



普慧环保

NEEQ : 838786

广州普慧环保科技股份有限公司
Guangzhou Peakway Environmental Science &
Technology Co., Ltd.



半年度报告

2021

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	14
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李宪坤、主管会计工作负责人吴惠华及会计机构负责人（会计主管人员）吴惠华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、公司治理风险	<p>公司成立至今，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。公司在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理、内部控制不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：严格遵守公司治理制度进行规范化运作。一方面积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。</p>
2、政策变动风险	<p>环保行业属于典型的政策推动型行业，虽然从长期来看，国家会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策也必将会越来越完善，但是短期内环保政策的制定牵涉的范围较大，涉及的利益群体众多，对国民经济的影响较为深远，因此政策出台的时间和导向都具有一定的不确定性。此外，政策的实施是一个循序渐进的过程，会受到监管力度等因素的干扰，在一定程度上也会影响到政策的实际落地情况。</p> <p>应对措施：公司已开始在全国布局，跟进一线城市的地标性工程，获得更多的潜在客户，规避因政策变动及经济环境欠佳时，对公司营业收入造成的影响。</p>
3、国内市场竞争加剧风险	<p>环保行业是一个跨产业、跨领域、跨地域，与其他经济部门相互交叉、相互渗透的综合性新兴产业，近年来在国家政策大力扶持下，市场规模不断扩大，企业数量不断增加，市场竞争愈发激烈。同时国内大多数环保企业受资金和技术的制约，创新能力差，且存在一定的地方保护和行业保护现象，因此市场集中度较低。尽管公司多年专注于环保行业的经营，掌握了</p>

	<p>较为领先的技术，形成了一定的专利链，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然相对较小，市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争，都可能会使公司处于相对不利的市场位置。</p> <p>应对措施：通过吸收外部投资者增资扩股，扩大公司的资产和规模；建设研发团队，加大优秀技术人才的引进，研发更领先的行业技术，全方位提升公司的核心竞争力，以应对激烈的市场竞争，并且在竞争中持续发展。</p>
4、实际控制人不当控制风险	<p>李宪坤为公司实际控制人，直接持有公司 62.66% 的股份。虽然公司已经通过制度安排对实际控制人不当控制公司进行了防范，且实际控制人已就避免此类事项发生作出承诺，但在实际生产经营中，不能排除实际控制人利用其控制地位，通过行使股东大会或董事会表决权等方式对公司生产经营、财务决策、人事安排等实施不当控制从而损害公司利益。</p> <p>应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度；引入外部投资者，以进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。</p>
5、公司经营活动创现能力较弱及经营规模较小的风险	<p>截止至 2021 年 06 月 30 日，公司资产总额为 3,116,359.88 元，净资产为 1,311,552.98 元；2021 年公司营业收入为 25,320.10 元，净利润为-1,888,383.48 元，经营活动产生的现金流量净额为-230,480.30 元。公司总体规模较小，报告期内营业收入较低，扣除日常经营必要开支后净利润为负数，经营活动创现能力较弱。由于公司规模较小，若公司未能对现金流量进行良好的管理及筹划，可能影响公司偿债能力。</p> <p>应对措施：加强销售团队建设，加强市场推广和销售促进工作，包含传统的点对点宣传方式及广义互联网宣传；推出适合于经济大环境不佳情形下的产品组合。</p>
6、营业收入大幅下滑的风险	<p>报告期内，公司的营业收入 25,620.10 元，目前公司资产负债率较高，且公司规模较小，若公司未能加强推广宣传及销售促进，将有可能导致经营活动产生的现金流量净额持续为负的风险，进而可能影响公司持续经营能力。</p> <p>应对措施：优化销售团队，增加销售人员，加强市场推广宣传，加大广告及广义电子商务投入，促进公司销售业绩提高保证持续获得项目的的能力，创造营收。</p>
7、持续经营能力的风险	<p>公司 2021 年上半年发生净亏损 1,888,383.48 元，当年扣除非经常性损益后净亏损 1,888,384.39 元，且公司 2017 年至 2020 年连续亏损，这些表明公司的经营能力有风险，公司 2019 年与重庆三建就西南证券项目签订了近 700 万的销售合同，已收到约 93% 的款项，2021 年上半年与广州新中轴建设有限公司签订了近 100 万的摸查服务合同，且获得了白云机场垃圾分类系统及旅客便捷性服务提升设计项目的标的，这些都说明经营能力的风险在可控范围内。</p> <p>应对措施：公司会加快销售步伐，节省开支，根据税收优惠政策去享受应享受的政策红利和各项政府补贴。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、普慧环保	指	广州普慧环保科技股份有限公司
普慧有限、有限公司	指	广州市普慧环保设备有限公司
仁居信息	指	广州仁居信息科技有限公司
普慧弘义	指	普慧弘义环保技术（北京）有限公司
股东大会	指	广州普慧环保科技股份有限公司股东大会
一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年01月01日至2021年06月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州普慧环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Peakway Environmental Science and Technology Co.,Ltd. Peakway
证券简称	普慧环保
证券代码	838786
法定代表人	李宪坤

二、 联系方式

董事会秘书	陈利
联系地址	广州市黄埔区科学大道 50 号绿地中央广场 A3 栋 1901 室
电话	020-37655883
传真	020-37652720
电子邮箱	peakway@peakway.com.cn
公司网址	http://www.peakway.com.cn
办公地址	广州市黄埔区科学大道 50 号绿地中央广场 A3 栋 1901 室
邮政编码	510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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 7 月 1 日
挂牌时间	2016 年 9 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（N）水利、环境和公共设施管理业-（N77）生态保护和环境治理业-（N772）环境治理业-（N7729）其他污染治理
主要业务	公司专注于区域固废分类管道收集、处理及资源化利用领域。
主要产品与服务项目	主要产品与服务包括：中央垃圾智能分类管道收集系统，餐厨垃圾及真空收集利用系统，沉降式智能分类收集箱，厕所污物真空收集利用系统的设计、供货和安装。
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）	8,299,999
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（李宪坤）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李宪坤），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	91440101764015931C	否
注册地址	广东省广州市花都区迎宾大道 163 号高晟广场 3 栋 5 层 01E3 室	否
注册资本（元）	8,299,999	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	一创投行
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	一创投行

六、 自愿披露

适用 不适用

公司深耕专业市场近 17 年，积累了丰富的技术和经验，拥有一支专业的营销、设计、安装、培训及服务团队，为客户提供完善的售前、售中、售后全方位服务。公司承接过多个政府项目及广州大型企业项目，截止目前，已完成广州周大福金融中心（广州东塔）、珠江城大厦（广州烟草大厦）、广晟国际大厦、广州银行大厦等地标性样板项目。

2019 年度承接的西南证券新总部大厦的垃圾分类管道收集和餐厨垃圾真空管道收集与资源利用项目已完成安装，正处于验收阶段。2021 年公司获得珠江新城核心区（CBD）生活垃圾收集系统项目现状摸查标和广州白云机场股份有限公司垃圾分类系统及旅客便捷性服务提升设计项目两个标的项目。公司目前已拥有“可投放多种垃圾的立式垃圾投放站”、“用于垃圾气力输送系统的排气过滤装置”、“一种用于管道垃圾缓存的缓冲装置”、“用于垃圾气力输送系统的止回阀”、“垃圾管道投放口缓闭装置”、“一种垃圾收集系统”等 70 个实用新型专利证书，8 项外观专利证书，另有 29 项发明、29 个实用新型，3 项外观正在受理中。

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	25,620.10	340,504.03	-92.48%
毛利率%	1.17%	92.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,888,383.48	-1,974,524.77	-4.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,089,542.58	-1,980,592.01	5.5%
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)	-83.71%	-87.29%	-
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)	-92.63%	-87.56%	-
基本每股收益	-0.23	-0.24	-4.17%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,116,359.88	4,051,212.17	-23.08
负债总计	1,804,806.90	851,275.71	112.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,311,552.98	3,199,936.46	-59.01
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.39	-61.54
资产负债率%(母公司)	53.38%	25.15%	-
资产负债率%(合并)	57.91%	21.01%	-
流动比率	0.84	2.75	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-230,480.30	893,388.41	-125.80%
应收账款周转率	0.04	4.35	-
存货周转率	0.03	0.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.08%	1.93%	-
营业收入增长率%	-92.48%	32.59%	-
净利润增长率%	-4.36%	102.87%	-

（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

公司目前所处行业为生态保护和环境治理业。公司立足于环境治理行业，专注于区域固废分类管道收集、处理及资源化利用领域。主要产品包括：垃圾分类气动管道收集系统、餐厨垃圾管道真空收集及资源化利用系统、医院垃圾及污水管道收集系统、地埋式垃圾分类投放站、厕所污物真空收集与资源化利用系统。

公司采用“研发+设计+采购+供货+维护”的商业模式。首先公司通过企事业单位建设信息、设计院、展会等获得信息，投标或议标获得项目后，技术人员进行图纸设计与深化，获得业主或业主顾问的图纸及最终方案确认后，即采取直接采购与代理商采购的模式向供应商采购系统中所需的设备、材料，并指导外包安装公司的人员进行安装工作。竣工后，公司在维护期内负责设备或系统的维护。

公司采用直接销售和渠道销售相结合的方式。项目类业务主要面向企事业单位、地产开发商、商业用户，以招标形式为项目来源，公司收入模式为产品销售、方案设计、安装服务、售后服务等获得收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，但公司已聚焦主业，包括对相应产品的研发、试制及测试以及对大型工程项目的推广销售。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内公司营业收入25,620.10元，较去年同期收入340,504.03元下降了92.48%；营业成本25,320.79元，较去年同期23,869.20元增长了6.08%；净利润-1888383.48元，较去年同期净利润-1,974,524.77元增长了4.36%

报告期内公司的利润总额较去年同期有增长4.36%，主要原因有：

（1）2021年公司与广州新中轴建设有限公司签订的《珠江新城核心区生活垃圾收集系统项目现状摸查服务合同》尚在筹划期，原有的西南证券总部大厦项目已供货完毕，营业收入来源于家装业务，营业收入较少。

（2）公司继续加大了研发投入，研发及动态仿真中心投入1,041,232.38元。

（3）2021年公司为开展北京、大太湾地区垃圾管道收集系统项目，招募了销售人员，运营成本增加。

（4）公司加大了知识产权投入，2020年的发明专利、实用新型专利申请投入费用高。

（5）2021年的政府补贴200,000元较2020年160,000元增长25%。

在项目类客户方面，国内大城市面临着垃圾围城，垃圾管道分类收集系统将可以大大减少垃圾运输量及填埋量，同时节省人工，并有效回收可利用的垃圾，接下来可以被广大小区、商业楼宇采用，属于朝阳产业，市场前景较佳，目前国家层面都已注意到垃圾前端减量的问题，公司作为业内较早的进入者，将会分得较大数量的市场份额。公司2020年7月与南方环境有限公司签订了战略合作协议，此次战略合作的签订，双方共同开发并引领中国各类舰船垃圾分类及真空收集领域的市场，共同维护绿色海洋。报告期内，公司所处行业、市场竞争环境、主营业务、供应商、销售渠道、核心团队与关键技术人员、成本结构、收入模式均未发生重大变化。

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	97,689.27	3.13%	332,489.57	10.67%	-70.62%
应收票据	0	-0%	0	0%	0%
应收账款	423,347.35	13.58%	976,842.20	31.35%	-56.66%

其他应收款	239,754.03	7.69%	276,131.58	8.86%	-13.17%
预付款项	0	0%	450	0.01%	-100%
存货	741,002.99	23.78%	753,025.26	24.16%	-1.6%
其他流动资产	15,789.04	0.51%	298.79	0.01%	5,184.33%
固定资产	1,535,953.21	49.29%	1,625,187.90	52.15%	-5.49%
在建工程	61,147.66	1.96%	61,147.66	1.96%	0%
无形资产	1,676.33	0.05%	6705.05	0.22%	-75%
长期待摊费用	0	0%	18,934.16	0.61%	-100%
应付账款	408,177.30	13.10%	332,217.33	10.66%	22.86%
应付职工薪酬	180,000.00	5.78%	185,000.00	5.94%	-2.7%
其他应付款	1,202,347.88	38.58%	284,054.70	9.11%	323.28%

项目重大原因:

- 1、本年的货币资金为97,689.27元，比去年下降了70.62%，变动的的原因是21年的项目处于筹建中。
- 2、本年的应收账款为423,347.35元，比上年减少了56.66%。变动的的原因是21年的项目处于筹建中。
- 3、本年的其他流动资产为15,789.04元，比上年增加了15,490.25元，变动的的原因是本期的待抵扣进项税额较上年增加。
- 4、其他应付款为1,202,347.88元，比上年增长了323.28%，变动的的原因是加大了研发的投入，与广州新中轴建设有限公司签订的合同还处于筹建中需要资金周转，新增个人借予款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,620.10	100%	340,504.03	100%	-92.48%
营业成本	25,320.79	98.83%	23,869.20	7.01%	6.08%
销售费用	330,721.77	1,290.87%	332,957.08	97.78%	-0.67%
管理费用	740,056.80	2,888.58%	1,037,489.10	304.69%	-28.67%
研发费用	1,041,232.38	4,064.12%	945,723.71	277.74%	10.1%
财务费用	7,300.14	28.49%	6,938.92	2.04%	5.21%
净利润	-1,888,383.48	-7,370.71%	-1,974,524.77	-579.88%	-4.36%
经营活动产生的现金流量净额	-230,480.30	-	893,388.41	-	-125.80%
投资活动产生的现金流量净额	-4,320	-	-234,101.06	-	-98.15%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内较上年度下降92.48%；营业成本：报告期内较上年度增长6.08%。主要原因是本年度安装服务收入和设计收入较去年减少，而与重庆建工第三建设有限责任公司有关西南证券总部大楼项目后续供应了部分辅助材料，对应结转的营业成本增加所致。
- 2、管理费用：报告期内管理费用较上年度减少了28.67%，原因是公司的行政管理人员缩减了。
- 3、研发费用：报告期内研发费用较上年度增加了10.1%，原因是公司的研发中心加大的研发项目，人员及材料费用增加所致。
- 4、财务费用：报告期内财务费用较上年度减少了145.67%，原因是公司的货币资金的理财收入减少。

- 5、经营活动产生的现金流量净额比上年下降了125.80%，主要是销售商品、提供劳务收入收到的现金减少。
- 6、投资活动产生的现金流量净额比上年下降了98.15%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产还处于建设期未达交付状态，所以支付的现金减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入其他收益的政府补助等	201,158.19
计入营业外收入	0.91
非经常性损益合计	201,159.10
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	201,159.10

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，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则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。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

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
广州仁居信息科技有限公司	子公司	软件开发、信息系统集成服务	1,000,000	506,093.14	427,081.14	9,238	-40,017.52
普惠弘义环保技术（北京）有限公司	子公司	软件开发、技术服务	8,000,000	7,071.88	-13,738.12	0	-3,027.38

（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2,978,511	36%	0	2,978,511	36%
	其中：控股股东、实际控制人	1,300,112	15.66%	0	1,300,112	15.66%
	董事、监事、高管	1,773,828	21.37%	0	1,773,828	21.37%

	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,321,488	64.11%	0	5,321,488	64.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,900,336	46.99%	0	3,900,336	46.99%	
	董事、监事、高管	5,321,488	64.11%	0	5,321,488	64.11%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		8,299,999	-	0	8,299,999	-	
普通股股东人数							8

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	李宪坤	5,200,448	0	5,200,448	62.66%	3,900,336	1,300,112	0	0
2	广州市迦南实业投资发展有限公司	995,999	0	995,999	12%	0	995,999	0	0
3	林继红	642,752	0	642,752	7.75%	482,064	160,688	0	0
4	陈利	521,722	0	521,722	6.29%	391,292	130,430	0	0
5	王俊锋	313,026	0	313,026	3.77%	234,770	78,256	0	0
6	方红	208,684	0	208,684	2.51%	156,513	52,171	0	0
7	吴金福	208,684	0	208,684	2.51%	156,513	52,171	0	0
8	胡运昆	208,684	0	208,684	2.51%	0	208,684	0	0
合计		8,299,999	0	8,299,999	100%	5,321,488	2,978,511	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：各股东之间不存在关联联系。

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
李宪坤	董事长/总经理	男	1971年2月	2019年5月23日	2022年5月22日
陈利	董事/副总经理 /董事会秘书	女	1973年7月	2019年5月23日	2022年5月22日
王俊锋	董事	男	1978年2月	2019年5月23日	2022年5月22日
吴金福	董事	男	1976年7月	2019年5月23日	2022年5月22日
李英浩	董事	男	1977年2月	2019年5月23日	2022年5月22日
林强	董事	男	1988年4月	2019年5月23日	2022年5月22日
林继红	监事	女	1967年4月	2019年5月23日	2022年5月22日
方红	监事	女	1953年9月	2019年5月23日	2022年5月22日
范浩莹	职工监事	女	1992年2月	2020年5月8日	2022年5月22日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事李宪坤同时为公司的控股股东、实际控制人，除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间并无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢新风	财务负责人	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	2	2
销售人员	5	4
技术人员	8	7
财务人员	2	2
员工总计	17	15

(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)	97,689.27	332,489.57
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)	423,347.35	976,842.20
应收款项融资			
预付款项			450
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(三)	239,754.03	276,131.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(四)	741,002.99	753,025.26
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(五)	15,789.04	298.79
流动资产合计		1,517,582.68	2,339,237.40
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(六)	1,535,953.21	1,625,187.90
在建工程	五(七)	61,147.66	61,147.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(八)	1,676.33	6,705.05

开发支出			
商誉	五(九)		
长期待摊费用	五(十)		18,934.16
递延所得税资产	五(十一)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,598,777.20	1,711,974.77
资产总计		3,116,359.88	4,051,212.17
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(十二)	408,177.30	332,217.33
预收款项	五(十三)	9,288.00	9,288.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十四)	180,000.00	185,000.00
应交税费	五(十五)	4,993.72	40,715.68
其他应付款	五(十六)	1,202,347.88	284,054.70
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,804,806.90	851,275.71
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,804,806.90	851,275.71
所有者权益(或股东权益):			

股本	五（十七）	8,299,999.00	8,299,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	5,754,369.69	5,754,369.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	-12,742,815.71	-10,854,432.23
归属于母公司所有者权益合计		1,311,552.98	3,199,936.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,311,552.98	3,199,936.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,116,359.88	4,051,212.17

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：吴惠华

会计机构负责人：吴惠华

（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		48,106.61	278,439.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	423,347.35	976,842.20
应收款项融资			
预付款项			450
其他应收款	十三（二）	246,836.03	283,213.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		741,002.99	753,025.26
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		15,789.04	298.79
流动资产合计		1,475,082.02	2,292,268.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,533,349.21	1,622,583.90
在建工程		61,147.66	61,147.66

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,676.33	6,705.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			18,934.16
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,596,173.20	2,709,370.77
资产总计		4,071,255.22	5,001,639.61
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		408,177.30	332,217.33
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		180,000.00	185,000.00
应交税费		4,993.72	40,715.68
其他应付款		1,579,874.24	700,158.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,173,045.26	1,258,091.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,173,045.26	1,258,091.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		8,299,999.00	8,299,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,754,369.69	5,754,369.69

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-12,156,158.73	-10,310,820.15
所有者权益（或股东权益）合计		1,898,209.96	3,743,548.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,071,255.22	5,001,639.61

（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		25,620.10	340,504.03
其中：营业收入	五（二十）	25,620.10	340,504.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,144,957.68	2,347,914.41
其中：营业成本	五（二十）	25,320.79	23,869.20
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（二十一）	325.80	936.40
销售费用	五（二十二）	330,721.77	332,957.08
管理费用	五（二十三）	740,056.80	1,037,489.10
研发费用	五（二十四）	1,041,232.38	945,723.71
财务费用	五（二十五）	7,300.14	6,938.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二十六）	201,158.19	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十七）	29,795.00	26,818.37
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）		-1,888,384.39	-1,980,592.01
加：营业外收入		0.91	6,067.24
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,888,383.48	-1,974,524.77
减：所得税费用	五（二十八）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,888,383.48	-1,974,524.77
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）		-1,888,383.48	-1,974,524.77
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,888,383.48	-1,974,524.77
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		-1,888,383.48	-1,974,524.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,888,383.48	-1,974,524.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（二十九）	-0.23	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）	五（二十九）	-0.23	-0.24

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：吴惠华

会计机构负责人：吴惠华

(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）	22,804.22	335,656.03
减：营业成本	十三（四）	24,485.91	23,869.20
税金及附加		325.80	933.00
销售费用		330,721.77	332,957.08
管理费用		708,336.80	1,007,271.10
研发费用		1,030,422.38	945,723.71
财务费用		4,804.24	4,436.89
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		201,158.19	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		29,795.00	26,818.37
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）		-1,845,339.49	-1,952,716.58
加：营业外收入		0.91	6,067.24
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,845,338.58	-1,946,649.34
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,845,338.58	-1,946,649.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,845,338.58	-1,946,649.34
（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		-1,845,338.58	-1,946,649.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		625,499.03	3,029,414.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	1,426,331.08	6,601.95
经营活动现金流入小计		2,051,830.11	3,036,016.47
购买商品、接受劳务支付的现金		96,248.94	173,879.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,286,136.89	1,195,900.71
支付的各项税费		325.80	25,130.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	899,598.78	747,718.02
经营活动现金流出小计		2,282,310.41	2,142,628.06
经营活动产生的现金流量净额		-230,480.30	893,388.41
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,320.00	234,101.06
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		4,320.00	234,101.06
投资活动产生的现金流量净额		-4,320.00	-234,101.06
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-234,800.30	659,287.35
加：期初现金及现金等价物余额		332,489.57	136,049.25
六、期末现金及现金等价物余额		97,689.27	795,336.60

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：吴惠华

会计机构负责人：吴惠华

(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		616,264.87	3,016,566.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,426,251.15	6,571.12
经营活动现金流入小计		2,042,516.02	3,023,137.64
购买商品、接受劳务支付的现金		96,248.94	173,879.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,286,136.89	1,195,900.71
支付的各项税费		325.80	25,126.68
支付其他与经营活动有关的现金		885,816.79	697,822.44
经营活动现金流出小计		2,268,528.42	2,092,729.08
经营活动产生的现金流量净额		-226,012.40	930,408.56
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,320	234,101.06
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		4,320	234,101.06
投资活动产生的现金流量净额		-4,320	-234,101.06
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-230,332.40	696,307.50
加：期初现金及现金等价物余额		278,439.01	86,001.32
六、期末现金及现金等价物余额		48,106.61	782,308.82

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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:

1、2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则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。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

(二) 财务报表项目附注

广州普慧环保科技股份有限公司

2021年1月1日-2021年6月30日财务报表附注

（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

广州普慧环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在广州市普慧环保设备有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，于2004年07月01日经广州市工商行政管理局越秀分局批准注册成立。公司的企业法人营业执照注册号：91440101764015931C。2016年7月在全国中小企业股份转让系统上市。

截至2021年6月30日止，本公司注册资本为8,299,999.00元，注册地：广州市花都区迎宾大道163号高晟广场3栋5层01E3室。

本公司主要经营活动为：工程和技术研究和试验发展；水处理设备的研究、开发；消防检测技术研究、开发；能源技术研究、技术开发服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；水处理安装服务；环保设备批发；通用机械设备零售；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；涂料零售；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；建筑物采暖系统安装服务；建筑物自来水系统安装服务；水污染治理；大气污染治理；专用设备安装(电梯、锅炉除外)；电气机械检测服务；工业设计服务；环境工程专项设计服务；机械工程设计服务；工程技术咨询服务；环保技术开发服务；垃圾处理技术转让服务；城市水域垃圾清理；机电设备安装服务；机电设备安装工程专业承包；机械零部件加工；销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营)；能源技术咨询服务；环保技术咨询、交流服务；环境科学技术研究服务；环保技术推广服务；家用空气调节器制造；工程环保设施施工；(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)。

本公司的实际控制人为李宪坤。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2021年8月25日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州仁居信息科技有限公司
普慧弘义环保技术（北京）有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“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

公司自本报告期末起至少 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

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 202 年 6 月 30 日的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(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) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

存货发出时按加权平均法计价。

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

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“（十）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、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) 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(%)
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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
软件(包括生产软件、办公软件等)	3—10年	年限平均法	预计使用年限
非专利技术	3—10年	年限平均法	预计使用年限

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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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、 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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十七) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内 控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理 本公司适用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁。短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产 为全新资产时价值较低的租赁。

(二十八) 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。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。根据准则规定，公司租赁适用于简化处理的两种情形之一，从首次执行日起直接按新准则的规定进行会计处理，无需追溯调整。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主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%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	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	25%

（二）税收优惠

无

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	97,689.27	332,489.57
其他货币资金		
合计	97,689.27	332,489.57
其中：存放在境外的款项总额		

注：无受限货币资金。

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	428,778.78	1,012,068.63
1 至 2 年		
2 至 3 年		-
3 至 4 年	184,838.74	184,838.74
4 至 5 年	136,772.20	136,772.20
5 年以上		
小计	750,389.72	1,333,679.57
减：坏账准备	327,042.37	356,837.37
合计	423,347.35	976,842.20

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	290,856.94	38.76	290,856.94	100.00		290,856.94	21.81	290,856.94	100.00	
按组合计提坏账准备	459,532.78	61.24	36,185.43	7.87	423,347.35	1,042,822.63	78.19	65,980.43	6.33	976,842.20
其中：										
账龄组合	459,532.78	61.24	36,185.43	7.87	423,347.35	1,042,822.63	78.19	65,980.432	6.33	976,842.20
合计	750,389.72	100.00	327,042.37		423,347.35	1,333,679.57	100.00	356,837.37		976,842.20

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江建	151,462.94	151,462.94	100.00	预计难以收回
北京普惠仁居环保科技有限公司	139,394.00	139,394.00	100.00	预计难以收回
合计	290,856.94	290,856.94		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1 年以内	428,778.78	20,808.43	4.85
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	30,754.00	15,377.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	459,532.78	36,185.43	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
重庆建工第三建设有限责任公司	424,678.78	56.59	19,894.08
江建	151,462.94	20.18	151,462.94
北京普惠仁居环保科技有限公司	139,394.00	18.58	139,394.00
中国人民解放军南部战区联合参谋部	22,363.00	2.98	11,181.50
新野鼎泰高科精工科技有限公司	4,911.00	0.65	2,455.50
合计	742,809.72	98.99	324,388.02

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	239,754.03	276,131.58
合计	239,754.03	276,131.58

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	85,639.42	122,016.97
1 至 2 年	18,396.23	18,396.23
2 至 3 年	81,780.00	81,780.00
3 至 4 年	41,678.00	41,678.00
4 至 5 年	15,000.00	15,000.00
5 年以上		
小计	242,493.65	278,871.20
减：坏账准备	2,739.62	2,739.62
合计	239,754.03	276,131.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	242,493.65	100.00	2,739.62	1.13	239,754.03	278,871.20	100.00	2,739.62	0.98	276,131.58
其中：										
账龄组合	40,963.48	16.89	2,739.62	6.69	38,223.86	60,141.03	21.57	2,739.62	4.56	57,401.41
押金保证金备用金	201,530.17	83.11			201,530.17	218,730.17	78.43			218,730.17
合计	242,493.65	100.00	2,739.62		239,754.03	278,871.20	100.00	2,739.62		276,131.58

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1 年以内	22,567.25	900.00	3.99
1-2 年	18,396.23	1,839.62	10.00
合计	40,963.48	2,739.62	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2739.62			2739.62
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	0			0
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,739.62			2,739.62

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	278,871.20			278,871.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减计	36,377.55			36,377.55
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	242,493.65			242,493.65

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	130,460.30	148,460.30
备用金	43,809.01	70,269.87
应收代垫款	68,224.34	60,141.03
质保金		
合计	242,493.65	278,871.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州开轩文化有限公司	物业租金、 押金	66,780.00	2-3 年	27.54	
员工出差,采购备用金	备用金	43,809.01	1 年以内	18.07	
黎干	押金	28,050.00	3-4 年	11.57	
广州市越秀区哲力专利商 标事务所(普通合伙)	应收款	18,396.23	1-2 年	7.58	
佛山市意格施建材有限公司	应收款	15,000.00	2-3 年	6.18	
合计		172,035.24		70.94	

(四) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
库存商品	852,641.17	111,638.18	741,002.99	864,663.44	111,638.18	753,025.26
合计	852,641.17	111,638.18	741,002.99	864,663.44	111,638.18	753,025.26

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余 额	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	
库存商品	111,638.18	111,638.18					111,638.18
合计	111,638.18	111,638.18					111,638.18

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项	15,789.04	298.79
合计	15,789.04	298.79

(六) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,535,953.21	1,625,187.90
固定资产清理		
合计	1,535,953.21	1,625,187.90

2、固定资产情况

项目	办公设备	研发设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1)上年年末余额	273,597.14	1,624,654.40	60,100.00	5,188.00	1,963,539.54
(2)本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3)本期减少金额					
—处置或报废					
(4)期末余额	273,597.14	1,624,654.40	60,100.00	5,188.00	1,963,539.54
2. 累计折旧					
(1)上年年末余额	259,702.70	13,360.94	60,100.00	5,188.00	338,351.64
(2)本期增加	4,966.69	84,268.00			

项目	办公设备	研发设备	运输设备	其他	合计
金额					
—计提	4,966.69	84,268.00			
(3)本期减少金额					
—处置或报废					
(4)期末余额	264,669.39	97,628.94	60,100.00	5,188.00	427,586.33
3. 减值准备					
(1)上年年末余额					
(2)本期增加金额					
—计提					
(3)本期减少金额					
—处置或报废					
(4)期末余额					
4. 账面价值					
(1)期末账面价值	8927.75	1527025.46			1,535,953.21
(2)上年年末账面价值	13,894.44	1,611,293.46			1,625,187.90

(七) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	61,147.66	61,147.66
工程物资		
合计	61,147.66	61,147.66

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
室外简易投放站	45,000.59		45,000.59	45,000.59		45,000.59
中央智能吸尘碎纸保密系统	16,147.07		16,147.07	16,147.07		16,147.07
合计	61,147.66		61,147.66	61,147.66		61,147.66

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	非专利技术	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	98,906.85	98,906.85
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	98,906.85	98,906.85
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	6,705.05	6,705.05
(2) 本期增加金额	5,028.72	5,028.72
—计提	5,028.72	5,028.72
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,676.33	1,676.33
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		

项目	非专利技术	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,676.33	1,676.33
(2) 上年年末账面价值	6,705.05	6,705.05

(九) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
广州仁居信息科技有限公司	156,234.48			156,234.48
小计	156,234.48			156,234.48
减值准备				
广州仁居信息科技有限公司	156,234.48			156,234.48
小计	156,234.48			156,234.48
账面价值				

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
TCL 仿真中心装修费	18,934.16		18,934.16		
合计	18,934.16		18,934.16		

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	420,674.78	420,674.78
可抵扣亏损	12,601,399.43	12,601,399.43
合计	13,022,074.21	13,022,074.21

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	273,177.30	266,077.39
外包工程款		66,139.94
服务费	135,000.00	
合计	408,177.30	332,217.33

2、账龄超过一年的重要应付账款

本公司本年末无账龄超过一年的重要应付账款

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	9,288.00	9,288.00
合计	9,288.00	9,288.00

2、账龄超过一年的重要预收款项

本公司本年末无账龄超过一年的重要预收账款

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	185,000.00	1,134,579.99	1,139,579.99	180,000.00
离职后福利-设定提存计划		85,591.43	85,591.43	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	185,000.00	1,220,171.42	1225171.42	180,000.00

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	185,000.00	1,061,488.84	1,066,488.84	180,000.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		46,304.15	46,304.15	
其中：医疗保险费		39,894.30	39,894.30	
工伤保险费		846.99	846.99	
生育保险费		5,562.86	5,562.86	
(4) 住房公积金		26,787.00	26,787.00	
(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				
(8) 其他短期薪酬				
合计	185,000.00	1,134,579.99	1,139,579.99	180,000.00

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		82833.00	82833	
失业保险费		2758.43	2758.43	
企业年金缴费				
合计		85,591.43	85,591.43	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		33,237.46
个人所得税	4993.72	7,478.22
合计	4993.72	40,715.68

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,202,347.88	284,054.70
合计	1,202,347.88	284,054.70

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	212,500.00	212,500.00
其他	81,596.00	71,554.70
借与款	908,251.88	
合计	1,202,347.88	284,054.70

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

本公司本年末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
李宪坤	5,200,448.00						5,200,448.00
广州市迦南实业投 资发展有限公司	995,999.00						995,999.00

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
林继红	642,752.00						642,752.00
陈利	521,722.00						521,722.00
王俊锋	313,027.50						313,027.50
方红	208,683.50						208,683.50
吴金福	208,683.50						208,683.50
胡运昆	208,683.50						208,683.50
股份总额	8,299,999.00						8,299,999.00

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	5,754,369.69			5,754,369.69
其他资本公积				
合计	5,754,369.69			5,754,369.69

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-10,854,432.23	-10,805,124.09
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	-10,854,432.23	-10,805,124.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,888,383.48	-1,974,524.77
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,742,815.71	-12,779,648.86

(二十) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,620.10	25,320.79	340,504.03	23,869.20
其他业务				
合计	25,620.10	25,320.79	340,504.03	23,869.20

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	325.80	936.40
合计	325.80	936.40

(二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	254,014.20	252,327.17
推广费	36,792.47	45,282.38
交通差旅费	5,561.62	9,675.83
辅材费		
办公用品		
运费		2,291.74
业务招待费		
公积金	7,200	
社保费	27,153.48	
其他		23,379.96
合计	330,721.77	332,957.08

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费用	50,060.9	43,025.07
服务费	168,321.4	303,635.27
福利费		189.00
公积金	6,390	
交通差旅费	32,496.23	126,131.73
其他	1,376.64	34,189.37
社保费	34,582.94	19,825.15
通讯费	6,639.55	5,994.68
业务招待费	1,350	15,518.03
运费	982.61	
折旧费	4,966.69	10,267.17
职工薪酬	30,6385.5	371,575.63
装修费		
租金及物业管理费, 水电费	118,815.03	107,138.00
汽车费	7,689.31	
合计	740,056.80	1,037,489.10

(二十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
TCL 研发基地	985,972.72	945,723.71
专利申请费	55,259.66	
合计	1,041,232.38	945,723.71

(二十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减: 利息收入	79.93	534.71
汇兑损益		
其他	7,380.07	7,473.63
合计	7,300.14	6,938.92

(二十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
个税手续费返还	1,158.19	
政府补贴	200,000.00	
合计	201,158.19	

(二十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	29,795.00	26,839.07
其他应收款坏账损失		-20.7
合计	29,795.00	26,818.37

注：收益以“-”列示

(二十八) 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		
递延所得税费用		
合计		

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	-1,888,383.48
按法定税率计算的所得税费用	-472,095.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-472,095.87
其他	
所得税费用	

(二十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,888,383.48	-1,974,524.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,299,999.00	8,299,999.00
基本每股收益	-0.23	-0.24
其中：持续经营基本每股收益	-0.23	-0.24
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,888,383.48	-1,974,524.77
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	8,299,999.00	8,299,999.00
稀释每股收益	-0.23	-0.24
其中：持续经营稀释每股收益	-0.23	-0.24
终止经营稀释每股收益		

(三十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	79.93	534.71

项目	本期金额	上期金额
政府补助	200,000.00	6,065.46
其他	1,226,251.15	1.78
合计	1,426,331.08	6,601.95

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用中支付的现金	825,794.13	15,304.00
营业外支出及财务费用手续费等	7,380.07	4,720.00
支付经营性往来款	66,424.58	727,694.02
合计	899,598.78	747,718.02

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,888,383.48	-1,974,524.77
加：信用减值损失	-29,795.00	-26,818.37
资产减值准备		
固定资产折旧	101,201.83	13,872.69
无形资产摊销	10,057.47	5,028.72
长期待摊费用摊销	59,198.25	54,161.94
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	122,801.88	17,962.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	367,303.82	271,130.95

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1027134.93	2,532,574.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-230480.30	893,388.41
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	97,689.27	795,336.60
减：现金的期初余额	332,489.57	136,049.25
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	-234,800.30	659,287.35

1、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	97,689.27	332,489.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	97,689.27	332,489.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	97,689.27	332,489.57
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		

六、合并范围的变更

报告期内，合并范围未变更

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	
广州仁居信息科技有限公司	广州	广州	服务业	100.00		购买
普慧弘义环保技术（北京）有限公司	北京	北京	零售	100.00		设立

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：信用风险和流动性风险。

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。本公司的信用风险主要来自应收款项等。

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

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：李宪坤。

（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

本公司无合营和联营的企业。

（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
李宪坤	股东
广州市迦南实业投资发展有限公司	股东
林继红	股东
陈利	股东
王俊锋	股东
方红	股东
吴金福	股东
胡运昆	股东

（五）关联交易情况

本公司报告期没有需要披露的关联方交易。

（六）关联方应收应付款项

本公司报告期期末没有需要披露的关联方应收应付款项。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他事项。

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	期末余额	上年年末余额
1 年以内	428,788.78	1,012,068.63
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年	184,838.74	184,838.74
4 至 5 年	136,772.20	136,772.20
5 年以上		
小计	750,389.72	1,333,679.57
减：坏账准备	327,042.37	356,837.37
合计	423,347.35	976,842.20

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	290,856.94	38.76	290,856.94	100.00		290,856.94	21.81	290,856.94	100.00	
按组合计提坏账准备	459,532.78	61.24	36,185.43	7.87	423,347.35	1,042,822.63	78.19	65,980.43	6.33	976,842.20
其中：										
账龄组合	459,532.78	61.24	36,185.43	7.87	423,347.35	1,042,822.63	78.19	65,980.43	6.33	976,842.20
合计	750,389.72	100.00	327,042.37		423,347.35	1,333,679.57	100.00	356,837.37		976,842.20

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江建	151,462.94	151,462.94	100.00	预计难以收回
北京普惠仁居环保科技有限公司	139,394.00	139,394.00	100.00	预计难以收回
合计	290,856.94	290,856.94		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1 年以内	428,778.78	20,808.43	4.85
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	30,754.00	15,377.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	459,532.78	36,185.43	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
重庆建工第三建设有限责任公司	424,678.78	56.59	19,894.08
江建	151,462.94	20.18	151,462.94
北京普惠仁居环保科技有限公司	139,394.00	18.58	139,394.00
中国人民解放军南部战区联合参谋部	22,363.00	2.98	11,181.50
新野鼎泰高科精工科技有限公司	4,911.00	0.65	2,455.50
合计	742,809.72	98.99	324,388.02

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	239,754.03	276,131.58
合计	239,754.03	276,131.58

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	85,639.42	122,016.97
1 至 2 年	18,396.23	18,396.23
2 至 3 年	81,780.00	81,780.00
3 至 4 年	41,678.00	41,678.00
4 至 5 年	15,000.00	15,000.00
5 年以上		
小计	242,493.65	278,871.20
减：坏账准备	2,739.62	2,739.62
合计	239,754.03	276,131.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	242,493.65	100.00	2,739.62	1.13	239,754.03	278,871.20	100.00	2,739.62	0.98	276,131.58
其中：										
账龄	40,963.48	16.89	2,739.62	6.69	38,223.86	60,141.03	21.57	2,739.62	4.56	57,401.41
押金保证金备用金	201,530.17	83.11			201,530.17	218,730.17	78.43			218,730.17
合计	242,493.65	100.00	2,739.62		239,754.03	278,871.20	100.00	2,739.62		276,131.58

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1 年以内	22,567.25	900.00	3.99
1-2 年	18,396.23	1,839.62	10.00
合计	40,963.48	2,739.62	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,739.62			2,739.62
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,739.62			2,739.62

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	278,871.20			278,871.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减计	36,377.55			36,377.55
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	242,493.65			242,493.65

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	130,460.30	148,460.3
备用金	43,809.01	702,69.87
应收代垫款	68,224.34	60,141.03
质保金		
合计	242,493.65	278,871.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州开轩文化有限公司	物业租金、押金	66,780.00	2-3年	27.54	
员工出差,采购备用金	备用金	43,809.01	1年以内	18.07	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
黎干	押金	28,050.00	3-4 年	11.57	
广州市越秀区哲力专利 商标事务所(普通合伙)	应收款	18,396.23	1-2 年	7.58	
佛山市意格施建材有限 公司	应收款	15,000.00	2-3 年	6.18	
合计		172,035.24		70.94	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企 业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余 额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
广州仁居信息科技 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
普慧弘义环保技术 (北京)有限公司						
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

2、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,620.10	25,320.79	340,504.03	23,869.20
其他业务				
合计				

三. 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	201,158.19	计入其他收益
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、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对		

项目	金额	说明
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	0.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	201,159.10	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	201,159.10	

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-83.71	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-92.63	-0.25	-0.25

广州普慧环保科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二一年八月二十七日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室