广东）环保科技有限公司股东
陈德安	董事长、法定代表人

唐淑娟	董事、东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙） 合伙人
何伟汉	总经理、航天建工（广东）环保科技有限公司法定代表人
陈炽辉	董事、东莞市建工集团有限公司法定代表人及股东
梁锦辉	董事、东莞市樟木头柏地建工水务有限公司法定代表人
黎志祥	董事、东莞市谢岗建工集团有限公司法定代表人、东莞市 市洁城环保科技有限公司法定代表人、东莞市邦诚企业 管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人
黎景灏	董事
陈旭均	董事
叶颂卫	监事会主席、东莞市益康环保工程有限公司法定代表人 及股东
唐子聪	东莞市盈新环保科技有限公司股东及法定表人
郑家安	东莞市盈新环保科技有限公司股东
郑肖君	东莞市盈新环保科技有限公司股东
陈耀光	东莞市盈新环保科技有限公司股东
陈达光	监事
李丽凤	职工代表监事
华松桦	河源市建工环保水务有限公司法定代表人

（五）关联交易情况

1、销售商品、提供和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
东莞市建工集团有限公司	销售商品、提供劳务	944,514.99	

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
东莞市建工集团有限公司	江东新区古竹污水处理厂建设 PPP项目一期总承包工程	8,155,575.45	
东莞市名门酒店管理有限公司	餐饮、住宿费	145,400.00	57,275.10

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东莞市建工集团房地产开发有限公司	房产	137,520.00	137,520.00

注：广东建工环保股份有限公司承租东莞市建工集团房地产开发有限公司的办公室使用，合同租赁期从2021年2月1日至2024年1月31日，每月租金为22,920.00元。

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市建工集团有限公司、陈炽辉、唐淑娟	广东建工环保股份有限公司	39,100,000.00	2020-06-11	2030-06-10	否
东莞市建工集团有限公司、陈炽辉、唐淑娟	东莞市谢岗建工集团水务有限公司	29,350,000.00	2020-06-11	2030-06-10	否
东莞市建工集团有限公司、陈炽辉、唐淑娟	东莞市樟木头柏地建工水务有限公司	48,850,000.00	2020-06-11	2030-06-10	否
东莞市建工集团有限公司、广东建工环保股份有限公司、陈炽辉、唐淑娟	河源市建工环保水务有限公司	34,758,622.39	2020-07-09	2035-07-08	否
广东建工环保股份有限公司、东莞市樟木头柏地建工水务有限公司、陈炽辉、唐淑娟、陈旭均	东莞市建工集团有限公司	10,000,000.00	2019-12-09	2025-12-08	否

5、 关联方资金拆借

关联方	2021年6月30日拆借资金余额	说明
拆入：		
郑肖君	936,000.00	股东无息拆入款
陈耀光	842,400.00	股东无息拆入款
唐子聪	2,202,000.00	股东无息拆入款

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市建工集团有限公司	1,544,533.53	77,226.68	14,669,572.43	733,478.62

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陈德安	30,000.00		30,000.00	
	李丽凤	15,500.00		15,500.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款			
	东莞市建工集团市政基础工程有限公司		126,135.76
	东莞市建工集团有限公司		498,523.67
其他应付款			
	东莞市建工集团房地产开发有限公司	275,040.00	137,520.00
	郑肖君	936,000.00	1,000,000.00
	陈耀光	842,400.00	900,000.00
	唐子聪	2,202,000.00	750,000.00

(七) 关联方承诺

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	2,745,600.00
1至2年	2,745,600.00
2至3年	2,745,600.00
3年以上	7,824,960.00
合计	16,061,760.00

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后爆发的新型冠状病毒对全球经济活动产生了不利影响，本公司一直密切关注新型冠状病毒的发展情况。根据目前掌握的信息，管理层估计本次疫情对本公司运营和财务状况未产生重大影响。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、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	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	3,862,538.01	16,105,511.01
小计	3,862,538.01	16,105,511.01
减：坏账准备	193,126.90	805,275.55
合计	3,669,411.11	15,300,235.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,862,538.01	100.00	193,126.90	5.00	3,669,411.11
其中：					
按账龄组合计提信用减值损失应收账款	3,862,538.01	100.00	193,126.90	5.00	3,669,411.11
合计	3,862,538.01	100.00	193,126.90	5.00	3,669,411.11

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	16,105,511.01	100.00	805,275.55	5.00	15,300,235.46
其中：					

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄组合计提信用减值损失应收账款	16,105,511.01	100.00	805,275.55	5.00	15,300,235.46
合计	16,105,511.01	100.00	805,275.55	5.00	15,300,235.46

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄计提信用减值损失应收账款

名称	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,862,538.01	193,126.90	5.00
合计	3,862,538.01	193,126.90	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		805,275.55		805,275.55
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		612,148.65		612,148.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		193,126.90		193,126.90

应收账款账面余额变动如下：

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)	
年初余额		16,105,511.01		16,105,511.01
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		5,599,503.00		5,599,503.00
本期直接减记				
本期终止确认		1,7842,476.00		1,7842,476.00
其他变动				
期末余额		3,862,538.01		3,862,538.01

3、 本期实际核销的应收账款情况

无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市环保产业促进中心	2,912,838.01	75.41	145,641.90
东莞市建工集团有限公司	857,620.00	22.20	42,881.00
东莞市康源电子有限公司	92,080.00	2.38	4,604.00
合计	3,862,538.01	100.00	193,126.90

(二) 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	163,978.49	200,138.88
应收股利		
其他应收款项	19,832,424.93	14,478,618.63
合计	19,996,403.42	14,678,757.51

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
委托贷款	163,978.49	200,138.88
小计	163,978.49	200,138.88
减：坏账准备		
合计	163,978.49	200,138.88

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	16,734,281.32	11,556,319.63
1至2年	258,678.00	316,616.00
2至3年	284,848.00	271,666.00
3至4年	305,236.00	317,592.00
4至5年	312,144.00	310,492.00
5年以上	1,937,237.61	1,705,933.00
小计	19,832,424.93	14,478,618.63
减：坏账准备		
合计	19,832,434.93	14,478,618.63

(2) 按分类披露

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	19,832,424.93	100.00			19,832,424.93
合计	19,832,424.93	100.00			19,832,424.93

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	14,478,618.63	100.00			14,478,618.63
合计	14,478,618.63	100.00			14,478,618.63

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：BOT 项目移交保证金组合；关联方往来组合；押金、保证金组合；其他组合。

名称	2021年6月30日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金组合	3,208,995.00		
关联方往来组合	16,537,929.91		
其他组合	85,500.02		
合计	19,832,424.93		

(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)	
年初余额				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

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)	
年初余额		14,478,618.63		14,478,618.63
年初余额在本期				

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)	
--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		6,791,023.46		6,791,023.46
本期直接减记				
本期终止确认		1,437,217.16		1,437,217.16
其他变动				
期末余额		19,832,424.93		19,832,424.93

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
无。

(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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
关联方往来	16,537,929.91	11,289,169.91
BOT 项目移交保证金	3,188,995.00	3,101,299.00
税费返还		2,649.70
员工借支	85,500.00	85,500.00
其他	20000.02	0.02
合计	19,832,424.93	14,478,618.63

(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	2021 年 6 月 30 日	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
河源市建工环保水务有限公司	关联方往来	10,118,169.91	1 年以内	51.02	
航天建工(广东)环保科技有限公司	关联方往来	6,401,000.00	1 年以内	32.28	

单位名称	款项性质	2021年6月30日	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
东莞市环保产业促进中心	保证金	3,188,995.00	1年以内、1-5年及5年以上	16.08	
合计		19,707,164.91		99.37	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项
无。

(三) 长期股权投资

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	58,079,215.20		58,079,215.20	52,979,215.20		52,979,215.20
对联营、合营企业投资	2,129,701.82		2,129,701.82	2,129,701.82		2,129,701.82
合计	55,108,917.02		55,108,917.02	55,108,917.02		55,108,917.02

1、对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市谢岗建工集团水务有限公司	3,206,813.89			3,206,813.89		
东莞市樟木头柏地建工水务有限公司	29,722,401.31			29,722,401.31		
东莞市盈新环保科技有限公司	11,750,000.00			11,750,000.00		
东莞市洁城环保科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
河源市建工环保水务有限公司	6,300,000.00			6,300,000.00		
航天建工(广东)环保科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	52,979,215.20	5,100,000.00		58,079,215.20		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020年12月 31日	本期增减变动								2021年6月 30日	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
东莞市东环长盈生态 科技投资有限公司	2,129,701.82									2,129,701.82	
小计	2,129,701.82									2,129,701.82	
2. 联营企业											
小计											
合计	2,129,701.82									2,129,701.82	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,419,055.74	4,247,037.39	6,098,633.78	4,468,563.73
其他业务				
合计	5,419,055.74	4,247,037.39	6,098,633.78	4,468,563.73

1、 营业收入成本明细

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
污水处理业务	5,195,682.23	4,176,701.11	6,098,633.78	4,468,563.73
技术咨询服务	141,886.79			
提供维修劳务	81,486.72	70,336.28		
合计	5,419,055.74	4,247,037.39	6,098,633.78	4,468,563.73

2、 履约义务的说明**(1) 污水处理费收入**

公司根据合同条款确定当月结算的污水处理量，乘以相应的水价，计算出当月应收污水处理费收入，经确认后，完成履约义务。

(2) 销售商品或提供劳务收入

根据合同要求的质量、数量，检验合格后已将货物发出或者所提供的劳务已完成；货物已交付买方或运至买方指定仓库和工厂或所提供的劳务已完成，买方或接受劳务方在签收单签字或开具发票后完成履约义务。

(五) 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
委托发放贷款收益	2,995,413.45	1,603,380.48
子公司分配利润产生的投资收益	5,000,000.00	
合计	7,995,413.45	1,603,380.48

十四、 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		

项目	金额	说明
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，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		
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减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	2,995,413.45	
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	-43,449.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,951,963.84	
所得税影响额	-442,794.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,509,169.26	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元）
-------	---------	---------

	产收益率（%）	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	0.66	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.33	-0.05	-0.05

广东建工环保股份有限公司
二〇二一年八月十八日

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：

董事会办公室