

北京时代桃源环境科技股份有限公司

# 审计报告

中天运[2021]审字第 90163 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



## 目 录

1、 审计报告 .....	1
2、 资产负债表 .....	4
3、 利润表 .....	8
4、 现金流量表 .....	10
5、 所有者权益变动表 .....	12
6、 财务报表附注 .....	18
7、 事务所营业执照复印件.....	109
8、 事务所执业证书复印件.....	110
9、 签字注册会计师资质证明复印件.....	111

# 审计报告

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
中天运[2021]审字第90163号

北京时代桃源环境科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京时代桃源环境科技股份有限公司（以下简称“时代桃源”）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了时代桃源2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于时代桃源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

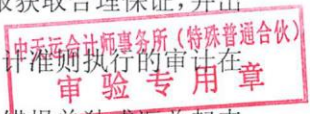
时代桃源管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估时代桃源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算时代桃源、终止运营或别无其他现实的选择。

时代桃源治理层（以下简称“治理层”）负责监督时代桃源的财务报告过程。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对时代桃源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致时代桃源不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就时代桃源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(本页无正文，系北京时代桃源环境科技股份有限公司审计报告（中天运[2021]审字第 90163 号）  
之签署页)



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

(项目合伙人)



二〇二一年九月三日

## 合并资产负债表

编制单位：北京时代桃源环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	8,733,852.08	34,096,783.30	21,050,434.95
结算备付				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	968,765.74	322,381.34	7,003,772.89
应收账款	五、3	54,805,684.17	46,622,892.81	78,847,417.60
应收款项融资	五、4	1,441,234.26	1,000,000.00	1,511,000.00
预付款项	五、5	6,902,414.83	5,893,525.31	7,965,411.45
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、6	2,768,226.36	1,653,853.70	3,791,090.52
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、7	15,968,292.80	8,653,508.03	68,330,190.47
合同资产	五、8	118,392,964.49	131,969,196.21	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	812,986.39	1,378,057.66	920,560.66
<b>流动资产合计</b>		<b>210,794,421.12</b>	<b>231,500,198.36</b>	<b>189,419,878.54</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	五、10	4,034,000.00	3,817,000.00	3,600,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	24,252,968.34	24,357,251.46	19,758,152.53
在建工程	五、12	13,154,878.31		201,769.90
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、13	3,205,958.12		
无形资产	五、14	6,540,144.26	6,873,275.06	7,930,567.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、15	2,151,267.71	1,077,317.07	1,483,554.65
递延所得税资产	五、16	9,036,236.85	7,216,549.10	7,637,158.68
其他非流动资产	五、17	251,750.00		
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,627,203.59</b>	<b>43,341,392.69</b>	<b>40,611,203.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>273,421,624.71</b>	<b>274,841,591.05</b>	<b>230,031,082.18</b>

法定代表人：宁显峰

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：王威

宁显峰



王威



王威



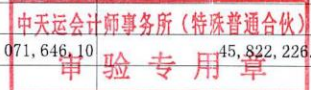


## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京时代桃源环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、18	50,056,390.23	45,071,646.10	45,822,226.66
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、19	79,989,306.92	74,173,604.73	55,037,896.76
预收款项	五、20			54,294,509.05
合同负债	五、21	42,501,122.88	65,041,216.99	
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、22	5,810,467.17	5,273,262.20	3,867,161.90
应交税费	五、23	6,221,216.10	8,966,403.51	4,257,242.98
其他应付款	五、24	475,645.18	1,056,484.00	1,666,097.06
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	五、25	1,910,866.03	392,984.70	813,401.55
其他流动负债	五、26	968,765.74	322,381.34	1,376,832.89
<b>流动负债合计</b>		<b>187,933,780.25</b>	<b>200,297,983.57</b>	<b>167,135,368.85</b>
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、27	1,680,512.25		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、28	599,329.88	561,648.68	165,675.22
递延收益	五、29		38,200.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,279,842.13</b>	<b>599,848.68</b>	<b>165,675.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>190,213,622.38</b>	<b>200,897,832.25</b>	<b>167,301,044.07</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	五、30	47,262,609.00	47,262,609.00	47,262,609.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、31	35,073,398.95	35,073,398.95	35,073,398.95
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、32	2,790,156.84	2,790,156.84	2,790,156.84
一般风险准备				
未分配利润	五、33	-1,918,162.46	-11,182,405.99	-22,396,126.68
归属于母公司所有者权益合计		83,208,002.33	73,943,758.80	62,730,038.11
少数股东权益				
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>83,208,002.33</b>	<b>73,943,758.80</b>	<b>62,730,038.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>273,421,624.71</b>	<b>274,841,591.05</b>	<b>230,031,082.18</b>



法定代表人：宁显峰

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：王威

宁显峰



王威



王威



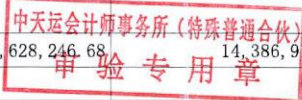


## 母公司资产负债表

编制单位：北京时代桃源环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		4,995,477.90	25,628,246.68	14,386,917.91
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		618,765.74	120,000.00	6,003,772.89
应收账款	十五、1	49,460,683.05	40,485,143.00	70,855,523.50
应收款项融资		1,441,234.26		1,511,000.00
预付款项		3,872,835.90	4,962,610.98	497,134.57
其他应收款	十五、2	2,060,565.48	2,389,936.26	3,957,061.45
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		4,581,450.26	4,777,651.26	62,286,210.12
合同资产		118,392,964.49	131,969,196.21	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		436,665.95	1,228,426.14	783,116.57
<b>流动资产合计</b>		<b>185,860,643.03</b>	<b>211,561,210.53</b>	<b>160,280,737.01</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	57,753,715.00	24,800,000.00	22,800,000.00
其他权益工具投资		4,034,000.00	3,817,000.00	3,600,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,564,211.77	1,578,106.65	1,868,746.05
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		2,885,306.33		
无形资产		502,469.69	768,140.45	1,690,513.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,010,817.13	1,077,317.07	1,483,554.65
递延所得税资产		6,862,163.51	6,401,970.92	7,143,503.85
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,612,683.43</b>	<b>38,442,535.09</b>	<b>38,586,317.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>260,473,326.46</b>	<b>250,003,745.62</b>	<b>198,867,054.75</b>



法定代表人：宁显峰

宁显峰



主管会计工作负责人：王威

王威



会计机构负责人：王威

王威







## 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京时代桃源环境科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		30,029,444.40	25,040,277.77	30,892,651.66
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		72,710,497.81	76,605,559.45	46,487,815.09
预收款项				48,339,420.75
合同负债		35,638,670.32	58,685,035.65	
应付职工薪酬		4,263,230.85	3,860,865.73	2,784,193.85
应交税费		6,101,689.76	7,560,070.82	1,759,349.12
其他应付款		20,209,360.18	976,484.00	1,565,621.78
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,757,341.47	392,984.70	813,401.55
其他流动负债		618,765.74	120,000.00	376,832.89
<b>流动负债合计</b>		<b>171,329,000.53</b>	<b>173,241,278.12</b>	<b>132,929,286.69</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		1,512,461.03		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		3,280,185.78	2,387,463.35	961,559.55
递延收益			38,200.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,792,646.81</b>	<b>2,425,663.35</b>	<b>961,559.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>176,121,647.34</b>	<b>175,666,941.47</b>	<b>133,890,846.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本		47,262,609.00	47,262,609.00	47,262,609.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		34,942,187.27	34,942,187.27	34,942,187.27
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,790,156.84	2,790,156.84	2,790,156.84
未分配利润		-643,273.99	-10,658,148.96	-20,018,744.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>84,351,679.12</b>	<b>74,336,804.15</b>	<b>64,976,208.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>260,473,326.46</b>	<b>250,003,745.62</b>	<b>198,867,054.75</b>

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）  
审验专用章

法定代表人：宁显峰

宁显峰



主管会计工作负责人：王威

王威



会计机构负责人：王威

王威



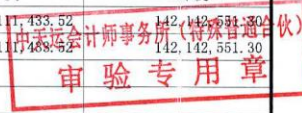


## 合并利润表

编制单位：北京时代桃源环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		115,822,683.39	194,111,433.52	142,142,591.30
其中：营业收入	五、34	115,822,683.39	194,111,433.52	142,142,591.30
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		102,290,591.75	173,700,227.83	139,054,764.89
其中：营业成本	五、35	79,784,709.97	134,570,348.63	101,222,433.00
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、36	925,495.81	1,846,162.20	1,177,578.59
销售费用	五、37	8,656,764.55	15,078,172.16	17,163,144.75
管理费用	五、38	6,208,317.43	11,233,443.45	11,662,423.42
研发费用	五、39	5,296,768.66	8,838,598.53	6,452,563.74
财务费用	五、40	1,418,535.33	2,133,502.86	1,376,621.39
其中：利息费用		681,759.41	1,262,799.92	877,496.78
利息收入		21,780.81	133,086.16	21,278.56
加：其他收益	五、41	2,235,238.60	1,509,238.95	1,561,856.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	108,415.35	71,920.07	
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、43	-4,520,615.42	-9,146,953.92	-9,214,359.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,361,770.03	-1,413,695.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-114.23	-72,887.58	27,997.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,993,245.91	11,358,827.71	-4,536,718.83
加：营业外收入	五、46	118,200.00	854,846.98	
减：营业外支出	五、47	10,433.01	87,699.94	15,011.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,101,012.90	12,125,974.75	-4,551,729.84
减：所得税费用	五、48	836,769.37	912,254.06	-815,166.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,264,243.53	11,213,720.69	-3,736,563.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
<b>（一）按经营持续性分类：</b>				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,264,243.53	11,213,720.69	-3,736,563.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>（二）按所有权归属分类：</b>				
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）		9,264,243.53	11,213,720.69	-3,736,563.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
<b>（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>				
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				
<b>（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>				
<b>七、综合收益总额</b>		9,264,243.53	11,213,720.69	-3,736,563.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,264,243.53	11,213,720.69	-3,736,563.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.24	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.24	-0.08



法定代表人：宁显峰

宁显峰



主管会计工作负责人：王威

王威



会计机构负责人：王威

王威





## 母公司利润表

编制单位：北京时代桃源环境科技股份有限公司



项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	113,762,429.22	191,314,673.92	132,046,947.00
减：营业成本	十五、5	83,172,718.21	144,312,318.21	101,720,263.57
税金及附加		748,505.98	1,150,421.79	618,092.63
销售费用		6,888,143.13	11,418,899.47	12,839,504.03
管理费用		4,084,775.34	8,062,784.42	9,056,105.36
研发费用		2,915,979.47	8,656,762.84	6,127,275.76
财务费用		902,938.11	1,154,795.26	765,734.09
其中：利息费用		177,944.82	289,704.92	280,872.86
利息收入		15,130.83	128,185.68	17,244.42
加：其他收益		2,231,658.10	1,504,285.70	1,560,437.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	108,415.35	66,939.20	-
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）			-	-
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）		-4,444,536.02	-7,383,137.32	-8,118,066.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,361,770.03	-1,413,695.50	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,497.23	-72,887.58	28,957.43
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,587,633.61	9,260,196.43	-5,608,700.63
加：营业外收入		95,500.00	846,746.98	-
减：营业外支出		8,109.09	939.24	13,254.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,675,024.52	10,106,004.17	-5,621,954.77
减：所得税费用		1,660,149.55	745,408.53	-1,097,370.16
<b>四、净利润（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,014,874.97	9,360,595.64	-4,524,584.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
<b>六、综合收益总额</b>		10,014,874.97	9,360,595.64	-4,524,584.61
<b>七、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益（元/股）		—	—	—
（二）稀释每股收益（元/股）		—	—	—

法定代表人：宁显峰

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：王威

宁显峰



王威



王威



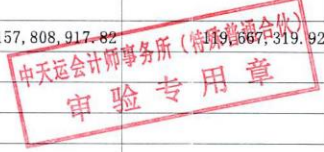


# 合并现金流量表

编制单位：北京时代桃源环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		103,442,188.30	157,808,917.82	139,567,319.92
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		3,053,595.76	1,467,218.82	1,560,437.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	1,063,031.65	2,063,838.89	2,984,810.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>107,558,815.71</b>	<b>161,339,975.53</b>	<b>124,212,567.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		79,452,872.31	96,825,285.48	75,127,569.15
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		14,960,996.16	25,558,331.20	27,155,832.13
支付的各项税费		12,220,940.81	8,551,789.05	5,231,222.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	7,225,688.46	14,088,099.63	13,976,014.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>113,860,497.74</b>	<b>145,023,505.36</b>	<b>121,490,637.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,301,682.03</b>	<b>16,316,470.17</b>	<b>2,721,929.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		48,500,000.00	27,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		108,415.35	71,920.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,356.00	83,706.32	73,620.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,639,771.35</b>	<b>27,655,626.39</b>	<b>73,620.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,103,025.10	5,743,900.35	1,884,890.10
投资支付的现金		48,717,000.00	27,717,000.00	3,600,000.00
质押贷款净增加额*				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,139,998.89		
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>70,960,023.99</b>	<b>33,460,900.35</b>	<b>5,484,890.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,320,252.64</b>	<b>-5,805,273.96</b>	<b>-5,411,269.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		33,000,000.00	45,000,000.00	62,995,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,000,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>62,995,200.00</b>
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	40,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,126,955.72	2,248,180.48	1,837,496.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49(3)	384,000.00	446,708.21	625,480.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,510,955.72</b>	<b>42,694,888.69</b>	<b>49,462,976.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,489,044.28</b>	<b>2,305,111.31</b>	<b>13,532,223.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-25,132,890.39</b>	<b>12,816,307.52</b>	<b>10,842,883.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		33,866,742.47	21,050,434.95	10,207,551.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、50(2)	<b>8,733,852.08</b>	<b>33,866,742.47</b>	<b>21,050,434.95</b>



法定代表人：宁显峰

宁显峰



主管会计工作负责人：王威

3-1492

王威



会计机构负责人：王威



王威

## 母公司现金流量表

编制单位：北京时代桃源环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 审 验 专 用 章
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		100,596,266.14	155,220,076.70	116,695,024.17
收到的税费返还		3,053,595.76	1,467,218.82	1,560,437.09
收到其他与经营活动有关的现金		3,530,099.97	2,045,584.16	2,539,324.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>107,179,961.87</b>	<b>158,732,879.68</b>	<b>120,794,785.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		90,695,607.19	111,930,839.91	77,271,700.58
支付给职工以及为职工支付的现金		9,228,488.01	16,064,308.55	18,343,969.50
支付的各项税费		10,757,186.36	3,806,248.77	3,156,304.51
支付其他与经营活动有关的现金		5,306,548.54	11,660,154.72	11,493,156.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>115,987,830.10</b>	<b>143,461,551.95</b>	<b>110,265,130.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,807,868.23</b>	<b>15,271,327.73</b>	<b>10,529,654.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		48,500,000.00	26,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		108,415.35	66,939.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,356.00	81,706.32	63,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,636,771.35</b>	<b>26,648,645.52</b>	<b>63,700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		461,912.44	368,098.29	97,639.34
投资支付的现金		63,857,000.00	28,717,000.00	6,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>64,318,912.44</b>	<b>29,085,098.29</b>	<b>6,697,639.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,682,141.09</b>	<b>-2,436,452.77</b>	<b>-6,633,939.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		20,000,000.00	25,000,000.00	31,995,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>31,995,200.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		618,718.63	1,286,878.81	1,277,339.79
支付其他与筹资活动有关的现金		384,000.00	446,708.21	625,480.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,002,718.63</b>	<b>26,733,587.02</b>	<b>26,902,819.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,997,281.37</b>	<b>-1,733,587.02</b>	<b>5,092,380.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-20,492,727.95	11,101,287.94	8,988,095.75
加：期初现金及现金等价物余额		25,488,205.85	14,386,917.91	5,398,822.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		4,995,477.90	25,488,205.85	14,386,917.91

法定代表人：宁显峰

宁显峰



主管会计工作负责人：王威

王威



会计机构负责人：王威



王威

### 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	47,262,609.00				35,073,398.95				2,790,156.84		-11,182,405.99		73,943,758.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	47,262,609.00				35,073,398.95				2,790,156.84		-11,182,405.99		73,943,758.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备*													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	47,262,609.00				35,073,398.95				2,790,156.84		-1,918,162.46		83,208,002.33



编制单位：北京时代通源环境科技股份有限公司

附注  
17010803926

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）  
验资专用章

峰印  
宁显

宁显峰

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：王威

峰印  
之王威

之王威  
印威

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度												
	股本		其他权益工具		资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年期末余额		47,262,609.00				35,073,398.95			2,790,156.84				62,730,038.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额		47,262,609.00				35,073,398.95			2,790,156.84		-22,396,126.68		62,730,038.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
1. 所有者投入和减少资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额		47,262,609.00				35,073,398.95			2,790,156.84		-11,182,405.99		73,943,758.80

法定代表人：守显峰 主管会计工作负责人：王威 会计机构负责人：王威



守显峰



王威



王威



编制单位：北京世纪通源环境科技股份有限公司

### 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	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
一、上年期末余额	47,262,609.00	-	-	-	35,073,398.95	-	-	-	2,790,156.84	-	-18,659,563.24	66,466,601.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	47,262,609.00	-	-	-	35,073,398.95	-	-	-	2,790,156.84	-	-18,659,563.24	66,466,601.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	47,262,609.00	-	-	-	35,073,398.95	-	-	-	2,790,156.84	-	-22,396,126.68	62,730,038.11

会计机构负责人：王威

主管会计工作负责人：王威



法定代表人：宁显峰

宁显峰





### 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	附注	2021年1-6月			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积					
一、上年年末余额		47,262,609.00		34,942,187.27		2,790,156.84	-10,656,148.96	74,336,804.15	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		47,262,609.00		34,942,187.27		2,790,156.84	-10,656,148.96	74,336,804.15	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额		47,262,609.00		34,942,187.27		2,790,156.84	-643,273.99	84,351,679.12	

法定代表人：宁显峰





主管会计工作负责人：王威





会计机构负责人：王威





中远会计师事务所（特殊普通合伙）  
 审计专用章





## 母公司所有者权益变动表

项目	附注	2020年度						所有者权益合计				
		实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额		47,262,609.00				34,942,187.27				2,790,156.84	-20,018,744.60	64,976,208.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额		47,262,609.00				34,942,187.27				2,790,156.84	-20,018,744.60	64,976,208.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额		47,262,609.00				34,942,187.27				2,790,156.84	-10,658,148.96	74,336,804.15

单位：人民币元

编制单位：北京时代能源环境科技股份有限公司

2020年度

2020年度

法定代表人：宁显峰

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：王威

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章



宁显峰



王威



王威

# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	附注	2019年度									
		实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额		47,262,609.00	-	-	-	34,942,187.27	-	-	2,790,156.84	-15,494,159.99	69,500,783.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额		47,262,609.00	-	-	-	34,942,187.27	-	-	2,790,156.84	-15,494,159.99	69,500,783.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额		47,262,609.00	-	-	-	34,942,187.27	-	-	2,790,156.84	-20,018,744.60	64,976,208.51

编制单位：北京时代能源环境科技股份有限公司



法定代表人：宁显峰



宁显峰

主管会计工作负责人：王威



王威

会计机构负责人：王威



王威

# 北京时代桃源环境科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日—2021年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、基本情况

#### 1、公司历史

北京时代桃源环境科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系原北京时代桃源环境科技有限公司(以下简称“时代桃源有限公司”), 时代桃源有限公司系由宁显峰、宋燕民、杨军华、黄亚昌及关磊共同出资组建, 于2004年6月18日在北京市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为1100002440710的企业法人营业执照。时代桃源有限公司成立时注册资本50.00万元。

2016年8月, 根据公司发起人协议及章程的规定, 原有限公司以其2016年6月30日净资产折股整体变更为股份有限公司, 于2016年8月30日在北京市工商行政管理局登记注册。公司注册资本47,262,609.00元, 股份总数47,262,609.00股(每股面值1元)。

2017年2月16日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 证券简称: 时代桃源, 证券代码: 870921。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意北京时代桃源环境科技股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函2019268号), 公司自2019年1月24日在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

#### 2、公司及子公司行业性质和业务范围

公司及子公司属于生态保护和环境治理业, 主要业务范围: 技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务; 销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、五金交电(不从事实体店经营); 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 专业承包。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

#### 3、公司注册地及实际经营地、统一社会信用代码

公司注册地及实际经营地均位于北京市海淀区清河小营西小口路27号西三旗文化科技园D座A1区2层2001。统一社会信用代码91110108764240952E。

#### 4、公司法定代表人

公司法定代表人：宁显峰。

## 5、财务报表之批准

本财务报告经公司第二届第十七次董事会于 2021 年 9 月 3 日决议批准报出。

## 6、合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本公司 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度纳入合并范围的子公司分别为 4 户、3 户、3 户，2021 年 1-6 月合并范围增加 1 户，2020 年度、2019 年度均未增加。本期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益的披露 1、在子公司中的权益之（1）企业集团的构成”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策、会计估计

本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，详见本附注三、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、33“重大会计判断和估计”各项描述。

### 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

公司主要从事的生态保护和环境治理业，因施工周期长短不一，正常营业周期不能确定，故以一年作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企

业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注 14、长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### （1）金融工具的确认和终止确认

#### ①金融工具的确认



金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注 25、收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### ②金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

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）。

#### （2）金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及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：

本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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：

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

④管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

⑤合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（3）金融负债分类和计量

本公司将金融负债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、财务担保

合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

②财务担保合同负债：

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注 11、金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债：

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

（5）金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

（6）金融资产的核销

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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融负债与权益工具的区分：

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过

以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## 11、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权投资、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。

### (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，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。

### (3) 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：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，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

②应收票据

本公司依据应收票据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，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票

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，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	确定组合的依据
组合一	保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金应收款项
组合二	职工备用金	本组合为日常经常活动中应收取的备用金应收款项
组合三	其他	本组合为日常经常活动中应收取的除保证金、押金、职工备用金以外的应收款项
组合四	应收合并内关联公司款项	本组合为日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的应收款项

④应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

**12、存货**

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、发出商品、工程施工、在产品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用个别计价法和加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法与附注三、11 应收款项的预期信用损失的确定方法一致。

### 14、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

### 15、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：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出售计划需获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；③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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## 16、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前

持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投



投资企业以后实现净利润的,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。

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。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益,采用权益法核算的长期股权投资,处置时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的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,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
房屋建筑物	20 年	0-5	4.75-5.00
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

## 18、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧,各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
专用设备	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

本公司至少在每年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。

## 19、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 20、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生

产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 25、职工薪酬

#### （1）职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### （2）职工薪酬会计处理方法

①短期薪酬会计处理：在职工为其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；

②离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。A、设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；B、设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

③辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

④其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

### 26、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （3）公司预计负债的计提方法

公司预计负债主要是预计售后维护费，公司根据历史经验数据对现时义务进行了预估，计提售后维护费。公司于每年度末重新评估计提金额的合理性和充分性。

## 27、股份支付

### （1）股份支付的种类

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速

行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 28、收入

### 以下收入政策适用于 2020 年度及以后：

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

#### (1) 收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

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，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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③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。

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。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或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)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2) 公司各类业务具体的收入确认原则

### ①环境整体解决方案

报告期内,公司环境问题整体解决方案收入确认原则:按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

### ②设备销售

A、不承担安装义务产品销售收入的确认时点:公司将产品运输到合同约定地点,由客户负责签收,公司依据签收单回执,确认为当期销售收入。

B、承担安装义务产品销售收入的确认时点:合同约定由公司负责安装,则在产品单机安装验收合格后确认为当期销售收入。

### 以下收入政策适用于 2019 年度:

#### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,确认销售商品收入。

#### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法:已完工作的测量,已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例,已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时,分别下列情况处理:

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照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。

B、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

在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,确认让渡资产使用权收入。

#### (4) 建造合同收入

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若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;若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。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

#### (5) 公司各类业务具体的收入确认原则

##### ①环境整体解决方案

报告期内,公司环境问题整体解决方案收入确认原则:按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

##### ②设备销售

A、不承担安装义务产品销售收入的确认时点:公司将产品运输到合同约定地点,由客户负责签收,公司依据签收单回执,确认为当期销售收入。

B、承担安装义务产品销售收入的确认时点:合同约定由公司负责安装,则在产品单机安装验收合格后确认为当期销售收入。

## 29、政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

①与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:

a、用于补偿企业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；

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 30、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

### 31、租赁

以下收入会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注、三 28 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、11 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## （2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度以前：

#### （1）经营租赁

##### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

### 租入资产

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。

### 租出资产

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。

## 32、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、15“持有待售资产”相关描述。

## 33、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结果可能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——建造合同

在合同结果能够可靠估计时，根据投入法确认履约进度，合同收入和合同费用。在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。公司管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）应收账款的预期信用损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### （3）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。

#### （4）非金融非流动资产减值准备

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。

#### （5）折旧和摊销

本公司对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。

#### (6) 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。

#### (7) 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。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日印发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照本通知编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

②本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并报表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
-----	------------------	----------------	-----

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	78,847,417.60	66,514,598.53	-12,332,819.07
存货	68,330,190.47	17,602,248.20	-50,727,942.27
合同资产	-	63,060,761.34	63,060,761.34
预收账款	54,294,509.05	-	-54,294,509.05
合同负债	-	54,294,509.05	54,294,509.05

母公司

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	70,855,523.50	58,522,704.43	-12,332,819.07
存货	62,286,210.12	11,558,267.85	-50,727,942.27
合同资产	-	63,060,761.34	63,060,761.34
预收账款	48,339,420.75	-	-48,339,420.75
合同负债	-	48,339,420.75	48,339,420.75

④执行新租赁准则

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，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（含A股上市）自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整本公司2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2021年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。首次施行新租赁准则对本公司财务报表的影响：

合并报表：

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	854,054.25	-	-854,054.25
使用权资产	-	3,996,468.32	3,996,468.32
租赁负债	-	3,142,414.07	3,142,414.07

母公司报表：

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	768,537.74	-	-768,537.74
使用权资产	-	3,596,751.71	3,596,751.71
租赁负债	-	2,828,213.97	2,828,213.97

除上述会计政策变更外，报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

(1) 增值税

公司名称	计税依据	2021年1-6月 度税率	2020年度税率	2019年度税率 [注 1]
北京时代桃源环境科技股份有限公司	应税收入	13%、9%、6%	13%、9%、6%	16%/13%、 10%/9%、6%
无锡时代桃源环保设备有限公司	应税收入	13%、9%、6%	13%、9%、6%	16%/13%、9%、 6%
北京世纪桃源投资管理有限公司	应税收入	13%	13%	16%/13%
山西峰润瓦斯发电有限公司[注 2]	应税收入	3%	3%	3%
荆州市金誉圆祥环境科技有限公司	应税收入	13%	/	/

[注 1]2019年4月1日起，根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

[注 2] 山西峰润瓦斯发电有限公司为小规模纳税人，增值税率为3%。

(2) 企业所得税

公司名称	计税依据	2021年1-6 月度税率	2020年度税 率	2019年度税率
北京时代桃源环境科技股份有限公司	应纳税所得额	15%	15%	15%
无锡时代桃源环保设备有限公司	应纳税所得额	25%	25%	25%
北京世纪桃源投资管理有限公司	应纳税所得额	20%	20%	20%
山西峰润瓦斯发电有限公司	应纳税所得额	20%	20%	20%
荆州市金誉圆祥环境科技有限公司	应纳税所得额	25%	/	/

### 2、税收优惠

(1) 增值税

根据国务院国发[2011]4号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，自2011年1月1日起按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。

(2) 所得税



①公司于 2017 年 10 月 25 日通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号：GR201711001514，有效期为 3 年，根据国家税务总局国税函[2009]203 号通知，自 2017 年至 2019 年享受国家需要重点扶持的高新技术企业按 15%的税率征收企业所得税，公司 2019 年企业所得税税率减按 15%征收。

公司 2020 年 10 月 21 日通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号：GR202011002425，有效期为 3 年，根据国家税务总局国税函[2009]203 号通知，自 2020 年至 2022 年享受国家需要重点扶持的高新技术企业按 15%的税率征收企业所得税，公司 2020 年、2021 年 1-6 月企业所得税税率减按 15%征收。

②根据财税[2019]13 号文，自 2019 年 1 月 1 日起至 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。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下如无特别说明，均以 2021 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

#### (1) 分类情况

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	21,451.34	17,851.34	13,239.94
银行存款	8,572,147.44	33,848,891.13	21,037,195.01
其他货币资金	140,253.30	140,040.83	-
合 计	8,733,852.08	34,006,783.30	21,050,434.95
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

#### (2) 期末货币资金余额中抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项情况

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保函保证金	-	140,040.83	-
小 计	-	140,040.83	-

期末货币资金余额中除上述保证金外，无其他抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

## (1) 分类情况

种 类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	968,765.74	322,381.34	4,376,832.89
商业承兑汇票	-	-	2,626,940.00
合 计	968,765.74	322,381.34	7,003,772.89

## (2) 应收票据预期信用损失分类列示

类 别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	968,765.74	100.00	-	-	968,765.74
其中：银行承兑汇票	968,765.74	100.00	-	-	968,765.74
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	968,765.74	100.00	-	-	968,765.74

(续)

类 别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	322,381.34	100.00	-	-	322,381.34
其中：银行承兑汇票	322,381.34	100.00	-	-	322,381.34
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	322,381.34	100.00	-	-	322,381.34

(续)

类 别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,142,032.89	100.00	138,260.00	1.94	7,003,772.89
其中：银行承兑汇票	4,376,832.89	61.28	-	-	4,376,832.89
商业承兑汇票	2,765,200.00	38.72	138,260.00	5.00	2,626,940.00
合 计	7,142,032.89	100.00	138,260.00	1.94	7,003,772.89

## (3) 按组合计提预期信用损失的应收票据

## ① 银行承兑汇票

账 龄	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	968,765.74	-	-
合 计	968,765.74	-	-

(续)

账 龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	322,381.34	-	-
合 计	322,381.34	-	-

(续)

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	4,376,832.89	-	-
合 计	4,376,832.89	-	-

## ②商业承兑汇票

账 龄	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	-	-	-
合 计	-	-	-

(续)

账 龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	-	-	-
合 计	-	-	-

(续)

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	2,765,200.00	138,260.0	5.00
合 计	2,765,200.00	138,260.0	5.00

(3) 期末无实际核销的应收票据。

(4) 期末无质押的应收票据。

(5) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(6) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	968,765.74

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	968,765.74

### 3、应收账款

#### (1) 分类情况

类 别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,630,452.76	11.99	9,222,161.63	86.75	1,408,291.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	78,029,648.36	88.01	24,632,255.32	31.57	53,397,393.04
合 计	88,660,101.12	100.00	33,854,416.95	38.18	54,805,684.17

(续)

类 别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,630,452.76	13.90	8,380,385.51	78.83	2,250,067.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,856,971.72	86.10	21,484,146.16	32.62	44,372,825.56
合 计	76,487,424.48	100.00	29,864,531.67	39.05	46,622,892.81

(续)

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,630,452.76	10.15	7,021,175.25	66.05	3,609,277.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	94,127,975.30	89.85	18,889,835.21	20.07	75,238,140.09
合 计	104,758,428.06	100.00	25,911,010.46	24.73	78,847,417.60

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、34（1）。

#### (2) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	4,878,000.00	4,878,000.00	100.00	合同纠纷，诉讼中，预计无法收回
武汉百信环保能源科技有限公司	3,501,652.76	3,218,761.63	91.92	合同纠纷，诉讼中，预计可收回

单位名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
伟能机电设备(深圳)有限公司	2,250,800.00	1,125,400.00	50.00	合同纠纷, 诉讼中, 预计可收回
合 计	10,630,452.76	9,222,161.63	86.75	

(续)

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	4,878,000.00	4,878,000.00	100.00	合同纠纷, 诉讼中, 预计无法收回
武汉百信环保能源科技有限公司	3,501,652.76	2,376,985.51	67.88	合同纠纷, 诉讼中, 预计可收回
伟能机电设备(深圳)有限公司	2,250,800.00	1,125,400.00	50.00	合同纠纷, 诉讼中, 预计可收回
合 计	10,630,452.76	8,380,385.51	78.83	

(续)

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	4,878,000.00	4,878,000.00	100.00	合同纠纷, 诉讼中, 预计无法收回
武汉百信环保能源科技有限公司	3,501,652.76	1,467,935.25	41.92	合同纠纷, 诉讼中, 预计可收回
伟能机电设备(深圳)有限公司	2,250,800.00	675,240.00	30.00	合同纠纷, 诉讼中, 预计可收回
合 计	10,630,452.76	7,021,175.25	66.05	

## (3) 采用账龄组合法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,019,091.75	1,050,954.59	5.00
1—2年	9,230,035.97	923,003.60	10.00
2—3年	27,482,636.99	8,244,791.10	30.00
3—4年	6,540,968.52	3,270,484.26	50.00
4—5年	13,069,466.81	10,455,573.45	80.00
5年以上	687,448.32	687,448.32	100.00
合 计	78,029,648.36	24,632,255.32	31.57

(续)

账 龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,539,491.99	476,974.60	5.00

账 龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1—2年	10,983,726.07	1,098,372.61	10.00
2—3年	24,584,261.99	7,375,278.60	30.00
3—4年	13,900,500.85	6,950,250.43	50.00
4—5年	6,328,604.48	5,062,883.58	80.00
5年以上	520,386.34	520,386.34	100.00
合 计	65,856,971.72	21,484,146.16	32.62

(续)

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,493,035.93	1,524,651.80	5.00
1—2年	30,988,192.25	3,098,819.23	10.00
2—3年	17,909,742.85	5,372,922.85	30.00
3—4年	9,976,086.28	4,988,043.14	50.00
4—5年	4,277,598.99	3,422,079.19	80.00
5年以上	483,319.00	483,319.00	100.00
合 计	94,127,975.30	18,889,835.21	20.07

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,380,385.51	841,776.12	-	-	-	9,222,161.63
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,484,146.16	3,148,109.16	-	-	-	24,632,255.32
合 计	29,864,531.67	3,989,885.28	-	-	-	33,854,416.95

(续)

类 别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,021,175.25	1,359,210.26	-	-	-	8,380,385.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,889,835.21	6,867,528.75	-	4,273,217.80	-	21,484,146.16
合 计	25,911,010.46	8,226,739.01	-	4,273,217.80	-	29,864,531.67

(续)

类 别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	7,021,175.25	-	-	-	7,021,175.25

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,931,131.61	-41,296.40	-	-	-	18,889,835.21
合计	18,931,131.61	6,979,878.85	-	-	-	25,911,010.46

## (5) 报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
2021年1-6月	-
2020年度	4,273,217.80
2019年度	-

其中重要的应收账款核销情况如下:

## 2020年度

往来单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
北京中科洁能环境工程技术有限公司	货款	1,500,000.00	无法收回	公司内部审批	否
现代牧业(五河)有限公司	货款	1,252,110.00	无法收回	公司内部审批	否
合计	—	2,752,110.00			

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	2021年6月30日	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
启迪环境科技发展股份有限公司	非关联方客户	17,787,500.48	20.06	10,094,906.61
合加新能源汽车有限公司	非关联方客户	10,309,700.00	11.63	5,451,210.80
浙江闽源新能源有限公司	非关联方客户	9,845,965.00	11.11	492,298.25
北京海能环境治理有限公司	非关联方客户	6,215,000.00	7.01	310,750.00
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	非关联方客户	4,878,000.00	5.50	4,878,000.00
合计	—	49,036,165.48	55.31	21,227,165.66

(续)

往来单位名称	与本公司关系	2020年12月31日	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
启迪环境科技发展股份有限公司	非关联方客户	17,787,500.48	23.26	7,167,906.61
合加新能源汽车有限公司	非关联方客户	10,309,700.00	13.48	5,317,117.10
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	非关联方客户	4,878,000.00	6.38	4,878,000.00
吕梁大土河煤层气开发利用有限公司	非关联方客户	4,308,794.45	5.63	1,292,638.34
元泰丰(包头)生物科技有限公司	非关联方客户	4,106,681.03	5.37	410,668.10
合计	—	41,390,675.96	54.11	19,066,330.15

(续)

往来单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
--------	--------	-------------	--------------	-------------

往来单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
启迪环境科技发展股份有限公司	非关联方客户	29,589,575.82	28.25	4,883,588.44
合加新能源汽车有限公司	非关联方客户	10,309,700.00	9.84	2,821,076.98
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	非关联方客户	4,878,000.00	4.66	4,878,000.00
山西兰能玉溪新能源有限公司	非关联方客户	4,440,000.00	4.24	444,000.00
吕梁大土河煤层气开发利用有限公司	非关联方客户	4,308,794.45	4.11	430,879.45
合计	—	53,526,070.27	51.09	13,457,544.86

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(8) 期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、应收款项融资

##### (1) 分类情况

项 目	2021年6月30日					
	初始成本	利息调整	应付利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,441,234.26	-	-	-	1,441,234.26	-
合计	1,441,234.26	-	-	-	1,441,234.26	-

(续)

项 目	2020年12月31日					
	初始成本	利息调整	应付利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-

(续)

项 目	2019年12月31日					
	初始成本	利息调整	应付利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,511,000.00	-	-	-	1,511,000.00	-
合计	1,511,000.00	-	-	-	1,511,000.00	-

##### (2) 银行承兑汇票计提坏账准备情况

类 别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收款项融资	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失应收款项融资	1,441,234.26	100.00	-	-	1,441,234.26
其中：银行承兑汇票	1,441,234.26	100.00	-	-	1,441,234.26
合计	1,441,234.26	100.00	-	-	1,441,234.26



(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的 应收款项融资	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失 应收款项融资	1,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的 应收款项融资	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失 应收款项融资	1,511,000.00	100.00	-	-	1,511,000.00
其中：银行承兑汇票	1,511,000.00	100.00	-	-	1,511,000.00
合计	1,511,000.00	100.00	-	-	1,511,000.00

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,788,379.13	98.35	5,823,359.78	98.81	7,854,300.21	98.61
1至2年	44,240.00	0.64	45,768.61	0.78	109,889.32	1.38
2至3年	45,398.78	0.66	23,175.00	0.39	870.00	0.01
3年以上	24,396.92	0.35	1,221.92	0.02	351.92	0.00
合计	6,902,414.83	100.00	5,893,525.31	100.00	7,965,411.45	100.00

(2) 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	与本公司关系	2021年6月 30日	占预付账款 总额比例 (%)	预付时间	未结算原因
--------	--------	----------------	----------------------	------	-------

往来单位名称	与本公司关系	2021年6月30日	占预付账款总额比例(%)	预付时间	未结算原因
北京海纳水灵科技有限公司	非关联方关系	852,646.54	12.35	1年以内	未结算
湖南佰昇环境工程有限公司	非关联方关系	805,212.39	11.67	1年以内	未结算
安德里茨(中国)有限公司	非关联方关系	767,787.61	11.12	1年以内	未结算
浙江大维高新技术股份有限公司	非关联方关系	613,274.33	8.88	1年以内	未结算
苏州百年环保科技有限公司	非关联方关系	597,039.80	8.65	1年以内	未结算
合计		3,635,960.67	52.68		

(续)

往来单位名称	与本公司关系	2020年12月31日	占预付账款总额比例(%)	预付时间	未结算原因
新乡舒曼罐体设备有限公司	非关联方关系	2,174,491.20	36.90	1年以内	未结算
北京海纳水灵科技有限公司	非关联方关系	852,646.54	14.47	1年以内	未结算
安德里茨(中国)有限公司	非关联方关系	621,238.94	10.54	1年以内	未结算
MIXEL(北京)搅拌器有限公司	非关联方关系	397,200.01	6.74	1年以内	未结算
苏州优耐特机械制造有限公司	非关联方关系	280,600.00	4.76	1年以内	未结算
合计		4,326,176.69	73.41		

(续)

往来单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	占预付账款总额比例(%)	预付时间	未结算原因
广西桂新环保科技有限公司	非关联方关系	1,765,486.72	22.16	1年以内	未结算
山东红枫环境能源有限公司	非关联方关系	1,230,000.00	15.44	1年以内	未结算
安乐建筑工程服务(上海)有限公司	非关联方关系	1,000,000.00	12.55	1年以内	未结算
安瑞科(蚌埠)压缩机有限公司	非关联方关系	720,000.00	9.04	1年以内	未结算
无锡市壹玖壹陆装饰工程有限公司	非关联方关系	400,000.00	5.02	1年以内	未结算
合计		5,115,486.72	64.22		

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类情况

种类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,768,226.36	1,653,853.70	3,791,090.52
合计	2,768,226.36	1,653,853.70	3,791,090.52

### (2) 其他应收款项按款项性质分类

种类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
----	------------	-------------	-------------

种 类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	9,596,755.64	8,106,946.92	9,087,010.00
备用金	161,916.52	26,000.00	64,228.91
关联公司往来	81,500.00	-	-
其他	112,521.38	35,143.82	115,613.74
合 计	9,952,693.54	8,168,090.74	9,266,852.65

## (3) 按账龄披露其他应收款

账 龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	2,449,983.54	365,380.74	344,142.65
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	950,000.00
3至4年	170,000.00	950,000.00	4,258,710.00
4至5年	1,778,710.00	4,158,710.00	3,349,000.00
5年以上	5,554,000.00	2,694,000.00	365,000.00
合 计	9,952,693.54	8,168,090.74	9,266,852.65

## (4) 其他应收款坏账准备计提情况:

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)	
2020年12月31日	6,514,237.04	-	-	6,514,237.04
本期计提	530,730.14	-	-	530,730.14
本期收回或转回	50,000.00	-	-	50,000.00
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动[注1]	89,500.00	-	-	89,500.00
2021年6月30日	7,184,467.18	-	-	7,184,467.18

注1: 本期其他变动系本期企业合并增加荆州市金誉圆祥环境科技有限公司所致。

(续)

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)	
2019年12月31日	5,475,762.13	-	-	5,475,762.13
本期计提	1,058,474.91	-	-	1,058,474.91
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	20,000.00	-	-	20,000.00
本期其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日	6,514,237.04	-	-	6,514,237.04

(续)

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)	
2018 年 12 月 31 日	3,379,541.57	-	-	3,379,541.57
本期计提	2,096,220.56	-	-	2,096,220.56
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	5,475,762.13	-	-	5,475,762.13

(5) 本期实际核销的其他应收款:

项 目	核销金额
2021 年 1-6 月	-
2020 年度	20,000.00
2019 年度	-

(6) 报告期期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
启迪环境科技发展股份有限公司	保证金及押金	3,438,710.00	3 至 5 年 / 5 年以上	34.55	3,027,968.00
沙市区政府非税收入汇缴结算户	保证金及押金	1,790,000.00	1 年以内	17.99	89,500.00
锡山经济技术开发区财政局	保证金及押金	1,630,000.00	1 年以内 / 5 年以上	16.38	1,611,000.00
山西南娄集团阳泉孟县大贤煤业有限公司	保证金及押金	1,300,000.00	5 年以上	13.06	1,300,000.00
合加新能源汽车有限公司	保证金及押金	1,094,000.00	5 年以上	10.99	1,094,000.00
合计	--	9,252,710.00		92.97	7,122,468.00

(续)

往来单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
启迪环境科技发展股份有限公司	保证金及押金	3,438,710.00	3 至 5 年	42.10	2,483,968.00
锡山经济技术开发区财政局	保证金及押金	1,610,000.00	4 至 5 年	19.71	1,288,000.00
山西南娄集团阳泉孟县大贤煤业有限公司	保证金及押金	1,600,000.00	5 年以上	19.59	1,600,000.00
合加新能源汽车有限公司	保证金及押金	1,094,000.00	5 年以上	13.39	1,094,000.00
德宝艺苑科技集团有限公司	保证金及押金	135,000.00	1 年以内	1.65	6,750.00
合 计	--	7,877,710.00		96.44	6,472,718.00

(续)

往来单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
启迪环境科技发展股份有限公司	保证金及押金	3,438,710.00	2至4年	37.11	1,541,355.00
山西南娄集团阳泉孟县大贤煤业有限公司	保证金及押金	2,600,000.00	4至5年	28.06	2,080,000.00
锡山经济技术开发区财政局	保证金及押金	1,610,000.00	3至4年	17.37	805,000.00
合加新能源汽车有限公司	保证金及押金	1,094,000.00	4至5年 5年以上	11.81	946,200.00
德宝艺苑科技集团有限公司	保证金及押金	135,000.00	1年以内	1.46	6,750.00
合计	--	8,877,710.00		95.80	5,379,305.00

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

### (1) 分类情况

存货种类	2021年6月30日			2020年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	6,983,394.69	-	6,983,394.69	3,867,881.10	-	3,867,881.10
在产品	8,984,898.11	-	8,984,898.11	4,785,626.93	-	4,785,626.93
合计	15,968,292.80	-	15,968,292.80	8,653,508.03	-	8,653,508.03

(续)

存货种类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,867,881.10	-	3,867,881.10	8,080,219.69	-	8,080,219.69
在产品	4,785,626.93	-	4,785,626.93	9,522,028.51	-	9,522,028.51
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	50,727,942.27	-	50,727,942.27
合计	8,653,508.03	-	8,653,508.03	68,330,190.47	-	68,330,190.47

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、34(1)。

### (2) 本期计提存货跌价准备情况如下：

项目	2020年12月	本期计提额	本期减少	2

	31日		转回	转销	0 2 1 年 6 月 3 0 日
原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(续)

项 目	2019年12月 31日	本期计提额	本期减少		2 0 2 0 年 1 2 月 3 1 日
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(续)

项 目	2018年12月 31日	本期计提额	本期减少		2019年12月31 日
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(3) 公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。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。

## 8、合同资产

## (1) 合同资产分类

类别	2021年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	121,044,222.21	100.00	2,651,257.72	2.19	118,392,964.49
其中：竣工项目已完工未结算工程款	37,531,302.36	31.01	2,175,920.87	5.80	35,355,381.49
在建项目已完工未结算工程款	83,512,919.85	68.99	475,336.85	0.57	83,037,583.00
合计	121,044,222.21	100.00	2,651,257.72	2.19	118,392,964.49

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	133,382,891.71	100.00	1,413,695.50	1.06	131,969,196.21
其中：竣工项目已完工未结算工程款	11,755,099.37	8.81	887,110.72	7.55	10,867,988.65
在建项目已完工未结算工程款	121,627,792.34	91.19	526,584.78	0.43	121,101,207.56
合计	133,382,891.71	100.00	1,413,695.50	1.06	131,969,196.21

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
其中：竣工项目已完工未结算工程款	-	-	-	-	-
在建项目已完工未结算工程款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、34(1)。

## (2) 按组合计提预期信用损失的合同资产

## ①竣工项目已完工未结算工程款

账龄	2021年6月30日		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1年以内	31,544,187.42	1,577,209.37	5.00
1-2年	5,987,114.94	598,711.49	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	37,531,302.36	2,175,920.87	5.80

(续)

账龄	2020年12月31日		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1年以内	5,767,984.43	288,399.22	5.00
1-2年	5,987,114.94	598,711.49	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	11,755,099.37	887,110.72	7.55

(续)

账龄	2019年12月31日		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1年以内	-	-	-
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	-	-	-

## ②在建项目已完工未结算工程款

项 目	2021年6月30日
累计已发生成本	179,293,833.19
累计已确认毛利	55,865,421.34
累计已完工未开票税金	9,266,128.19
减：预计损失	475,336.85
已办理结算的金额	160,912,462.87
在建项目已完工未结算工程款	83,037,583.00



(续)

项 目	2020年12月31日
累计已发生成本	191,073,763.45
累计已确认毛利	68,578,298.50
累计已完工未开票税金	7,806,930.39
减：预计损失	526,584.78
已办理结算的金额	145,831,200.00
在建项目已完工未结算工程款	121,101,207.56

(续)

项 目	2019年12月31日
累计已发生成本	-
累计已确认毛利	-
减：预计损失	-
已办理结算的金额	-
建造合同形成的已完工未结算资产账面价值	-

## (3) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	1,413,695.50	1,361,770.03	-	124,207.81	-	2,651,257.72
其中：已完工未结算工程款	887,110.72	1,288,810.15	-	-	-	2,175,920.87
建造合同形成的已完工未结算资产	526,584.78	72,959.88	-	124,207.81	-	475,336.85
合计	1,413,695.50	1,361,770.03	-	124,207.81	-	2,651,257.72

(续)

类别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	-	1,413,695.50	-	-	-	1,413,695.50
其中：已完工未结算工程款	-	887,110.72	-	-	-	887,110.72
建造合同形成的已完工未结算资产	-	526,584.78	-	-	-	526,584.78
合计	-	1,413,695.50	-	-	-	1,413,695.50

(续)

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-	-
其中：已完工未结算工程款	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：本期建造合同形成的已完工未结算资产的存货跌价准备转入合同资产减值准备。

(4) 按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同	2021年6月30日	占合同资产期末余额的比例(%)	已计提减值准备
李坑厌氧项目-广州李坑综合垃圾处理厂厌氧项目工程	18,554,251.43	15.33	927,712.57
爱德临沂 6240KW 电站建设项目	14,539,157.49	12.01	100,549.17
重庆市洛碛餐厨垃圾处理工程沼气净化提纯项目	11,726,776.19	9.69	59,001.21
佛山市禅城区餐厨垃圾处理项目	9,636,490.44	7.96	51,817.29
怀化餐厨预处理应急线项目	8,991,953.71	7.43	49,284.24
合计	63,448,629.26	52.42	1,188,364.48

(续)

合同	2020年12月31日	占合同资产期末余额的比例(%)	已计提减值准备
重庆市洛碛餐厨垃圾处理工程沼气净化提纯项目	26,809,172.34	20.10	-
李坑厌氧项目-广州李坑综合垃圾处理厂厌氧项目工程	17,575,186.76	13.18	98,273.17
大工村预处理应急线采购项目	14,711,629.44	11.03	-
爱德临沂 6240KW 电站建设项目	14,539,157.49	10.90	100,549.17
邵阳市餐厨废弃物资源化利用和无害处理项目预处理系统采购与安装合同	14,041,364.82	10.53	-
合计	87,676,510.85	65.73	198,822.35

9、其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
房租	-	854,054.25	824,193.51
预缴税金	342,292.85	342,292.85	5,825.97
待抵扣税金	470,693.54	155,907.82	66,458.62

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他	-	25,802.74	24,082.56
合 计	812,986.39	1,378,057.66	920,560.66

## 10、其他权益工具投资

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
广东绿盈环境科技有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
湖北孝感首大环保科技有限公司	434,000.00	217,000.00	-
合 计	4,034,000.00	3,817,000.00	3,600,000.00

## 11、固定资产

### (1) 分类情况

#### ①2021年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	20,024,855.55	3,918,061.34	2,142,221.20	2,684,802.62	28,769,940.71
2.本期增加金额	-	458,761.05	181,840.70	341,866.54	982,468.29
(1) 购置	-	458,761.05	181,840.70	341,866.54	982,468.29
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	26,055.95	356,300.00	82,726.83	465,082.78
(1) 处置或报废	-	26,055.95	356,300.00	82,726.83	465,082.78
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	20,024,855.55	4,350,766.44	1,967,761.90	2,943,942.33	29,287,326.22
二、累计折旧					-
1.期初余额	1,442,925.83	450,048.21	1,167,848.25	1,351,866.96	4,412,689.25
2.本期增加金额	481,662.66	207,845.70	153,700.91	206,277.97	1,049,487.24
(1) 计提	481,662.66	207,845.70	153,700.91	206,277.97	1,049,487.24
3.本期减少金额	-	17,346.40	338,485.00	71,987.21	427,818.61
(1) 处置或报废	-	17,346.40	338,485.00	71,987.21	427,818.61
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,924,588.49	640,547.51	983,064.16	1,486,157.72	5,034,357.88
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,100,267.06	3,710,218.93	984,697.74	1,457,784.61	24,252,968.34
2.期初账面价值	18,581,929.72	3,468,013.13	974,372.95	1,332,935.66	24,357,251.46

## ②2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,017,396.59	1,523,648.12	2,531,495.80	1,952,982.08	23,025,522.59
2.本期增加金额	3,007,458.96	2,396,722.03	260,725.40	767,768.24	6,432,674.63
(1) 购置	-	2,396,722.03	260,725.40	565,998.34	3,223,445.77
(2) 在建工程转入	3,007,458.96	-	-	201,769.90	3,209,228.86
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	2,308.81	650,000.00	35,947.70	688,256.51
(1) 处置或报废	-	2,308.81	650,000.00	35,947.70	688,256.51
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	20,024,855.55	3,918,061.34	2,142,221.20	2,684,802.62	28,769,940.71
二、累计折旧					-
1.期初余额	606,244.75	269,955.87	1,381,433.96	1,009,735.48	3,267,370.06
2.本期增加金额	836,681.08	181,640.61	290,705.98	367,602.79	1,676,630.46
(1) 计提	836,681.08	181,640.61	290,705.98	367,602.79	1,676,630.46
3.本期减少金额	-	1,548.27	504,291.69	25,471.31	531,311.27
(1) 处置或报废	-	1,548.27	504,291.69	25,471.31	531,311.27
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,442,925.83	450,048.21	1,167,848.25	1,351,866.96	4,412,689.25
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,581,929.72	3,468,013.13	974,372.95	1,332,935.66	24,357,251.46
2.期初账面价值	16,411,151.84	1,253,692.25	1,150,061.84	943,246.60	19,758,152.53

## ③2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
-----	--------	------	------	---------	----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	-	344,396.95	3,065,995.80	1,964,530.16	5,374,922.91
2.本期增加金额	17,017,396.59	1,224,558.86	-	169,061.28	18,411,016.73
(1) 购置	-	1,224,558.86	-	169,061.28	1,393,620.14
(2) 在建工程转入	17,017,396.59				17,017,396.59
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	45,307.69	534,500.00	180,609.36	760,417.05
(1) 处置或报废	-	45,307.69	534,500.00	180,609.36	760,417.05
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	17,017,396.59	1,523,648.12	2,531,495.80	1,952,982.08	23,025,522.59
二、累计折旧					-
1.期初余额	-	198,198.77	1,500,629.16	890,239.55	2,589,067.48
2.本期增加金额	606,244.75	107,325.99	388,579.80	278,313.61	1,380,464.15
(1) 计提	606,244.75	107,325.99	388,579.80	278,313.61	1,380,464.15
3.本期减少金额	-	35,568.89	507,775.00	158,817.68	702,161.57
(1) 处置或报废	-	35,568.89	507,775.00	158,817.68	702,161.57
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	606,244.75	269,955.87	1,381,433.96	1,009,735.48	3,267,370.06
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,411,151.84	1,253,692.25	1,150,061.84	943,246.60	19,758,152.53
2.期初账面价值	-	146,198.18	1,565,366.64	1,074,290.61	2,785,855.43

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：

项 目	账面价值
无锡办公楼及车间	3,505,990.22
合 计	3,505,990.22

(5) 期末无尚未办妥产权证书的固定资产情况。

## 12、在建工程

## (1) 分类情况

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
荆州市餐厨粪便垃圾无害化处理项目	13,154,878.31	-	13,154,878.31	-	-	-
无锡工厂建设	-	-	-	-	-	-
合 计	13,154,878.31	-	13,154,878.31	-	-	-

(续)

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	账面净值
荆州市餐厨粪便垃圾无害化处理项目	-	-	-	-	-
无锡工厂建设	-	-	-	20,176,990.90	20,176,990.90
合 计	-	-	-	20,176,990.90	20,176,990.90

## (2) 在建工程本期变动情况

## ①2021年1-6月

工程名称	2020年12月31日	本期增加数	本期转入固定资产金额	2021年6月30日	资金来源
荆州市餐厨粪便垃圾无害化处理项目	-	13,154,878.31	-	13,154,878.31	自筹
合计	-	13,154,878.31	-	13,154,878.31	—

(续)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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(%)
荆州市餐厨粪便垃圾无害化处理项目	10,986.88	8.60	8.60	-	-	-

## ②2020年度

工程名称	2019年12月31日	本期增加数	本期转入固定资产金额	2020年12月31日	资金来源
无锡工厂建设	201,769.90	3,007,458.96	3,209,228.86	-	自筹
合计	201,769.90	3,007,458.96	3,209,228.86	-	—

(续)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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(%)
无锡工厂建设	2,000.00	-	100.00	-	-	-

## ③2019年度

工程名称	2018年12月31日	本期增加数	本期转入固定资产金额	2019年12月31日	资金来源
无锡工厂建设	16,988,438.61	230,727.88	17,017,396.59	201,769.90	自筹
合计	16,988,438.61	230,727.88	17,017,396.59	201,769.90	—

(续)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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(%)
无锡工厂建设	2,000.00	86.10	90.00	-	-	-

## 13、使用权资产

## (1) 分类情况

## ①2021年1-6月

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、账面原值	-	3,996,468.32	-	3,996,468.32
其中:房屋及建筑物	-	3,996,468.32	-	3,996,468.32
二、累计折旧	-	790,510.20	-	790,510.20
其中:房屋及建筑物	-	790,510.20	-	790,510.20

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
三、使用权资产账面净值合计	-	3,205,958.12	-	3,205,958.12
其中：房屋及建筑物	-	3,205,958.12	-	3,205,958.12
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	-	3,205,958.12	-	3,205,958.12
其中：房屋及建筑物	-	3,205,958.12	-	3,205,958.12

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、34（1）。

②2020 年度

无

②2019 年度

无

#### 14、无形资产

（1）分类情况

①2021 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,746,005.00	283,307.89	7,288,165.99	14,317,478.88
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）报废	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	6,746,005.00	283,307.89	7,288,165.99	14,317,478.88
二、累计摊销				
1.期初余额	640,870.39	233,424.03	6,569,909.40	7,444,203.82
2.本期增加金额	67,460.04	12,168.42	253,502.34	333,130.80
（1）计提	67,460.04	12,168.42	253,502.34	333,130.80
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）报废	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	708,330.43	245,592.45	6,823,411.74	7,777,334.62
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-



项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,037,674.57	37,715.44	464,754.25	6,540,144.26
2.期初账面价值	6,105,134.61	49,883.86	718,256.59	6,873,275.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

②2020 年度

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,746,005.00	279,768.07	7,701,306.17	14,727,079.24
2.本期增加金额	-	3,539.82	-413,140.18	-409,600.36
(1) 购置	-	3,539.82	-413,140.18	-409,600.36
(2) 内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	6,746,005.00	283,307.89	7,288,165.99	14,317,478.88
二、累计摊销			-	-
1.期初余额	505,950.31	209,205.19	6,081,355.86	6,796,511.36
2.本期增加金额	134,920.08	24,218.84	488,553.54	647,692.46
(1) 计提	134,920.08	24,218.84	488,553.54	647,692.46
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	640,870.39	233,424.03	6,569,909.40	7,444,203.82
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,105,134.61	49,883.86	718,256.59	6,873,275.06

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
2.期初账面价值	6,240,054.69	70,562.88	1,619,950.31	7,930,567.88

## ③2019 年度

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,746,005.00	246,139.75	7,701,306.17	14,693,450.92
2.本期增加金额	-	33,628.32	-	33,628.32
(1) 购置	-	33,628.32	-	33,628.32
(2) 内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	6,746,005.00	279,768.07	7,701,306.17	14,727,079.24
二、累计摊销			-	-
1.期初余额	371,030.23	188,939.17	5,311,225.26	5,871,194.66
2.本期增加金额	134,920.08	20,266.02	770,130.60	925,316.70
(1) 计提	134,920.08	20,266.02	770,130.60	925,316.70
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	505,950.31	209,205.19	6,081,355.86	6,796,511.36
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,240,054.69	70,562.88	1,619,950.31	7,930,567.88
2.期初账面价值	6,374,974.77	57,200.58	2,390,080.91	8,822,256.26

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，无形资产不存在需计提减值准备的情况。

(3) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 15、长期待摊费用

(1) 明细情况

①2021 年 1-6 月

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2021年6月30日	其他减少的原因
装修费	1,077,317.07	1,318,568.37	244,617.73	-	2,151,261.71	—
合 计	1,077,317.07	1,318,568.37	244,617.73	-	2,151,261.71	—

## ②2020年度

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2020年6月30日	其他减少的原因
装修费	1,483,554.65	-	406,237.58	-	1,077,317.07	—
合 计	1,483,554.65	-	406,237.58	-	1,077,317.07	—

## ③2019年度

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日	其他减少的原因
装修费	1,895,913.87	-	412,359.22	-	1,483,554.65	—
合 计	1,895,913.87	-	412,359.22	-	1,483,554.65	—

## 16、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,651,257.72	397,688.66	1,413,695.50	212,054.33
信用减值损失	41,038,884.13	6,542,745.71	36,378,768.71	5,838,795.46
可抵扣亏损	7,937,837.30	1,457,981.49	3,556,870.07	533,530.51
预提成本	3,896,139.88	637,820.99	3,858,458.68	632,168.80
合 计	55,524,119.03	9,036,236.85	45,207,792.96	7,216,549.10

(续)

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,413,695.50	212,054.33	-	-
信用减值损失	36,378,768.71	5,838,795.46	31,525,032.59	4,934,879.88
可抵扣亏损	3,556,870.07	533,530.51	15,509,116.82	2,326,367.52
预提成本	3,858,458.68	632,168.80	2,245,475.22	375,911.28
合 计	45,207,792.96	7,216,549.10	49,279,624.63	7,637,158.68

## (2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	1,331,548.98	1,463,169.70	1,397,040.08
合 计	1,331,548.98	1,463,169.70	1,397,040.08

## (3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年 度	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年度	-	-	195,732.31
2021 年度	-	260,821.51	260,821.51
2022 年度	335,641.83	335,641.83	335,641.83
2023 年度	322,221.89	322,221.89	322,221.89
2024 年度	282,622.54	282,622.54	282,622.54
2025 年度	261,861.93	261,861.93	-
2026 年度	129,200.79	-	-
合 计	1,331,548.98	1,463,169.70	1,397,040.08

## 17、其他非流动资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付长期资产款	251,750.00	-	-
合 计	251,750.00	-	-

## 18、短期借款

## (1) 分类情况

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
质押借款[注]	30,000,000.00	25,000,000.00	30,765,200.00
短期借款应付利息	56,390.23	71,646.10	57,026.66
合 计	50,056,390.23	45,071,646.10	45,822,226.66

注：1、质押借款的质押物情况详见十二、承诺及或有事项之 2、或有事项（2）专利权质押。

（2）本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示：

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料/劳务分包款	78,100,135.25	67,887,369.21	46,942,041.68
应付长期资产款	1,889,171.67	6,286,235.52	8,095,855.08
合 计	79,989,306.92	74,173,604.73	55,037,896.76

（2）期末账龄超过 1 年的应付账款金额为 6,881,915.44 元，占应付账款余额 8.60%，主要系应付材料/劳务分包款。

## 20、预收款项

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收工程款	-	-	54,294,509.05
合 计	-	-	54,294,509.05

## 21、合同负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收工程款	42,501,122.88	65,041,216.99	-
合 计	42,501,122.88	65,041,216.99	-

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

#### ①2021年1-6月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,247,234.20	14,365,666.27	13,985,635.67	5,627,264.80
二、离职后福利-设定提存计划	26,028.00	1,027,073.45	869,899.08	183,202.37
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	5,273,262.20	15,392,739.72	14,855,534.75	5,810,467.17

#### ②2020年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,731,945.28	26,343,440.48	24,828,151.56	5,247,234.20
二、离职后福利-设定提存计划	135,216.62	139,175.20	248,363.82	26,028.00
三、辞退福利	-	154,100.00	154,100.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,867,161.90	26,636,715.68	25,230,615.38	5,273,262.20

#### ③2019年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,799,605.43	24,162,691.82	26,230,351.97	3,731,945.28
二、离职后福利-设定提存计划	45,541.53	1,367,248.12	1,277,573.03	135,216.62
三、辞退福利	-	50,900.00	50,900.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	5,845,146.96	25,580,839.94	27,558,825.00	3,867,161.90

### (2) 短期薪酬列示

#### ①2021年1-6月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,131,950.76	13,047,745.45	12,664,373.28	5,515,322.93
2、职工福利费	-	325,285.08	325,285.08	-
3、社会保险费	108,083.44	614,180.74	610,622.31	111,641.87
其中：医疗保险费	98,119.70	542,139.19	542,164.70	98,094.19
工伤保险费	1,620.00	22,307.42	19,396.78	4,530.64
生育保险费	8,343.74	49,734.13	49,060.83	9,017.04
4、住房公积金	7,200.00	369,771.00	376,671.00	300.00
5、工会经费和职工教育经费	-	8,684.00	8,684.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	5,247,234.20	14,365,666.27	13,985,635.67	5,627,264.80

## ②2020 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,643,390.88	24,231,178.10	22,742,618.22	5,131,950.76
2、职工福利费	-	513,992.46	513,992.46	-
3、社会保险费	84,954.40	868,616.43	845,487.39	108,083.44
其中：医疗保险费	74,778.35	792,822.33	769,480.98	98,119.70
工伤保险费	3,821.90	3,937.45	6,139.35	1,620.00
生育保险费	6,354.15	71,856.65	69,867.06	8,343.74
4、住房公积金	3,600.00	602,398.89	598,798.89	7,200.00
5、工会经费和职工教育经费	-	127,254.60	127,254.60	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	3,731,945.28	26,343,440.48	24,828,151.56	5,247,234.20

## ③2019 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,776,614.95	21,791,952.34	23,925,176.41	3,643,390.88
2、职工福利费	-	701,241.64	701,241.64	-
3、社会保险费	22,990.48	867,646.41	805,682.49	84,954.40
其中：医疗保险费	20,141.00	769,896.18	715,258.83	74,778.35
工伤保险费	940.44	31,673.52	28,792.06	3,821.90
生育保险费	1,909.04	66,076.71	61,631.60	6,354.15
4、住房公积金	-	634,673.32	631,073.32	3,600.00
5、工会经费和职工教育经费	-	167,178.11	167,178.11	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	5,799,605.43	24,162,691.82	26,230,351.97	3,731,945.28

## (3) 设定提存计划列示

## ①2021年1-6月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,272.00	987,601.43	835,270.63	177,602.80
2、失业保险费	756.00	39,472.02	34,628.45	5,599.57
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	26,028.00	1,027,073.45	869,899.08	183,202.37

## ②2020年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	129,619.52	133,456.24	237,803.76	25,272.00
2、失业保险费	5,597.10	5,718.96	10,560.06	756.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	135,216.62	139,175.20	248,363.82	26,028.00

## ③2019年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	44,212.03	1,312,253.12	1,226,845.63	129,619.52
2、失业保险费	1,329.50	54,995.00	50,727.40	5,597.10
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	45,541.53	1,367,248.12	1,277,573.03	135,216.62

**23、应交税费**

## (1) 明细情况

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	2,100,124.37	423,023.54	396,119.29
增值税	3,512,837.29	7,343,508.85	2,875,191.08
个人所得税	91,361.53	196,822.94	524,538.76
印花税	8,909.80	38,165.90	13,106.90
城建税	245,898.61	514,045.62	211,451.95
教育费附加	175,641.86	367,175.45	151,037.12
土地使用税	23,295.00	23,295.00	23,295.00
房产税	63,147.64	60,366.21	62,502.88
合 计	6,221,216.10	8,966,403.51	4,257,242.98

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

**24、其他应付款**

## (1) 其他应付款分类情况

种 类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
-----	------------	-------------	-------------

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	475,645.18	1,056,484.00	1,666,097.06
合 计	475,645.18	1,056,484.00	1,666,097.06

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
项目投资款	-	-	1,000,000.00
职工报销款	59,434.76	-	200,433.78
保证金及押金	360,000.00	990,000.00	430,000.00
应付其他费用	56,210.42	66,484.00	35,663.28
合 计	475,645.18	1,056,484.00	1,666,097.06

②截止2021年6月30日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 25、一年内到期的非流动负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应付款	375,197.70	392,984.70	813,401.55
一年内到期的租赁负债	1,535,668.33	-	-
合 计	1,910,866.03	392,984.70	813,401.55

## 26、其他流动负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
已背书未终止确认的应收票据	968,765.74	322,381.34	1,376,832.89
合 计	968,765.74	322,381.34	1,376,832.89

## 27、租赁负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期租赁负债	1,680,512.25	-	-
合 计	1,680,512.25	-	-

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、34（1）。

## 28、预计负债

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
预计售后服务费	561,648.68	1,148,988.96	1,111,307.76	599,329.88
合 计	561,648.68	1,148,988.96	1,111,307.76	599,329.88

(续)



项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
预计售后服务费	165,675.22	1,929,543.60	1,533,570.14	561,648.68
合 计	165,675.22	1,929,543.60	1,533,570.14	561,648.68

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
预计售后服务费	1,032,265.75	1,415,307.08	2,281,897.61	165,675.22
合 计	1,032,265.75	1,415,307.08	2,281,897.61	165,675.22

## 29、递延收益

### (1) 分类情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
政府补助	-	38,200.00	-
合 计	-	38,200.00	-

### (2) 递延收益明细情况

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
多源有机固废课题费	-	38,200.00	-	
合 计	-	38,200.00	-	

## 30、股本

### (1) 按类别列示:

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未流通股	47,262,609.00	47,262,609.00	47,262,609.00

### (2) 截止 2021 年 6 月 30 日的股本结构:

股东名称	股本金额(元)	持股比例(%)
宁显峰	11,762,680.00	24.89
西藏山南硅谷天堂昌吉投资管理有限公司	8,525,218.00	18.04
北京珠源资本管理有限公司	6,776,800.00	14.34
宋燕民	4,039,318.00	8.55
长沙邦辉网络科技有限公司	2,991,304.00	6.33
杨军华	2,917,931.00	6.17
关磊	1,996,247.00	4.22
北京银宇中创科技有限公司	1,583,896.00	3.35
卢艳娟	1,537,381.00	3.25
张俊峰	1,253,875.00	2.65
天津众成环能企业管理咨询中心(有限合伙)	1,204,000.00	2.55
何一鸣	778,968.00	1.65
高雅惠	517,495.00	1.09
邵文海	448,696.00	0.95

股东名称	股本金额(元)	持股比例(%)
封燕华	344,000.00	0.73
黄亚昌	240,800.00	0.51
董宏伟	172,000.00	0.36
崔焱	172,000.00	0.36
合 计	47,262,609.00	100.00

### 31、资本公积

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
资本溢价	35,073,398.95	-	-	35,073,398.95
合 计	35,073,398.95	-	-	35,073,398.95

(续)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	35,073,398.95	-	-	35,073,398.95
合 计	35,073,398.95	-	-	35,073,398.95

(续)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价	35,073,398.95	-	-	35,073,398.95
合 计	35,073,398.95	-	-	35,073,398.95

### 32、盈余公积

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	2,790,156.84	-	-	2,790,156.84
合 计	2,790,156.84	-	-	2,790,156.84

(续)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	2,790,156.84	-	-	2,790,156.84
合 计	2,790,156.84	-	-	2,790,156.84

(续)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	2,790,156.84	-	-	2,790,156.84
合 计	2,790,156.84	-	-	2,790,156.84

### 33、未分配利润

项 目	2021年6月30日/ 2021年1-6月	2020年12月31日/ 2020年度	2019年12月31日/ 2019年度
调整前上年年末未分配利润	-11,182,405.99	-22,396,126.68	-18,659,563.24

项 目	2021年6月30日/ 2021年1-6月	2020年12月31日/ 2020年度	2019年12月31日/ 2019年度
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	-11,182,405.99	-22,396,126.68	-18,659,563.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,264,243.53	11,213,720.69	-3,736,563.44
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转增资本	-	-	-
净资产折股	-	-	-
其他	-	-	-
期末余额	-1,918,162.46	-11,182,405.99	-22,396,126.68

### 34、营业收入

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、主营业务收入	114,898,896.44	192,954,359.61	141,530,708.47
二、其他业务收入	923,786.95	1,157,073.91	611,842.83
合 计	115,822,683.39	194,111,433.52	142,142,551.30

### 35、营业成本

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、主营业务成本	79,250,811.56	134,084,695.76	101,107,242.56
二、其他业务成本	533,898.41	485,652.87	115,190.44
合 计	79,784,709.97	134,570,348.63	101,222,433.00

### 36、税金及附加

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
城建税	398,445.61	753,799.24	296,139.46
教育费附加	284,856.69	538,237.36	212,368.02
印花税	66,024.90	165,007.30	86,812.10
房产税	126,295.28	248,496.30	189,853.59
土地使用税	46,590.00	93,180.00	93,180.00
其他税金	3,283.33	47,442.00	299,225.42
合 计	925,495.81	1,846,162.20	1,177,578.59

报告期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

### 37、销售费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
工资薪酬	4,582,212.04	7,995,232.27	9,221,521.47
折旧费用	34,896.63	131,790.34	106,796.00
业务招待费	1,428,355.62	1,586,916.80	1,786,061.00
差旅交通费	723,371.61	1,740,704.60	2,454,311.77
业务宣传费	475,255.85	779,270.58	1,335,687.94
投标费用	58,520.89	501,190.65	314,839.62
售后维护费	1,148,988.96	1,929,543.60	1,415,307.08
房租、物业及水电费	156,807.87	299,597.97	317,550.00
其他费用	48,355.08	113,925.35	211,069.87
合 计	8,656,764.55	15,078,172.16	17,163,144.75

**38、管理费用**

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
工资薪酬	3,190,610.61	6,192,242.46	6,172,952.01
折旧及摊销费	863,884.46	1,128,369.08	1,316,643.67
差旅交通费	83,778.41	185,743.02	353,664.44
办公费用	312,566.95	1,005,019.84	948,402.05
业务招待费	349,450.28	248,675.71	402,480.05
房租、物业及水电费	636,879.63	1,167,690.75	1,174,030.00
汽车费用	124,295.73	264,861.93	302,238.23
中介机构服务费	322,885.65	920,322.06	855,774.86
其他费用	323,965.71	120,518.60	136,238.11
合 计	6,208,317.43	11,233,443.45	11,662,423.42

**39、研发费用**

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
工资薪酬	3,770,477.91	5,429,386.37	3,882,589.43
研发领料	428,550.44	1,263,372.31	1,459,934.32
折旧及摊销费用	434,911.40	577,166.10	580,034.45
技术服务	500,000.00	1,155,646.76	-
其他费用	162,828.91	413,026.99	530,005.54
合 计	5,296,768.66	8,838,598.53	6,452,563.74

**40、财务费用**

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
利息支出	681,759.41	1,262,799.92	877,496.78
减：利息收入	21,780.81	133,086.16	21,278.56

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
金融机构融资费用	690,479.24	1,009,214.70	668,796.86
汇兑损益	-5,689.02	-5,425.60	-148,393.69
其他	73,766.51	-	-
合 计	1,418,535.33	2,133,502.86	1,376,621.39

**41、其他收益**

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
软件退税	2,215,352.33	1,467,218.82	1,560,437.09
个人所得税手续费返还	19,886.27	42,020.13	1,419.16
合 计	2,235,238.60	1,509,238.95	1,561,856.25

**42、投资收益**

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
理财产品收益	108,415.35	71,920.07	-
合 计	108,415.35	71,920.07	-

**43、信用减值损失**

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-3,989,885.28	-8,226,739.01	-6,979,878.85
其他应收款坏账损失	-530,730.14	-1,058,474.91	-2,096,220.56
应收票据坏账损失	-	138,260.00	-138,260.00
合 计	-4,520,615.42	-9,146,953.92	-9,214,359.41

**44、资产减值损失**

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
合同资产减值损失	-1,361,770.03	-1,413,695.50	-
合 计	-1,361,770.03	-1,413,695.50	-

**45、资产处置收益**

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
非流动资产处置利得	-114.23	-72,887.58	27,997.92
合 计	-114.23	-72,887.58	27,997.92

**46、营业外收入****(1) 分类情况**

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	备注
-----	-----------	--------	--------	----

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	备注
与日常经营活动无关的政府补助	118,200.00	270,231.60	-	
其他	-	584,615.38	-	
合 计	118,200.00	854,846.98	-	

本期发生额均计入了当期非经常性损益。

计入当期损益的与日常经营活动无关的政府补助明细：

补助项目	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
多源有机固废课题费	95,500.00	与收益相关
科技经费补贴	20,000.00	与收益相关
培训补贴	2,100.00	与收益相关
稳岗补贴	600.00	与收益相关
合 计	118,200.00	

(续)

补助项目	2020年度	与资产相关/与收益相关
培训补贴	116,800.00	与收益相关
社保补贴	98,560.00	与收益相关
稳岗补贴	50,571.60	与收益相关
知识产权补贴	3,000.00	与收益相关
就业中心支付一次性吸纳就业补贴	1,000.00	与收益相关
复工达产用工保障补助	300.00	与收益相关
合 计	270,231.60	

#### 47、营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	备注
非流动资产报废损失合计	6,586.83	2,760.70	15,011.01	
其中：固定资产报废损失	6,586.83	2,760.70	15,011.01	
罚款及滞纳金	3,846.18	84,939.24	-	
合 计	10,433.01	87,699.94	15,011.01	

本期发生额均计入了当期非经常性损益。

#### 48、所得税费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
当期所得税费用	2,120,342.14	491,644.48	396,172.25
递延所得税费用	-1,283,572.77	420,609.58	-1,211,338.65
合 计	836,769.37	912,254.06	-815,166.40

所得税费用与会计利润的关系：

科目名称	2021年1-6月	2020年度	2019年度
利润总额	10,101,012.90	12,125,974.75	-4,551,729.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,515,151.93	1,818,896.21	-682,759.48
子公司适用不同税率的影响	-280,405.29	-108,753.86	20,735.02
异地缴纳税金的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
加计扣除费用的影响	664,560.55	1,059,226.21	644,370.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	232,295.21	195,872.44	420,573.23
税率变动对递延所得税费用的影响	1,987.87	-	-
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	32,300.20	65,465.48	70,655.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
所得税费用	836,769.37	912,254.06	-815,166.40

#### 49、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
保证金、备用金还款及往来款	510,444.58	580,300.00	1,683,033.00
利息收入	21,780.81	133,086.16	21,278.56
收到的政府补贴	96,305.77	1,308,431.60	1,279,080.00
其他	434,500.49	42,021.13	1,419.16
合计	1,063,031.65	2,063,838.89	2,984,810.72

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
付现费用	6,499,206.70	13,687,388.10	13,967,866.09
保证金、备用金及往来款	726,481.76	400,711.53	8,148.30
合计	7,225,688.46	14,088,099.63	13,976,014.39

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
支付的金融机构融资费用及保证金	384,000.00	446,708.21	625,480.00
合计	384,000.00	446,708.21	625,480.00

#### 50、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度
净利润	9,264,243.53	11,213,720.69	-3,736,563.44
加：计提的资产减值准备	5,882,385.45	10,560,649.42	9,214,359.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,049,487.24	1,676,630.46	1,380,464.15
无形资产摊销	333,130.80	647,692.46	925,316.70
长期待摊费用摊销	244,617.73	406,237.58	412,359.22
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）	114.23	72,887.58	-27,997.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,586.83	2,760.70	15,011.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,488,135.31	2,681,628.94	2,598,258.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,415.35	-71,920.07	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,283,572.77	420,609.58	-1,211,338.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,314,784.77	59,676,682.44	-27,471,546.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,616,365.25	-107,377,544.16	2,315,080.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,479,975.51	36,406,434.55	18,308,526.37
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,301,682.03	16,316,470.17	2,721,929.88
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	8,733,852.08	33,866,742.47	21,050,434.95
减：现金的期初余额	33,866,742.47	21,050,434.95	10,207,551.01
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	-25,132,890.39	12,816,307.52	10,842,883.94

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019 年度
一、现金	8,733,852.08	33,866,742.47	21,050,434.95
其中：库存现金	21,451.34	17,851.34	13,239.94
可随时用于支付的银行存款	8,572,147.44	33,848,891.13	21,037,195.01
可随时用于支付的其他货币资金	140,253.30	-	-
二、现金等价物	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,733,852.08	33,866,742.47	21,050,434.95

## 51、所有权或使用权受到限制的资产



项 目	2021年6月30日	受限制的原因
应收票据	968,765.74	已背书未终止确认
固定资产	18,581,929.72	用于银行借款抵押
无形资产	6,105,134.61	用于银行借款抵押

## 52、外币货币性项目

项 目	2021年6月30日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			1,608,079.10
其中：欧元	209,216.40	7.6862	1,608,079.10
长期应付款			375,197.70
其中：欧元	52,500.00	7.6862	375,197.70

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
荆州市金誉圆祥环境科技有限公司	2021年5月	32,953,715.00	100.00	现金收购	2021年5月	工商变更登记	-	-13,915.03

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	荆州市金誉圆祥环境科技有限公司
--现金	15,140,000.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	17,813,715.00
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	32,953,715.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	32,953,715.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	荆州市金誉圆祥环境科技有限公司		备注
	购买日公允价值	购买日账面价值	
资产：			
货币资金	1.11	1.11	
其他应收款	19,514,215.00	19,514,215.00	

项目	荆州市金誉圆祥环境科技有限公司		备注
	购买日公允价值	购买日账面价值	
其他流动资产	246,864.08	246,864.08	
递延所得税资产	536,114.98	536,114.98	
其他非流动资产	12,846,519.83	9,140,000.00	
负债：			
应付款项	190,000.00	190,000.00	
净资产	32,953,715.00	29,247,195.17	
减：少数股东权益	-	-	
取得的净资产	32,953,715.00	29,247,195.17	

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、处置子公司

无

## 4、其他原因导致的合并范围变动

无

## 七、其他主体中权益的披露

### 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	
无锡时代桃源环保设备有限公司	无锡	无锡	设备销售	100.00	-	设立投资
北京世纪桃源投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00	-	设立投资
山西峰润瓦斯发电有限公司	山西	山西	瓦斯发电项目管理	100.00	-	设立投资
荆州市金誉圆祥环境科技有限公司	荆州	荆州	餐厨垃圾处理	100.00	-	非同一控制下企业合并

#### (2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项及银行存款、银行借款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1、市场风险

##### (1) 汇率风险

于资产负债表日，本公司无外币资产及外币负债的余额。

##### (2) 利率风险

浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本公司承受公允价值利率风险。

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，于2021年6月30日，若利率增加/降低50个基点的情况下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

##### (3) 其他价格风险

无

#### 2、信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项。

本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有

银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	50,056,390.23	-	-	-	50,056,390.23
应付账款	79,989,306.92	-	-	-	79,989,306.92
合同负债	42,501,122.88	-	-	-	42,501,122.88
其他应付款	475,645.18	-	-	-	475,645.18
一年内到期的非流动负债	1,910,866.03	-	-	-	1,910,866.03

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	2021 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>（一）持续的公允价值计量</b>				
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产				
1、应收款项融资-银行承兑汇票	-	1,441,234.26	-	1,441,234.26
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				
1、其他权益工具投资	-	-	4,034,000.00	4,034,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	1,441,234.26	4,034,000.00	5,475,234.26

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值
----	----------------------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>(一) 持续的公允价值计量</b>				
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产				
1、应收款项融资-银行承兑汇票	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
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				
1、其他权益工具投资	-	-	3,817,000.00	3,817,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	1,000,000.00	3,817,000.00	4,817,000.00

(续)

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>(一) 持续的公允价值计量</b>				
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产				
1、应收款项融资-银行承兑汇票	-	1,511,000.00	-	1,511,000.00
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				
1、其他权益工具投资	-	-	3,600,000.00	3,600,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	1,511,000.00	3,600,000.00	5,111,000.00

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的其他权益工具投资，因其不在活跃市场上交易，且被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

4、本报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

5、本报告期内，本集团采用的估值技术未发生变更。

## 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况、实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
宁显峰	控股股东	24.89%	48.17%

注：实际控制人通过一致行动协议、关联方天津众成环能企业管理咨询中心（有限合伙）和股东权利授权，合计控制公司 48.17% 股票表决权。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营及联营企业详见附注七、在其他主体中权益之 3、在合营安排或联营企业中权益。

### 4、其他关联方情况

名称	与本公司关系	备注
宋燕民	一致行动人	
杨军华	一致行动人	
卢艳娟	一致行动人	
张俊峰	一致行动人	
关磊	股东权利授权方	
北京银宇中创科技有限公司	股东权利授权方	
高雅惠	股东权利授权方	
任海平	宁显峰的配偶	
天津众成环能企业管理咨询中心（有限合伙）	股东权利授权方	
广东绿盈环境科技有限公司	其他关联方	

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度
广东绿盈环境科技有限公司	设备销售及安装	535,607.03	44,879,372.16	14,919,935.28

#### （2）关联担保情况

##### ①被担保情况

单位：万元

担保方	反担保方	贷款单位名称	被担保方	借款金额	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技融资担保有限公司	宁显峰	北京银行北清路支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2018/3/19	2019/2/25	是
北京中关村科技融资担保有限公司	宁显峰	北京银行北清路支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2018/4/4	2019/3/12	是
北京中关村科技融资担保有限公司	宁显峰	北京银行北清路支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2019/2/26	2020/2/25	是
北京中关村科技融资担保有限公司	宁显峰	北京银行北清路支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2019/3/13	2020/3/12	是
北京中关村科技融资担保有限公司	宁显峰	北京银行北清路支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2020/2/25	2021/1/21	是
北京中关村科技融资担保有限公司	宁显峰	北京银行北清路支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2020/3/12	2021/2/1	是
北京中关村科技融资担保有限公司	宁显峰	北京银行北清路支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	500.00	2021/1/27	2022/1/27	否
北京中关村科技融资担保有限公司	宁显峰	北京银行北清路支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	500.00	2021/2/4	2022/2/4	否
宁显峰、任海平、宋燕民	—	华夏银行中关村支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2018/10/24	2019/9/24	是
宁显峰、任海平、宋燕民	—	华夏银行中关村支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2019/12/19	2020/12/21	是
北京海淀科技企业融资担保有限公司	宁显峰、任海平	招商银行朝阳门支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2018/4/23	2019/4/18	是
北京海淀科技企业融资担保有限公司	宁显峰、任海平	招商银行朝阳门支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2019/4/25	2020/3/23	是
北京海淀科技企业融资担保有限公司	宁显峰、任海平	招商银行朝阳门支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2020/3/25	2021/3/23	是
北京海淀科技企业	宁显峰、任	招商银行朝阳	北京时代桃源环境科技股份	500.00	500.00	500.00	2021/6/8	2022/6/7	否

企业融资担保有限公司	海平	门支行	有限公司							
北京海淀科技企业融资担保有限公司	宁显峰、任海平	招商银行朝阳门支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	500.00	2021/4/27	2022/4/22	否	
北京诚信佳融资担保有限公司	宁显峰、任海平、宋燕民	中国银行北京丰台支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2018/12/26	2019/12/9	是	
北京诚信佳融资担保有限公司	宁显峰、任海平、宋燕民	中国银行北京丰台支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	-	2019/12/25	2020/12/25	是	
宁显峰、任海平	——	中国银行北京丰台支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司		500.00		2020/12/17	2021/12/16	否	
北京诚信佳融资担保有限公司	宁显峰、任海平、宋燕民	中国银行北京丰台支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	500.00	2020/12/17	2021/12/16	否	
北京首创融资担保有限公司	宁显峰、任海平	中国工商银行北京中关村支行	北京时代桃源环境科技股份有限公司	500.00	500.00	500.00	2020/12/22	2021/12/21	否	
宁显峰、任海平	——	中国银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	300.00	300.00	-	2018/1/24	2019/1/23	是	
宁显峰、任海平	——	中国银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	300.00	300.00	-	2018/12/24	2019/12/23	是	
宁显峰、任海平	——	中国银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	300.00	300.00	-	2019/1/23	2020/1/22	是	
宁显峰、任海平	——	交通银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	1,300.00	1,300.00	-	2019/6/6	2020/6/6	是	
宁显峰、任海平	——	交通银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	200.00	200.00	-	2019/6/18	2020/6/12	是	
宁显峰、任海平	——	交通银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	400.00	400.00	-	2019/11/19	2020/10/12	是	
宁显峰、任海平	——	交通银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	300.00	300.00	-	2019/12/25	2020/11/4	是	
宁显峰、任海平	——	交通银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	500.00	500.00	-	2020/4/24	2021/2/2	是	
宁显峰、任海平	——	交通银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	400.00	400.00	-	2020/5/21	2021/5/20	是	
宁显峰、任海平	——	交通银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	400.00	400.00	-	2020/6/12	2021/6/12	是	
宁显峰、任海平	——	交通银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	400.00	400.00	400.00	2020/10/12	2021/9/27	否	
宁显峰、任海平	——	交通银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	300.00	300.00	300.00	2020/11/4	2021/9/27	否	
宁显峰、任海平	——	交通银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	500.00	500.00	500.00	2021/2/2	2021/9/27	否	



		锡山支行	公司						
宁显峰、任海平	—	交通银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	400.00	400.00	400.00	2021/5/20	2022/5/20	否
宁显峰、任海平	—	交通银行无锡锡山支行	无锡时代桃源环保设备有限公司	400.00	400.00	400.00	2021/6/4	2022/6/2	否
广东集成融资担保有限公司	宁显峰	广东盈众清洁服务有限公司	广东绿盈环境科技有限公司	--	345.00	--	2019/12/27	2020/12/26	否
广东集成融资担保有限公司	宁显峰	广东盈众清洁服务有限公司	广东绿盈环境科技有限公司	--	150.00	--	2020/6/15	2021/6/14	否
广东集成融资担保有限公司	宁显峰	广东盈众清洁服务有限公司	广东绿盈环境科技有限公司	--	105.00	--	2020/12/30	2021/12/29	否

## ②对外担保情况

公司间接参股的广东绿盈环境科技有限公司因项目经营需要,向其控股股东广东盈众清洁服务有限公司借款 4,800 万元,因公司未同比例提供借款,故公司需按其持股比例为其中 720 万元借款提供连带责任担保。公司委托广东集成融资担保有限公司为该 720 万元(公司持股比例对应借款额)借款提供连带担保责任,公司及宁显峰为该担保提供反担保。

### (3) 关联方资金拆借

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收款项

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北孝感首大环保科技有限公司	81,500.00	4,075.00	-	-	-	-

### (2) 应付款项

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	广东绿盈环境科技有限公司	-	2,514,220.30	2,514,220.30

## 十一、股份支付

本期无股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日,公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 截止 2021 年 6 月 30 日,公司开具的在有效期内保函情况如下:

保函类型	2021年6月30日		2020年12月31日	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	-	-	140,000.00	140,040.83
合计	-	-	140,000.00	140,040.83

(续)

保函类型	2020年12月31日		2019年12月31日	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	140,000.00	140,040.83	-	-
合计	140,000.00	140,040.83	-	-

期末公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

## (2) 未决诉讼

案由	案号	原告	被告	诉求/法院判决
买卖合同纠纷	(2021)鄂0111民初481号	北京时代桃源环境科技股份有限公司	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	一审法院判决：一、被告国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司于本判决生效之日起十五日内向原告时代桃源支付货款1,156,000元；二、驳回时代桃源其他诉讼请求；三、驳回被告国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司的全部诉讼请求。
买卖合同纠纷	(2021)鄂0111民初482号	北京时代桃源环境科技股份有限公司	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	一审法院判决：一、被告国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司于本判决生效之日起十五日内向原告时代桃源支付货款1,982,000元；二、驳回时代桃源其他诉讼请求；三、驳回被告国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司的全部诉讼请求。
买卖合同纠纷	(2021)鄂0111民初483号	北京时代桃源环境科技股份有限公司	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	一审法院判决：一、被告国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司于本判决生效之日起十五日内向原告时代桃源支付货款1,740,000元；二、驳回时代桃源其他诉讼请求；三、

案由	案号	原告	被告	诉求/法院判决
				驳回被告国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司的全部诉讼请求。
买卖合同	(2021)晋0428民初153号	山西都宝清洁能源投资有限公司、长子县都宝电力开发有限公司	时代桃源、国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	原告诉求：请求法院确认时代桃源在赵庄项目中提供的瓦斯预处理系统（设备）没有达到技术要求；时代桃源赔偿原告长子县都宝电力开发有限公司因设备不达标造成的1,219.95万元损失。 2021年8月6日，法院裁定：因疫情形势紧张，本案中止诉讼，待疫情形势稳定后进行。
买卖合同纠纷	(2021)苏0205民初2684号，原(2020)鲁1329民初6714号	伟能机电设备（深圳）有限公司	无锡时代桃源环保设备有限公司	原告诉求：被告退还《山东金沂蒙生态肥业有限公司动力车间12MW沼气发电项目电站配套服务工程技术协议》项下的货款1,143.52万元，并退还被告供应的全部设备；赔偿45.20万元额外设备费用、99.90万元损失和罚款。 被告反诉：深圳伟能支付货款及质保金2,250,800.00元及违约金329,066.96元。

## (2) 专利权质押

①北京中关村科技融资担保有限公司与本公司签定《最高额委托保证合同》（合同编号：2020年WT0090号），为本公司在北京银行北清路支行1000万元短期贷款提供保证担保。同时，本公司股东宁显峰与北京中关村科技融资担保有限公司签定《最高额反担保（保证）合同》，向对方提供保证反担保；本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签定《最高额反担保（专利权质押）合同》（合同编号：2020年ZYZL0090号），向对方提供质押反担保。专利权质押清单如下：

出质人	出质权利名称	权利证书及编号
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种餐厨垃圾旋流除砂系统	ZL201220359293.9

出质人	出质权利名称	权利证书及编号
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种利用压缩空气输送餐厨垃圾粉碎浆液的装置	ZL201220344120.X
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种产气储气脱硫为一体的多功能厌氧发酵罐	ZL201220229572.3
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种餐厨垃圾制浆机	ZL201220721324.0
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种降低低浓瓦斯湿度的装置	ZL201320291633.3
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种利用溶液吸收方法降低低浓瓦斯含湿量的装置	ZL201620324775.9
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种利用微生物脱除沼气中硫化氢的装置	ZL201620408548.4
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种餐厨垃圾处理进料接收装置	ZL201220359547.7
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种低燃烧值气体的发电预处理控制方法	ZL200910119948.8
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种用于餐厨垃圾破碎制浆分选的装置	ZL201210295497.5

②北京海淀科技企业融资担保有限公司与本公司签定《委托担保协议书》（编号：HK2021193-01），为本公司在招商银行朝阳门支行 500 万元短期贷款和 500 万元国内信用证提供保证担保。同时，本公司股东宁显峰、任海平与北京海淀科技企业融资担保有限公司签定《反担保保证书》，向对方提供保证反担保；本公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签定《专利质押（反担保）合同》（编号：HKD2021193-05A），向对方提供质押反担保。专利权质押清单如下：

出质人	出质权利名称	权利证书及编号
北京时代桃源环境科技股份有限公司	沼气燃烧器	ZL200910265344.4
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种餐厨垃圾两相厌氧发酵方法	ZL201210375095.6

③北京诚信佳融资担保有限公司与本公司签定《委托保证合同》（合同编号：RZ2020187-1），为本公司在中国银行丰台支行 500 万元短期贷款提供保证担保。同时，本公司股东宁显峰、宋燕民与北京诚信佳融资担保有限公司签定反担保协议，向对方提供保证反担保；本公司与北京诚信佳融资担保有限公司签定《反担保（专利权质押）合同》（合同编号：RZ2020187-4-1），向对方提供质押反担保。专利权质押清单如下：

出质人	出质权利名称	权利证书及编号
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种适用于餐厨垃圾厌氧发酵的泥水换热系统	ZL201220228684.7
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种餐厨垃圾厌氧发酵的预处理技术	ZL201210369718.9

出质人	出质权利名称	权利证书及编号
有限公司		
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种餐厨垃圾处理方法	ZL201210567061.7
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种带瓦斯提纯的内燃机预处理系统及瓦斯提纯方法	ZL201210393651.2
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种利用微生物直接脱除沼气中硫化氢的装置	ZL201620408198.1

④北京首创融资担保有限公司与本公司签定《委托保证合同》（合同编号：CGIG2020字第3015号），为本公司在中国工商银行北京中关村支行500万元短期贷款提供保证担保。同时，本公司股东宁显峰与北京首创融资担保有限公司签定反担保协议，向对方提供保证反担保；本公司与北京首创融资担保有限公司签定《专利权质押反担保合同》（合同编号：CGIG2020字第3015号0002），向对方提供质押反担保。专利权质押清单如下：

出质人	出质权利名称	权利证书及编号
北京时代桃源环境科技股份有限公司	一种复合金属筛网	ZL201310223905.0

截止2021年6月30日，公司无其他需要披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截止本报告日，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2021年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

#### 1、应收账款

##### （1）分类情况

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,379,652.76	10.34	8,096,761.63	96.62	282,891.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	72,658,153.76	89.66	23,480,361.84	32.32	49,177,791.92
合计	81,037,806.52	100.00	31,577,123.47	38.97	49,460,683.05

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,379,652.76	12.36	7,254,985.51	86.58	1,124,667.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	59,438,637.12	87.64	20,078,161.37	33.78	39,360,475.75
合计	67,818,289.88	100.00	27,333,146.88	40.30	40,485,143.00

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,379,652.76	8.77	6,345,935.25	75.73	2,033,717.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	87,132,422.30	91.23	18,310,616.31	21.01	68,821,805.99
合计	95,512,075.06	100.00	24,656,551.56	25.82	70,855,523.50

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、31（1）。

## (2) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	4,878,000.00	4,878,000.00	100.00	合同纠纷，诉讼中，预计无法收回
武汉百信环保能源科技有限公司	3,501,652.76	3,218,761.63	91.92	合同纠纷，诉讼中，预计可收回
合计	8,379,652.76	8,096,761.63	96.62	

(续)

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	4,878,000.00	4,878,000.00	100.00	合同纠纷，诉讼中，预计无法收回

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉百信环保能源科技有限公司	3,501,652.76	2,376,985.51	67.88	合同纠纷, 诉讼中, 预计可收回
合计	8,379,652.76	7,254,985.51	86.58	

(续)

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	4,878,000.00	4,878,000.00	100.00	合同纠纷, 诉讼中, 预计无法收回
武汉百信环保能源科技有限公司	3,501,652.76	1,467,935.25	41.92	合同纠纷, 诉讼中, 预计可收回
合计	8,379,652.76	6,345,935.25	75.73	

## (3) 采用账龄组合法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,744,472.15	1,037,223.61	5.00
1-2年	7,275,535.97	727,553.60	10.00
2-3年	24,340,261.99	7,302,078.60	30.00
3-4年	6,540,968.52	3,270,484.26	50.00
4-5年	13,069,466.81	10,455,573.45	80.00
5年以上	687,448.32	687,448.32	100.00
合计	72,658,153.76	23,480,361.84	32.32

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,062,518.49	453,125.92	5.00
1-2年	8,982,364.97	898,236.50	10.00
2-3年	20,644,261.99	6,193,278.60	30.00
3-4年	13,900,500.85	6,950,250.43	50.00
4-5年	6,328,604.48	5,062,883.58	80.00
5年以上	520,386.34	520,386.34	100.00
合计	59,438,637.12	20,078,161.37	33.78

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,044,187.93	1,402,209.40	5.00
1-2年	26,446,752.25	2,644,675.23	10.00

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2—3年	17,909,742.85	5,372,922.85	30.00
3—4年	9,970,821.28	4,985,410.64	50.00
4—5年	4,277,598.99	3,422,079.19	80.00
5年以上	483,319.00	483,319.00	100.00
合 计	87,132,422.30	18,310,616.31	21.01

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

①2021年1-6月

类 别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,254,985.51	841,776.12	-	-	-	8,096,761.63
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,078,161.37	3,402,200.47	-	-	-	23,480,361.84
合 计	27,333,146.88	4,243,976.59	-	-	-	31,577,123.47

②2020年度

类 别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,345,935.25	909,050.26	-	-	-	7,254,985.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,310,616.31	6,035,497.86	-	4,267,952.80	-	20,078,161.37
合 计	24,656,551.56	6,944,548.12	-	4,267,952.80	-	27,333,146.88

③2019年度

类 别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	6,345,935.25	-	-	-	6,345,935.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,457,793.86	-147,177.55	-	-	-	18,310,616.31
合 计	18,457,793.86	6,198,757.70	-	-	-	24,656,551.56

(4) 报告期实际核销的应收账款情况:

项 目	核销金额
2021年1-6月	-
2020年度	4,267,952.80
2019年度	-

其中重要的应收账款核销情况如下:

2020年度



往来单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
北京中科洁能环境工程技术有限公司	货款	1,500,000.00	无法收回	公司内部审批	否
现代牧业（五河）有限公司	货款	1,252,110.00	无法收回	公司内部审批	否
合计	—	2,752,110.00			

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	2021年6月30日	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
启迪环境科技发展股份有限公司	非关联方客户	17,787,500.48	21.95	10,094,906.61
合加新能源汽车有限公司	非关联方客户	10,309,700.00	12.72	5,451,210.80
浙江闽源新能源有限公司	非关联方客户	9,845,965.00	12.15	492,298.25
北京海能环境治理有限公司	非关联方客户	6,215,000.00	7.67	310,750.00
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	非关联方客户	4,878,000.00	6.02	4,878,000.00
合计	—	49,036,165.48	60.51	21,227,165.66

(续)

往来单位名称	与本公司关系	2020年12月31日	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
启迪环境科技发展股份有限公司	非关联方客户	17,787,500.48	26.23	7,167,906.61
合加新能源汽车有限公司	非关联方客户	10,309,700.00	15.20	5,317,117.10
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	非关联方客户	4,878,000.00	7.19	4,878,000.00
吕梁大土河煤层气开发利用有限公司	非关联方客户	4,308,794.45	6.35	1,292,638.34
元泰丰（包头）生物科技有限公司	非关联方客户	4,106,681.03	6.06	410,668.10
合计	—	41,390,675.96	61.03	19,066,330.15

(续)

往来单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
启迪环境科技发展股份有限公司	非关联方客户	29,589,575.82	30.98	4,883,588.44
合加新能源汽车有限公司	非关联方客户	10,309,700.00	10.79	2,821,076.98
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	非关联方客户	4,878,000.00	5.11	4,878,000.00
吕梁大土河煤层气开发利用有限公司	非关联方客户	4,308,794.45	4.51	430,879.45
元泰丰（包头）生物科技有限公司	非关联方客户	4,106,681.03	4.30	205,334.05
合计	—	53,192,751.30	55.69	13,218,878.92

注：应收账款总额为各期末应收账款。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

**2、其他应收款**

## (1) 其他应收款分类情况

种 类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,060,565.48	2,389,936.26	3,957,061.45
合 计	2,060,565.48	2,389,936.26	3,957,061.45

## (2) 其他应收款项按款项性质分类

种 类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	6,174,755.64	6,494,946.92	7,474,710.00
合并关联方	1,156,000.00	1,066,000.00	1,005,000.00
备用金	91,916.52	26,000.00	64,228.91
其他	114,273.08	28,809.67	82,093.67
合 计	7,536,945.24	7,615,756.59	8,626,032.58

## (3) 按账龄披露其他应收款

账 龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,644,235.24	1,423,046.59	1,313,322.58
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	950,000.00
3至4年	170,000.00	950,000.00	2,648,710.00
4至5年	1,778,710.00	2,548,710.00	3,349,000.00
5年以上	3,944,000.00	2,694,000.00	365,000.00
合 计	7,536,945.24	7,615,756.59	8,626,032.58

## (4) 其他应收款坏账准备计提情况:

## ①2021年1-6月

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)	
2020年12月31日	5,225,820.33	-	-	5,225,820.33
本期计提	200,559.43	-	-	200,559.43
本期收回或转回	50,000.00	-	-	50,000.00
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2021年6月30日	5,476,379.76	-	-	5,476,379.76

## ②2020年度

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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		生信用减值)	信用减值)	
2019年12月31日	4,668,971.13	-	-	4,668,971.13
本期计提	576,849.20	-	-	576,849.20
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	20,000.00	-	-	20,000.00
本期其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日	5,225,820.33	-	-	5,225,820.33

## ③2019年度

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)	
2018年12月31日	2,887,922.12	-	-	2,887,922.12
本期计提	1,781,049.01	-	-	1,781,049.01
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日	4,668,971.13	-	-	4,668,971.13

## (5) 本期实际核销的其他应收款:

项 目	核销金额
2021年1-6月	-
2020年度	20,000.00
2019年度	-

## (6) 报告期期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位名称	款项性质	2021年6月30日	账龄	占其他应收款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
启迪环境科技发展股份有限公司	保证金及押金	3,438,710.00	3至5年/5年以上	45.62	3,027,968.00
山西南娄集团阳泉孟县大贤煤业有限公司	保证金及押金	1,300,000.00	5年以上	17.25	1,300,000.00
山西峰润瓦斯发电有限公司	合并内关联往来	1,156,000.00	1年以内	15.34	-
合加新能源汽车有限公司	保证金及押金	1,094,000.00	5年以上	14.52	1,094,000.00
德宝艺苑科技集团有限公司	保证金及押金	135,000.00	1年以内	1.79	6,750.00
合 计	--	7,123,710.00		94.52	5,486,518.00

(续)

往来单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
启迪环境科技发展股份有限公司	保证金及押金	3,438,710.00	3至5年	45.15	2,483,968.00
山西南娄集团阳泉孟县大贤煤业有限公司	保证金及押金	1,600,000.00	5年以上	21.01	1,600,000.00
合加新能源汽车有限公司	保证金及押金	1,094,000.00	5年以上	14.36	1,094,000.00
山西峰润瓦斯发电有限公司	合并内关联往来	1,066,000.00	1年以内	14.00	-
德宝艺苑科技集团有限公司	保证金及押金	135,000.00	1年以内	1.77	6,750.00
合计	--	7,333,710.00		96.29	5,184,718.00

(续)

往来单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
启迪环境科技发展股份有限公司	保证金及押金	3,438,710.00	2至4年	39.86	1,541,355.00
山西南娄集团阳泉孟县大贤煤业有限公司	保证金及押金	2,600,000.00	4至5年	30.14	2,080,000.00
合加新能源汽车有限公司	保证金及押金	1,094,000.00	4至5年 5年以上	12.68	946,200.00
山西峰润瓦斯发电有限公司	合并内关联往来	1,005,000.00	1年以内	11.65	-
德宝艺苑国际文化发展(北京)有限公司	保证金及押金	135,000.00	1年以内	1.57	6,750.00
合计	--	8,272,710.00		95.90	4,574,305.00

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	57,753,715.00	-	57,753,715.00	24,800,000.00	-	24,800,000.00
合计	57,753,715.00	-	57,753,715.00	24,800,000.00	-	24,800,000.00

(续)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	24,800,000.00	-	24,800,000.00	22,800,000.00	-	22,800,000.00
合计	24,800,000.00	-	24,800,000.00	22,800,000.00	-	22,800,000.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
无锡时代桃源环保设备有限公司	100.00	100.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
北京世纪桃源投资管理有限公司	100.00	100.00	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00
山西峰润瓦斯发电有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
荆州市金誉圆祥环境科技有限公司	100.00	100.00	-	32,953,715.00	-	32,953,715.00
合计			24,800,000.00	32,953,715.00	-	57,753,715.00

(续)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
无锡时代桃源环保设备有限公司	100.00	100.00	18,000,000.00	2,000,000.00	-	20,000,000.00
北京世纪桃源投资管理有限公司	100.00	100.00	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00
山西峰润瓦斯发电有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
合计			22,800,000.00	2,000,000.00	-	24,800,000.00

#### 4、营业收入

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、主营业务收入	113,762,429.22	191,314,673.92	132,046,947.00
二、其他业务收入	-	-	-
合计	113,762,429.22	191,314,673.92	132,046,947.00

#### 5、营业成本

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、主营业务成本	83,172,718.21	144,312,318.21	101,720,263.57
二、其他业务成本	-	-	-
合计	83,172,718.21	144,312,318.21	101,720,263.57

#### 6、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
理财产品收益	108,415.35	66,939.20	-
合计	108,415.35	66,939.20	-

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》(2008)的有关规定,本公司非经常性损益列示如下:

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	-6,701.06	-75,648.28	12,986.91
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)	509,940.44	1,308,431.60	1,279,080.00
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	108,415.35	71,920.07	-
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	-3,846.18	499,676.14	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
税前非经常性损益合计	607,808.55	1,804,379.53	1,292,066.91
减:非经常性损益的所得税影响数	93,324.68	284,429.83	193,538.39
税后非经常性损益	514,483.87	1,519,949.70	1,098,528.52
减:归属于少数股东的税后非经常性损益	-	-	-
归属于母公司股东的税后非经常性损益	514,483.87	1,519,949.70	1,098,528.52

## 2、净资产收益率及每股收益

时 间	2021年1-6月	2020年度	2019年度
加权平均净资产收益率(%)			
归属于公司普通股股东的净利润	11.79	16.41	-5.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.14	14.19	-7.48
基本每股收益			
归属于公司普通股股东的净利润	0.1960	0.2373	-0.0791
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1851	0.2051	-0.1023

北京时代桃源环境科技股份有限公司

2021年9月3日



统一社会信用代码

91110102089661664J

# 营业执照

(副本) (11-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 祝卫

审查企业会计报表、出具审计报告；验资企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1101-704



登记机关

2020年11月18日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号 0000004

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：  
北京市财政局  
二〇一三年三月十四日  
中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称 天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 祝卫

主任会计师：

经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701-704

组织形 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号：

京财会许可〔2013〕0079号  
批准执业日期：



蔡卫华

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



1980-10-08

江苏天衡会计师事务所

320106198010083298

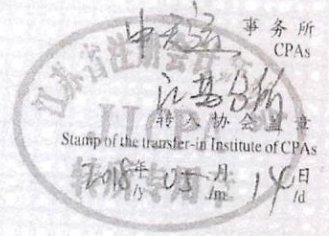
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



2018年5月14日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



2018年5月14日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate 320000100035

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2009年 月 日



蔡卫华(320000100035)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



2018年12月2日



姓名 周文阳

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1989-09-02

Date of birth

工作单位 中天会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 32092319890902152X

Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



年度  
Annual



本证  
This certificate



周文阳(320000104818)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000104818  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 02 月 29 日  
Date of Issuance



周文阳(320000104818)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



周文阳(320000104818)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会