



德龙环境

NEEQ : 837719

河北德龙环境工程股份有限公司

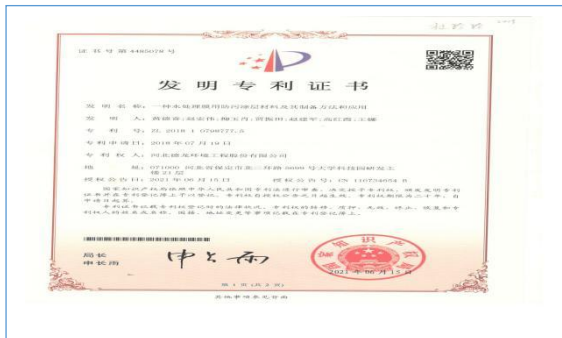
Hebei Delong Environmental Technology Co., LTD



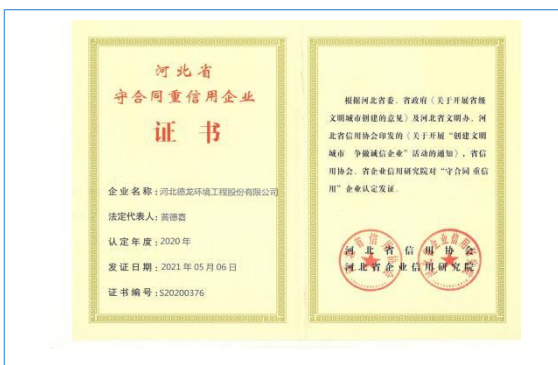
半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021 年上半年我公司被授权了发明专利“一种水处理膜用防污涂层材料及其制备方法和应用”，使公司的膜处理技术水平进入一个新台阶，处于膜技术行业领先水平，有较广阔的市场应用前景。



2021 年 5 月荣获“2020 年度河北省守合同重信用企业”，既是对我司在合同履行及企业诚信建设中所取得成绩的肯定。公司自成立以来，始终恪守诚信服务的理念。坚持以诚取信，以信立誉的原则，同时坚持实事求是，确保守合同重信用的信念深入每个员工心中，并始终坚持靠诚信赢得客户的信赖、靠信誉和质量赢得市场的发展。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	96

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。

公司负责人黄德喜、主管会计工作负责人袁春荣及会计机构负责人（会计主管人员）石东兴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。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事赵宏伟因为疫情防控要求未能出席。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营区域集中的风险	公司主要业务收入来源于华北、西北和西南地区，公司来源于上述地区的收入占到营业收入 80%以上，公司的业务来源较多的依赖河北省、内蒙古自治区、四川省，经营区域集中风险较高。
公司房产存在潜在的权属不确定性的法律风险	公司购买的保定大学科技园研发中心主楼 21 层、22 层房屋已经交付验收，并占有使用，但尚未取得房产证，公司存在因不可预期因素导致无法取得《房屋产权证》而使公司使用的办公楼等建筑面临权属不确定性风险。
营业收入不确定性风险	工程项目营业收入不稳定，不均衡，加之新冠疫情后续的影响，造成营业收入季节性波动较大，增加了收入不确定风险。公司工程类客户通常采取项目预算管理制度，一般为当年年末或次年年初制订次年项目预算和投资计划，随后开始招标准备或对潜在供应商进行考察、筛选工作。因此，通常上半年为公司技术方案交流、投标准备阶段。如果公司能够成功承接项目并顺利开工建设，则项目完工时间通常集中于下半年，因而公司的收入呈现较明显的季节性特征。
应收类流动资产增长较快、周转较慢产生的营运资金风险	公司收入主要来源于环保工程，环保工程具有分阶段收款的业务特点，当完工项目已经办理结算但尚未取得相应回款时则形

	<p>成应收账款。随着公司经营规模扩大和项目增多，报告期公司的应收账款金额较大。公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日应收款项净额分别为 81,345,488.09 元、84,303,217.36 元，应收账款情况没有明显的好转，上述应收账款对公司形成了较大规模的资金占用，并影响了公司资金周转速度，若相应款项不能按照合同约定及时回款，可能对公司的经营效率和盈利能力产生重大不利影响。</p>
<p>偿债能力不足的风险</p>	<p>公司回款的周期较长，从参加项目招投标到最后收回质保金，周期较长，对公司营运资金的储备要求较高。公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日资产负债率分别为 65.99% 和 66.80%，虽然 2021 年 6 月 30 日报表资产负债率比 2020 年 12 月 31 日略有下降，但是由于公司经营业务特点，前期垫支营运资金金额仍然较大，回款周期较长，导致公司报告期内经营活动产生的现金流量净额低于净利润，且公司主要资产已用于担保、抵押，若公司未来经营过程中出现现金流量流入不足的情形，则给公司带来一定的偿债风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
报告期	指	2021 年上半年
德龙环境/公司/股份公司	指	河北德龙环境工程股份有限公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源承销保荐证券有限公司
德嘉	指	保定德嘉投资管理中心（有限合伙）
怡海	指	保定怡海股权投资基金管理中心（有限合伙）
德龙科技	指	四川德龙环境科技有限公司
定州德龙	指	定州市德龙环境工程有限公司
雷波德龙	指	雷波德龙环境科技有限公司
涑水优彻	指	涑水优彻环境卫生管理有限公司
德龙净美	指	北京德龙净美环境科技有限公司
攀枝花德龙	指	攀枝花德龙环境科技有限公司
易康龙	指	河北易康龙膜技术有限公司
三会一层	指	德龙环境股东大会、董事会、监事会及高级管理层（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）
公司章程	指	经股份公司股份大会通过的现行有效的股份公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北德龙环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Delong Environmental Technology co.,LTD -
证券简称	德龙环境
证券代码	837719
法定代表人	黄德喜

二、 联系方式

信息披露事务负责人	黄德喜
联系地址	保定市北二环路 5699 号大学科技园研发中心主楼 22 层 2206
电话	0312-3016036
传真	0312-3016036
电子邮箱	hebeidelongbg@163.com
公司网址	http://www.delonghb.com/
办公地址	河北省保定市北二环路 5699 号大学科技园研发中心主楼 21 层、22 层
邮政编码	071051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

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	2007 年 10 月 11 日
挂牌时间	2016 年 6 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业 --46 水的生产和供应业 -462 污水处理及其再生利用-4620 污水处理及其再生利用
主要业务	环境工程投资、设计、建设，污（废）水处理设施特许运营、环境影响评价，环保设备生产等为一体的综合性环境服务
主要产品与服务项目	环境工程投资、设计、建设，污（废）水处理设施特许运营、环境影响评价，环保设备生产等为一体的综合性环境服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	73,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄德喜）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄德喜，一致行动人为黄雨婷、德嘉、怡海。

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	91130605667713746P	否
注册地址	河北省保定市国家高新开发区大学科技园研发中心主楼 21 层	否
注册资本（元）	73,750,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,239,419.03	59,988,030.76	7.09%
毛利率%	28.86%	23.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,074,065.49	3,138,197.84	-2.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,056,196.64	2,559,513.74	19.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.28%	3.04%	-
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）	3.26%	2.48%	-
基本每股收益	0.04	0.04	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	286,529,784.00	284,504,670.62	0.71%
负债总计	189,075,432.90	190,057,002.31	-0.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,387,645.45	92,313,579.96	3.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.25	9.32%
资产负债率%（母公司）	63.30%	64.91%	-
资产负债率%（合并）	65.99%	66.80%	-
流动比率	1.28	1.21	-
利息保障倍数	2.94	3.23	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,838,391.60	-55,677,142.13	96.70%
应收账款周转率	0.78	0.99	-
存货周转率	2.71	0.46	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.27%	-6.27%	-
营业收入增长率%	7.09%	6.85%	-
净利润增长率%	-2.16%	3.75%	-

（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

公司处于环保行业，公司通过“污水治理项目（提供环境工程投资、设计、建设）+第三方运营+环评咨询”相结合，通过科学研究、项目设计、工程施工、污水处理运营、环境影响评价与环境技术咨询、非标设备生产等实现业务收入。公司针对性的方案设计、先进的技术和良好的管理与服务，保障了公司稳定的客户群和业务收入，公司通过不断创新商业模式，提高专业服务水平，控制项目成本而提升利润空间。治理、运营、环评三个板块的各项业务相互支撑，形成完整的服务链，是德龙环境商业模式的核心。

（一）产品与服务

公司采取差异化经营策略，主要以环评与大咨询、环境治理工程、第三方运营三大类产品最大限度的满足客户的需求为目的。公司产品定位在优质的技术服务，同时降低客户运营成本，采取因地制宜合理化方案，以顾客需求为宗旨，解决客户之需求。

（二）经营模式

公司开展业务，以地级市为区域，以分公司或办事处形式形成销售网络，分公司以环评、运营为基础，拓展治理、运营业务，可以在利润、业务承接等方面形成保护；以大中型企业、工业园区、县级政府为客户，采用“咨询+可研+环评+设计+建设（投资）+运营+服务”模式开展第三方治理与服务。

（三）客户类型

公司的客户主要是规范的涉污企业、工业园区、县级政府。

（四）关键资源

公司的关键资源为专门的核心技术与技术人才团队。这些核心技术由包括“DL-W- I 型污水源锅炉供水处理技术与集成系统”、“DL-VUO3 紫外光催化氧化浓水处理技术”等一系列专门或专利技术在内的技术体系组成。技术人才团队主要是受股权激励的保定德嘉、保定怡海两个持股平台上的专业技术人才组成。

（五）销售渠道

公司主要采用专家顾问式销售方式进行环评、污水处理工程、污水及垃圾的第三方运营相关业务的营销。销售渠道主要包括：

- 1、通过区域销售，形成客户数据库，获取可持续的客户需求；
- 2、通过行业协会、行业主管部门公开信息、商业项目信息平台获取客户需求；
- 3、客户效应带来的推荐；
- 4、通过行业或区域性展会提高德龙环境品牌知名度，实现主动销售。

（六）收入模式

公司的收入主要通过以下方式实现：

- 1、环境影响评价与环境咨询服务类业务。

2、科学研究、项目设计、项目工程建设与调试、非标设备生产。

3、污水及垃圾处理第三方运营业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生任何变化。

（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	1,098,817.94	0.38%	16,620,728.44	5.84%	-93.39%
应收账款	81,345,488.09	28.39%	84,303,217.36	29.63%	-3.51%
预付账款	32,251,765.96	11.26%	40,261,102.04	14.15%	-19.89%
其他应收款	42,816,747.29	14.94%	15,262,784.13	5.36%	180.53%
固定资产	13,826,177.44	4.83%	16,394,530.50	5.76%	-15.67%
合同资产	52,766,828.25	18.42%	51,853,069.85	18.23%	1.76%
短期借款	20,000,000.00	6.98%	36,390,000.00	12.79%	-45.04%
应付账款	71,599,660.21	24.99%	60,954,326.78	21.42%	17.66%
其他应付款	43,636,557.66	15.23%	40,128,579.86	14.10%	8.74%

项目重大变动原因：

1、货币资金：

2021年6月30日，货币资金减少1552.19万元，降幅达93.39%。主要有以下两个原因：一方面春节之前集中支付了供应商工程款、设备款，形成较大资金净支出；一方面在新冠疫情总体可控的情况下，公司为了减少影响、降低损失，加大了世林化工BOT、满城长青、盛港焦化、立中车轮等项目建设力度，款项流出明显加快。

2、预付账款：

2021年6月30日，预付账款减少了800.93万元，降幅达19.89%，主要是2020年预付的世林化工、赤峰金剑、安徽骆驼、满城长期等项目取得发票，冲减了该部分金额。

3、其他应收款：

2021年6月30日，其他应收款增加了2755.40万元，增幅达180.53%，主要有以下两个原因：一方面公司在2021年加大了投标力度，比如榆能化学（合同额1.36亿）、天钢污水处理（4795万元）等项目，使得其他应收款保证金金额大量增加；另一方面，我司为了顺利地开展项目，陆续借给现场项目经理，采购经理的项目备用金，用以项目周转，也使得该部分金额增加。

4、固定资产：

2021年6月30日，固定资产减少了256.83万元，降幅达15.67%，主要原因是2020年定州瀛源项目以厂房抵欠我公司工程款，该厂房2021年出售，故固定资产原值相应减少。

5、短期借款：

2021年6月30日，短期借款减少了1639万元，降幅达45.04%，主要原因是2021年归还了银行借款1639万元。

6、应付账款：

2021年6月30日，应付账款增加了1064.53万元，增幅达17.66%，主要原因是2021年，工程项目增多，加大了相应的采购、分包金额。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	64,239,419.03	100.00%	59,988,030.76	100.00%	7.09%
营业成本	45,696,370.55	71.13%	45,893,552.32	76.50%	-0.43%
毛利率	28.86%			23.50%	
销售费用	2,312,073.31	3.60%	1,915,679.41	3.19%	20.69%
管理费用	7,288,077.59	11.35%	7,296,936.22	12.16%	-0.12%
财务费用	2,003,107.79	3.12%	1,058,910.16	1.77%	89.17%
营业利润	3,834,738.41	5.97%	3,605,219.77	6.01%	6.37%
净利润	3,006,682.79	4.68%	3,073,139.98	5.12%	-2.16%
经营活动产生的现金流量净额	-1,838,391.60	-	-55,677,142.13	-	96.70%
投资活动产生的现金流量净额	-753,172.58	-	-198,698.00	-	-279.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,930,346.32	-	-5,167,792.92	-	-150.21%

项目重大变动原因：

一、营业情况分析

1、营业收入：

2021年1-6月份，公司营业收入较上年同期增加了425.13万元，增幅为7.09%，与上年基本持平。各业务板块收入实现情况如下：

业务类别	2021年1-6月份	2020年1-6月份
A、工程业务：	39,439,341.63	27,918,810.79
B、环评及技术服务业务：	4,001,744.15	5,991,506.41
C、垃圾处理运营业务：	7,932,790.57	21,649,746.00
D、污水处理运营业务：	12,565,395.18	4,427,967.56

2、营业成本：

2021年1-6月份，公司营业成本较上年同期减少19.71万元，降幅为-0.43%，各业务板块成本支出情况如下：

业务类型	2021年1-6月份	2020年1-6月份
A、工程业务：	29,240,057.77	21,492,881.47
B、环评及技术服务业务：	1,882,971.45	2,775,694.71
C、垃圾处理运营业务：	6,239,913.26	20,304,440.99
D、污水处理运营业务：	8,290,315.55	1,320,535.15

3、销售费用：

2021年1-6月份，公司销售费用较上年同期增加了39.63万元，增幅为20.69%。主要是2021年上半

年市场开拓活动相应增加，相关各项费用支出增加。

4、财务费用：

2021年1-6月份，公司财务费用较上年同期增加了94.42万元，增幅为89.17%。主要是世林化工BOT项目持续投入，融资投资金额增加了850万元，相应利息费用有所增加。

二、现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：

2021年1-6月份，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了5383.88万元，增幅为96.70%，主要原因是进入2021年，因去年新冠疫情影响的工程，都相继恢复施工，使得回款情况较去年同期有较大地改善，比如去年垫资的世林化工项目，本年度回款850万，旭阳工程项目本年回款953万元，使得经营活动现金流入比去年同期有较大改善。

2、投资活动产生的现金流量净额：

2021年1-6月份，公司投资活动产生的现金流量净额较上年减少了55.44万元，降幅为279.05%。主要是本年资金回款压力较去年同期有所缓解，相应增加了资产购置支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额：

2021年1-6月份，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少776.26万元，降幅为150.21%。主要是本年1-6月份与上年同期相比，偿还债务支出增加1152万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	690,753.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-638,708.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,989.91
非经常性损益合计	103,034.86
所得税影响数	85,166.01
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	17,868.85

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
定州市德龙环境工程有限公司	子公司	环境治理工程；生活垃圾清运服务。	300万	27,733,782.87	4,312,945.94	16,640,300.00	77,132.82
涑水优彻环境卫生管理有限公司	子公司	城市垃圾清运服务。	600万	8,320,052.64	446,297.16	7,932,790.57	562,148.30
四川德龙环境科技有限公司	子公司	环保工程专业承包，环境污染治理设施营运，建设项目环境影响评价，环保技术研究，水及废水、噪声的环境工程治	100万	1,697,029.49	-1,852,086.08	300,147.50	140,413.86

		理的技术服务, 环保工程机电设备安装, 节能技术推广服务。					
雷波德龙环境科技有限公司	子公司	环境影响评价项目、运营管理服务项目、水处理解决方案。	100万	5,655,345.67	3,020,811.11	3,199,751.33	497,822.87
攀枝花德龙环境科技有限公司	子公司	环境影响评价项目、运营管理服务项目、水处理解决方案	100万	252,951.58	45,482.22	610,176.00	46,705.64
河北易康龙膜技术有限公司	子公司	水处理分离膜研发、生产。	1000万	2,712,996.01	2,266,822.62	0	-269,530.78
北京德龙净美环保科技有限公司	子公司	环境的技术开发、技术推广、技术转	500万	111,475.59	-1,692,875.09	0	-437,704.75

		让、技术咨询、技术服务；水污染治理；销售机械设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；工程设计；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理					
--	--	---	--	--	--	--	--

(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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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、实	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
黄德喜	是	15,000,000	15,000,000	15,000,000	2020年11月27日	2021年11月26日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	15,000,000	15,000,000	15,000,000	-	-	-	-	-

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）	0	0
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	15,000,000
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	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

本担保事项已经2020年第四次临时股东大会审议通过，该笔担保的资金用途为补充企业流动资金，不存在损害公司利益的情形，不会对公司和公司股东利益产生任何损害。本次担保事项详见公告编号2020-049 河北德龙环境工程股份有限公司提供担保暨关联交易的公告。

（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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	80,000,000.00	16,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是根据公司的日常经营需要及业务成长性情况，为满足公司运营资金需要，公司决定2021年度公司拟向银行等金融机构进行间接融资，拟融资金额不超过人民币8,000万元（含8,000万元），并视银行等金融机构的要求接受公司、保定高新区电谷融资担保有限公司、控股股东、实际控制人及其配偶李迎军女士为上述融资事宜提供担保，公司以大学科技园研发中心主楼21、22层房产为保定高新区电谷融资担保有限公司提供反担保抵押，子公司或者控股子公司为上述贷款提供担保的议案。上述担

保的担保方式将根据实际情况确定，包括但不限于提供反担保、股权质押、保证等担保方式。公司接受各担保人担保金额分别累计不超过人民币 8000 万元（含 8000 万元）。公司是纯收益，不存在侵害公司利益及公司小股东利益。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月26日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	关于规范关联交易承诺	2015年8月26日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015年8月26日	-	正在履行中
-	董监高	关于规范关联交易承诺	2015年8月26日	-	正在履行中
-	董监高	关于诚信状况的书面声明	2015年8月26日	-	正在履行中
-	其他	同业竞争承诺	2015年8月26日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2015年8月26日	-	正在履行中
-	其他股东	关于规范关联交易承诺	2015年8月26日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	10,167,220.48	3.57%	借款抵押
运输设备	固定资产	抵押	360,131.20	0.13%	借款抵押
总计	-	-	10,527,351.68	3.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述各项资产发生的抵押情形，主要为满足公司的融资需求，且占总资产的比例较低，对公司的整体运营情况无重大影响。

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	24,822,088	33.66%	0	24,822,088	33.66%
	其中：控股股东、实际控制人	14,401,552	19.53%	0	14,401,552	19.53%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,927,912	66.34%	0	48,927,912	66.34%
	其中：控股股东、实际控制人	43,204,655	58.58%	0	43,204,655	58.58%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		73,750,000	-	0	73,750,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	黄德喜	57,606,207	0	57,606,207	78.11%	43,204,655	14,401,552	25,000,000	0
2	德嘉	5,250,761	0	5,250,761	7.12%	3,500,507	1,750,254	0	0
3	怡海	3,334,124	0	3,334,124	4.52%	2,222,750	1,111,374	0	0
4	黄雨婷	2,362,843	0	2,362,843	3.20%	0	2,362,843	0	0
5	祝啸	1,493,185	0	1,493,185	2.02%	0	1,493,185	0	0
6	赵建营	1,367,386	0	1,367,386	1.85%	0	1,367,386	0	0
7	李建辉	711,041	0	711,041	0.96%	0	711,041	0	0
8	付红梅	546,954	0	546,954	0.74%	0	546,954	0	0
9	崔炳辉	421,155	0	421,155	0.57%	0	421,155	0	0

10	王景芬	328,172	0	328,172	0.45%	0	328,172	0	0
合计		73,421,828	0	73,421,828	99.54%	48,927,912	24,493,916	25,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东黄德喜与黄雨婷系父女关系；股东保定德嘉投资管理中心（有限合伙）、保定怡海股权投资基金管理中心（有限合伙）为公司员工持股平台，其中黄德喜为保定德嘉投资管理中心（有限合伙）、保定怡海股权投资基金管理中心（有限合伙）的普通合伙人并任执行事务合伙人，具体情况见《公开转让说明书》之“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况之（六）公司非自然人股东基本情况”一节；公司发起人股东黄德喜为德龙环境董事；除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄德喜	董事、董事长兼总经理	男	1966年1月	2016年3月1日	2022年4月14日
谢邦平	董事	男	1968年9月	2019年4月15日	2022年4月14日
柳玉肖	董事	女	1980年9月	2016年3月1日	2022年4月14日
赵宏伟	董事兼副总经理	男	1966年8月	2017年11月23日	2022年4月14日
袁春荣	董事兼财务总监	女	1961年3月	2016年3月1日	2022年4月14日
郭力伟	监事会主席	男	1985年4月	2016年3月1日	2022年4月14日
高红霞	监事	女	1981年10月	2016年3月1日	2022年4月14日
金璐	职工监事	女	1989年12月	2018年7月9日	2022年4月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、控股股东、实际控制人黄德喜与股东黄雨婷为父女关系，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李威	董事会秘书	离任	无	离职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	28	26
技术人员	150	130

财务人员	8	9
销售人员	20	22
生产人员	41	39
员工总计	247	226

(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	六、1	1,098,817.94	16,620,728.44
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	六、2	81,345,488.09	84,303,217.36
应收款项融资			
预付款项	六、3	32,251,765.96	40,261,102.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	42,816,747.29	15,262,784.13
其中：应收利息		3,164,765.03	3,164,765.03
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	19,561,245.89	14,221,029.50
合同资产	六、6	52,766,828.25	51,853,069.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	268,173.29	925,780.83
流动资产合计		230,109,066.71	223,447,712.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、8	46,491.79	1,420,952.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	649,370.00	649,370.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	13,826,177.44	16,394,530.50
在建工程	六、11	34,357,071.71	28,823,927.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	1,937,500.06	2,068,300.04
开发支出	六、13	91,403.92	
商誉			
长期待摊费用	六、14	978,697.38	406,244.17
递延所得税资产	六、15	4,448,947.79	4,448,947.79
其他非流动资产	六、16	85,057.20	6,844,686.22
非流动资产合计		56,420,717.29	61,056,958.47
资产总计		286,529,784.00	284,504,670.62
流动负债：			
短期借款	六、17	20,000,000.00	36,390,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	71,599,660.21	60,954,326.78
预收款项	六、19	4,118,056.00	3,000,000.00
合同负债	六、20	15,846,771.46	12,412,290.87
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	六、21	11,929,800.39	9,270,932.48
应交税费	六、22	11,892,846.70	2,704,507.88
其他应付款	六、23	43,636,557.66	40,128,579.86
其中：应付利息		833,440.00	854,923.33
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		-	7,378,033.42
其他流动负债	六、24	730,663.02	11,734,807.30
流动负债合计		179,754,355.44	183,973,478.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	2,014,029.53	1,214,277.29
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、26	7,307,047.93	4,869,246.43
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		9,321,077.46	6,083,523.72
负债合计		189,075,432.90	190,057,002.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	73,750,000.00	73,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	10,303,391.70	10,303,391.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	2,915,990.82	2,915,990.82
一般风险准备			
未分配利润	六、30	8,418,262.93	5,344,197.44
归属于母公司所有者权益合计		95,387,645.45	92,313,579.96
少数股东权益		2,066,705.65	2,134,088.35
所有者权益（或股东权益）合计		97,454,351.10	94,447,668.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		286,529,784.00	284,504,670.62

法定代表人：黄德喜

主管会计工作负责人：袁春荣

会计机构负责人：石东兴

（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		781,413.52	12,803,865.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	44,161,936.82	58,779,884.77
应收款项融资			
预付款项		31,904,570.75	40,071,938.97
其他应收款	十三、2	52,103,555.39	23,001,478.23
其中：应收利息		3,164,765.03	3,164,765.03
应收股利		2,823,875.42	

买入返售金融资产			
存货		18,944,892.16	13,819,468.94
合同资产		52,766,828.25	51,853,069.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,052.24	586,634.24
流动资产合计		200,688,249.13	200,916,340.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		46,491.79	1,420,952.00
长期股权投资	十三、3	2,500,000.00	2,500,000.00
其他权益工具投资		649,370.00	649,370.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,415,866.27	13,671,486.20
在建工程		34,357,071.71	28,823,927.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		-	5,800.00
开发支出		91,403.92	
商誉			
长期待摊费用		480,723.93	380,516.11
递延所得税资产		4,207,122.88	4,207,122.88
其他非流动资产		85,057.20	6,844,686.22
非流动资产合计		53,833,107.70	58,503,861.16
资产总计		254,521,356.83	259,420,201.82
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	36,390,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		69,142,874.22	58,947,872.88
预收款项		3,554,656.00	3,000,000.00
合同负债		15,846,771.46	12,412,290.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,578,940.33	3,274,260.34
应交税费		11,491,144.06	2,473,814.16
其他应付款		26,435,587.38	26,714,825.10
其中：应付利息		833,440.00	854,923.33
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			7,378,033.42
其他流动负债		730,663.02	11,715,633.26
流动负债合计		151,780,636.47	162,306,730.03
非流动负债：			
长期借款		2,014,029.53	1,214,277.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,307,047.93	4,869,246.43
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		9,321,077.46	6,083,523.72
负债合计		161,101,713.93	168,390,253.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		73,750,000.00	73,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,303,391.70	10,303,391.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,915,990.82	2,915,990.82
一般风险准备			
未分配利润		6,450,260.38	4,060,565.55
所有者权益（或股东权益）合计		93,419,642.90	91,029,948.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		254,521,356.83	259,420,201.82

（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	六、31	64,239,419.03	59,988,030.76
其中：营业收入		64,239,419.03	59,988,030.76
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、31	57,670,127.73	56,468,428.01
其中：营业成本		45,696,370.55	45,893,552.32
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	六、32	370,498.49	105,950.17
销售费用	六、33	2,312,073.31	1,915,679.41
管理费用	六、34	7,288,077.59	7,296,936.22
研发费用			197,399.73
财务费用	六、35	2,003,107.79	1,058,910.16
其中：利息费用		1,253,724.05	969,852.80
利息收入		-2,261.68	-13,527.02
加：其他收益			527,105.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	50,989.91	
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）	六、36	-2,785,542.80	-441,488.49
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）		3,834,738.41	3,605,219.77
加：营业外收入	六、38	1,038,733.79	260,337.76
减：营业外支出	六、39	986,688.84	101,398.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,886,783.36	3,764,159.48
减：所得税费用	六、40	880,100.57	691,019.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,006,682.79	3,073,139.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	
（一）按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,006,682.79	3,073,139.98
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）		-67,382.70	-65,057.86
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		3,074,065.49	3,138,197.84

“-”号填列)			
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		3,006,682.79	3,073,139.98
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,074,065.49	3,138,197.84
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-67,382.70	-65,057.86
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.04	0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		0.04	0.04

法定代表人：黄德喜

主管会计工作负责人：袁春荣

会计机构负责人：石东兴

(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、4	35,556,253.63	35,230,696.39
减：营业成本	十三、4	21,609,589.21	24,987,847.90
税金及附加		334,189.25	98,537.21
销售费用		2,311,537.71	1,915,679.41
管理费用		3,299,483.66	3,963,029.69
研发费用		-	197,399.73
财务费用		2,000,986.76	1,055,493.43
其中：利息费用		1,253,724.05	969,851.97
利息收入		-717.82	-12,851.76

加：其他收益			527,105.51
投资收益（损失以“-”号填列）		50,000.00	
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）		-2,785,542.80	-441,509.01
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）		3,264,924.24	3,098,305.52
加：营业外收入		42,319.61	215,885.46
减：营业外支出		976,999.81	27,939.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,330,244.04	3,286,251.00
减：所得税费用		-59,450.79	638,646.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,389,694.83	2,647,604.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,389,694.83	2,647,604.73
（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		2,389,694.83	2,647,604.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

(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		88,897,387.29	90,409,479.47
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		29,150.19	559.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	92,390,025.70	118,252,676.82
经营活动现金流入小计		181,316,563.18	208,662,716.28
购买商品、接受劳务支付的现金		59,058,541.74	110,252,074.00
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		13,958,960.36	16,683,729.11
支付的各项税费		3,486,421.44	5,455,544.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	106,651,031.24	131,948,510.68
经营活动现金流出小计		183,154,954.78	264,339,858.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,838,391.60	-55,677,142.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		753,172.58	203,198.00

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		753,172.58	203,198.00
投资活动产生的现金流量净额		-753,172.58	-198,698.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,267,527.63	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,930,000.00	
筹资活动现金流入小计		18,197,527.63	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,087,880.52	24,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,154,376.33	1,036,761.28
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	六、41	3,885,617.10	3,121,031.64
筹资活动现金流出小计		31,127,873.95	28,167,792.92
筹资活动产生的现金流量净额		-12,930,346.32	-5,167,792.92
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		-15,521,910.50	-61,043,633.05
加：期初现金及现金等价物余额		16,620,728.44	64,379,669.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,098,817.94	3,336,036.58

法定代表人：黄德喜

主管会计工作负责人：袁春荣

会计机构负责人：石东兴

（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		69,111,323.01	63,185,794.43
收到的税费返还		29,150.19	559.99
收到其他与经营活动有关的现金		87,487,356.86	121,386,540.29
经营活动现金流入小计		156,627,830.06	184,572,894.71
购买商品、接受劳务支付的现金		36,913,091.61	87,880,396.32
支付给职工以及为职工支付的现金		7,968,643.94	10,855,358.50
支付的各项税费		2,692,477.57	5,026,602.12
支付其他与经营活动有关的现金		106,334,358.11	133,948,188.57
经营活动现金流出小计		153,908,571.23	237,710,545.51
经营活动产生的现金流量净额		2,719,258.83	-53,137,650.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			4,500.00
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		7,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,896,268.82	24,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,154,376.33	1,036,761.28
支付其他与筹资活动有关的现金		3,691,065.82	1,457,069.54
筹资活动现金流出小计		28,741,710.97	26,503,830.82
筹资活动产生的现金流量净额		-14,741,710.97	-3,503,830.82
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		-12,022,452.14	-56,636,981.62
加：期初现金及现金等价物余额		12,803,865.66	59,305,169.15
六、期末现金及现金等价物余额		781,413.52	2,668,187.53

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见“重大风险提示表”
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:

企业经营是否存在季节性或者周期性特征详情请见“重大风险提示表”

(二) 财务报表项目附注

河北德龙环境工程股份有限公司

2021年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河北德龙环境工程股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)成立于2007年9月25日,是在河北保定注册的股份有限公司,系由河北德龙环境工程有限公司于2012年10月31日依法整体变

更设立。并于 2016 年 06 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码：837719。公司三证合一的企业法人营业执照注册号：91130605667713746P。公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；注册地址：保定市北二环路 5699 号大学科技园研发中心主楼 21 层。股本：7,375.00 万元。营业期限：2007-10-11 至无固定期限；法定代表人：黄德喜。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属生态保护和环境治理业，经营范围主要包括：水及废水、噪声的环境工程治理；供热产品的技术开发(非研制)；排水设备、仪器仪表、电子元件批发、零售；中央空调清洗,环保设备安装。环境污染防治专用设备制造,机械加工(限分公司经营)。自来水厂、污水处理厂的施工,一般项目环境影响报告评价；环境污染治理设施运营；市政污水处理及管道设计；环保工程专业承包；市政公用工程承包；环保工程机电设备安装,节能技术推广服务；垃圾清运服务；汽车销售；摩托车及零配件批发；五金产品批发；其他机械设备及电子产品批发；货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术出口除外)；水污染治理服务,土壤污染治理服务；城市垃圾清运服务。(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)。本公司主要产品与服务项目为环境工程投资、设计、建设、污（废）水处理设施特许经营、环境影响评价,环保设备生产等为一体的综合性环境服务。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司第三届董事会第十七次会议于2021年8月23日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事土木工程安全监测和质量检测技术的科技应用研发与专业化技术服务。本公司及子

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重要会计政策、会计估计的变更”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了

少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合

收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、

长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的

让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的国有企业

信誉较好的银行承兑汇票及发生违约风险较小的国有企业商业承兑汇票不考虑计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1 账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。
应收账款组合 2 关联方组合	关联方

确定信用损失的依据

项目	确定信用损失的依据
应收账款组合 1 账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2 关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款。
关联方组合	关联方

确定信用损失的依据

项目	确定信用损失的依据
其他应收款组合 1 账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合 2 关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

12、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

13、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

因本公司所在地具有活跃的房地产交易市场，且能够从市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，故采用公允价值模式进行后续计量，因此不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。

由自用固定资产转为投资性房地产时，根据其转换日的公允价值调整账面价值，转换日的公允价值小于账面价值的，按其差额计入当期损益；转换日的公允价值大于账面价值的，按其差额计入其他综合收益，待该项投资性房地产处置时，因转换计入其他综合收益的部分转入当期损益。

期末以资产负债表日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。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备、家具	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	6	5	15.83

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

4. 对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、收入

以下收入会计政策适用于 2021 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）提供服务合同

本企业与客户之间的提供服务合同通常包含水处理解决方案服务、运营管理服务、环境影响评价服务、商品制造与销售服务等履约义务，按照各自履约进度确认收入。具体收入确认原则如下：

①EPC 水处理解决方案：客户能够控制企业履约过程中在建的商品履约进度，本公司在相关履约时段内按照履约进度确认为收入，本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

②EP 水处理解决方案：客户取得商品控制权的时点，通常为安装调试或指导安装调试合格，取得合同约定的验收资料后确认收入。

③运营管理服务：客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，本公司在相关履约时段内按照履约进度确认为收入。本公司对污水运营项目根据确定的污水处理流量及单价或者合同约定的运营管理服务价格确认收入；对生活垃圾处理运营项目根据合同约定的运营管理服务价格确认收入。

④环境影响评价服务：客户取得商品控制权的时点，通常为企业按照合同约定为客户提供环境影响评价服务并出具环境影响评价报告，取得收款权利时确认收入。

⑤商品制造与销售：客户取得商品控制权的时点，通常为企业取得按照合同约定的验收或交接资料后确认收入。

（2）可变对价

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

（3）质保义务

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

质等因素。

（4）合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同收入的确认

①建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工

百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- a 合同总收入能够可靠地计量；
- b 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- c 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- a 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- b 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

②建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

a 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

b 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(5) 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司营业收入分为工程收入、技术服务收入、污水处理收入等。工程收入，本公司对于工程收入按建造合同确认的收入和成本的具体方法：

公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成的比确定完工进度，并根据完工百分比确认合同收入和成本，具体方法如下：

①确定合同的完工进度，计算出完工百分比

完工百分比 = 累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本 × 100%

②根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用

当期确认的合同收入 = 合同预计总收入 × 完工百分比 - 以前会计期间累计已经确认的收入。

当期确认的合同费用 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已经确认的费用。

当期确认的合同毛利 = 当期确认的合同收入 - 当期确认的合同费用。

资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由监理单位和建设单位进行确认后的竣工验收单或完工进度表。

服务收入，公司为客户提供环境评估、技术咨询等其他一次性服务，由于该服务具有期限短特征，如果合同明确约定服务成果需经客户或其他部门验收确认的，在客户或其他部门验收后确认收入。如果不需要客户或其他部门验收的，公司向其客户提供报告或结论时确认收入。

污水处理劳务收入，公司为客户提供污水处理劳务，按照合同规定的单价和实际处理污水量确认收

入。

23、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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

实际收到款项时确认政府补助。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

24、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报

价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

①确定履约进度的方法：

本企业与客户之间的提供服务合同通常包含 EPC 水处理解决方案和运营管理服务等履约义务，按照各自履约进度确认收入。

对于 EPC 水处理解决方案：客户能够控制企业履约过程中在建的商品履约进度，本公司在相关履约时段内按照履约进度确认为收入，本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

对于运营管理服务：客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，本公司在相关履约时段内按照履约进度确认为收入。本公司对污水运营项目根据确定的污水处理流量及单价或者合同约定的运营管理服务价格确认收入；对生活垃圾处理运营项目根据合同约定的运营管理服务价格确认收入。

②在某一时点履行的履约义务

本企业与客户之间的合同中提供的 EP 水处理解决方案、环境影响评价服务及商品制造与销售等履约义务，由于客户不能在履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；不能够控制本公司履约过程中在建的商品；不能在整個合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务。具体而言，本公司在每个单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务相应的收入。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利

益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
河北德龙环境工程股份有限公司	15%
河北德龙环境工程股份有限公司保定环保设备分公司	15%
河北德龙环境工程股份有限公司德阳分公司	15%
河北德龙环境工程股份有限公司攀枝花分公司	15%
河北德龙环境工程股份有限公司安新县分公司	25%
河北德龙环境工程股份有限公司贵州分公司	25%
河北德龙环境工程股份有限公司云南分公司	25%
河北德龙环境工程股份有限公司四川分公司	15%
河北德龙环境工程股份有限公司广元分公司	15%
河北德龙环境工程股份有限公司榆林分公司	15%
河北德龙环境工程股份有限公司安徽分公司	25%
河北德龙环境工程股份有限公司内蒙古分公司	25%
涑水优彻环保科技有限公司	25% 免税（三免三减半第四年）
定州市德龙环境工程有限公司	25% 免税（三免三减半第四年）
四川德龙环境科技有限公司	小微企业
河北易康龙膜技术有限公司	小微企业

雷波德龙环境科技有限公司	小微企业
北京德龙净美环保科技有限公司	小微企业
攀枝花德龙环境科技有限公司	小微企业

2、税收优惠及批文

河北德龙环境工程股份有限公司 2018 年 11 月通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复审认定，取得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201813002266，有效期三年。根据《企业所得税法》及国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国所得税法》第 27 条规定：从事符合条件的环境保护、节水节能项目的所得，可以免征、减征企业所得税。环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年至第 3 年免征企业所得税，第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税。

《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号，以下简称《通知》）等规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 06 月 30 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年 1-6 月，“上期”指 2020 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	239,009.45	503,114.14
银行存款	859,808.49	16,117,614.30
其他货币资金	-	
合计	1,098,817.94	16,620,728.44

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	88,993,635.52	59,031,956.04
1 至 2 年	5,148,117.55	33,416,918.61
2 至 3 年	584,622.35	626,232.00
3 至 4 年	2,384,756.58	5,384,617.50

4至5年	1,047,355.34	37,850.00
5年以上	353,849.99	315,999.99
小计	98,512,337.33	98,813,574.14
减：坏账准备	17,166,849.24	14,510,356.78
合计	81,345,488.09	84,303,217.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,343,281.85	2.38	47,850.00	0.28	2,295,431.85
按组合计提坏账准备的应收款项	96,169,055.48	97.62	17,118,999.24	99.72	79,050,056.24
其中：账龄组合	96,169,055.48	97.62	17,118,999.24	99.72	79,050,056.24
合计	98,512,337.33	100.00	17,166,849.24	100.00	81,345,488.09

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,343,281.85	2.37	47,850.00	2.04	2,295,431.85
按组合计提坏账准备的应收款项	96,470,292.29	97.63	14,462,506.78	14.99	82,007,785.51
其中：账龄组合	96,470,292.29	100.00	14,462,506.78	14.99	82,007,785.51
合计	98,813,574.14	100.00	14,510,356.78	14.68	84,303,217.36

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	86,650,353.67	11,734,766.54	13.54
1至2年	5,148,117.55	1,544,435.27	30.00
2至3年	584,622.35	292,311.18	50.00
3至4年	2,384,756.58	2,146,280.92	90.00
4至5年	1,047,355.34	1,047,355.34	100.00
5年以上	353,849.99	353,849.99	100.00
合计	96,470,292.29	17,118,999.24	

(续)

账龄结构	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,736,524.19	5,042,694.60	8.89
1 至 2 年	33,416,918.61	3,960,760.44	11.85
2 至 3 年	616,232.00	301,696.00	48.96
3 至 4 年	5,384,617.50	4,841,355.75	89.91
4 至 5 年			
5 年以上	315,999.99	315,999.99	100.00
合 计	96,470,292.29	14,462,506.78	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	14,462,506.78	2,656,492.46			17,166,849.24
合 计	14,462,506.78	2,656,492.46			17,166,849.24

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
攀枝花市西区西鼎投资有限责任公司	23,909,479.79	2 年以内	24.27	3,151,853.18
定州市城市管理综合行政执法局	23,946,289.42	1 年以内	24.31	3,591,943.41
广东长青(集团)满城热电有限公司	3,716,366.00	1 年以内	3.77	557,454.90
骆驼集团(安徽)再生资源有限公司	3,298,000.00	1 年以内	3.35	494,700.00
贵州黄果树金叶科技有限公司	2,990,621.22	1 年以内	3.04	448,593.18
合 计	57,860,756.43		58.73	8,244,544.67

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,999,013.43	55.01	24,068,570.55	59.78
1 至 2 年	5,051,421.15	27.57	5,005,323.66	12.43
2 至 3 年	2,014,123.55	4.60	3,396,305.28	8.44
3 年以上	6,187,207.83	12.82	7,790,902.55	19.35
合 计	32,251,765.96	100.00	40,261,102.04	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

债务人	期末余额	账龄	未及时结算的原因
保定茂业建筑安装工程有限公司	1,339,737.10	2 至 4 年	工程尚未完结
保定市晨光造纸机械有限公司	1,180,764.72	3 年以上	设备尚未提供
保定市凌志工矿物资有限公司	1,356,473.90	2 至 3 年	设备尚未提供
保定兴国市政建筑工程有限公司	2,020,000.00	1 至 4 年	工程尚未完结
河北汀兰环保科技有限公司	1,197,212.00	3 年以上	材料尚未提供
四川荣大建环工程集团有限公司	1,750,000.00	1 至 4 年	工程尚未完结
威海市顺通供水设施有限公司	1,700,800.70	1 至 2 年	设备尚未提供
合计	10,544,988.42		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
保定立采商贸有限公司	2,824,977.92	8.76	1 年以内	材料尚未提供
保定平天商贸有限公司	2,228,528.91	6.91	1 年以内	材料尚未提供
保定兴国市政建筑工程有限公司	2,020,000.00	6.26	3 年以内	工程尚未完结
四川荣大建环工程集团有限公司	1,750,000.00	5.43	3 年以内	工程尚未完结
威海市顺通供水设施有限公司	1,700,800.70	5.27	1 至 2 年	设备尚未提供
合计	10,524,307.53	41.39		

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,164,765.03	3,164,765.03
应收股利		
其他应收款	39,651,982.26	12,098,019.10
合计	42,816,747.29	15,262,784.13

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
德阳市污水处理配套及配套主管网 BT 项目	3,164,765.03	3,164,765.03
小计	3,164,765.03	3,164,765.03
减：坏账准备		
合计	3,164,765.03	3,164,765.03

② 重要逾期利息

无。

③坏账准备计提情况

无。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,592,314.03	4,569,855.52
1 至 2 年	2,050,409.87	1,680,084.36
2 至 3 年	95,401.22	854,561.86
3 至 4 年	74,390.12	476,387.09
4 至 5 年	451,387.09	2,570,400.28
5 年以上	5,967,134.11	3,396,733.83
小 计	61,231,036.44	13,548,022.94
减：坏账准备	1,579,054.18	1,450,003.84
合 计	39,651,982.26	12,098,019.10

②收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款及员工借款	35,937,829.85	6,792,120.85
员工备用金		726,429.01
保证金、押金	2,869,148.00	5,965,667.85
其他	207,951.19	63,805.23
待抵扣进项税	2,216,107.40	
合 计	41,231,036.44	13,548,022.94

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 个月内预期信用损失	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)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,450,003.84		1,450,003.84
期初余额在本期				
—转入第二阶段		1,450,003.84		1,450,003.84
—转入第三阶段				
本期计提		129,050.34		129,050.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2021年06月30余额		1,579,054.18		1,579,054.18
--------------	--	--------------	--	--------------

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,450,003.84	129,050.34			1,579,054.18
合计	1,450,003.84	129,050.34			1,579,054.18

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杨雷	往来款	20,715,359.47	1年以内	33.49	
中关村科技租赁股份有限公司	往来款	1,362,720.00	1年以内	2.23	204,408.00
攀枝花市西区住房和城乡建设局	往来款	1,000,000.00	1年以内	1.63	150,000.00
航天建筑设计研究院有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	1.63	150,000.00
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	往来款	821,854.88	1年以内	1.34	123,278.23
合计		24,899,934.35		40.32	627,686.23

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,697.32		84,697.32
低值易耗品	40,034.90		40,034.90
库存商品	305,674.40		305,674.40
合同履约成本	19,052,808.15	107,915.98	18,944,892.17
生产成本	185,947.10		185,947.10
合计	19,669,161.87	107,915.98	19,561,245.89

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,361.57		103,361.57

低值易耗品	43,769.79		43,769.79
库存商品	254,429.20		254,429.20
合同履约成本	13,927,384.92	107,915.98	13,819,468.94
生产成本			
合计	14,328,945.48	107,915.98	14,221,029.50

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	0.00	107,915.98				107,915.98
合 计	0.00	107,915.98				107,915.98

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
水处理解决方案	61,917,369.98	9,150,541.73	52,766,828.25
合 计	61,917,369.98	9,150,541.73	52,766,828.25

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
水处理解决方案	66,896,914.78	11,134,181.37	55,762,733.41
运营管理服务	1,437,657.82	215,648.67	1,222,009.15
减：计入其他非流动资产 (附注六、16)	7,330,961.02	2,199,288.31	5,131,672.71
合 计	61,003,611.58	9,150,541.73	51,853,069.85

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
水处理解决方案	-2,995,905.16	2021 年度河南三棵树等项目完工较多，导致合同资产减少。
运营管理服务	-1,222,009.15	重分类至水处理解决方案中
减：上年计入其他非流动资产	5,131,672.71	
合 计	913,758.40	——

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
无				
合 计				——

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	107,212.15	570,596.38
待摊费用	160,961.14	355,184.45
合计	268,173.29	925,780.83

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
德阳市污水处理配套及配套主管网BT项目	46,491.79		46,491.79	1,420,952.00		1,420,952.00	
合计	46,491.79		46,491.79	1,420,952.00		1,420,952.00	——

(2) 减值准备计提情况：

无。

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
ECONOPURE WATER SYSTEMS,LLC	649,370.00	649,370.00
合计	649,370.00	649,370.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
ECONOPURE WATER SYSTEMS,LLC					不构成控制、共同控制、重大影响，且非交易性目的权益性投资	

说明：2015年12月本公司对ECONOPURE WATER SYSTEMS,LLC投资10万美元，取得66.6667万支优先股，约占该公司1.45%股权。

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,826,177.44	16,394,530.50
固定资产清理		
合计	13,826,177.44	16,394,530.50

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,617,640.65	3,797,088.35	8,426,208.43	1,625,707.77	28,466,645.20
2、本期增加金额					
(1) 购置			321,411.35	42,110.92	363,522.27
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少	1,887,000.00				1,887,000.00
4、期末余额	12,730,640.65	3,797,088.35	8,747,619.78	1,667,818.69	26,943,167.47
二、累计折旧					
1、年初余额	2,563,420.17	2,695,238.85	5,616,418.85	1,197,036.83	12,072,114.70
2、本期增加金额					
(1) 计提	175,682.88	267,680.95	505,222.55	97,143.65	1,045,730.03
(2) 合并增加补提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废				855.00	855.00
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	2,739,103.05	2,962,919.80	6,121,641.40	1,293,325.48	13,116,989.73
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,991,537.60	834,168.55	2,625,978.38	374,493.21	13,826,177.74
2、年初账面价值	12,054,220.48	1,101,849.50	2,809,789.58	428,670.94	16,394,530.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,167,220.48	办公楼位于保定市高新区大学科技园，该楼共 25 层，21、22 层属于本公司，开发商正在对整栋楼办理房产证。

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	34,357,071.71	28,823,927.75
工程物资		
合 计	34,357,071.71	28,823,927.75

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30 万吨/年煤制甲醇装置高盐水分盐结晶承包项目	34,357,071.71		34,357,071.71	28,823,927.75		28,823,927.75
合 计	34,357,071.71		34,357,071.71	28,823,927.75		28,823,927.75

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
30 万吨/年煤制甲醇装置高盐水分盐结晶承包项目	23,390,000.00	28,823,927.75	5,533,143.96			34,357,071.71
合 计	23,390,000.00	28,823,927.75	5,533,143.96			34,357,071.71

(续)

工程名称	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
30 万吨/年煤制甲醇装置高盐水分盐结晶承包项目	146.89	95%				金融机构贷款及融资租赁
合 计	146.89	95%				

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	41,760.00	2,500,000.00	2,541,760.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	41,760.00	2,500,000.00	2,541,760.00
二、累计摊销			
1、年初余额	35,960.00	437,499.96	473,459.96
2、本期增加金额	5,800.00	124,999.98	130,799.98
(1) 计提	5,800.00	124,999.98	130,799.98
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	41,760.00	562,499.94	604,259.94
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	0.00	1,937,500.06	1,937,500.06
2、年初账面价值	5,800.00	2,062,500.04	2,068,300.04

13、开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末数
2018 研发 2-低污纳滤水处理系统的开发与应用		8,712.66		8,712.66
研发项目共用		80,833.16		80,833.16
2020 研发 1-铜冶炼污酸废水深度处理及零排放工艺研究（安徽实验项目）		160.10		160.10
2020 研发 3-高压宽流道分盐纳滤水处理系统的开发与应用		1,698.00		1,698.00
合计		91,403.92		91,403.92

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
停车位	273,333.27		40,000.02		233,333.25

装修费	132,910.90	199,698.00	54,981.24	277,627.66
租赁费		221,360.00	169,731.76	51,628.24
车险		453,936.25	37,828.02	416,108.23
合计	406,244.17	874,994.25	302,541.04	978,697.38

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	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	28,715,939.90	4,215,618.40	28,715,939.90	4,215,618.40
可抵扣亏损	1,555,529.30	233,329.40	1,555,529.30	233,329.40
合计	30,271,469.20	4,448,947.79	30,271,469.20	4,448,947.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	188,392.78	188,392.78
可抵扣亏损	1,903,872.33	1,903,872.33
合计	2,092,265.11	2,092,265.11

16、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年以上或超过一个正常营业周期的合同资产		5,131,672.71
待抵扣进项税额	85,057.20	1,713,013.51
合计	85,057.20	6,844,686.22

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,000,000.00	28,990,000.00
抵押借款		7,400,000.00
合计	20,000,000.00	36,390,000.00

说明：①、2020年06月22日，本公司与交通银行股份有限公司保定分行签订合同编号为保贷字202006003号的《流动资金借款合同》，合同规定的贷款金额为599万元，贷款期限自2020年06月22日起至2021年06月22日，合同约定利率4.1%。同时保定高新区电谷融资担保有限公司与交通银行保定分行保贷保字202002003-1的《保证合同》，为该笔贷款提供担保；另外，公司控股股东黄德喜(保证人)向乙方提供个人连带责任保证担保。德龙环境为保定高新区电谷融资担保有限公司提供反担保抵押，抵押物为大学科技园项目（研发中心主楼21、22层）房产，房产积1974.06平方米，抵押物评估价值1812万元，实际抵押价值400万元；同时李雅琼就其与乙方签订的（反担保抵押合同）约定的反担保范

围以坐落于长城北大街与七一路交叉口北行 300 米路东 PARK 湾 15(A8)-3-101(建筑面积 201.8 平方米)的房产提供抵押担保 200 万元;

②、2020 年 07 月 24 日,本公司与交通银行股份有限公司保定分行签订合同编号为保贷字 202007002 号的《流动资金借款合同》,合同规定的贷款金额为 300 万元,贷款期限自 2020 年 07 月 24 起至 2021 年 07 月 24 日,合同约定利率 4.1%。同时保定高新区电谷融资担保有限公司与德龙环境为保定高新区电谷融资担保有限公司提供反担保抵押,上述金额与乙方与主合同债权人签订的编号为字 202007002-1 的《保证合同》,为该笔贷款提供担保;另外,公司控股股东黄德喜(保证人)向乙方提供个人连带责任保证担保。黄德喜就其于乙方签订的(反担保质押合同)约定的反担保范围以拥有的甲方 400 万股限售股的股权提供质押担保 300 万;

③、2020 年 06 月 16 日,本公司与中国农业银行股份有限公司保定建华支行签订合同编号为 13010120200001502 的《流动资金借款合同》,合同规定的贷款金额为 1000 万元,贷款期限自 2020 年 06 月 16 起至 2021 年 06 月 30 日,合同约定利率为 LPR+36.75。同时保定高新区电谷融资担保有限公司与乙方为甲方担保的本金金额为 1000 万元,不论出于任何理由,如上述金额与乙方与主合同债权人签订的合同编号为 13100120200032166 的(保障合同)(以下简称“保障合同”存在差异,则以保障合同约定的金额与范围为准。甲方就其与乙方签订的(反担保抵押合同)约定的反担保范围以公司名下大学科技园项目(研发中心主楼 21、22 层)的房产提供抵押担保 700 万元;黄德喜就其与乙方签订的(反担保质押合同)约定的反担保范围以拥有的甲方 400 万股限售股的股权提供质押担保 300 万元;

④、2020 年 09 月 03 日,本公司与邢台银行股份有限公司保定恒祥支行签订合同编号为 890382020090314425 的《流动资金借款合同》,合同规定的贷款金额为 1000 万元,贷款期限自 2020 年 09 月 03 起至 2021 年 09 月 03 日,合同约定利率为 7.55%,同时保定高新区电谷融资担保有限公司与乙方为甲方担保的本金金额为 1000 万元,另外,公司控股股东黄德喜及配偶李迎军及女儿黄雨婷以保证担保形式提供反担保,甲方或反担保人提供的反担保措施如下:李云楼和刘克英就其与乙方签订的(反担保抵押合同)约定的反担保范围以坐落于双彩小区 6-2-201(房屋所有权号为:保定市房权证字第 0200917138 号,建筑面积 81.14 平米)的房产提供抵押担保 80 万元;李忠体和王焕明就其与乙方签订的(反担保抵押合同)约定的反担保范围以坐落于帅府胡同 18 号 2-4-301 室(房屋所有权证号为:保定市房权证北市区字第 02018915 号,建筑面积 87.64 平方米)的房产提供抵押担保 90 万元;相艳琴就其与乙方签订的(反担保抵押合同)的约定的反担保范围以坐落于向阳北路 211 号 2-2-401(房屋所有权证号为:保定市房权证字第 0201303649 号,建筑面积 11+.01 平米)的房产提供抵押担保,130 万元;李雅琼就其与乙方签订的(反担保抵押合同)约定的反担保范围以坐落于长城北大街与七一路交叉口北行 300 米路东 PARK 湾 15(A8)-3-101(建筑面积 201.8 平米)的房产提供抵押担保 130 万元;黄德喜就其与乙方签订的(反担保抵押合同)约定的反担保范围以坐落于保定市建华北路鑫龙湾 D 座三层四号的房产提供担保 70 万元;甲方就其与乙方签订的(反担保抵押合同)约定的反担保范围以坐落于大学科技园研发中心主楼 21 层和 22 层建筑面积 987.03 平米的房产提供抵押担保 500 万元;

⑤、2020 年 06 月 17 日,本公司与中国银行股份有限公司保定分行签订合同编号为 2020 年 SME 保

借字 155 号的《流动资金借款合同》，合同规定的贷款金额为 800 万元，贷款期限自 2020 年 06 月 17 起至 2021 年 06 月 24 日，合同约定利率为 LPR+15BP。担保方式由刘谦名下位于裕华东路 726 号二号住宅楼 1-402，位于裕华东路 726 号二号住宅楼 1-501，位于裕华东路 726 号二号住宅楼 1-502，提供抵押担保；黄德喜、李迎军为共同借款人各借款人就本合同项下全部合同义务承担无限连带责任。

⑥、2021 年 2 月 7 日，本公司与河北保定农村商业银行股份有限公司高新区支行签订合同编号为 HT1100100106062120210207001 的《企业借款合同》，合同规定的贷款金额为 100 万元，贷款期限自 2021 年 02 月 07 起至 2022 年 02 月 05 日，合同约定利率为 LPR3.85%+3.05%；公司控股股东黄德喜与其签订《反担保质押合同》约定的反担保措施如下：以黄德喜拥有的 200 万股限售股提供质押担保 100 万。

⑦、2021 年 6 月 29 日，本公司与交通银行股份有限公司保定分行签订合同编号为保贷字 202106004 号的《流动资金借款合同》，合同规定的贷款金额为 600 万元，贷款期限自 2021 年 06 月 29 起至 2022 年 06 月 29 日，合同约定利率 4.17%。同时公司控股股东黄德喜、李迎军为保证人向乙方提供个人连带责任保证担保。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

18、应付账款

①应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	12,234,268.35	10,647,982.34
工程款	57,134,488.08	47,956,172.67
服务费	2,230,903.78	2,350,171.77
合 计	71,599,660.21	60,954,326.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川豪运建设集团有限公司	1,700,000.00	未到结算期
仲利国际贸易（上海）有限公司	1,647,750.00	未到结算期
江苏维新环保设备有限公司	1,129,207.00	未到结算期
宜兴市远腾环保科技有限公司	1,043,700.00	未到结算期
合 计	5,520,657.00	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款	4,118,056.00	3,000,000.00
合 计	4,118,056.00	3,000,000.00

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

已收取合同对价	15,846,771.46	12,412,290.87
已取得收取合同对价的权利		
合 计	15,846,771.46	12,412,290.87

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
已收取合同对价	3,434,480.59	预收工程款大幅增加
合 计	3,434,480.59	

(3) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽三棵树涂料有限公司-设备采购项目	1,698,000.00	工程尚未完工
合 计	1,698,000.00	

(4) 合同负债期末余额前几名情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽三棵树涂料有限公司-设备采购项目	1,698,000.00	工程尚未开工
福建省三棵树新材料有限公司秀屿工厂污水处理系统项目	1,338,000.00	工程尚未完工
保定立中东安轻合金部件制造有限公司	1,110,000.00	工程尚未完工
重庆晨阳水漆有限公司	700,000.00	工程尚未完工
中植一客成都汽车有限公司	673,016.04	工程尚未完工
合 计	5,519,016.04	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
一、短期薪酬	9,266,980.94	26,464,916.91	23,802,097.46		11,929,800.39
二、离职后福利-设定提存计划	3,951.54		3,951.54		
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合 计	9,270,932.48	26,464,916.91	23,806,049.00		11,929,800.39

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,255,110.55	25,353,183.87	22,693,643.24		11,914,651.18
2、职工福利费	9,650.00	80,429.82	80,429.82		9,650.00
3、社会保险费	2,220.39	863,593.22	859,949.40		5,864.21
4、住房公积金		167,710.00	168,075.00		-365.00
5、工会经费和职工教育经费					

6、短期带薪缺勤				
合 计	9,266,980.94	26,464,916.91	23,802,097.46	11,929,800.39

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
1、基本养老保险	3,763.37		3,763.37		
2、失业保险费	188.17		188.17		
合 计	3,951.54		3,951.54		

22、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,462,737.08	32,732.76
企业所得税	2,453,756.66	2,585,568.39
城市维护建设税	30,053.04	31,333.34
教育费附加	23,593.43	24,793.31
印花税		596.08
个人所得税	-77,293.51	8,984.89
其他税费		20,499.11
合 计	11,892,846.70	2,704,507.88

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	833,440.00	854,923.33
其他应付款	42,803,117.66	39,273,656.53
合 计	43,636,557.66	40,128,579.86

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
个人借款利息	833,440.00	854,923.33
合 计	833,440.00	854,923.33

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
费用欠款	36,808.79	846,924.63
往来款及借款	40,798,008.87	36,458,615.40
保证金及押金	1,968,300.00	1,944,000.00
其他		24,116.50
合 计	42,803,117.66	39,273,656.53

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
保定高新区电谷融资担保有限公司	4,900,000.00	尚未偿还
曹伟	2,684,436.61	往来借款未结算
杨晨	150,000.00	往来借款未结算
柳媛	150,000.00	往来借款未结算
合 计	7,884,436.61	——

24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	730,663.02	11,734,807.30
合 计	730,663.02	11,734,807.30

25、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,014,029.53	2,813,781.77
减：一年内到期的长期借款		1,599,504.48
合 计	2,014,029.53	1,214,277.29

注：①、2020 年 09 月 13 日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借据编号为 QYDJJ20200813003459 号的《流动资金借款合同》，合同规定的贷款金额为 49.147 万元，贷款期限自 2020 年 09 月 13 起至 2022 年 09 月 13 日，合同约定利率为 12.96%。公司控股股东黄德喜以保证担保形式提供担保。

②、2020 年 10 月 11 日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借据编号为 GHDJJ20200911006708 号的《流动资金借款合同》，合同规定的贷款金额为 49.147 万元，贷款期限自 2020 年 10 月 11 起至 2022 年 10 月 11 日，合同约定利率为 6.48%。公司控股股东黄德喜以保证担保形式提供担保。

③、2020 年 10 月 11 日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借据编号为 GHDJJ20200911002627 号的《流动资金借款合同》，合同规定的贷款金额为 100.3 万元，贷款期限自 2020 年 10 月 11 起至 2022 年 10 月 11 日，合同约定利率为 6.48%。公司控股股东黄德喜以保证担保形式提供担保。

④、2020 年 08 月 13 日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借据编号为 QYDJJ20200813002795 号的《流动资金借款合同》，合同规定的贷款金额为 100.00 万元，贷款期限自 2020 年 08 月 13 起至 2022 年 08 月 13 日，合同约定利率为 16.20%。公司控股股东黄德喜以保证担保形式提供担保。

26、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
分期付款购入固定资产	13,051.93	51,437.82

售后租回的固定资产	185,000.00	944,640.99
商业保理借款		170,000.00
世林化工项目融资租赁	7,108,996.00	9,481,696.56
减：一年内到期部分（附注六、25）		5,778,528.94
合计	7,307,047.93	4,869,246.43

说明：（1）2019年8月1日，本公司与德丰融资租赁（天津）有限公司签定了编号为DFZL2019-03的售后回租赁合同，租赁物成本为300万元，分期付款期限两年，按月支付，每期支付14万元，租赁物件留购价款100元。同时黄德喜、李迎军、石东兴、黄雨婷为该笔贷款提供连带保证担保。

（2）2018年8月20日本公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订奔驰车的汽车产品订购合同及抵押合同，车辆总价款308,800.00元，分期付款金额216,160.00元，分期付款年限三年，同时就该车签订抵押合同。

（3）2020年6月9日，本公司与中关村科技租赁股份有限公司签定了编号为KJZLA2020-171的融资租赁合同，租赁物协议价款为935.2万元，分期付款期限两年，按季度支付，第一期支付400.8万元，以后各期分别支付1,242,484.00元，租赁物件留购价款100元。

27、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,750,000.00						73,750,000.00

28、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,303,391.70			10,303,391.70
合计	10,303,391.70			10,303,391.70

29、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,915,990.82	2,915,990.82			2,915,990.82
合计	2,915,990.82	2,915,990.82			2,915,990.82

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

30、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	5,344,197.44	13,355,928.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,344,197.44	13,355,928.48
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,074,065.49	3,138,197.84
减：提取法定盈余公积		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,418,262.93	16,494,126.32

31、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,939,271.53	45,653,258.03	59,988,030.76	45,893,552.32
其他业务	300,147.50	43,112.52		
合计	64,239,419.03	45,696,370.55	59,988,030.76	45,893,552.32

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	39,439,341.63	29,240,057.77	27,918,810.79	21,492,881.47
环评及技术服务	4,001,744.15	1,882,971.45	5,991,506.41	2,775,694.71
垃圾处理运营收入	7,932,790.57	6,239,913.26	21,649,746.00	20,304,440.99
污水处理收入	12,565,395.18	8,290,315.55	4,427,967.56	1,320,535.15
合计	63,939,271.53	45,653,258.03	59,988,030.76	45,893,552.32

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	
工程收入	39,439,341.63
环评及技术服务	4,001,744.15
垃圾处理运营收入	7,932,790.57
污水处理收入	12,565,395.18
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	53,967,839.23
在某一时段内转让	9,971,432.30
合计	63,939,271.53

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司部分水处理解决方案尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应工程承包合同的进度相关，并将于相应工程承包合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

(3) 项目收入前五名列示如下

项目名称	本期收入金额	占主营业务收入比例 (%)
定州市城市管理综合行政执法局垃圾运营项目	16,640,300.00	25.90
涿水县环境保护局垃圾运营项目	7,932,790.57	12.35

石嘴山盛港煤焦化有限公司焦化废水深度处理项目	3,491,519.47	5.44
中标国神集团沙吉海煤矿新建生活污水处理站 PC 承包工程	3,357,386.55	5.23
满城县纸制品加工区热电联产项目锅炉补给水处理系统扩建及改造（补充）EPC 总承包项目	3,122,526.28	4.86
合 计	34,544,522.87	53.47

32、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	157,122.41	20,254.18
教育费附加	69,006.85	15,293.94
车船税	5,053.25	4,190.70
房产税	48,163.10	48,365.18
印花税	21,185.30	13,159.37
土地使用税	1,405.41	915.34
水利建设专项收入	5,421.79	
其他	63,140.38	3,771.46
合 计	370,498.49	105,950.17

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,773,571.66	1,767,537.48
办公费、会议费	79,903.72	17,564.15
差旅交通费	179,229.91	28,451.61
车辆费	62,666.14	41,892.73
招待费	26,025.00	45,558.60
咨询服务费	2,000.00	7,091.70
折旧摊销	6,583.14	6,583.14
广告宣传费	7,475.25	1,000.00
其他	174,618.49	
合 计	2,312,073.31	1,915,679.41

34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	3,188,491.05	3,957,107.29
折旧摊销	652,741.95	881,771.82
办公费、会议费	323,833.26	438,254.89
差旅交通费	67,899.45	91,418.69
车辆费	364,335.04	241,545.61

招待费	216,821.14	359,334.94
房租物业费	413,808.13	336,265.64
咨询服务费	962,276.57	680,532.69
租赁费		49,999.98
其他	1,097,871.00	260,704.67
合 计	7,288,077.59	7,296,936.22

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,253,724.05	969,852.80
减：利息收入	2,261.68	13,527.02
担保费	14,150.94	23,461.32
手续费及其他	737,494.48	79,123.06
合 计	2,003,107.79	1,058,910.16

36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,656,492.46	314,389.25
其他应收款坏账损失	129,050.34	127,099.24
合 计	2,785,542.80	441,488.49

37、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
其他	50,989.91	
合 计	50,989.91	

38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	779,384.10		779,384.10
合同终止补偿款			
其他	259,349.69	260,337.76	259,349.69
合 计	1,038,733.79	260,337.76	1,038,733.79

39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		3,006.12	
其中：固定资产处置损失		3,006.12	
无形资产处置损失			
捐赠支出		20,000.00	

税收滞纳金	28,234.60	500.81	28,234.60
其他	958,454.24	77,891.12	958,454.24
合 计	986,688.84	101,398.05	986,688.84

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	880,100.57	691,019.50
递延所得税费用		
合 计	880,100.57	691,019.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	3,886,783.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	583,017.50
子公司适用不同税率的影响	297,083.07
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除抵税	
所得税费用	880,100.57

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,261.68	13,527.02
往来款、保证金	92,387,764.02	117,712,044.29
政府补助		527,105.51
合 计	92,390,025.70	118,252,676.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	9,601,039.09	2,797,015.63
财务费用-手续费	753,047.46	102,584.38
往来款、保证金	96,296,944.69	129,048,910.67
合 计	106,651,031.24	131,948,510.68

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

贷款手续费及担保费	14,150.94	39,450.18
归还借款	1,928,982.16	1,663,962.10
售后回租赁款	1,942,484.00	1,417,619.36
合计	3,885,617.10	3,121,031.64

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,006,682.79	3,073,139.98
加：资产减值准备		441,488.49
信用减值准备	2,785,542.80	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,044,875.03	1,702,624.34
无形资产摊销	130,799.98	131,959.98
长期待摊费用摊销	302,541.04	223,816.28
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）		3,006.12
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）	2,003,107.79	969,852.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-50,989.91	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	1.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,340,216.39	-8,989,922.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-107,839,308.69	-30,761,810.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	102,118,573.96	-22,471,298.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,838,391.60	-55,677,142.13
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	1,098,817.94	3,336,036.58
减：现金的年初余额	16,620,728.44	64,379,669.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,521,910.50	-61,043,633.05

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	239,009.45	503,114.14
可随时用于支付的银行存款	859,808.49	16,117,614.30
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	1,098,817.94	16,620,728.44

43、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	10,167,220.48	借款抵押
固定资产-运输设备	360,131.20	借款抵押、分期付款购入奔驰
合计	10,527,351.68	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、处置子公司

无。

3、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、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	
四川德龙环境科技有限公司	四川	四川	环保工程专业承包，环境污染治理设施营运，建设项目环境影响评价，环保技术研究，水及废水、噪声的环境工程治理的技术服务，环保工程机电设备安装，节能技术推广服务	100		投资设立
定州市德龙环境工程有限公司	保定	保定	环境治理工程；生活垃圾清运服务	100		投资设立
涑水优彻环境健康管理有限公司	涑水	涑水	城市垃圾清运服务。	100		投资设立

河北易康龙膜技术有限公司	保定	保定	水处理分离膜研发、生产,水质污染防治设备制造,销售本公司生产的产品及其相关产品的售后服务,技术咨询;污水处理及其再生利用,水污染治理,海水淡化处理。	75	投资设立
北京德龙净美环保科技有限公司	北京	北京	环境的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;水污染治理;销售自行开发后的产品;货物进出口、技术进出口、代理进出口;工程设计;城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理。工程设计以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)	100	投资设立
雷波德龙环境科技有限公司	四川	四川	水及废水治理、噪声的环境工程治理;销售:排水设备、仪器仪表、电子元件;环境污染防治专用设备制造、安装、机械制造;自来水厂、污水处理厂的施工,建设项目环境影响评价;环境污染治理设施运营;市政污水处理及管道设计;环保工程专业承包;市政公用工程承包;环保工程机电设备安装,节能技术推广服务;供热产品的技术开发(非研制);水污染治理服务,土壤污染治理与修复服务;城市垃圾清运服务;环保新技术、环保新材料研发,污水处理项目技术服务与施工,环境咨询。	100	投资设立
攀枝花德龙环境科技有限公司	四川	四川	水及废水治理、噪声的环境工程治理;销售:排水设备、仪器仪表、电子元件;环境污染防治专用设备制作、安装、机械制作;自来水厂、污水处理厂的施工;建筑项目环境影响评价;环境污染治理设施运营;市政污水水处理及管道设计;环保工程专业承包;市政公用工程承包;环保工程机电设备安装;节能技术推广服务;供热产品的技术开发(非研制);水污染治理服务;土壤污染治理与修复服务;城市垃圾清运服务;环保新技术、环保新材料研发;污水处理项目技	100%	投资设立

术服务与施工;环境咨询。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的实际控制人为黄德喜先生。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢邦平	董事
柳玉肖	董事
袁春荣	董事、财务总监
黄德喜	董事长、兼任董秘
李迎军	与实际控制人关系密切的家庭成员
赵宏伟	董事、副总经理
郭力伟	监事、监事会主席
高红霞	监事
金璐	职工代表监事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司未发生需披露的购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

（2）关联受托管理/委托管理情况

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司未发生需披露的关联受托管理/委托管理情况。

（3）关联承包情况

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司未发生需披露的关联承包情况。

（4）关联租赁情况

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无需披露的关联租赁情况。

（5）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄德喜、李迎军	5,990,000.00	2020/6/22	2021/6/22	否
黄德喜、李迎军	3,000,000.00	2020/7/24	2021/7/24	否
黄德喜、李迎军	10,000,000.00	2020/6/17	2021/6/16	否
黄德喜、李迎军	10,000,000.00	2020/9/3	2021/9/3	否
黄德喜、李迎军	8,000,000.00	2020/6/17	2021/6/24	否
黄德喜、李迎军	6,000,000.00	2021/6/29	2022/6/29	否

黄德喜	1,000,000.00	2021/2/7	2022/2/5	否
-----	--------------	----------	----------	---

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
黄德喜	4,650,000.00	2020.12.9	2021.11.9	经营资金拆入

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无需披露的关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 其他关联交易

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无需披露的其他关联交易情况。

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
黄德喜	1,500,000.00	4,650,000.00
赵宏伟	41,176.00	41,176.00
合 计	1,541,176.00	4,691,176.00

6、关键管理人员报酬

本公司 2021 年关键管理人员 9 人，2020 年关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,872,466.13	1,962,458.25

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 2014 年 01 月，本公司成立全资子公司四川德龙环境科技有限公司。主要经营环保工程专业承包、环境污染治理设施运营、建设项目环境影响评价（均凭资质证经营）等服务，该公司注册资本为 1000 万元，截至 2021 年 06 月 30 日本公司尚未完全履行出资义务。

(2) 2017 年 12 月，本公司成立全资子公司涑水优彻环境卫生管理有限公司。主要经营城市垃圾清运服务，该公司注册资本为 600 万元，截至 2021 年 06 月 30 日本公司尚未履行出资义务。

(3) 2016 年 11 月，本公司成立全资子公司定州市德龙环境工程有限公司。主要经营生活垃圾清运、环境治理工程服务，该公司注册资本为 300 万元，截至 2021 年 06 月 30 日本公司尚未履行出资义务。

(4) 2019 年 08 月，本公司成立全资子公司北京德龙净美环保科技有限公司。主要经营环境的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等服务，该公司注册资本为 500 万元，截至 2021 年 06 月 30 日本公司尚未履行出资义务。

(5) 2018 年 07 月，本公司成立控股子公司河北易康龙膜技术有限公司，持股比例 75%。主要经营水处理分离膜研发、生产、水质污染防治设备制造、技术咨询等服务，该公司注册资本为 1000 万元，

截至 2021 年 06 月 30 日本公司尚未完全履行出资义务。

(6) 2019 年 03 月, 本公司成立全资子公司攀枝花德龙环境科技有限公司。主要经营水及废水治理、噪声的环境工程治理、建筑项目环境影响评价等服务, 该公司注册资本为 100 万元, 截至 2021 年 06 月 30 日本公司尚未履行出资义务。

(7) 2019 年 10 月, 本公司成立全资子公司雷波德龙环境科技有限公司。主要经营水及废水治理、噪声的环境工程治理、建筑项目环境影响评价等服务, 该公司注册资本为 100 万元, 截至 2021 年 06 月 30 日本公司尚未履行出资义务。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

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

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	59,119,571.23	32,790,234.77
1 至 2 年	796,647.96	33,416,918.61
2 至 3 年	90,467.67	626,232.00
3 至 4 年	369,030.32	5,384,617.50
4 至 5 年	162,073.51	20,000.00
5 年以上	54,756.69	315,999.99
小 计	60,592,547.38	72,554,002.87
减: 坏账准备	16,430,610.56	13,774,118.10
合 计	44,161,936.82	58,779,884.77

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	30,000.00	0.05	30,000.00	0.18	0.00
按组合计提坏账准备的应收款项	60,562,547.38	99.95	16,400,610.56	99.82	44,161,936.82

其中：账龄组合	60,562,547.38	99.95	16,400,610.56	99.82	44,161,936.82
合计	60,592,547.38	100.00	16,430,610.56	100.00	44,161,936.82

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	30,000.00	0.04	30,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收款项	72,524,002.87	99.96	13,744,118.10	18.95	58,779,884.77
其中：账龄组合	72,524,002.87	99.96	13,744,118.10	18.95	58,779,884.77
合计	72,554,002.87	100.00	13,774,118.10	18.98	58,779,884.77

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	59,089,571.23	15,567,424.84	26.35
1至2年	796,647.96	238,994.39	30.00
2至3年	90,467.67	45,233.84	50.00
3至4年	369,030.32	332,127.29	90.00
4至5年	162,073.51	162,073.51	100.00
5年以上	54,756.69	54,756.69	100.00
合计	60,562,547.38	16,400,610.56	

(续)

账龄结构	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,790,234.77	4,324,305.92	13.19
1至2年	33,416,918.61	3,960,760.44	11.85
2至3年	616,232.00	301,696.00	48.96
3至4年	5,384,617.50	4,841,355.75	89.91
4至5年			
5年以上	315,999.99	315,999.99	100.00
合计	72,524,002.87	13,744,118.10	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

账龄组合	13,744,118.10	2,656,492.46		16,430,610.56
合计	13,744,118.10	2,656,492.46		16,430,610.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
攀枝花市西区西鼎投资有限责任公司	23,909,479.79	2年以内	39.46	3,586,421.97
广东长青(集团)满城热电有限公司	3,716,366.00	1年以内	6.13	557,454.90
骆驼集团(安徽)再生资源有限公司	3,298,000.00	1年以内	5.44	494,700.00
贵州黄果树金叶科技有限公司	2,990,621.22	1年以内	4.94	448,593.18
赤峰金剑铜业有限责任公司	2,232,555.00	1年以内	3.68	334,883.25
合计	36,147,022.01		59.66	5,422,053.30

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,164,765.03	3,164,765.03
应收股利	2,823,875.42	2,823,875.42
其他应收款	46,114,914.94	17,012,837.78
合计	52,103,555.39	23,001,478.23

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
德阳市污水处理配套及配套主管网 BT 项目	3,164,765.03	3,164,765.03
小计	3,164,765.03	3,164,765.03
减：坏账准备		
合计	3,164,765.03	3,164,765.03

② 重要逾期利息

无。

③ 坏账准备计提情况

无。

(2) 应收股利

① 应收股利情况

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
定州市德龙环境工程有限公司	2,823,875.42	2,823,875.42
小计	2,823,875.42	2,823,875.42
减：坏账准备		

合 计	2,823,875.42	2,823,875.42
-----	--------------	--------------

②重要的账龄超过1年的应收股利

无。

③坏账准备计提情况

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	32,890,030.96	6,110,065.72
1至2年	4,100,021.33	3,866,282.13
2至3年	3,065,182.13	2,028,536.28
3至4年	1,180,777.21	477,561.60
4至5年	477,561.60	2,570,400.28
5年以上	5,967,134.11	3,396,733.83
小 计	47,680,707.34	18,449,579.84
减：坏账准备	1,565,792.40	1,436,742.06
合 计	46,114,914.94	17,012,837.78

②收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款及员工借款	29,461,922.10	6,792,120.85
关联方往来	13,093,150.00	5,332,529.92
员工备用金		689,103.29
保证金、押金	2,752,362.00	5,612,125.15
其他	2,206,107.40	23,700.63
待抵扣进项税额	167,165.84	
合 计	47,680,707.34	18,449,579.84

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个月内预期信用损失	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1月1日余额		1,436,742.06		1,436,742.06
期初余额在本期				
—转入第二阶段		1,436,742.06		1,436,742.06
—转入第三阶段				
本期计提		129,050.34		129,050.34

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31余额		1,565,792.40		1,565,792.40

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,436,742.06	129,050.34			1,565,792.40
合计	1,436,742.06	129,050.34			1,565,792.40

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杨雷	往来款	20,715,359.47	1年以内	60.16	
河北德龙环境工程股份有限公司保定环保设备分公司	往来款	8,826,908.57	1年以内	13.04	
四川德龙环境科技有限公司	往来款	3,249,637.76	1年以内	4.80	
河北德龙环境工程股份有限公司广元分公司	往来款	1,625,702.89	1年以内	2.40	
北京德龙净美环保科技有限公司	往来款	1,513,514.11	1年以内	2.24	
合计		35,931,122.80		82.64	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川德龙环境科技	1,000,000.00			1,000,000.00		

有限公司				
河北易康龙膜技术有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,556,253.63	21,609,589.21	35,230,696.39	24,987,847.90
其他业务				
合计	35,556,253.63	21,609,589.21	35,230,696.39	24,987,847.90

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	29,073,532.94	19,338,896.66	27,668,186.68	21,387,564.52
环评及技术服务	3,015,349.51	786,772.09	4,273,740.26	2,352,114.55
污水处理运营	3,467,371.18	1,483,920.46	3,288,769.45	1,248,168.83
合计	35,556,253.63	21,609,589.21	35,230,696.39	24,987,847.90

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合 计
商品类型	
工程收入	29,073,532.94
环评及技术服务	3,015,349.51
污水处理运营	3,467,371.18
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	25,584,821.33
在某一时段内转让	9,971,432.30
合 计	35,556,253.63

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司部分水处理解决方案尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应工程承包合同的进度相关，并将于相应工程承包合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

(3) 项目收入前五名列示如下

项目名称	本期收入金额	占主营业务收入比例 (%)
石嘴山盛港煤焦化有限公司焦化废水深度处理项目	3,491,519.47	9.82
中标国神集团沙吉海煤矿新建生活污水处理站 PC 承包工程	3,357,386.55	9.44

满城县纸制品加工区热电联产项目锅炉补给水处理系统扩建及改造（补充）EPC 总承包项目	3,122,526.28	8.78
河北三棵树-河北工厂污水处理采购合同	2,596,330.28	7.30
河南三棵树涂料有限公司污水处理工程	2,211,933.29	6.22
合计	14,779,695.87	41.56

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	690,753.49	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-638,708.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,989.91
小计	103,034.86
所得税影响额	-85,166.01
少数股东权益影响额（税后）	
合计	17,868.85

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.11	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.09	0.04	0.04

河北德龙环境工程股份有限公司

2021年08月24日

法定代表人：黄德喜

主管会计工作负责人：袁春荣

会计机构负责人：石东兴

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室