

# 同兴环保科技股份有限公司

## 2021 年年度报告



2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑光明、主管会计工作负责人汪沛及会计机构负责人(会计主管人员)汪子慧声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划、经营目标等前瞻性陈述，均不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在政策变动风险、市场竞争加剧风险、下游行业波动风险、应收账款回收风险、技术迭代风险、核心人员流失风险等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 132,539,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	51
第六节 重要事项.....	55
第七节 股份变动及股东情况.....	66
第八节 优先股相关情况.....	75
第九节 债券相关情况.....	76
第十节 财务报告.....	78

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签字和公司盖章的 2021 年年度报告全文及摘要；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司证券事务部备查。

## 释义

释义项	指	释义内容
同兴环保、本公司、公司	指	同兴环保科技股份有限公司
北京方信	指	北京方信立华科技有限公司，公司控股子公司
安徽方信	指	安徽方信立华环保科技有限公司，北京方信全资子公司
马鞍山方信	指	马鞍山方信环保科技有限公司，北京方信全资子公司
火电	指	火力发电，主要为燃煤发电（煤电）
非电行业	指	火电之外的燃煤行业，主要包括钢铁、焦化、建材等行业
烟气治理	指	对燃煤锅炉、窑炉等排放气体中的硫氧化物、氮氧化物、粉尘等有害物质进行脱除，使燃烧后烟气达标排放的处理过程。通常可细分为除尘、脱硫及脱硝
烟气治理工程	指	根据用户特定需求，完成烟气治理系统的整体方案设计、物资采购、工程施工、调试，最终经验收合格后交付用户运行，以达到用户减排治污的目的
EPC	指	工程总承包，公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包
硫氧化物	指	硫氧化物包括多种硫化物，如二氧化硫、三氧化硫、三氧化二硫、七氧化二硫等。在大气中比较常见的是二氧化硫和三氧化硫，其混合物用SO <sub>x</sub> 表示。SO <sub>x</sub> 是大气污染、环境酸化的主要污染物，与水滴、粉尘并存于大气中，由于颗粒物（包括液态的与固态的）中铁、锰等起催化氧化作用，从而形成硫酸雾，或造成酸性降雨
氮氧化物	指	氮氧化物包括多种化合物，如一氧化二氮、一氧化氮、二氧化氮、三氧化二氮、四氧化二氮和五氧化二氮等。环境中接触的是几种气体混合物常称为硝烟（气），主要为一氧化氮和二氧化氮，并以二氧化氮为主，其混合物用NO <sub>x</sub> 表示。氮氧化物都具有不同程度的毒性
除尘	指	从含尘气体中去除颗粒物以减少其向大气排放的技术措施
脱硫	指	泛指燃烧前脱去燃料中的硫分以及烟道气排放前的去硫过程
脱硝	指	将烟气中的氮氧化物脱除的过程
SNCR	指	选择性非催化还原（Selective Non-Catalytic Reduction）：该技术系将还原剂（如氨水、尿素）喷入锅炉炉内与氮氧化物进行选择性反应，不用催化剂，与烟气中的NO <sub>x</sub> 反应生成氮气和水
SCR	指	选择性催化还原法（Selective Catalytic Reduction）：指在催化剂的作用下，利用还原剂（如氨水、尿素）来"有选择性"地与烟气中的氮氧化物反应并生成无毒无污染的氮气和水。目前已成为世界上应用最多、最有

		成效的一种烟气脱硝技术
脱硝催化剂	指	SCR 脱硝技术的核心，在 SCR 反应中，促使还原剂选择性地与烟气中的氮氧化物在一定温度下发生化学反应的物质
低温 SCR 脱硝催化剂	指	在 180°C~300°C 的温度范围内均具有较高脱硝性能的催化剂
排放限值	指	国家规定的各类污染物排放标准中的最高排放数值
超低排放	指	通常为较特别排放限值更为严格的排放标准，火电行业超低排放标准为在基准氧含量 6% 条件下，烟尘、二氧化硫、氮氧化物排放浓度分别不高于 10mg/m <sup>3</sup> 、35mg/m <sup>3</sup> 、50mg/m <sup>3</sup> ；根据《钢铁企业超低排放改造工作方案（征求意见稿）》，钢铁行业超低排放标准为在基准氧含量 16% 条件下，颗粒物、二氧化硫、氮氧化物小时均值排放浓度分别不高于 10mg/m <sup>3</sup> 、35mg/m <sup>3</sup> 、50mg/m <sup>3</sup> ；其他污染源颗粒物、二氧化硫、氮氧化物小时均值排放浓度分别不高于 10mg/m <sup>3</sup> 、50mg/m <sup>3</sup> 、150mg/m <sup>3</sup>
SDA	指	Spray Dry Absorber，喷雾干燥工艺，是一种半干法烟气脱硫技术，其市场占有率仅次于湿法。该法是将吸收剂浆液氢氧化钙在反应塔内喷雾，雾滴在吸收烟气中二氧化硫的同时被热烟气蒸发，生成固体并由除尘器捕集
CFB	指	Circulating Fluid Bed，烟气循环流化床脱硫工艺，是一种半干法脱硫工艺，通过吸收剂的多次，再循环，使吸收剂与烟气接触的时间长达半小时以上，大大提高了吸收剂的利用率
GGH	指	Gas Gas Heater，烟气再热器，利用原烟气将脱硫后的净烟气进行加热，使排烟温度达到露点之上，减轻对进烟道和烟囱的腐蚀，提高污染物的扩散度；同时降低进入吸收塔的烟气温度，降低塔内对防腐的工艺技术要求
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	同兴环保	股票代码	003027
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	同兴环保科技股份有限公司		
公司的中文简称	同兴环保		
公司的外文名称（如有）	Tongxing Environmental Protection Technology Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	郑光明		
注册地址	安徽省马鞍山市含山县清溪镇工业园区		
注册地址的邮政编码	238100		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	安徽省合肥市包河区滨湖金融港 B10 栋		
办公地址的邮政编码	230091		
公司网址	www.ahtxhb.com		
电子信箱	txhbzqb@ahtxhb.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾兴生	徐守号
联系地址	合肥市包河区滨湖金融港 B10 栋	合肥市包河区滨湖金融港 B10 栋
电话	0551-64276115	0551-64276115
传真	0551-64376188	0551-64376188
电子信箱	txhbzqb@ahtxhb.com	txhbzqb@ahtxhb.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91340500790112129G
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	廖传宝、赵传业、杨海南

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
首创证券股份有限公司	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座	杨奇、沈志龙	2020 年 12 月 18 日- 2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	933,358,395.55	767,544,119.40	21.60%	759,157,287.51
归属于上市公司股东的净利润（元）	162,439,655.03	154,060,545.17	5.44%	170,292,796.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	151,754,706.41	146,682,917.92	3.46%	151,180,528.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	78,690,497.84	93,472,614.98	-15.81%	59,341,267.83
基本每股收益（元/股）	1.25	2.37	-47.26%	2.62
稀释每股收益（元/股）	1.24	2.37	-47.68%	2.62
加权平均净资产收益率	10.60%	24.19%	下降 13.59 个百分点	34.81%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	2,262,755,497.16	2,047,450,024.45	10.52%	1,107,750,568.15
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,604,399,316.37	1,486,235,271.27	7.95%	574,347,484.39



公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	154,742,384.68	271,899,378.35	168,699,547.11	338,017,085.41
归属于上市公司股东的净利润	31,016,490.80	50,461,994.40	43,813,865.73	37,147,304.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,462,015.34	45,541,498.73	41,871,835.17	35,879,357.17
经营活动产生的现金流量净额	-38,995,255.31	-28,697,741.30	-10,236,184.18	156,619,678.63

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-240,369.03		294,122.16	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,610,467.25	10,603,242.00	21,742,774.26	

委托他人投资或管理资产的损益	7,461,187.36			
债务重组损益	-1,206,425.04	-1,755,176.59	-1,905,035.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		535,364.19	2,665,364.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-610,226.43	-564,327.00	499,273.72	
减：所得税影响额	2,119,924.90	1,356,010.79	3,445,455.14	
少数股东权益影响额（税后）	209,760.59	85,464.56	738,775.90	
合计	10,684,948.62	7,377,627.25	19,112,267.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

烟气治理行业受国家环保政策的影响较大，具有很强的政策驱动性。公司下游行业如焦化、钢铁、水泥等具有较强的周期性特征。宏观经济环境的变化和下游行业的周期性波动对本行业会有较大影响。

#### 1、行业发展状况

2021年是“十四五”开局之年，也是奔向2035年远景目标的新起点。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》明确指出要“强化多污染物协同控制和区域协同治理，推进细颗粒物和臭氧协同控制，基本消除重污染天气。因地制宜推动非电行业超低排放改造，加快挥发性有机物排放综合整治，氮氧化物和挥发性有机物排放总量分别下降10%以上”。在碳达峰、碳中和目标下，减污降碳协同增效的意义更加凸显，非电行业烟气治理需求持续释放并提速，市场规模不断增长，重点工业行业的碳捕集、封存、综合利用工程试点、示范加快推进，绿色能源也迅速崛起。

近年来，国家和地方政府陆续出台了诸多环保政策和行业标准，为环保产业发展注入了强劲动力；环保行业的技术升级与开发热潮掀起，环保产业的创新技术不断涌现，也催生了数字环保、智慧环保等新业态；环保产业规模不断扩大，态势持续向好。

在大气污染治理方面，京津冀及周边“2+26”城市、长三角、汾渭平原地区作为主战场，钢铁行业的超低排放改造全面铺开，水泥等行业也在逐步跟进。众多省、市、自治区级生态环境主管部门发布了钢铁超低排放改造实施方案，督促辖区内企业按照时间节点加紧推进超低排放改造工作；安徽、河北、河南、四川等地相继发布地方水泥工业大气污染物排放标准，推动水泥行业超低排放改造进程，也带动了技术进步。在强力政策驱动下，环保产业为治污攻坚提供了技术支撑，也获得了自身发展壮大的机遇。

#### 2、公司所处行业地位

公司是国家高新技术企业，参与起草了中国黑色冶金行业标准YB/T 4416-2014《焦化行业清洁生产水平评价标准》，具有环境工程设计专项（大气污染防治工程）甲级资质和环保工程专业承包壹级资质，年内取得压力管道设计资质、压力容器制造资质，增强了公司综合服务能力。

公司低温SCR脱硝催化剂整体技术达到国际先进水平，制备技术达到国际领先水平，低温SCR脱硝工艺与装备技术达到国内领先水平。多项技术、产品入选《重点环境保护实用技术名录》《国家先进污染防治技术目录（大气污染防治领域）》《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录》。

2021年，公司“钢铁烧结烟气低温选择性催化还原脱硝技术”入选生态环境部2021年《国家先进污染防治技术目录（大气污染防治、噪声与振动控制领域）》；公司“唐山瑞丰钢铁（集团）有限公司北区炼铁1#3#（2\*200m<sup>2</sup>）烧结机烟气脱硝工程”被中国环境保护产业协会列入《2021年重点生态环境保护实用技术和示范工程名录》；公司“超低温脱硝催化剂研发及产业化”揭榜安徽省经济和信息化厅《2021年制造业重点领域产学研用补短板产品和关键共性技术攻关任务》；公司“套筒石灰窑烟气低温（180℃）SCR脱硝系统”入

选《2021年第一批安徽省首台套重大技术装备名单》

公司入选安徽省优秀民营企业、安徽省民营企业制造业综合百强及安徽省专精特新冠军企业。

### 3、公司已经或计划采取的应对措施

公司高度关注国内外经济形势、行业市场与技术发展动态，面向环境治理的重大需求，做好战略规划，加强技术创新，谋划市场营销。

技术方面，加强行业发展前沿和关键技术瓶颈攻关，聚焦高端装备、核心材料、工艺技术水平提升；超低温脱硝催化剂研发取得突破性进展，已进入工业验证阶段；CO催化剂完成了三个阶段工业化试验与改进；高活性钙基脱硫工艺开发完成，可替代目前广泛使用的钠基脱硫剂并有效降低固废处置难度与碳排放量。与大连理工大学组建“CCUS联合研发中心”，积极开展碳捕集、利用与封存技术研发和工程化。加大知识产权保护力度，加快新技术及新工艺专利申请和专利质量提升，切实保护核心技术，挖掘利用专利资源，加快技术成果转化。

市场方面，坚持低温脱硝催化剂和烟气治理工程双轮驱动，在巩固焦化、钢铁等传统优势领域的同时，积极拓展造纸、工业硅、水泥等市场业务，布局碳捕集业务，不断拓宽业务领域；在业务模式方面，以EPC为主，着力推行EPCO、EMC模式，增强项目运营服务能力。

人力资源方面，加强人力资源规划，建设有竞争力的薪酬体系，实施股权激励计划，吸纳、稳定优秀的技术和管理人才，丰富人力资源储备，形成合理的人才梯队，以不断促进公司的技术创新和管理提升。

管理方面，进一步强化精细化管理，整合、优化资源配置，加强内控建设，向管理要效益，实现降本增效，保障公司持续、稳健发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司是国内知名的非电行业烟气治理综合服务商，主要为钢铁、焦化、建材等非电行业工业企业提供超低排放整体解决方案，包括除尘、脱硫、脱硝项目总承包及低温SCR脱硝催化剂。从工艺设计、设备开发与制造、组织施工、安装调试服务，到配套脱硝催化剂的生产等，公司业务涵盖了烟气治理全过程。

### 1、主要产品及服务如下：

#### （1）烟气治理工程服务

烟气治理即通过各种技术手段对烟气中存在的颗粒物、硫氧化物及NO<sub>x</sub>进行处理，降低其排放浓度。根据污染源的不同，大气污染治理可以被分为若干子行业，其中固定源大气污染治理主要包括VOCs废气治理和烟气治理。烟气治理按行业属性可分为电力行业和非电行业烟气治理两大类。电力行业烟气治理主要是指火力发电行业的烟气治理，非电行业烟气治理是指焦化、钢铁、建材等非火电行业的烟气治理。公司主要从事非电行业烟气治理。

按治理污染物的不同，烟气治理又可以细分为除尘、脱硫、脱硝等，具体情况如下：

①除尘是指从烟尘、粉尘等含尘气体中去除颗粒物以减少其向大气排放的技术措施。目前市场上通

常采用机械式除尘、电除尘、过滤除尘、湿法除尘和新型复合除尘等五类除尘技术，其中布袋除尘（过滤除尘）、电除尘和电袋复合除尘是我国目前主流的除尘技术。

②脱硫是指除去烟气中的硫及其化合物（主要为SO<sub>2</sub>）。按照脱硫过程中是否加水和脱硫产物的干湿形态，烟气脱硫技术可分为干法脱硫、半干法脱硫和湿法脱硫三类。

③脱硝是指去除烟气中NO<sub>x</sub>。SCR脱硝技术（选择性催化还原脱硝技术）和SNCR脱硝技术（选择性非催化还原脱硝技术）是目前十分成熟的两种烟气脱硝技术，其中SCR脱硝技术以其较高的脱硝效率，成为应用最为广泛的烟气脱硝技术。

公司的烟气治理工程服务涵盖了从除尘、脱硫、脱硝到配套设备和催化剂在内的整体解决方案。公司是国内少数同时掌握干法、半干法、湿法脱硫，低温SCR脱硝，以及超细粉尘脱除等超低排放技术的综合服务商，烟气治理技术先进、工艺路线丰富，可根据业主方的烟气工况和要求进行个性化设计，以满足达标排放需求。

公司采用的工艺路线主要有：干法脱硫+除尘低温SCR脱硝一体化、SDA半干法脱硫+除尘低温SCR脱硝一体化、CFB半干法脱硫+除尘+GGH换热+低温SCR脱硝、低温SCR脱硝+余热回收+GGH换热+CFB脱硫+除尘、湿法脱硫+GGH+热风炉配热+低温SCR脱硝、低温SCR脱硝+余热回收+湿法脱硫+湿式除尘。

## （2）烟气治理产品

### ①低温SCR脱硝催化剂

SCR脱硝催化剂是在SCR脱硝过程中促使还原剂与烟气中的NO<sub>x</sub>在一定温度条件下发生化学反应，从而选择性地NO<sub>x</sub>转化成氮气和水的触媒，是脱硝系统的核心部件。

公司生产的低温SCR脱硝催化剂相比高温SCR脱硝催化剂而言，可以有效地降低运营成本、降低能源消耗、减少污染物排放、实现NO<sub>x</sub>的达标排放，具有明显的竞争优势和社会、经济价值。

### ②脱硝设备

公司生产的脱硝设备有单仓脱硝设备、并联多仓脱硝设备及除尘脱硝一体化设备。其中除尘脱硝一体化设备为公司典型设备，该设备采用下部除尘、上部脱硝的集约化设计，将除尘模块、脱硝催化剂原位解析再生系统、喷氨系统和脱硝模块进行合理的一体化集成，具有减少温降、节约能源等特点。

### ③除尘设备

公司除尘设备主要包括脱硫系统配套除尘设备、焦炉地面除尘站设备、高压氨水侧导系统设备及其他环境除尘设备。

## 2、经营模式

公司主要经营模式为工程总承包。工程总承包是指根据合同约定，对工程项目的设计、采购、施工、试运行（竣工验收）等实行全过程或若干阶段的承包。并按合同约定，负责工程项目的质量、工期、造价等。

因客户需求差异较大，公司产品和服务为满足客户个性化需求，呈现出非标准化和定制化特点，因此公司采用直接销售模式。

## 主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
钢材/钢构件（元/kg）	按订单安排，按需从钢材经销商处采购	24.79%	否	6.18	6.63
催化剂原材料 A(元/kg)	按订单安排，按需从厂家直采	2.70%	否	174.96	173.70
催化剂原材料 B(元/kg)	按订单安排，按需从厂家直采	3.50%	否	107.60	143.09
催化剂原材料 C（元/kg）	按订单安排，按需从厂家直采	5.73%	否	11.58	17.41

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

原材料价格上涨主要系供求不平衡及疫情影响所致。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用  不适用

## 主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
低温 SCR 脱硝催化剂	成熟阶段	公司拥有一批环境治理领域技术专家，核心技术人员主要为公司员工，同时与北京工业大学环境与能源工程学院建立了长期的校企合作。	获得授权的发明专利 4 项，实用新型专利 23 项。	公司拥有研发中心和研发团队，拥有 SCR 催化剂组分分析、活性评价、成型等系列研究设备，承担多项国家高新技术研发发展计划。

## 主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
低温 SCR 脱硝催化剂	4000 立方米	162.35%	12000 立方米	截至报告期末，马鞍山方信年产 12000 立方米低温 SCR 脱硝催化剂项目正在进行建设，该项目投资总额 2.36 亿元。

## 主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
安徽省马鞍山市和县精细化工园区	低温 SCR 脱硝催化剂

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用  不适用

公司对在建的烟气治理中心和马鞍山方信生产厂项目进行了环评，目前尚处于环评申请阶段，建设期间公司严格按照相关要求做好环境监测和环境保护措施。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用  不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用  不适用

序号	资质/备案名称	编号	颁发/ 备案机构	有效期/ 备案时间
1	工程设计资质证书-环境工程设计专项（大气污染防治工程）甲级	A134022312	中华人民共和国住房和城乡建设部	至2023.2.28
2	工程设计资质证书-环境工程大气污染防治工程甲级	A234047631	安徽省住房和城乡建设厅	至2023.2.28
2	建筑业企业资质证书-环保工程专业承包壹级	D234011179	安徽省住房和城乡建设厅	至2023.7.13
3	安全生产许可证	（皖）JZ安许证字[2014]016614	安徽省住房和城乡建设厅	至2023.1.11
4	中国国家强制性产品认证证书-交流低压固定式开关柜（低压成套开关设备）	2010010301444546	中国质量认证中心	至2024.12.4
5	出入境检验检疫报检企业备案表	17020610081200000073	安徽出入境检验检疫局	2017.2.6
6	对外贸易经营者备案登记表（同兴环保）	02861902	安徽含山对外贸易经营者备案登记机关	2017.2.15
7	海关报关单位注册登记证书（同兴环保）	3405960976	马鞍山海关	2017.2.16
8	对外贸易经营者备案登记表（北京方信）	02139653	北京通州对外贸易经营者备案登记机关	2019.8.13
9	特种设备生产许可证（压力容器制造）	TS2234126-2025	安徽省市场监督管理局	至2025.8.1
10	特种设备生产许可证（压力管道设计）	TS1834053-2025	安徽省市场监督管理局	至2025.5.24

从事石油加工、石油贸易行业

是  否

从事化肥行业

是  否

从事农药行业

是  否

从事氯碱、纯碱行业

是  否

从事化纤行业

是  否

从事塑料、橡胶行业

是  否

### 三、核心竞争力分析

#### (1) 技术优势

公司组建了专业的研发团队，着力推动重大技术革新，推进科技成果产业化，构建起覆盖全生命周期的创新体系。拥有业务相关专利132项，多项技术、产品入选《重点环境保护实用技术及示范工程名录》《国家先进污染防治技术目录》，在关键材料、装备、工艺等方面拥有显著技术优势和竞争力。低温SCR脱硝催化剂解决了非电行业低温含硫环境下NO<sub>x</sub>超低排放难题，整体技术达到国际先进水平，制备技术达到国际领先水平，超低温脱硝催化剂研发取得新突破；同时掌握干法、半干法、湿法脱硫、中低温SCR脱硝以及超细粉尘脱除等超低排放技术，先后研究开发出了10多种工艺路线，可以提供从除尘、脱硫、脱硝到配套设备和催化剂在内的整体解决方案。在帮助客户实现污染物达标排放的同时，可以有效降低能源消耗、减少碳排放，取得良好的经济效益和社会效益。

#### (2) 管理优势

公司坚定内部培养提升和外部招才引智相结合的人才战略，不断丰富人力资源储备，通过完善人才激励和约束机制，构建适合公司业务发展的人才梯队。主要业务管理人员具备丰富的行业经验，具有较强的行业趋势研判、资源整合和团队协作能力，能够把握公司的发展战略、技术路线和营销策略，为公司的健康发展打下了坚实的基础。

面对复杂多变的市场环境和竞争格局，公司坚持以治理规范为准绳，以运转高效为目标，不断优化公司内部管理流程，进行管理体系革新，推进管理精益化，提升公司的管理水平，使得公司定位清晰、决策科学、运转顺畅、执行有力，整体运行更加稳健和高效，为公司实现持续、健康发展提供了管理保障。

#### (3) 品牌优势

公司自成立以来，始终坚持服务国家战略，面向重大市场需求，专注于非电行业烟气治理，深耕焦化、钢铁、建材等细分领域，致力于节能减排技术的研究和应用，为治污攻坚提供了技术支撑，也获得了自身发展的机遇。秉持“同兴、同赢、同发展”的企业理念，以技术创新为先导，以产品品质为保障，打造出了宝钢湛江、瑞丰钢铁等标志性烟气治理项目，超低排放与节能降耗优势突出，确立了公司在焦化、钢铁等主要非电行业烟气治理领域的领先地位，全面提升了公司的知名度和影响力，树立了良好的企业形象，赢得了客户群体的认同和信赖。

今后，公司将以碳达峰碳中和战略为出发点，以减污降碳作为发展方向和着力点，持续深耕非电行业烟气治理传统业务，积极开展新材料、新能源技术研发，为中国工业绿色发展贡献同兴力量。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2021年，不仅是中国“十四五”规划的开局之年，更是公司首发上市元年。面对复杂多变的经济形势，公司主动发挥自身优势，在贯彻落实疫情防控部署的同时，强化安全生产、有序开拓市场，夯实科研能力、加强成本管理，不断提升综合运营能力，较好地完成了各项工作。报告期内，公司实现营业收入



入9.33亿元，比上年同期增长21.60%；实现归属于上市公司股东的净利润1.62亿元，比上年同期增长5.44%；归属于上市公司股东的净资产16.04亿，同比增长7.95%。

### （一）聚焦主业，开拓新市场

2021年，公司持续聚焦钢铁和焦化行业市场优势，取得重庆钢铁股份有限公司、广西钢铁集团有限公司、内蒙古广聚新材料有限责任公司、攀钢集团有限公司等众多客户订单。同时，公司成功中标邯郸钢铁老区退城整合项目焦炉烟气脱硫、除尘脱硝EPCO项目，正式开启运维业务，从单纯的工程总承包延伸到项目全生命周期的高效管理，促进了公司设计、采购、施工和运营各个环节的有效衔接，有利于维护公司设备的长期稳定性，提高设备运营周期，降低运营成本。

### （二）技术创新，铸造新优势

公司持续注重技术创新，不断加大人才引进、研发投入的力度。报告期内，公司取得压力容器制造和压力管道设计两项特种设备生产许可资质，进一步丰富了公司资质体系，有助于增强公司的市场拓展能力和业务承揽能力，尤其是碳捕集、利用领域项目承揽能力，扩大公司的业务经营范围，提升公司的行业形象和综合竞争力，对公司的发展具有积极影响。

2021年，公司持续推进工艺和产品开发，完成CO氧化催化剂和疏水性SCR催化剂粉体涂覆中试；超低温SCR脱硝催化剂取得突破性进展；高活性钙基脱硫工艺开发完成，可替代目前广泛使用的钠基脱硫剂并有效降低固废处置难度与碳排放量；内置式热风炉研发即将结题；精准喷氨系统、焦炉煤气脱硫废液制酸系统研发稳步推进。

公司专利申请数再创新高，全年申请专利共42项，其中发明专利13项、实用新型专利29项。公司“钢铁烧结烟气低温选择性催化还原脱硝技术”入选生态环境部2021年《国家先进污染防治技术目录（大气污染防治、噪声与振动控制领域）》；公司“唐山瑞丰钢铁（集团）有限公司北区炼铁1#3#（2\*200m<sup>2</sup>）烧结机烟气脱硝工程”被中国环境保护产业协会列入《2021年重点生态环境保护实用技术和示范工程名录》；公司“超低温脱硝催化剂研发及产业化”揭榜安徽省经济和信息化厅《2021年制造业重点领域产学研用补短板产品和关键共性技术攻关任务》；公司“套筒石灰窑烟气低温（180℃）SCR脱硝系统”入选《2021年第一批安徽省首台套重大技术装备名单》

### （三）精细管理，挖掘新潜能

2021年，公司以精细化、规范化管理为重点，建立安全标准化体系，确保安全生产、提高产品合格率，加强成本管控。公司生产厂全年计划完成率96.4%；全年产品入库吨位13939吨，同比增长33.7%。

报告期内，通过落实管理、完善管理团队配置等多重举措，完善项目管理，公司项目团队在项目多、工期紧、任务重的情况下，共完成在建项目43个，正式投运项目25个，完成合同额7.1亿，同比增长约19.3%，为全年营收目标实现提供保障。

### （四）人才激励，增强新活力

公司不断完善人才激励和约束机制，建立长时效、全方位、多维度的员工关怀激励政策，有效地将公

司利益和员工个人利益结合，以保持公司核心人才团队的稳定性和工作积极性，增强公司的凝聚力。报告期内，公司实施了2021年限制性股票激励计划，合计向76名激励对象授予2,534,000股限制性股票。本次股权激励计划有利于进一步建立、健全公司长效激励机制，充分调动公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干员工的积极性，吸纳高端人才，提升公司的核心竞争力，确保公司发展战略目标与企业愿景的实现。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	933,358,395.55	100%	767,544,119.40	100%	21.60%
分行业					
大气污染治理行业	929,371,771.26	99.57%	764,789,735.81	99.64%	21.52%
其他业务	3,986,624.29	0.43%	2,754,383.59	0.36%	44.74%
分产品					
烟气治理工程	653,725,322.43	70.04%	486,913,787.36	63.44%	34.26%
烟气治理设备	112,676,571.06	12.07%	106,576,007.60	13.89%	5.72%
催化剂	160,193,771.57	17.16%	169,494,235.39	22.08%	-5.49%
配件	2,776,106.20	0.30%	1,805,705.46	0.24%	53.74%
其他业务	3,986,624.29	0.43%	2,754,383.59	0.36%	44.74%
分地区					
国内	933,358,395.55	100.00%	767,544,119.40	100.00%	21.60%
分销售模式					
直销	933,358,395.55	100.00%	767,544,119.40	100.00%	21.60%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
大气污染治理行业	929,371,771.26	591,434,645.47	36.36%	21.52%	29.31%	-3.83%
分产品						

烟气治理工程	653,725,322.43	421,200,515.20	35.57%	34.26%	36.50%	-1.06%
催化剂	160,193,771.57	81,064,579.17	49.40%	-5.49%	6.00%	-5.48%
分地区						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

海外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是  否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明
烟气治理工程	A	11,051	11,051	5,546.36	0	是	-
烟气治理工程	B	9,035	9,035	5,088.07	0	是	-
烟气治理工程	C	5,860	5,860	127.95	0	是	-
烟气治理工程	D	6,200	6,200	5,851.25	0	是	-
烟气治理工程	E	7,389.25	3,873.45	3,873.45	3,515.81	是	-
烟气治理工程	F	6,371.9	4,904.01	4,904.01	1,467.89	是	-
烟气治理工程	G	17,064.63	764.27	764.27	16,300.36	是	-
烟气治理工程	H	8,160	3,672.82	3,672.82	4,487.18	是	-
烟气治理工程	I	9,015.54	0	0	9,015.54	是	-
合计		80,147.32	45,360.54	29,828.17	34,786.78		-

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
大气污染治理行业	营业成本	591,434,645.47	99.87%	457,387,771.29	99.79%	29.31%
其他业务	营业成本	767,843.52	0.13%	962,071.51	0.21%	-20.19%
小计		592,202,488.99	100.00%	458,349,842.80	100.00%	29.20%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
烟气治理工程	营业成本	421,200,515.20	71.12%	308,563,887.73	67.32%	36.50%
烟气治理设备	营业成本	87,158,337.04	14.72%	71,956,171.88	15.70%	21.13%
催化剂	营业成本	81,064,579.17	13.69%	76,478,174.38	16.69%	6.00%
配件	营业成本	2,011,214.06	0.34%	389,537.30	0.08%	416.31%
其他业务	营业成本	767,843.52	0.13%	962,071.51	0.21%	-20.19%
小计	营业成本	592,202,488.99	100.00%	458,349,842.80	100.00%	29.20%

说明

2021年与2020年数据统计口径相同

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动** 是  否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况** 适用  不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	333,618,598.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	35.74%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	126,887,328.29	13.59%
2	第二名	56,992,484.14	6.11%
3	第三名	52,078,613.74	5.58%
4	第四名	52,299,406.00	5.60%
5	第五名	45,360,766.66	4.86%
合计	--	333,618,598.83	35.74%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	181,323,489.76
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.67%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	56,535,579.40	9.25%
2	第二名	35,946,455.32	5.88%
3	第三名	35,037,876.11	5.73%
4	第四名	32,413,578.93	5.30%
5	第五名	21,390,000.00	3.50%
合计	--	181,323,489.76	29.67%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	27,247,613.92	18,241,326.94	49.37%	主要系售后维护费及股权激励股份支付费用增加所致
管理费用	41,576,092.44	31,609,042.68	31.53%	主要系上期部分在建工程转固定资产导致本期折旧费用增加及股权激励股份支付费用增加所致

财务费用	-5,036,250.22	2,562,056.89	-296.57%	主要系本年现金管理所致
研发费用	48,833,883.79	46,454,440.81	5.12%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
焦炉装煤、出焦、干熄焦烟气脱硫除尘系统的研发	焦化行业装煤、出焦、干熄焦烟气中SO <sub>2</sub> 处理并达标排放	完成度 100%	已完成技术研发，可实现焦炉装煤、出焦干熄焦烟气SO <sub>2</sub> 达标排放	此项目开发的新系统，可大量用于焦化行业，为公司增加创收
SCR 脱硝系统喷氨精准控制技术的研发	实现脱硝系统的精准喷氨	完成度 70%	满足超低排放标准，能实现氨逃逸的控制，减少能源消耗和系统运行成本	通过本技术实现运行成本的降低，提供市场竞争力
工业烟气干法脱硫系统脱硫剂精准控制技术的研发	实现脱硫系统的脱硫剂的精准控制技术	完成度 70%	满足超低排放标准，减少能源消耗和系统运行成本	通过本技术实现运行成本的降低，提供市场竞争力
钙基干法脱硫工艺技术的研发	应用钙基干法脱硫工艺和脱硫剂制备系统，大幅降低脱硫系统运行费用。	完成度 70%	满足超低排放标准，减少系统运行成本	通过本技术实现运行成本的降低，提供市场竞争力
高炉热风炉烟气脱硫脱硝技术的研发	高炉热风炉废气脱硫脱硝处理	完成度 70%	拓展新行业新领域	拓展新行业新领域，开辟新市场，为公司增加创收和市场竞争力
石灰窑烟气脱硝催化剂研究	石灰窑废气脱硝超低达标排放	完成度 100%	拓展新行业新领域	拓展新行业新领域，开辟新市场，为公司增加创收和市场竞争力
轧钢加热炉脱硝催化剂研究	轧钢加热炉废气脱硝超低达标排放	完成度 70%	拓展新行业新领域	拓展新行业新领域，开辟新市场，为公司增加创收和市场竞争力
布袋除尘器监控系统研发	对布袋除尘器运行进行智能监控、漏袋报警、设备状态分析和诊断。	完成度 50%	自动准确的定位破漏布袋位置；智能分析、预判布袋破漏导致的粉尘超标问题；规划设备和备件和检修计划。	通过本技术提高除尘系统的自动化和智能化水平，延长布袋使用寿命，降低布袋除尘器的运行费用，提高市场竞争力。

#### 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	131	104	25.96%
研发人员数量占比	18.70%	16.12%	2.58%

研发人员学历结构	——	——	——
本科	91	69	31.90%
硕士	20	15	33.30%
本科以下	20	20	0.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	57	61	-6.60%
30~40 岁	51	32	59.40%
40 岁以上	23	11	109.10%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	48,833,883.79	46,454,440.81	5.12%
研发投入占营业收入比例	5.23%	6.05%	-0.82%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	760,799,183.69	547,315,830.68	39.01%
经营活动现金流出小计	682,108,685.85	453,843,215.70	50.30%
经营活动产生的现金流量净额	78,690,497.84	93,472,614.98	-15.81%
投资活动现金流入小计	780,393,317.73	0.00	
投资活动现金流出小计	1,114,572,114.50	45,747,759.81	2,336.34%
投资活动产生的现金流量净额	-334,178,796.77	-45,747,759.81	630.48%
筹资活动现金流入小计	33,651,520.00	816,445,842.27	-95.88%
筹资活动现金流出小计	95,309,700.44	67,215,069.92	41.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-61,658,180.44	749,230,772.35	-108.23%
现金及现金等价物净增加额	-317,146,479.37	796,955,627.52	-139.79%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额减少系本期扩大销售规模占用部分资金所致。

投资活动产生的现金流量净额增加系本期现金管理所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少系上期首次公开发行股票收到投资款及本期归还贷款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,983,162.73	2.37%	主要系现金管理所致	否
公允价值变动损益	910,887.68	0.43%	主要系现金管理所致	否
资产减值	-5,483,938.03	-2.61%	主要系合同资产减值损失所致	否
营业外收入	6,986,698.03	3.32%	主要系政府补助所致	否
营业外支出	698,136.62	0.33%	主要系捐赠所致	否
其他收益	708,584.67	0.34%	主要系与日常活动相关的政府补助所致	否
资产处置收益	-237,274.29	-0.11%	主要系固定资产处置所致	否
信用减值	-16,959,455.80	-8.06%	主要系应收账款减值损失所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	543,586,977.85	24.02%	885,677,855.67	43.26%	-19.24%	主要系现金管理所致
应收账款	351,596,317.22	15.54%	273,873,839.63	13.38%	2.16%	主要系本期营业收入增长所致
合同资产	275,010,426.93	12.15%	166,429,818.10	8.13%	4.02%	主要系已完工未结算项目增加所致
存货	141,299,686.61	6.24%	138,709,055.06	6.77%	-0.53%	
投资性房地产	8,957,213.17	0.40%	0.00	0.00%	0.40%	主要系房屋建筑物出租所致
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	



固定资产	177,927,197.51	7.86%	192,499,553.46	9.40%	-1.54%	主要系房屋建筑物出租所致
在建工程	126,430,493.41	5.59%	1,539,512.00	0.08%	5.51%	主要系募投项目在建所致
使用权资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
短期借款	0.00	0.00%	28,040,938.33	1.37%	-1.37%	主要系本期偿还借款所致
合同负债	34,209,110.63	1.51%	80,631,045.80	3.94%	-2.43%	主要系已结算未完工项目减少所致
长期借款	0.00	0.00%	14,950,000.00	0.73%	-0.73%	主要系本期偿还借款所致
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	910,887.68	0.00	0.00	1,007,000,000.00	772,000,000.00	0.00	235,910,887.68
上述合计	0.00	910,887.68	0.00	0.00	1,007,000,000.00	772,000,000.00	0.00	235,910,887.68
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

本报告期无其他变动

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2021年12月31日账面价值（元）	受限原因
货币资金	10,663,237.45	开具银行承兑汇票
货币资金	10,122,203.75	保函保证金
应收票据	103,427,007.91	质押银行承兑汇票
应收款项融资	61,770,150.00	质押银行承兑汇票
合计	185,982,599.11	/

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
434,892,694.49	49,060,106.89	786.45%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	首次公开发行	78,844.58	54,837.05	54,837.05	0	0	0.00%	24,627.83	理财及专户存储	0
合计	--	78,844.58	54,837.05	54,837.05	0	0	0.00%	24,627.83	--	0
募集资金总体使用情况说明										
2021 年度公司直接投入募集资金项目 54,837.05 万元，累计使用募集资金 54,837.05 万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 24627.83 万元，其中使用部分闲置募集资金进行现金管理余额为 11,000.00 万元，募集资金专用账户累计利息收入净额为 313.39 万元，募集资金购买理财产品累计获得投资收益 306.91 万元，募集资金专户 2021 年 12 月 31 日余额合计为 13,627.83 万元。										

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、低温脱硝设备生产基地项目	否	13,499.89	13,499.89	4,821.2	4,821.2	35.71%	2023.6.30	0	不适用	否
2、低温 SCR 脱硝催化剂生产线项目	否	16,000	16,000	7,751.14	7,751.14	48.44%	2022.12.31	0	不适用	否
3、烟气治理工程技术中心项目	否	5,149.99	5,149.99	1,133.91	1,133.91	22.02%	2022.6.30	0	不适用	否
4、合肥运营中心及信息化建设项目	否	9,130.92	9,130.92	6,059.55	6,059.55	66.36%	2022.12.31	0	不适用	否
5、补充营运资金	否	35,063.78	35,063.78	35,071.25	35,071.25	100.00%	不适用	0	不适用	否

承诺投资项目小计	--	78,844.58	78,844.58	54,837.05	54,837.05	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无超募资金	否									
合计	--	78,844.58	78,844.58	54,837.05	54,837.05	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021年1月4日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入自筹资金的议案》，同意使用募集资金11,347.78万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。上述置换的募集资金于2021年1月份陆续转入一般户。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	期末尚未赎回的理财产品分别为自招商银行购买的结构性存款2,000.00万元、自杭州银行购买的结构性存款6,000.00万元、自中国银行购买的结构性存款3,000.00万元，剩余资金在募集资金专户存储。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京方信	子公司	SCR 蜂窝式脱硝催化剂研发、生产、销售	40,051,100.00	554,527,082.35	453,267,121.83	265,893,462.49	119,626,838.84	102,514,597.65

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

适用  不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势

《中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》明确了减污降碳发展的路径，为节能降碳带来新的发展契机。《中共中央国务院关于深入打好污染防治攻坚战的意见》要求到2025年单位国内生产总值二氧化碳排放比2020年下降18%，地级及以上城市细颗粒物(PM2.5)浓度下降10%，将带动生态环保产业进一步拓展服务范围、延伸服务深度，面向绿色低碳循环发展体系实现全面升级。

根据生态环境部科技与财务司、中国环境保护产业协会联合发布的《中国环保产业发展状况报告（2021）》，2021年环保产业收入规模约达2.2万亿元，“十四五”期间将保持10%左右的复合增速，2025年有望突破3万亿元，环保市场空间巨大。

展望2022年，中央经济工作会议明确要正确认识和把握碳达峰碳中和，狠抓绿色低碳技术攻关，加快形成减污降碳的激励约束机制，深入推动能源革命。中国环保产业将在碳中和目标和深入打好污染防治攻坚战指引下，进入下一个快速发展阶段。大气污染治理技术也加速向绿色、低碳、高效、节能、协同的方向转型，大气污染综合治理、系统治理、高效治理、协同治理、集中治理等技术的突破需求更加凸显。

## （二）公司发展战略

公司将服务碳达峰碳中和战略，以减污降碳作为发展方向和着力点，推进多污染物协同治理和节能降碳技术开发。以低温脱硝催化剂为业务核心，实现环保新材料和高端装备协同发展，深耕非电行业烟气治理传统业务，在巩固钢铁、焦化等行业既有优势的同时，向造纸、工业硅、水泥等行业持续拓宽业务领域，推行合同能源管理，提升项目运营服务能力，扩大业务规模。积极拓展降碳业务板块，开展关键新材料、新能源等技术研发，推进碳捕集与资源化利用，培育新的业务增长极，保持公司的持续创新能力，提升核心竞争力和市场竞争优势，在履行助力中国工业绿色发展的使命中实现公司持续、稳定、健康发展。

## （三）公司经营计划

下述经营发展计划等前瞻性陈述，只是公司生产经营计划的预测，不构成对投资者的实质性承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度、各项重大事项的进展、外部经营环境的变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意并谨慎投资。

### 1、聚焦技术研发

公司将立足环保产业，以市场需求为导向，聚焦减污降碳技术研发，以技术研发与创新作为公司发展的内在驱动力。秉持开放包容的理念，在自主研发的同时，积极推进与高等院校、科研院所的产学研合作，注重科技成果的转化与应用。打造高水平、高层次、高素质的研发团队，提高公司整体研发能力和水平，推动环保设备、材料、工艺技术创新，在关键材料、新能源等新能源领域开展技术攻关，寻找新的发展突破口。

### 2、加强人才培养

建立健全人力资源管理体系，完善人才激励和约束机制，吸纳优秀的技术和管理人才，优化人员编制结构，加大人才培养力度，建立合理的人才层次梯队；建设有竞争力的薪酬体系和职业晋升机制，实施股权激励计划，建立长时效、全方位、多维度的员工关怀激励政策，有效地将公司利益和员工个人利益结合，以保持公司核心人才团队的稳定性和工作积极性，增强公司的凝聚力和市场竞争能力。

### 3、巩固技术营销

继续扩充营销队伍，增强营销力度，优化营销布局，巩固传统优势领域，持续拓宽产品应用领域；提升产品全生命周期的综合服务能力，丰富营销模式，推行合同能源管理，提升项目运营服务能力，扩大业务规模，增强业务稳定性；积极拓展降碳业务板块，突出核心技术营销，根据关键新材料、新能源等技术研发进程布局新业务领域，培育新的增长点。

#### 4、推进精益管理

公司将持续开展降本增效活动，加强对生产、采购、研发、运营等各环节的精细化管理，通过提升技术研发、推动信息化建设等手段，提高生产的智能化和效率，降低产品生产能耗，为公司发展提速增量、提质增效。

#### 5、紧抓项目落地

2022年，公司将紧抓募集资金投资项目的进度，根据实施计划有序推进项目建设，烟气治理工程技术中心、低温脱硝催化剂生产基地等募投项目的建成必将进一步提升公司技术研发、生产能力，实现烟气治理低温脱硝设备、材料制造板块的协同发展，扩大公司整体规模，提升公司综合竞争力。

#### 6、做好风险管控

公司资产规模和业务规模不断扩大，在管理方面面临较大的风险和挑战，在这样的发展阶段，公司既要做好创新与变革，包括组织架构、制度、业务流程、商业模式、思想理念的创新与变革，进一步提升管理水平和市场应变能力，同时也将做好风险管控，以避免给公司经营造成不利影响。

### （四）公司可能面对的风险

#### 1、政策变动风险

公司所处的烟气治理行业具有明显的政策导向性，国家相关的环保政策会直接影响公司业务的发展。未来若国家非电领域的环保政策力度削弱，或者相应政策不能得到有效执行，将会对公司所处的烟气治理行业产生不利影响，会使公司业务市场规模萎缩，从而给公司发展的可持续性带来风险。

#### 2、市场竞争加剧风险

环保行业总体处于快速增长阶段，随着众多民企甚至国企等竞争者加入，逐步呈现头部企业集中现象，导致竞争持续加剧，将会给公司业务的拓展带来不利影响，可能降低公司的盈利水平。如果公司未能在技术、营销、管理等方面占据竞争优势，未来将面临较大的市场竞争风险。

#### 3、下游行业波动风险

公司下游客户主要集中在焦化、钢铁等非电行业。近年来，随着国家供给侧结构性改革的推动，上述行业的经营业绩普遍有所好转，给公司业务的发展带来了积极影响。如果未来宏观经济增速放缓或国家对上述行业的指导政策发生不利变化，将会对公司业绩造成不利影响。

#### 4、应收账款回收风险

随着公司业务规模的进一步扩大，公司应收账款规模可能相应扩大。如果下游行业客户的财务经营状况发生恶化，公司应收账款可能发生坏账损失，对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。

#### 5、技术迭代风险

环境治理行业的技术要求较高，随着行业的快速发展，技术不断升级迭代，未来新技术、新产品的推进可能会给公司现有产品造成冲击，若公司不能及时、准确地把握技术、市场和政策的变化趋势，不能及时将技术研发与市场需求相结合，公司可能会面临技术升级迭代的风险。

#### 6、核心人员流失风险

作为高新技术企业，技术研发能力和创新能力是公司战略目标实现的关键因素之一，核心技术人员、

管理人员是公司稳定发展的重要保障，公司未来发展也有赖于能否吸引和留住优秀的人才。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果核心技术人员、管理人员流失可能会对公司造成不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021.1.4	公司 会议室	实地调研	机构	华泰证券	公司经营状况及 未来发展规划	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2021 年 1 月 14 日同兴环保 投资者关系活动记录表



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司章程指引》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求和《公司章程》的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制体系，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及议事程序，能够平等对待所有的股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，采用现场和网络相结合的投票方式，确保股东特别是中小股东能充分行使自己的权利。在涉及关联交易事项时，关联股东均回避表决，在涉及影响中小投资者利益的议案表决上则采用中小投资者单独计票。

#### 2、关于实际控制人与上市公司

公司实际控制人行为规范，依法行使其权力并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司业务、人员、资产、机构、财务均独立于实际控制人，不存在实际控制人及其关联方非经营性资金占用的现象，公司亦没有为实际控制人及其关联方提供担保的情形。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会成员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司全体董事依据《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等要求开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，勤勉尽责地履行职责和义务，维护公司和股东利益。董事会严格按照《公司法》《董事会议事规则》召开会议，高效执行董事会、股东大会决议并依法行使职权。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等要求开展工作，认真履行自己的职责，对公司运营情况、重大事项、关联交易的决策以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效的监督，积极维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司结合企业实际，建立有较完善的员工绩效评价和激励约束机制，在管理中积极营造公平、高效的职业环境，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

#### 6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现股东、

员工、客户和社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健的发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司章程》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定信息披露媒体和网站，力求做到真实、准确、完整、及时、公平的披露公司信息，保障投资者的知情权，确保公司所有股东公平获取公司信息。同时，公司还建立了多样化的投资者沟通渠道，包括专线电话、专用邮箱、投资者互动平台、路演等多种形式，充分保证广大投资者的知情权。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》和《公司章程》的有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均做到了与实际控制人分开，具有独立完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，并具有独立的供应、生产和销售系统。

1、资产完整方面，公司拥有独立完整的资产结构，具有独立的生产经营场所，以及生产经营活动所必须的生产系统和辅助配套设施，对所属资产具有所有权和经营控制权，合法拥有与生产经营活动有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

2、人员独立方面，公司具有独立的劳动、人事机构。公司高级管理人员未在公司实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司实际控制人及其控制的其他企业领薪，也不存在公司的财务人员在公司实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

3、财务独立方面，公司设有独立的财务部门并拥有专职的财务人员，独立开设银行账户，独立纳税，并按照相关法律法规建立健全财务核算体系和财务管理制度。

4、机构独立方面，公司设立了健全的组织机构体系，设有股东大会、董事会、监事会、管理层及生产经营必需的职能部门，内部组织机构独立完整，管理有效，运作规范。

5、业务独立方面，公司的业务独立于公司实际控制人及其控制的其他企业，公司自身独立开展业务，与公司实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.04%	2021.1.20	2021.1.21	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-009）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	53.17%	2021.4.15	2021.4.16	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-033）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	71.22%	2021.8.16	2021.8.17	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-055）

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员情况

##### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
郑光明	董事长 总经理	现任	男	55	2017.06.16	2023.06.10	0	0	0	0	0	
朱宁	副董事长	现任	男	48	2017.06.16	2023.06.10	9,291,700	0	0	4,645,850	13,937,550	资本公积金转增股本
解道东	董事 副总经理	现任	男	47	2017.06.16	2023.06.10	8,044,188	0	0	4,022,094	12,066,282	资本公积金转增股本
郎义广	董事	现任	男	53	2017.06.16	2023.06.10	5,464,497	0	0	2,732,248	8,196,745	资本公

												积分转增股本
吕文彬	董事 副总经理 总工程师	现任	男	44	2017.06.16	2020.06.10	0	0	0	0	120,000	被授予 限制性 股票
梅诗亮	董事	现任	男	37	2020.06.11	2023.06.10	0	0	0	0	0	
刘桂建	独立董事	现任	男	55	2018.10.16	2023.06.10	0	0	0	0	0	
孙方社	独立董事	现任	男	65	2017.06.16	2023.06.10	0	0	0	0	0	
汪金兰	独立董事	现任	女	55	2017.06.16	2023.06.10	0	0	0	0	0	
李岩	监事会主席	现任	男	57	2017.06.16	2023.06.10	1,023,318	0	0	511,659	1,534,977	资本公 积金转 增股本
张磊	监事	离任	男	39	2017.06.16	2023.06.10	0	0	0	0	0	
宫为虎	监事	现任	男	53	2017.06.16	2023.06.10	0	0	0	0	0	
曾兴生	副总经理 董事会秘书	现任	男	46	2017.06.16	2023.06.10	350,000	0	0	175,000	525,000	资本公 积金转 增股本
吴伟	副总经理	现任	男	35	2021.01.04	2023.06.10	0	0	0	120,000	120,000	被授予 限制性 股票
汪沛	财务总监	现任	男	38	2021.06.15	2023.06.10	0	0	0	100,000	100,000	被授予 限制性 股票
陈锐	副总经理	离任	男	38	2021.06.15	2022.04.07	0	0	0	120,000	120,000	被授予 限制性 股票
蒋剑兵	财务总监	离任	男	37	2017.06.16	2021.06.10	350,000	0	0	175,000	525,000	资本公 积金转 增股本
合计	--	--	--	--	--	--	24,523,703	0	0	12,601,851	37,245,554	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

蒋剑兵先生因个人原因辞去公司财务总监职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴伟	副总经理	聘任	2021年01月04日	新聘任
吕文彬	副总经理	聘任	2021年01月04日	新聘任

陈锐	副总经理	聘任	2021年06月15日	新聘任
汪沛	财务总监	聘任	2021年06月15日	新聘任
蒋剑兵	财务总监	解聘	2021年06月15日	个人原因

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员：

郑光明先生，男，出生于1966年2月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任职于安徽省含山县农业局、含山县县委组织部、含山县巨兴乡、含山县文化旅游局、合肥威达净化装备工程有限公司、安徽威达净化装备工程有限公司；2006年12月至2011年1月任公司执行董事；2011年1月至2014年5月和2015年11月至今任公司董事长；2016年8月至今任北京方信董事长；2016年12月至2019年8月任安徽方信执行董事兼总经理。2022年2月至今任公司总经理。

朱宁先生，男，出生于1973年2月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任职于合肥威达净化装备工程有限公司、安徽威达净化装备工程有限公司、盐城市东升环保设备有限公司；2006年12月至2011年1月任公司总经理；2011年1月至今任公司董事；2011年1月至2022年2月任公司总经理；2016年8月至今任北京方信董事。2022年2月至今任公司副董事长。

解道东先生，男，出生于1974年5月，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，曾任职于合肥威达净化装备工程有限公司、合肥天翔环境工程有限公司；2006年12月至2011年1月任公司副总经理；2011年1月至今任公司董事、副总经理；2016年8月至今任北京方信董事；2019年8月至今任安徽方信执行董事兼总经理；2019年9月至今任北京方信经理。

郎义广先生，男，出生于1968年6月，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，曾任职于合肥威达净化装备工程有限公司、安徽威达净化装备工程有限公司、马鞍山科宇环境工程有限公司；2007年7月至2011年1月任公司总经理助理；2011年1月至2017年6月任公司副总经理；2017年6月至今任公司项目经理；2011年1月至今任公司董事。

吕文彬先生，男，出生于1977年12月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，曾任大连冰山空调设备有限公司技术员、鞍钢附企氧气厂技术员、中冶焦耐工程技术有限公司专业技术负责人；2017年1月至今任公司总工程师；2020年6月至今任公司董事；2021年1月至今任公司副总经理。

梅诗亮先生，男，出生于1984年9月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国科学技术大学，研究生学历，经济师，2006年7月至2015年6月历任海信科龙电器股份有限公司证券事务专员、投资者关系主管、安徽丰原药业股份有限公司企业发展部高级经理、深圳市高特佳投资集团有限公司高级投资经理；2015年7月至2018年6月任安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）业务合伙人、投资总监；2018年6月至今任安徽金通智汇投资管理有限公司管理合伙人；2016年2月至今任铜陵松宝智能装备股份有限公司董事；2018年2月至2019年4月任合肥金通博源股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表；2018年6月至今任芜湖悠派护理用品科技股份有限公司董事；2018年12月至今任安徽金春无纺布股份有限公司董

事；2019年12月至今任安徽万朗磁塑股份有限公司董事；2020年5月至今任安徽金通智汇新能源汽车投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表；2020年8月至今任安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表；2018年10月至今任公司董事。

刘桂建先生，男，出生于1966年6月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国矿业大学，获工学博士学位，教授，具有上市公司独立董事资格，1988年7月至1993年9月任山东煤田地质局工程师；1993年9月至2000年4月任山东煤炭地质工程勘察研究院工程师；2000年4月至2002年4月于中国科学技术大学地球与空间科学学院从事博士后研究工作；2002年4月至今任中国科学技术大学地球与空间科学学院教授、博士生导师；2021年9月至今任安徽省通源环境节能股份有限公司独立董事；2017年6月至今任公司独立董事。

孙方社先生，男，出生于1956年11月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中共中央党校，本科学历，高级会计师、中国注册会计师、中国注册会计师协会资深会员，具有上市公司独立董事资格，1981年7月至1995年12月历任淮南矿业（集团）有限公司会计师、财务科长；1995年12月至1997年1月历任国投新集股份有限公司监察、审计；1997年1月至今历任安徽华安会计师事务所主任会计师、副所长、所长、董事；2006年3月至今任安徽华安资产评估事务所有限公司执行董事；2015年2月至2022年3月任安徽华安工程造价咨询有限公司执行董事兼总经理；2017年7月至今任宁波家联科技股份有限公司独立董事；2017年6月至今任公司独立董事。

汪金兰女士，女，出生于1966年12月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学，获得法学博士学位，教授，中国国际私法学会常务理事，中国国际贸易促进委员会安徽省分会调解员，安徽省法学会国际法学研究会副会长，合肥仲裁委员会仲裁员，具有上市公司独立董事资格，1990年7月至今于安徽大学法学院工作，现任安徽大学法学院民商法博士生导师，国际法硕士生导师；2017年6月至今任公司独立董事；2019年9月至今任东华工程科技股份有限公司董事。

## 2、监事会成员

李岩先生，男，出生于1964年10月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任职于安徽省地质矿产勘查局321地质队、帝闻电子（深圳）有限公司、永成电器（东莞）制品厂有限公司；2008年7月至今任公司车间主任；2011年1月至2014年1月任公司监事；2014年1月至今任公司监事会主席。

张磊先生，男，出生于1982年4月，中国国籍，无境外永久居留权，南开大学经济学专业，硕士研究生学历。曾任中国光大银行股份有限公司天津分公司业务经理，深圳市创新投资集团北京公司投资助理，天津滨海新区创业投资引导基金投资经理，鼎辉华泰投资管理（北京）有限公司助理副总裁，现任北京晨晖创新投资管理有限公司副总裁，上海发网供应链管理有限公司董事，北京微梦从传媒股份有限公司监事，犀思云（苏州）云计算有限公司董事，宁波晨晖创新投资管理有限公司监事，上海鲁班软件股份有限公司董事，中安威士（北京）科技有限公司监事，北京易观亚太科技股份有限公司董事，北京醉纯科技股份有限公司董事，北京码牛科技有限公司董事；2017年6月至2022年4月任公司监事。

宫为虎先生，男，出生于1968年2月，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，2008年10月至2011年1月任公司项目经理；2011年1月至今任公司采购部经理；2014年1月至今任公司监事。

## 3、高级管理人员

解道东先生，现任本公司董事、副总经理，个人简历参见本节“董事会成员”部分。

吕文彬先生，现任本公司董事、副总经理、总工程师，个人简历参见本节“董事会成员”部分。

曾兴生先生，男，出生于1975年9月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，具有证券交易所董事会秘书资格，曾就职于安徽省庐江县矾山镇初级中学、合肥电视台、东华工程科技股份有限公司；2015年11月至今任公司董事会秘书；2017年6月至今任公司副总经理。

吴伟先生，男，出生于1986年5月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师，2011年加入公司任营销部销售经理，2016年6月至2017年6月任公司营销二部部长，2017年6月至今任公司总经理助理；2021年1月至今任公司副总经理。

汪沛先生，男，出生于1983年7月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师，注册会计师。2004年8月至2010年5月任大华会计师事务所安徽分所审计专员、项目经理；2010年6月至2014年11月任合肥鑫晟光电科技有限公司总账主管；2014年11月至2021年6月任科大智能电气技术有限公司财务经理、财务副总监、财务总监；2021年6月至今任公司财务总监。

郑勇先生，男，出生于1990年8月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2015年7月至2017年3月任神雾节能股份有限公司设计经理；2017年3月至今任本公司董事长助理；2021年8月至今任北京方信立华科技有限公司董事。2022年2月至今任公司副总经理。

陈锐先生，出生于1983年8月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004年7月至2006年9月任安徽佳通轮胎有限公司总经理秘书；2006年10月至2018年11月任安徽佳元工业纤维有限公司人力资源部经理兼总经办经理、生产管理部经理兼精益生产负责人；2018年11月至2019年12月任安徽派尼尔创业投资有限公司人事行政总监兼总裁助理；2020年1月至2020年10月任安徽智泓净化科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书；2020年11月加入本公司任总经理助理。2021年6月至2022年4月任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
梅诗亮	安徽金通智汇投资管理有限公司	投资总监	2018年06月01日		是
	铜陵松宝智能装备股份有限公司	董事	2016年02月18日		否
	芜湖悠派护理用品科技股份有限公司	董事	2018年06月01日		否
	安徽金春无纺布股份有限公司	董事	2018年11月25日		否
	安徽万朗磁塑股份有限公司	董事	2019年12月01日		否
刘桂建	中国科学技术大学	教授	2000年04月01日		是
	安徽省通源环境节能股份有限公司	独立董事	2021年09月10日		是
孙方社	安徽华安资产评估事务所有限公司	执行董事	2006年03月27日		是

	宁波家联科技股份有限公司	独立董事	2017年07月19日		是
	安徽华安会计师事务所有限公司	董事	2015年01月22日		否
汪金兰	安徽大学	教授	1990年07月01日		是
	东华工程科技股份有限公司	董事	2019年09月19日		否
张磊	北京晨晖创新投资管理公司	合伙人	2017年09月08日		是
	北京微梦传媒股份有限公司	董事	2020年08月12日		否
	犀思云（苏州）云计算有限公司	董事	2016年08月10日		否
	北京醉纯科技股份有限公司	董事	2016年03月23日		否
	宁波晨晖创新投资管理有限公司	监事	2016年12月20日		否
	中安威士（北京）科技有限公司	监事	2018年12月04日		否
在其他单位任职情况的说明		在其他单位任职情况中未列入董事、监事和高级管理人员在公司控股、参股公司兼任的职务。			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬决策程序符合《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等规定。公司根据经营业绩、行业水平、并结合个人年度绩效目标完成情况，按照考核评定程序来确定在公司担任董事、监事和高级管理人员的薪酬。

（二）公司董事、监事和高级管理人员的实际支付情况：

1、公司董事、监事和高级管理人员的薪酬形式包括工资、奖金、独立董事津贴等，不在公司担任具体职务的非独立董事、监事不发放津贴，在公司兼任高级管理人员的非独立董事，按照有关高级管理人员薪酬的规定执行，公司独立董事津贴为每人每年7.14万元（含税）。

2、公司董事、监事、高级管理人员的基本薪酬按月支付，绩效薪酬按年度考核并支付。报告期内董事梅诗亮先生、监事张磊先生未从公司领取薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郑光明	董事长、总经理	男	55	现任	63.72	否
朱宁	副董事长	男	48	现任	53.41	否
解道东	董事、副总经理	男	47	现任	54.34	否



郎义广	董事	男	53	现任	26.01	否
吕文彬	董事、总工程师 副总经理	男	44	现任	54.76	否
梅诗亮	董事	男	37	现任	0	否
刘桂建	独立董事	男	55	现任	7.14	否
孙方社	独立董事	男	65	现任	7.14	否
汪金兰	独立董事	女	55	现任	7.14	否
李岩	监事会主席	男	57	现任	7.2	否
张磊	监事	男	39	现任	0	否
宫为虎	监事	男	53	现任	9.92	否
曾兴生	副总经理 董事会秘书	男	46	现任	54.89	否
吴伟	副总经理	男	35	现任	54.79	否
汪沛	财务总监	男	38	现任	24.26	否
陈锐	副总经理	男	38	离任	53.6	否
蒋剑兵	财务总监	男	37	离任	17.22	否
合计	--	--	--	--	495.54	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会 第五次会议	2021年01月04日	2021年01月05日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2021年1月5日同兴环保第四届董事会第五次会议决议公告 (公告编号: 2021-001)
第四届董事会 第六次会议	2021年01月25日	2021年01月26日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2021年1月26日同兴环保第四届董事会第六次会议决议公告 (公告编号: 2021-010)
第四届董事会 第七次会议	2021年03月25日	2021年03月26日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2021年3月26日同兴环保年度董事会决议公告 (公告编号: 2021-023)
第四届董事会 第八次会议	2021年04月28日	2021年04月29日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2021年4月29日同兴环保一季报董事会决议公告 (公告编号: 2021-034)
第四届董事会 第九次会议	2021年06月15日	2021年06月15日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2021年6月15日同兴环保第四届董事会第九次会议决议公告 (公告编号: 2021-046)

第四届董事会第十次会议	2021年07月30日	2021年07月31日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2021年7月31日同兴环保第四届董事会第十次会议决议公告 (公告编号: 2021-049)
第四届董事会第十一次会议	2021年08月25日	2021年08月26日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2021年8月26日同兴环保半年度董事会决议公告 (公告编号: 2021-058)
第四届董事会第十二次会议	2021年08月30日	2021年08月31日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2021年8月31日同兴环保第四届董事会第十二次会议决议公告 (公告编号: 2021-061)
第四届董事会第十三次会议	2021年09月06日	2021年09月07日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2021年9月7日同兴环保第四届董事会第十三次会议决议公告 (公告编号: 2021-065)
第四届董事会第十四次会议	2021年10月28日	2021年10月29日	三季度报告 (公告编号: 2021-073)
第四届董事会第十五次会议	2021年11月22日	2021年11月23日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2021年11月23日同兴环保第四届董事会第十五次会议决议公告 (公告编号: 2021-075)
第四届董事会第十六次会议	2021年12月13日	2021年12月15日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2021年12月15日同兴环保第四届董事会第十六次会议决议公告 (公告编号: 2021-082)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郑光明	12	12	0	0	0	否	3
朱宁	12	12	0	0	0	否	3
解道东	12	12	0	0	0	否	3
郎义广	12	11	1	0	0	否	3
吕文彬	12	8	4	0	0	否	3
梅诗亮	12	0	12	0	0	否	3
刘桂建	12	4	8	0	0	否	3
孙方社	12	0	12	0	0	否	3
汪金兰	12	1	11	0	0	否	3

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事根据《公司法》《证券法》《公司章程》《独立董事工作制度》等法律法规和制度的规定，勤勉尽职地关注公司运作的规范性，履行职责。公司董事、独立董事对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了宝贵的意见，独立董事对公司各项需要独立董事发表意见的事项均出具了独立、公正的独立意见，为完善公司监督机制建言献策，有效维护了广大投资者特别是中小投资者的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
审计委员会	孙方杜 汪金兰 解道东	5	2021.1.8	1、审议《关于审计监察部 2020 年度工作报告及 2021 年度工作计划》	同意	不适用	不适用
			2021.3.19	1、《关于<2020 年度财务报告>的议案》 2、《关于<2020 年度财务决算报告>的议案》 3、《关于<2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》 4、《关于<2020 年度内部控制自我评价报告>的议案》 5、《关于<2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》 6、《关于续聘会计师事务所的议案》 7、《关于会计政策变更的议案》 8、《关于实际控制人为公司提供担保暨关联交易的议案》	同意	不适用	不适用
			2021.4.27	1、《关于<2021 年第一季度财务报表>的议案》	同意	不适用	不适用

				2、《关于<2021 年第一季度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》 3、《关于<审计监察部第一季度工作报告及第二季度工作计划>的议案》			
			2021.8.20	1、《关于<2021 年半年度财务报告>的议案》 2、《关于<2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》 3、《关于<审计监察部 2021 年半年度工作报告及第三季度工作计划>的议案》	同意	不适用	不适用
			2021.10.27	1、《关于<2021 年第三季度财务报表>的议案》 2、《关于<2021 年第三季度募集资金使用情况审计报告>的议案》 3、《关于<审计监察部第三季度工作报告及第四季度工作计划>的议案》	同意	不适用	不适用
提名委员会	刘桂建 汪金兰 郑光明	2	2020.12.31	1、《关于公司董事会拟聘任高级管理人员任职资格审查的议案》	同意	不适用	不适用
			2021.6.14	1、《关于公司董事会拟聘任高级管理人员任职资格审查的议案》	同意	不适用	不适用
战略委员会	郑光明 朱宁 刘桂建	1	2021.1.20	1、《关于使用募集资金向子公司增资暨子公司向孙公司增资实施募投项目的议案》	同意	不适用	不适用
薪酬与考核委员会	汪金兰 孙方杜 朱宁	2	2021.3.19	1、《关于 2020 年度公司董事及高级管理人员薪酬考核与支付情况的议案》	同意	不适用	不适用
			2021.7.28	1、《关于<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》 2、《关于<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》	同意	不适用	不适用

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	518
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	156
报告期末在职员工的数量合计（人）	674
当期领取薪酬员工总人数（人）	697
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	422
销售人员	37
技术人员	128
财务人员	14
行政人员	73
合计	674
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学以上	204
大专	120
中专/高中	75
其他	275
合计	674

### 2、薪酬政策

为合理设置薪酬结构，充分激发员工的工作积极性，公司制定了一系列与薪酬绩效、考核评分相关的制度，薪酬与考核委员会对公司薪酬制度执行情况进行监督。公司制定了《薪酬管理规定》，员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、加班工资、绩效奖金、福利津贴等部分构成，从权责分配、薪资结构、定岗与调薪、薪资计算与发放等方面规范公司薪酬管理体系，为公司员工提供公平、平等的机会，调动员工积极性，促进员工与公司共同成长发展。公司的薪酬政策将根据公司不同发展阶段的需求、行业市场的变化，定期进行重新审查和修改，以充分保证其公平性、竞争性和激励性。

### 3、培训计划

公司一贯注重员工的培训，建立了多层次、全方位的培训制度，并不断完善公司培训体系。公司以外训和内训相结合的方式，针对公司不同层级、不同类别岗位开设具有针对性的培训课程，兼具通识性

与针对性。内部培训方面，使用公司内部资源对员工进行岗前培训、各部门技能培训及管理能力的培养，不断激发员工潜能，帮助员工成长和提高。外部培训方面，通过聘请外部讲师及组织员工参加外部培训等方式，拓宽员工的视野，提升员工专业技能和综合素质。每年根据公司、部门及员工切身需求制定年度培训计划，分步实施并对培训效果进行评估。

报告期内，公司开展的主要培训项目包括员工入职培训、企业合规培训、内训师课程培训、营销和项目运营中心技能提升培训。通过培训，培养企业后备力量、建立梯度人才队伍，增强企业的人力资源竞争力，促进企业与个人的共同发展。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

以2020年12月31日的总股本86,670,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元（含税），共计派发现金股利43,335,000.00元（含税），不送红股，同时向全体股东按照每10股转增5股的比例实施资本公积转增股本，合计转增股本43,335,000股，转增后公司总股本增加至130,005,000股。转增金额未超过报告期末“资本公积——股本溢价”的余额，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整，资本公积维持每股转增比例不变，相应调整转增总额。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.00
分配预案的股本基数（股）	132,539,000
现金分红金额（元）（含税）	39,761,700.00

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	39,761,700.00
可分配利润（元）	370,754,200.80
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2021 年度利润分配预案：以截至 2021 年 12 月 31 日的公司总股本 132,539,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），共计派发现金股利 39,761,700.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度分配。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

### 1、股权激励

（一）2021年7月30日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司第四届监事会第九次会议审议通过了相关议案。公司独立董事就本次股权激励计划发表了独立意见。

（二）2021年8月16日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施2021年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

（三）2021年8月30日，公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司监事会对首次授予激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见，独立董事发表了独立意见。

（四）2021年9月17日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了2021年限制性股票激励计划的首次授予登记工作。公司董事会确定限制性股票授予日后，在后续办理登记的过程中，4名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟授予其的全部限制性股票共计1.70万股。因此，限制性股票首次授予的激励对象人数由60人调整为56人，限制性股票首次授予数量由208.00万股调整为206.30万股，本次授予的限制性股票的上市日为2021年9月28日。

（五）2021年11月22日，公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》。公司监事会对预留授予激励对象名单进行了核实并发表了同

意的意见，独立董事发表了独立意见。

(六) 2021年12月20日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了2021年限制性股票激励计划的预留授予登记工作。公司董事会确定限制性股票预留授予日后，在后续办理登记的过程中，3名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟授予其的全部限制性股票共计4.90万股，因此，限制性股票预留授予的激励对象人数由24人调整为21人，限制性股票预留授予数量由52.00万股调整为47.10万股，本次预留授予的限制性股票的上市日为2021年12月28日。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期内新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期内新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
吕文彬	董事、副总经理、总工程师	0	0	0	0	0	0	24.46	0	0	120,000	13.28	120,000
吴伟	副总经理	0	0	0	0	0	0	24.46	0	0	120,000	13.28	120,000
陈锐	副总经理	0	0	0	0	0	0	24.46	0	0	120,000	13.28	120,000
汪沛	财务总监	0	0	0	0	0	0	24.46	0	0	100,000	13.28	100,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	460,000	--	460,000

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，促进高级管理人员薪酬与公司经营成果相结合，确保公司长期经营目标的实现及公司持续、稳定、健康发展。报告期内，公司已按照公司绩效考评体系的相关要求，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行了考核和评价，并在年度绩效奖励中予以体现。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用



## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司的内部控制体系能够涵盖公司经营管理的各个方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效。公司建立了健全的法人治理结构、与业务相适应的组织结构、有效的激励约束机制、完整的风险评估体系。

(1) 确保董事会、监事会和股东大会等机构合法运作和科学决策，独立董事、监事能充分、独立地履行监督职责和独立评价和建议；

(2) 内部审计部能依法独立开展内部审计工作，确保对管理层的有效监督和内部控制有效运行；

(3) 各组织机构分工明确、职能健全清晰、相互牵制。报告期内，公司内控制度体系执行良好，不存在违反制度导致的重大风险事件。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

适用  不适用

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 4 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>① 财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>A、该缺陷涉及到高级管理人员的舞弊行为或涉及公司内区域性集体串通的舞弊行为；</p> <p>B、公司更正已公布的整份财务报告；</p> <p>C、由外部审计或监管部门发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>D、审计委员会和审计监察部门无法对财务报告内部控制形成有效的常规性监督。</p> <p>E、因存在一个或多个内部控制缺陷，导致内部控制出</p>	<p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</p> <p>A、对于重大事项公司缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行；</p> <p>B、公司或公司高级管理人员因违法违规被监管部门公开处罚；</p> <p>C、公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重，本年度上述两类人员流失率超过 30%；</p> <p>D、内控制度存在系统性、区域性的缺失或失效；</p>

	<p>现系统性、区域性的失效，可能导致公司严重偏离控制目标的情况。</p> <p>② 财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>B、公司缺乏反舞弊程序和控制措施；</p> <p>C、对于重要的非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实性、完整性、准确性的目标。</p> <p>③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>E、审计委员会、审计监察部无法正常履职；</p> <p>F、前一次发现的公司重大或重要缺陷未得到有效整改。</p> <p>② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>A、公司重要的业务决策程序缺失或失效；</p> <p>B、未依程序及授权办理，造成较大损失的；</p> <p>C、公司关键岗位业务人员流失严重，本年度流失率达到 30%以上；</p> <p>D、缺陷涉及到中层管理人员或关键业务管理人员的舞弊行为；</p> <p>E、公司重要业务制度或系统存在内部控制缺失或失效。</p> <p>③ 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷： 错报影响<math>\geq</math>合并营业收入的 3%； 错报影响<math>\geq</math>合并资产总额的 3%。</p> <p>重要缺陷： 合并营业收入的 1%<math>\leq</math>错报影响<math>&lt;</math>合并营业收入的 3%； 合并资产总额的 1%<math>\leq</math>错报影响<math>&lt;</math>合并资产总额的 3%。</p> <p>一般缺陷： 错报影响<math>&lt;</math>合并营业收入的 1%； 错报影响<math>&lt;</math>合并资产总额的 1%。</p>	<p>重大缺陷： 损失<math>\geq</math>合并资产总额的 3%；</p> <p>重要缺陷： 合并资产总额的 1%<math>\leq</math>损失金额<math>&lt;</math>合并资产总额的 3%；</p> <p>一般缺陷： 损失<math>&lt;</math>合并资产总额的 1%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

适用  不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

是  否

报告期内，公司及子公司遵守国家相关法律、法规及其他规范性文件的规定，不存在因违反环境保护相关法律、法规、规章及规范性文件而受到行政处罚的情形，公司及子公司污染物排放符合相关法律法规规定。公司主要污染物排放及处理情况如下：

#### (1) 同兴环保主要污染物排放及处理情况

污染物种类	产生源点及具体污染物	处理措施	处理能力	实际运行情况	
废气	公司生产车间	喷漆废气（喷雾、二甲苯、非甲烷总烃）	采取干式喷漆房治理喷雾（过滤棉吸附处理），采取活性炭吸附处理喷漆废气中的有机废气后达标排放	排气量8,000 m <sup>3</sup> /h，处理风机风量	运行良好
		晾干废气（二甲苯、非甲烷总烃）	通过在晾干房工件晾干位置设置集气罩，通过吸风收集晾干过程中散发的有机废气，经管道送入喷漆房的活性炭吸附装置处理后达标排放	8,000m <sup>3</sup> /h	运行良好
		抛丸废气（粉尘）	采用布袋除尘设施进行处理后通过不低于15m高的排气筒排放	排气量10,000 m <sup>3</sup> /h，处理风机风量20,000 m <sup>3</sup> /h；设计除尘效率为99.2%	运行良好
		食堂油烟	采用静电式脱排油烟机处理油烟废气	去除效率为85%	运行良好
废水	公司生产车间	生活污水	通过隔油池+地理式一体化污水处理设备处理满足GB8978-1996表4一级标准后排出	排放量5,000 m <sup>3</sup> /a	运行良好
噪声	公司生产车间	设备、风机等运行噪音	通过选用低噪声设备、选用吸声隔音建筑材料、合理布局等治理噪声措施，项目各厂界的昼、夜噪声检测值均符合《声环境质量标准》（3096-2008）中3类标准要求	-	运行良好
固废	公司生产车间	一般固废（边角料等）	集中后对外出售	-	-

		危险废物(废机油、废切削液、废油漆桶、废活性炭等)	委托给有处理资质的企业进行处理	-	-
		生活垃圾	交由环卫部门处置	-	-

## (2) 安徽方信主要污染物排放及处理情况

污染物种类	产生源点及具体污染物		处理措施	处理能力	实际运行情况
废气	生产车间	雾化干燥废气等(SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、颗粒物、氨气、粉尘)	含有粉尘废气的先通过布袋除尘器处理, 然后与无粉尘废气一起通过喷淋塔处理氨气后通过15m高排气筒达标排放	布袋除尘效率可达到99.5%; 喷淋塔吸收效率约为80%	运行良好
废水	生产车间	生活污水	通过隔油池+地理式一体化污水处理设备处理满足GB8978-1996表4一级标准后排出	排放量 8,820.79t/a	运行良好
		氨水	生产线产生的氨气经水吸收形成氨水, 用于本生产线混炼调节PH值	-	运行良好
噪音	安徽方信生产车间	设备运行噪音	减震安装、厂房隔声和距离衰减	-	运行良好
固废	安徽方信生产车间	生产工段粉尘、粉料等	回收利用	-	-
		生活垃圾	交由环卫部门处置	-	-

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√ 适用 □ 不适用

公司通过改良工艺、选用高效节能设备等系列措施, 减少了企业的能源消耗和碳排放。

## 二、社会责任情况

报告期内, 公司根据自身实际, 以贯彻落实科学发展观为指导, 以促进社会和谐为己任, 坚持规范运作、科学管理, 为社会创造价值, 为股东提供回报, 为员工回馈关爱。公司坚持聚焦主业, 做大做强, 用自身发展影响和带动地方经济发展, 与社会共享企业发展的成果, 通过不断发展壮大, 实现股东、员工、客户、供应商与社会共同发展。

### (一) 股东权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构, 形成了完整的内控制度, 建立了与投资者的互动平台, 在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开, 并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司严格按照法律、法规及《公司章程》等的要求, 及时、真实、准确、完整地进行信息披露, 保障全体股东的合法权益。同时, 公司建立了多样化的投资者沟通渠道, 包括专线电话、专用邮箱、投资者互动平台等多种形式, 充分保证广大投资者的知情权。积极实施现金分红政策, 回报股东和投资者。

## （二）劳动者权益保护

公司严格遵守《劳动法》等法律规定，规范企业劳动用工管理，与员工签订劳动合同，规范劳动关系管理工作。公司制定了合理的薪酬管理制度，对公司员工薪酬设计和管理原则、基本薪酬策略、福利与年假、薪酬结构、定级和调薪等方面进行了明确规定，根据员工的岗位责任、工作能力、贡献、服务年限和学历等因素综合考虑其工资和福利。公司高度重视对员工的培训，为员工安排相应的培训计划，提供各类培训，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。公司重视企业文化建设，丰富员工生活，为广大员工提供舒适、良好的工作环境。

## （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司充分尊重银行、供应商、顾客等其他利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立良好的企业形象，严格把控产品质量，注重产品安全，促进公司持续健康发展

## （四）报告期内安全管理运行情况

公司自成立至今一直重视公司的安全生产工作，公司逐步建立和完善公司生产相关安全管理制度，公司职业健康安全管理体系已通过NOA Certification的评审，符合GB/T45001-2020 idt ISO45001：2018标准。

对于建设项目工程施工，公司一方面强化对施工方的责任约束，将施工人员安全作为评价分包商的主要条件之一。另一方面，公司通过建立完善《工程项目管理办法》《工程安全教育培训制度》《工程建设质量管理实施细则》等制度，做好施工人员的安全培训工作，确保施工人员安全得到保障。

公司及子公司均已建立本单位的安全生产责任制度，确定各公司领导层、各职能部门、基层部门及职工的安全职责；制定了工程建设项目管理、安全检查、安全教育、环境保护与职业健康管理、施工管理、重大安全事故预防和应急管理等方面的安全生产管理制度；同时，针对各个生产岗位操作安全要求，制定了相应的安全操作规程。加强对相关人员的教育和培训，对于发现及存在的问题，积极进行整改。公司安全生产管理制度能够得到有效执行，有关内控制度健全有效。

公司严格执行《安全生产法》《消防法》《建设工程安全生产管理条例》等各项法律法规，成立安全生产委员会，成员涵盖各职能部门成员，定期召开工作会议，对工作范围内的安全风险点及重要环境因素进行识别，识别内容包含场所、发生条件、可能导致的后果等因素，综合评定风险等级。有效地进行预防工作，从而为公司稳定的经营生产提供保障。

为健全和完善公司的环境、职业健康、安全管理体系，公司通过系统化的环境及安全工作实施，顺利通过ISO14001、ISO45001体系认证。公司建立并实施《环境运行控制程序》《职业健康安全管理体系》《应急准备和响应控制程序》《事故管理程序》《环境因素、危险源识别和风险评价管理程序》

《安全生产管理规定》《安全生产委员会管理规定》《安全生产责任制管理规定》《安全生产考核管理规定》《工厂环境保护管理制度》等50余份安全环保文件；建立《安全事故综合应急预案》《人身伤亡事故应急预案》《火灾事故应急预案》《坍塌事故应急预案》《危险化学品事故应急预案》《机械设备事故应急预案》《安全事故专项应急预案》以及《人身伤亡事故现场处置方案》《机械设备事故现场处置方案》《触电事故现场处置方案》《危险化学品事故现场处置方案》《火灾、爆炸事故现场应急处置

方案》《坍塌事故现场应急处置方案》等20余项应急预案文件，完善了公司的安全管理和应急管理体系。

公司设置安全质量部，配备专业安全管理人员对公司的安全生产进行监督管理。通过采取安全生产责任制、风险分级管控及隐患排查治理等有效措施防止危害的发生，强化员工教育，提高安全意识，保证安全环保管理过程的有效实施。安全质量部每周组织召开在建项目安全周例会，参加人员共计500余人次；组织安全质量监督检查96次，重点检查各在建项目的安全质量管理状况。

公司一贯注重培训教育，安全质量部制作《新员工安全培训》《新安全生产法宣贯》《安全事故应急预案体系》培训教材上传云课堂；编写《安全、健康、环境（HSE）培训手册》《安全员工作手册》下发到各项目使用；利用项目安全质量检查，对项目部管理人员和施工人员进行安全质量培训。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司坚持“诚信经营、回报社会”的理念，始终心系社会，自觉履行企业社会责任。近年来，公司积极投身公益事业，通过精准扶贫行动实践，履行企业社会责任。

2021年，公司积极响应政府号召，组建专班、周密计划，积极参与到扶贫工作中去。报告期内，公司先后投入资金45.2万元，参与采购困难企业和乡村农副产品、捐资助学、慈善捐款等活动。

未来，我们将继续秉承“同兴、同赢、同发展”的经营理念，一如既往的牢记使命、饮水思源、回报社会。为助力乡村振兴贡献力量。公司将继续通过就业帮扶、教育帮扶等方式，多措并举，巩固脱贫攻坚成果；积极支持所在地文化体育事业发展，为乡村振兴、共同富裕贡献力量。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑光明；朱庆亚	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2020-12-18	2024-06-17	正常履行中
	朱宁；解道东；郎义广；李岩	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2020-12-18	2024-06-17	正常履行中
	张锋；郑智成	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。若出现发行人股票上市后 6 个月内连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（若公司股票上市后出现派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，发行价将相应调整），或者发行人股票上市后 6 个月期末收盘价低于发行	2020-12-18	2024-06-17	正常履行中

			价的情形，本人所持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份的锁定期自动延长 6 个月。			
曾兴生；蒋剑兵	股份限售承诺		自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2020-12-18	2022-06-17	正常履行中
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）；安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）；安徽翔海资产管理有限公司—宁夏翔海节能环保投资合伙企业（有限合伙）；储节义；黄治玉；宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）；宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）；晏小平	股份限售承诺		自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2020-12-18	2021-12-17	履行完毕
郑光明；朱庆亚；朱宁；解道东；郎义广；李岩；张锋	股份减持承诺		1、本人将严格遵守关于股份锁定的承诺，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期内不减持公司股票。在持有公司股票的锁定期届满后拟减持公司股票的，减持公司股票总数将不超过相关法律法规及证券交易所规则的限制。在实施减持时，将依据中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程	2020-12-18	2026-06-17	正常履行中



			序前不得减持。2、本人在持有公司股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票的发行价。3、本人减持公司股票的方式应符合相关法律法规的规定，包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、协议转让方式、大宗交易方式等。			
曾兴生；蒋剑兵	股份减持承诺		1、本人将严格遵守关于股份锁定的承诺，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期内不减持公司股票。在持有公司股票的锁定期届满后拟减持公司股票的，减持公司股票总数将不超过相关法律法规及证券交易所规则的限制。在实施减持时，将依据中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持。2、本人在持有公司股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票的发行价。3、本人减持公司股票的方式应符合相关法律法规的规定，包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、协议转让方式、大宗交易方式等。	2020-12-18	2024-06-17	正常履行中
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）；安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）；宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）；宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）；晏小平	首次公开发行前持股 5%以上股东股份减持承诺		1、本人/本公司将严格遵守关于股份锁定的承诺，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期内不减持公司股票。在持有公司股票的锁定期届满后拟减持公司股票的，减持公司股票总数将不超过相关法律法规及证券交易所规则的限制。在实施减持时，将依据中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持。2、本人/本公司减持公司股票的方式应符合相关法律法规的规定，包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、协议转让方式、大宗交易方式等。	2020-12-18	履行完毕为止	正常履行中
公司；实际控制人；董事和高级管理人员（独立	IPO 稳定股价承诺		发行人股票上市后三年内，存在以下情形之一的，即达到实施股价稳定措施的条件：1、本次公开发行股票并在证券交易所上市后三年内，发行人股票连续 20 个交易日（发行人股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价均低于发行人最近一期经审计的每股净资产	2020-12-18	2023-12-17	正常履行中

董事、不在发行人处领取薪酬的董事、依法不能持有发行人股票的董事、高级管理人员除外)		(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整),且非因不可抗力因素所致,并同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为的规定。2、其他公司董事会认为必要的情形。			
公司	首次公开发行股票相关文件无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	1、本公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、如本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断本公司是否符合法律规定的发行上市条件构成重大、实质影响的,本公司将在中国证监会认定有关违法事实后 30 日内启动回购首次公开发行的全部新股工作,回购价格不低于本公司股票发行价。如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,上述发行价及回购股份数量应做相应调整。3、如本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法赔偿投资者损失。	2020-12-18	长期	正常履行中
郑光明;朱庆亚	首次公开发行股票相关文件无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	1、发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2、如发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行上市条件构成重大、实质影响的,本人将依法购回已转让的原限售股份,并利用实际控制人地位促使发行人在中国证监会认定有关违法事实后 30 日内启动回购发行人首次公开发行的全部新股工作。3、如发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将依法赔偿投资者损失。	2020-12-18	长期	正常履行中
安徽天禾律师事务所;容诚会计师事务所(特殊普通合伙);首创证券股份有限公司;中水致远资产评估有限公司	首次公开发行股票相关文件无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	因本公司为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,给投资者造成损失的,将先行赔偿投资者损失。	2020-12-18	长期	正常履行中
公司	关于填补被摊薄即期回报的措施	为了维护广大投资者的利益,降低即期回报被摊薄的风险,增强对股东的回报,公司拟采取多种措施填补被摊薄的即期回报:1、积极稳妥地推动募投项目建设,提高经营效率和	2020-12-18	长期	正常履行中

		及承诺	<p>盈利能力。公司本次募集资金使用围绕主营业务开展，用于低温脱硝设备生产基地项目、烟气治理工程技术中心项目、低温 SCR 脱硝催化剂生产线项目、合肥运营中心及信息化建设项目以及补充公司营运资金，将全面提升公司的综合竞争实力，有利于改善公司资产状况，进一步增强盈利能力，为公司实现可持续快速发展提供有力保障。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目建设，争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益。公司将根据相关法规和《募集资金管理制度》的要求，严格管理和使用本次发行的募集资金，保证募集资金按照既定用途得到充分有效利用，并尽快获得投资回报。</p> <p>2、强化投资者分红回报，提升公司投资价值。为充分保障公司股东的合法权益，公司在综合考虑生产经营实际情况、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素后，在《公司章程（草案）》中明确了对投资者持续、稳定、科学的回报机制。公司将在严格遵守上述规章制度的基础上，按实际经营业绩积极采用现金方式分配股利，通过多种方式有效提高投资者对公司经营管理和利润分配的监督，提升公司投资价值。</p> <p>3、提升公司管理水平、加强成本控制。公司将在现有组织结构的基础上不断完善现有业务的管理模式，在推进业务发展的同时加强内部控制制度的建设和有效执行，进一步保障公司的生产经营，提高运营效率，降低财务风险；同时公司将保持严格科学的成本费用管理，加强采购环节、生产环节、产品质量控制环节的组织管理水平，强化费用的预算管理、额度管理和内控管理，严格按照公司制度履行管理层薪酬计提发放的审议披露程序，在全面有效地控制公司经营风险和管理风险的前提下提高利润水平。上述措施有利于增强公司的核心竞争力和持续盈利能力，增厚未来收益，填补股东回报；但由于公司经营面临内外部风险，上述措施的实施不等于对公司未来利润做出保证。</p>			
	实际控制人；董事、高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>1、公司实际控制人根据中国证监会的有关规定和要求，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>2、公司董事、高级管理人员根据中国证监会的有关规定和要求，就公司本次发行涉及的每股收益即期回报被摊薄的填补回报措施等有关事项作出如下确认及承诺：（1）承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。（2）承诺本人将全力支持和配合公司规范董事和高级管理人员的职务消费行为，包括但不限于参与讨论或拟定关于约束董事和高级管理人员职务消费行为的制度和规定。同时，本人将严格按照上市公司相关规定及公司内部相关管理制度的规定或要求约束本人的职务消费行为。（3）承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。（4）承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补被摊薄即期回报的要求；支持公司董事会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补被摊薄即期回报</p>	2020-12-18	长期	正常履行中

			<p>措施的执行情况相挂钩。(5) 承诺在推动公司股权激励时 (如有), 应使股权激励行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。3、作为填补回报措施相关责任主体, 公司实际控制人、董事及高管做出承诺如下: (1) 承诺在中国证监会、证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见或实施细则后, 若公司内部相关规定或本人承诺与该等规定不符, 将立即按照中国证监会及证券交易所的规定出具补充承诺, 并积极推进公司制定新的内部规定或制度, 以符合中国证监会和证券交易所的规定或要求。(2) 承诺全面、完整并及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 承诺人将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉。违反承诺给公司或者股东造成损失的, 承诺人依法承担补偿责任。</p>			
	郑光明; 朱庆亚	避免同业竞争的承诺	<p>1、本人目前不存在单独或共同控制的除发行人 (含其控制的企业, 下同) 外的其他企业, 不存在单独或共同控制的除发行人外的其他企业从事与发行人相同或相似业务而与发行人构成同业竞争或潜在同业竞争的情形, 亦未从事可能给发行人带来不利影响的业务。2、本人在被认定为发行人实际控制人期间, 将不会在中国境内或境外以任何方式 (包括但不限于单独经营、合资或合伙经营、拥有另一公司或企业的股权及其他权益等方式) 直接或间接从事或参与任何与发行人构成同业竞争或潜在同业竞争的业务或活动。3、如果本人自第三方获得的商业机会与发行人的经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争, 则应立即通知发行人, 并积极促使发行人获得该商业机会。4、如果发行人在其现有业务基础上进一步拓展其经营范围, 而本人或本人单独或共同所控制的其他企业对此已经进行生产经营的, 本人同意发行人就相关业务在同等商业条件下享有优先收购权; 如果本人单独或共同所控制的其他企业尚未对此进行生产经营的, 本人应确保该企业不从事与发行人构成同业竞争或潜在同业竞争的新业务。5、本人保证不利用任何方式从事对发行人正常经营和发展造成或可能造成不利影响的业务或活动, 不损害发行人及其股东的利益, 该等方式包括但不限于利用本人的社会资源和客户资源阻碍或者限制发行人的独立发展、在社会上或客户中散布对发行人不利的消息或信息、利用本人的控制地位施加影响而造成发行人管理人员或核心技术人员异常变更或波动等不利于发行人发展的情形。6、本人保证与本人关系密切的家庭成员, 包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等, 亦遵守上述承诺。7、本人保证有权签署本承诺, 且本承诺一经签署, 即依前文所述对本人形成合法、有效的约束力, 且本承诺在本人单独或共同作为发行人实际控制人期间持续有效且不可撤销。8、本人保</p>	2020-12-18	长期	正常履行中

			证严格履行前文所述各项承诺，如因违反相关承诺并因此给发行人造成损失的，本人将承担相应的法律责任。			
	郑光明；朱庆亚	减少和规范关联交易的承诺	1、自本承诺出具之日后，本人将尽可能避免与发行人及其控股子公司之间的关联交易；正常履行中正常履行中 2、对于无法避免的及因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守有关法律、法规、交易所上市规则及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本人承诺不通过关联交易损害发行人及其股东的合法权益；4、本人有关关联交易承诺将同样适用于本人持股或控制的其他企业等重要关联方，本人保证本人持股或控制的其他企业履行上述关联交易承诺；5、如本人未能履行、确已无法履行或者无法按期履行《减少并规范关联交易承诺函》中约定的承诺事项（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观因素导致的除外），本人将依法承担相应的法律责任，并承诺将所得收益归属于发行人，如因此给发行人或投资者造成损失的，将依法对发行人或投资者进行赔偿。	2020-12-18	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	廖传宝、赵传业、杨海南
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	廖传宝和赵传业 6 年，杨海南 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

经查询中国证券监督管理委员会证券期货市场失信记录查询平台、国家工商行政管理总局企业信息公示系统、国家税务总局重大税收违法案件信息公布栏、最高人民法院失信被执行人信息查询平台等主要信用信息系统，公司及实际控制人不存在违法失信的情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**7、其他重大关联交易**

适用  不适用

公司于2021年03月25日召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于实际控制人为公司提供担保暨关联交易的议案》，根据公司实际经营需求，实际控制人拟为公司和银行发生的各类借款、票据、保函业务等融资行为提供不超过人民币20,000万元的担保，该关联担保已经公司2020年度股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于实际控制人为公司提供担保暨关联交易的公告	2021年03月26日	巨潮资讯网

**十五、重大合同及其履行情况****1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。



### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	25,000	12,500	0	0
银行理财产品	募集资金	23,000	11,000	0	0
合计		48,000	23,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,000,000	75.00%	0	0	32,500,000	-30,706,000	1,794,000	66,794,000	50.40%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	65,000,000	75.00%	0	0	32,500,000	-30,706,000	1,794,000	66,794,000	50.40%
其中：境内法人持股	20,930,000	24.15%	0	0	10,465,000	-31,395,000	-20,930,000	0	0.00%
境内自然人持股	44,070,000	50.85%	0	0	22,035,000	689,000	22,724,000	66,794,000	50.40%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	21,670,000	25.00%	0	0	10,835,000	33,240,000	44,075,000	65,745,000	49.60%
1、人民币普通股	21,670,000	25.00%	0	0	10,835,000	33,240,000	44,075,000	65,745,000	49.60%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	86,670,000	100.00%	0	0	43,335,000	2,534,000	45,869,000	132,539,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）实施资本公积金转增股本。公司以每10股转增5股的比例实施资本公积转增股本，合计转增股本43,335,000股，其中，有限售条件股份32,500,000股，无限售条件股份10,835,000股，公司总股本由86,670,000股增加至130,005,000股。

（2）实施限制性股票激励计划。公司合计向76名激励对象授予2,534,000股限制性股票，均为有限售条件股份，公司总股本由130,005,000股增加至132,539,000股。

（3）首发前已发行部分股份上市流通。本次解除限售的首次公开发行前已发行的部分股份数量为33,240,000股，占公司总股本的25.17%，上市流通日为2021年12月20日。

## 股份变动的批准情况

适用  不适用

(1) 公司于2021年3月25日召开的第四届董事会第七次会议和2021年4月15日召开的2020年年度股东大会审议通过《关于<2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，以2020年12月31日的总股本86,670,000股为基数，向全体股东按照每10股转增5股的比例实施资本公积转增股本，合计转增股本43,335,000股，转增后公司总股本增加至130,005,000股。

(2) 公司于2021年7月30日召开的第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议和2021年8月16日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过《关于<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案，同意公司实施2021年限制性股票激励计划。

2021年8月30日，公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意公司向60名激励对象授予208.00万股限制性股票，监事会发表了核查意见，独立董事发表了独立意见。

2021年9月17日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了2021年限制性股票激励计划的首次授予登记工作。鉴于公司召开首次授予董事会至登记期间，4名激励对象因个人原因放弃认购本次授予的限制性股票1.7万股，因此实际登记的限制性股票数量为206.30万股，公司总股本增加至132,068,000股。

2021年11月22日，公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，同意向24名激励对象授予52.00万股限制性股票，监事会发表了核查意见，独立董事发表了独立意见。

2021年12月20日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了2021年限制性股票激励计划的预留授予登记工作。鉴于公司召开预留授予董事会至登记期间，3名激励对象因个人原因放弃认购本次授予的限制性股票4.90万股，因此实际登记的限制性股票数量为47.10万股，公司总股本增加至132,539,000股。

(3) 2021年12月14日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了首发前已发行部分股份解除限售登记工作，并于2021年12月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号2021-080）。

## 股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司实施2021年限制性股票激励计划，向激励对象首次授予限制性股票后，按最新股本132,068,000股摊薄计算，2020年度每股收益为1.17元/股；向激励对象预留授予限制性股票后，按最新股本132,539,000股摊薄计算，2020年度每股收益为1.16元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初 限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末 限售股数	限售原因	解除限售日期
朱庆亚	15,246,344	7,623,172	0	22,869,516	首发前限售股	拟于 2024 年 6 月 18 日全部解除限售。
朱宁	9,291,700	4,645,850	0	13,937,550	首发前限售股	拟于 2024 年 6 月 18 日全部解除限售；解除限售后，任职期间每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	9,280,000	4,640,000	13,920,000	0	首发前限售股	2021 年 12 月 20 日全部解除限售。
解道东	8,044,188	4,022,094	0	12,066,282	首发前限售股	拟于 2024 年 6 月 18 日全部解除限售；解除限售后，任职期间每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
郎义广	5,464,497	2,732,248	0	8,196,745	首发前限售股	拟于 2024 年 6 月 18 日全部解除限售；解除限售后，任职期间每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	2,500,000	7,500,000	0	首发前限售股	2021 年 12 月 20 日全部解除限售。
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000	1,600,000	4,800,000	0	首发前限售股	2021 年 12 月 20 日全部解除限售。
郑智成	2,046,635	1,023,318	0	3,069,953	首发前限售股	拟于 2024 年 6 月 18 日

						全部解除限售。
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	1,850,000	925,000	2,775,000	0	首发前限售股	2021年12月20日全部解除限售。
安徽翔海资产管理有限公司—宁夏翔海节能环保投资合伙企业（有限合伙）	1,600,000	800,000	2,400,000	0	首发前限售股	2021年12月20日全部解除限售。
李岩	1,023,318	511,659	0	1,534,977	首发前限售股	拟于2024年6月18日全部解除限售；解除限售后，任职期间每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。
张锋	1,023,318	511,659	0	1,534,977	首发前限售股	拟于2024年6月18日全部解除限售。
储节义	550,000	275,000	825,000	0	首发前限售股	2021年12月20日全部解除限售。
黄治玉	480,000	240,000	720,000	0	首发前限售股	2021年12月20日全部解除限售。
蒋剑兵	350,000	175,000	0	525,000	首发前限售股	拟于2022年6月18日全部解除限售；解除限售后，原定任职期间每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；拟于2023年6月10日原定任期结束后，股份全部解除锁定。
曾兴生	350,000	175,000	0	525,000	首发前限售股	拟于2022年6月18日全部解除限售。
晏小平	200,000	100,000	300,000	0	首发前限售股	2021年12月20日全部解除限售。
限制性股票计划首次授予部分的56名对象	0	2,063,000	0	2,063,000	股权激励限售	无
首次授予限制	0	471,000	0	471,000	股权激励限售	无

性股票计划预留授予部分的21名对象						
合计	65,000,000	35,034,000	33,240,000	66,794,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

（1）公司以每10股转增5股的比例实施资本公积转增股本，合计转增股本43,335,000股，公司股份总数由86,670,000股增加至130,005,000股。

（2）公司实施2021年限制性股票激励计划，合计向76名激励对象授予2,534,000股限制性股票，公司股份总数由130,005,000股增加至132,539,000股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,376	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	15,658	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	0		
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
朱庆亚	境内自然人	17.25%	22,869,516	7,623,172	22,869,516	0	-	-

朱宁	境内自然人	10.52%	13,937,550	4,645,850	13,937,550	0	-	-
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	10.50%	13,920,000	4,640,000	0	13,920,000	-	-
解道东	境内自然人	9.10%	12,066,282	4,022,094	12,066,282	0	-	-
郎义广	境内自然人	6.18%	8,196,745	2,732,248	8,196,745	0	-	-
宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.66%	7,500,000	2,500,000	0	7,500,000	-	-
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.59%	4,754,400	1,554,400	0	4,754,400	-	-
郑智成	境内自然人	2.32%	3,069,953	1,023,318	3,069,953	0	-	-
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2.09%	2,775,000	925,000	0	2,775,000	-	-
安徽翔海资产管理有限公司—宁夏翔海节能环保投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.81%	2,400,000	800,000	0	2,400,000	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	朱庆亚、朱宁、解道东、郎义广为一致行动人关系；朱庆亚和朱宁为姐弟关系。其他未知是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	13,920,000	人民币普通股	13,920,000					
宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000	人民币普通股	7,500,000					
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	4,754,400	人民币普通股	4,754,400					
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	2,775,000	人民币普通股	2,775,000					
安徽翔海资产管理有限公司—宁夏翔海节能环保投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000	人民币普通股	2,400,000					
储节义	825,000	人民币普通股	825,000					
黄治玉	720,000	人民币普通股	720,000					
晏小平	281,000	人民币普通股	281,000					
刘士文	260,000	人民币普通股	260,000					

中国农业银行股份有限公司—南方中证长江保护主题交易型开放式指数证券投资基金	136,350	人民币普通股	136,350
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）和安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）均为安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）管理的投资基金；其他未知是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司不存在单一持股比例在50%以上的股东，第一大股东朱庆亚所持股权比例未超过30%，其所持有的股份所享有的表决权不足以对股东大会的决议产生重大影响，故公司不存在控股股东。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱庆亚	本人	中国	否
郑光明	本人	中国	否
朱宁	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
解道东	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
郎义广	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	1、朱庆亚女士，女，2015年10月至今任本公司采购部主管。 2、郑光明先生，男，出生于1966年2月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任职于安徽省含山县农业局、含山县县委组织部、含山县巨兴乡、含山县文化旅游局、合肥威达净化装备工程有限公司、安徽威达净化装备工程有限公司；2006年12月至2011年1月任公司执行董事；2011年1月至2014年5		



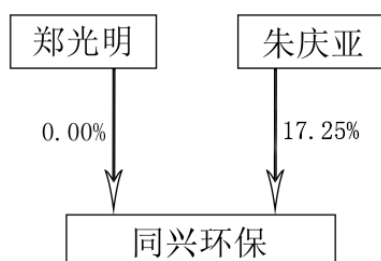
	<p>月和 2015 年 11 月至今任公司董事长；2016 年 8 月至今任北京方信董事长；2016 年 12 月至 2019 年 8 月任安徽方信执行董事兼总经理。2022 年 2 月至今任公司总经理。</p> <p>3、朱宁先生，男，出生于 1973 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任职于合肥威达净化装备工程有限公司、安徽威达净化装备工程有限公司、盐城市东升环保设备有限公司；2006 年 12 月至 2011 年 1 月任公司总经理；2011 年 1 月至今任公司董事；2011 年 1 月至 2022 年 2 月任公司总经理；2016 年 8 月至今任北京方信董事。2022 年 2 月至今任公司副董事长。</p> <p>4、解道东先生，男，出生于 1974 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，曾任职于合肥威达净化装备工程有限公司、合肥天翔环境工程有限公司；2006 年 12 月至 2011 年 1 月任公司副总经理；2011 年 1 月至今任公司董事、副总经理；2016 年 8 月至今任北京方信董事；2019 年 8 月至今任安徽方信执行董事兼总经理；2019 年 9 月至今任北京方信经理。</p> <p>5、郎义广先生，男，出生于 1968 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，曾任职于合肥威达净化装备工程有限公司、安徽威达净化装备工程有限公司、马鞍山科宇环境工程有限公司；2007 年 7 月至 2011 年 1 月任公司总经理助理；2011 年 1 月至 2017 年 6 月任公司副总经理；2017 年 6 月至今任公司项目经理；2011 年 1 月至今任公司董事。</p>
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务 或管理活动
安徽高新金通安益股权投资 基金（有限合伙）	朱海生	2015 年 03 月 23 日	42,025 万人民币	股权投资、投资管理 及投资咨询。

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

□ 适用 √ 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 19 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2022]230Z1055 号
注册会计师姓名	廖传宝、赵传业、 杨海南

审计报告正文

容诚审字[2022]230Z1055 号

### 审 计 报 告

同兴环保科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了同兴环保科技股份有限公司（以下简称同兴环保）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度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，公允反映了同兴环保 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度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，我们独立于同兴环保，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

根据同兴环保财务报表附注三、25 所述，同兴环保对于烟气治理工程、脱硝设备、除尘设备建设的履约义务，将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，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。管理层需要对上述业务预计总成本做出合理估计以确定履约进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订。由于涉及管理层的重大会计估计和判断，并对收入确认的金额及时间有重大影响，如财务报表附注五、37 所述，2021 年度同兴环保按照履约进度确认的收入为 76,640.19 万元，占当期营业收入的 82.11%，占比较大，因此，我们将上述在某一时段内履行的履约义务的收入确认认定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们实施的相关程序包括：

- (1) 了解、评估和测试与建造合同预算编制和收入确认相关的内部控制；
- (2) 向管理层取得合同清单，选取样本与合同信息汇总表及收入明细账进行核对；
- (3) 检查工程承包合同条款和成本预算资料，评估管理层对预计总收入和预计总成本的估计的恰当性；
- (4) 测试已发生合同成本的准确性；执行截止性测试，检查其合同成本已被记录在恰当的会计期间；
- (5) 选取合同样本现场查看，了解工程形象进度，与工程管理部门讨论确认工程的完工进度，并与账面记录进行比较，评估工程完工进度的合理性；
- (6) 基于预计总成本以及实际发生成本计算履约进度，检查以履约进度为基础确认的合同收入计算的准确性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

## （二）应收账款及合同资产减值准备的估计

### 1. 事项描述

如财务报表附注五、4 及附注五、9 所述，2021 年 12 月 31 日应收账款与合同资产账面余额为 71,073.18 万元，减值准备为 8,412.50 万元，应收账款与合同资产账面价值为 62,660.67 万元，占资产总额的比例为 27.69%。应收账款与合同资产减值准备计提会计政策见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“9.金融工具”。

管理层需要基于预计未来可获取的现金流量，评估应收账款与合同资产的可回收性。由于涉及管理层的重大会计估计和判断，且同兴环保应收账款与合同资产金额重大，其可回收性对财务报表具有重大影响，减值计提涉及大量的管理层判断和假设，因此，我们将应收账款与合同资产预期信用损失的估计认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们实施的相关程序包括：

(1) 了解和评估销售与收款业务相关的内部控制设计的合理性，测试其内部控制执行的有效性；

(2) 分析应收账款与合同资产预期信用损失计提会计政策的合理性，包括确定计提比例、组合的依据、金额重大的判断、单独计提预期信用损失的判断等；

(3) 获取预期信用损失计提表，分析比较各期预期信用损失的合理性及一致性；重新计算计提金额是否准确；

(4) 分析主要客户年度往来情况，结合管理层对应收账款本期及期后回款的评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层预期信用损失计提的合理性；

(5) 对重要的应收账款实施独立函证程序。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款及合同资产预期信用损失计提的判断及估计。

## 四、其他信息

同兴环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同兴环保 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估同兴环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同兴环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同兴环保的财务报告过程。

## 六、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。

(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，就可能导致对同兴环保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同兴环保不能持续经营。

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

(6) 就同兴环保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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为同兴环保容诚审字[2022]230Z1055 号审计报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

廖传宝（项目合伙人）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

赵传业

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

杨海南

2022 年 4 月 18 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：同兴环保科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	543,586,977.85	885,677,855.67
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	235,910,887.68	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	193,448,891.87	133,008,805.12
应收账款	351,596,317.22	273,873,839.63
应收款项融资	76,115,150.00	134,529,576.54
预付款项	16,222,540.19	24,681,785.88
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	13,232,930.54	13,780,616.23
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	141,299,686.61	138,709,055.06
合同资产	275,010,426.93	166,429,818.10
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	953,777.69	953,777.69
其他流动资产	6,084,799.45	2,530,390.56
流动资产合计	1,853,462,386.03	1,774,175,520.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00

其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	8,957,213.17	0.00
固定资产	177,927,197.51	192,499,553.46
在建工程	126,430,493.41	1,539,512.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	28,120,273.84	28,558,204.38
开发支出	0.00	0.00
商誉	23,459,884.67	23,459,884.67
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	16,150,848.32	12,053,343.62
其他非流动资产	28,247,200.21	15,164,005.84
非流动资产合计	409,293,111.13	273,274,503.97
资产总计	2,262,755,497.16	2,047,450,024.45
流动负债：		
短期借款	0.00	28,040,938.33
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	173,009,331.30	141,208,994.75
应付账款	234,632,470.97	156,631,140.34
预收款项	235,533.66	0.00
合同负债	34,209,110.63	80,631,045.80
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	16,965,536.97	16,866,224.36

应交税费	36,656,297.82	15,141,283.13
其他应付款	35,606,588.69	3,124,833.28
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	8,118,773.36
其他流动负债	28,219,408.72	22,292,564.39
流动负债合计	559,534,278.76	472,055,797.74
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	14,950,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	8,843,404.71	7,158,963.77
递延收益	6,170,165.47	6,598,153.87
递延所得税负债	586,635.24	2,265,449.74
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	15,600,205.42	30,972,567.38
负债合计	575,134,484.18	503,028,365.12
所有者权益：		
股本	132,539,000.00	86,670,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	873,692,778.39	886,850,868.32
减：库存股	33,651,520.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00

盈余公积	50,343,244.53	41,001,812.00
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	581,475,813.45	471,712,590.95
归属于母公司所有者权益合计	1,604,399,316.37	1,486,235,271.27
少数股东权益	83,221,696.61	58,186,388.06
所有者权益合计	1,687,621,012.98	1,544,421,659.33
负债和所有者权益总计	2,262,755,497.16	2,047,450,024.45

法定代表人：郑光明

主管会计工作负责人：汪沛

会计机构负责人：汪子慧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	393,628,441.05	867,808,335.14
交易性金融资产	200,884,997.27	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	152,570,658.87	118,670,453.55
应收账款	295,732,494.26	218,645,519.67
应收款项融资	66,020,150.00	121,422,530.08
预付款项	29,600,567.45	41,096,529.64
其他应收款	12,356,927.18	13,673,376.81
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	77,086,934.23	57,777,034.25
合同资产	277,020,344.43	166,574,507.30
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	953,777.69	953,777.69
其他流动资产	17,055.82	2,485,384.44
流动资产合计	1,505,872,348.25	1,609,107,448.57
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	190,998,543.47	30,485,071.11

其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	8,957,213.17	0.00
固定资产	155,765,139.58	170,034,029.15
在建工程	16,363,424.07	690,470.85
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	17,961,922.33	17,981,691.87
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	14,901,836.05	11,250,115.95
其他非流动资产	9,755,301.88	2,000,548.14
非流动资产合计	414,703,380.55	232,441,927.07
资产总计	1,920,575,728.80	1,841,549,375.64
流动负债：		
短期借款	0.00	28,040,938.33
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	173,069,347.30	142,264,114.75
应付账款	205,728,284.98	156,873,981.66
预收款项	235,533.66	0.00
合同负债	30,630,082.80	79,926,038.42
应付职工薪酬	13,915,844.43	13,628,637.91
应交税费	19,222,388.16	9,251,444.22
其他应付款	34,994,927.34	10,006,315.69
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	8,118,773.36
其他流动负债	27,574,302.75	20,193,025.31
流动负债合计	505,370,711.42	468,303,269.65
非流动负债：		



长期借款	0.00	14,950,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	8,843,404.71	7,158,963.77
递延收益	6,170,165.47	6,598,153.87
递延所得税负债	132,749.59	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	15,146,319.77	28,707,117.64
负债合计	520,517,031.19	497,010,387.29
所有者权益：		
股本	132,539,000.00	86,670,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	880,073,772.28	886,850,868.32
减：库存股	33,651,520.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	50,343,244.53	41,001,812.00
未分配利润	370,754,200.80	330,016,308.03
所有者权益合计	1,400,058,697.61	1,344,538,988.35
负债和所有者权益总计	1,920,575,728.80	1,841,549,375.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	933,358,395.55	767,544,119.40
其中：营业收入	933,358,395.55	767,544,119.40
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00

手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	713,066,199.24	560,896,858.95
其中：营业成本	592,202,488.99	458,349,842.80
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	8,242,370.32	3,680,148.83
销售费用	27,247,613.92	18,241,326.94
管理费用	41,576,092.44	31,609,042.68
研发费用	48,833,883.79	46,454,440.81
财务费用	-5,036,250.22	2,562,056.89
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	0.00	0.00
加：其他收益	708,584.67	832,525.36
投资收益（损失以“-”号填列）	4,983,162.73	-2,307,939.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	910,887.68	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,959,455.80	-14,663,813.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,483,938.03	5,867,804.34
资产处置收益（损失以	-237,274.29	0.00

“-”号填列)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列)	204,214,163.27	196,375,837.53
加：营业外收入	6,986,698.03	10,165,835.29
减：营业外支出	698,136.62	646,849.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	210,502,724.68	205,894,823.52
减：所得税费用	28,678,754.99	29,218,798.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	181,823,969.69	176,676,024.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)	181,823,969.69	176,676,024.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列)	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	162,439,655.03	154,060,545.17
2.少数股东损益	19,384,314.66	22,615,479.55
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00

2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	181,823,969.69	176,676,024.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	162,439,655.03	154,060,545.17
归属于少数股东的综合收益总额	19,384,314.66	22,615,479.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.25	2.37
（二）稀释每股收益	1.24	2.37

法定代表人：郑光明

主管会计工作负责人：汪沛

会计机构负责人：汪子慧

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	786,115,755.55	597,101,251.77
减：营业成本	576,374,503.13	409,461,351.29
税金及附加	5,340,311.23	2,699,150.31
销售费用	24,227,202.68	15,391,264.56
管理费用	35,902,072.47	26,508,875.51
研发费用	35,393,478.67	31,576,067.17
财务费用	-4,128,896.42	2,520,318.50
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	0.00	0.00

加：其他收益	671,474.20	822,221.51
投资收益（损失以“—”号填列）	7,006,954.51	-577,229.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	884,997.27	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,147,573.69	-11,265,693.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,582,107.94	5,593,082.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-237,274.29	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	100,603,553.85	103,516,605.73
加：营业外收入	6,763,521.03	9,825,491.57
减：营业外支出	686,985.89	636,849.30
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	106,680,088.99	112,705,248.00
减：所得税费用	13,265,763.69	15,450,505.89
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	93,414,325.30	97,254,742.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	93,414,325.30	97,254,742.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00

3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	93,414,325.30	97,254,742.11
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.25	2.37
(二) 稀释每股收益	1.24	2.37

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	745,674,375.60	524,943,399.42
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得	0.00	0.00

的现金		
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	15,124,808.09	22,372,431.26
经营活动现金流入小计	760,799,183.69	547,315,830.68
购买商品、接受劳务支付的现金	492,803,744.61	305,760,570.44
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	85,840,250.77	66,940,925.52
支付的各项税费	62,612,801.92	51,158,889.67
支付其他与经营活动有关的现金	40,851,888.55	29,982,830.07
经营活动现金流出小计	682,108,685.85	453,843,215.70
经营活动产生的现金流量净额	78,690,497.84	93,472,614.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	772,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	6,943,317.73	0.00
处置固定资产、无形资产	1,450,000.00	0.00

和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	780,393,317.73	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,572,114.50	45,747,759.81
投资支付的现金	1,007,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,114,572,114.50	45,747,759.81
投资活动产生的现金流量净额	-334,178,796.77	-45,747,759.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,651,520.00	788,445,842.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	33,651,520.00	816,445,842.27
偿还债务支付的现金	50,930,000.00	43,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,379,700.44	23,235,069.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	730,000.00	730,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	95,309,700.44	67,215,069.92
筹资活动产生的现金流量净额	-61,658,180.44	749,230,772.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00



五、现金及现金等价物净增加额	-317,146,479.37	796,955,627.52
加：期初现金及现金等价物余额	839,948,016.02	42,992,388.50
六、期末现金及现金等价物余额	522,801,536.65	839,948,016.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	604,474,503.36	433,214,959.53
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,444,651.61	30,747,772.77
经营活动现金流入小计	617,919,154.97	463,962,732.30
购买商品、接受劳务支付的现金	474,335,905.39	285,443,579.40
支付给职工以及为职工支付的现金	68,282,407.70	53,419,721.14
支付的各项税费	30,793,184.64	30,694,594.81
支付其他与经营活动有关的现金	43,473,651.89	25,163,892.73
经营活动现金流出小计	616,885,149.62	394,721,788.08
经营活动产生的现金流量净额	1,034,005.35	69,240,944.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	570,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	8,713,730.84	1,730,710.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,450,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关	0.00	0.00

的现金		
投资活动现金流入小计	580,163,730.84	1,730,710.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,809,620.99	26,968,698.45
投资支付的现金	930,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	969,809,620.99	26,968,698.45
投资活动产生的现金流量净额	-389,645,890.15	-25,237,988.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,651,520.00	788,445,842.27
取得借款收到的现金	0.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	33,651,520.00	816,445,842.27
偿还债务支付的现金	50,930,000.00	43,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,649,700.44	22,505,069.92
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	94,579,700.44	66,485,069.92
筹资活动产生的现金流量净额	-60,928,180.44	749,960,772.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-449,540,065.24	793,963,728.12
加：期初现金及现金等价物余额	822,383,065.09	28,419,336.97
六、期末现金及现金等价物余额	372,842,999.85	822,383,065.09

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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			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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	86,670,000.00				886,850,868.32				41,001,812.00		471,712,590.95		1,486,235,271.27	58,186,388.06	1,544,421,659.33
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	86,670,000.00				886,850,868.32				41,001,812.00		471,712,590.95		1,486,235,271.27	58,186,388.06	1,544,421,659.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	45,869,000.00				-13,158,089.93	33,651,520.00		9,341,432.53		109,763,222.50		118,164,045.10	25,035,308.55	143,199,353.65	
(一) 综合收益总额										162,439,655.03		162,439,655.03	19,384,314.66	181,823,969.69	
(二) 所有者投入和减少资本	45,869,000.00				36,464,297.95	33,651,520.00						48,681,777.95	93,606.01	48,775,383.96	
1. 所有者投入的普通股	45,869,000.00				31,117,520.00							76,986,520.00		76,986,520.00	

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				5,346,777.95	33,651,520.00							-28,304,742.05	93,606.01	-28,211,136.04	
4. 其他															
(三) 利润分配								9,341,432.53	-52,676,432.53			-43,335,000.00	-730,000.00	-44,065,000.00	
1. 提取盈余公积								9,341,432.53	-9,341,432.53						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-43,335,000.00	-43,335,000.00	-730,000.00	-44,065,000.00
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				-6,287,387.88							-6,287,387.88	6,287,387.88	
四、本期期末余额	132,539,000.00			873,692,778.39	33,651,520.00			50,343,244.53	581,475,813.45		1,604,399,316.37	83,221,696.61	1,687,621,012.98

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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			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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	65,000,000.00				120,075,026.05				32,359,000.38		356,913,457.96		574,347,484.39	36,328,302.11	610,675,786.50
加：会计政策变更									-1,082,662.59		-10,035,937.97		-11,118,600.56	-27,393.60	-11,145,994.16
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	65,000,000.00				120,075,026.05				31,276,337.79		346,877,519.99		563,228,883.83	36,300,908.51	599,529,792.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,670,000.00				766,775,842.27				9,725,474.21		124,835,070.96		923,006,387.44	21,885,479.55	944,891,866.99
(一) 综合收益总额											154,060,545.17		154,060,545.17	22,615,479.55	176,676,024.72
(二) 所有者投入和减少资本	21,670,000.00				766,775,842.27								788,445,842.27		788,445,842.27

1. 所有者投入的普通股	21,670,000.00				766,775,842.27							788,445,842.27		788,445,842.27
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								9,725,474.21	-29,225,474.21			-19,500,000.00	-730,000.00	-20,230,000.00
1. 提取盈余公积								9,725,474.21	-9,725,474.21					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-19,500,000.00			-19,500,000.00	-730,000.00	-20,230,000.00
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、本期期末余额	86,670,000.00				886,850,868.32			41,001,812.00	471,712,590.95	1,486,235,271.27	58,186,388.06	1,544,421,659.33		

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,670,000.00				886,850,868.32				41,001,812.00	330,016,308.03		1,344,538,988.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,670,000.00				886,850,868.32				41,001,812.00	330,016,308.03		1,344,538,988.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,869,000.00				-6,777,096.04	33,651,520.00		9,341,432.53	40,737,892.77			55,519,709.26

(一) 综合收益总额									93,414,325.30		93,414,325.30
(二) 所有者投入和减少资本	45,869,000.00			36,557,903.96	33,651,520.00						48,775,383.96
1. 所有者投入的普通股	45,869,000.00			31,117,520.00							76,986,520.00
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				5,440,383.96	33,651,520.00						-28,211,136.04
4. 其他											0.00
(三) 利润分配								9,341,432.53	-52,676,432.53		-43,335,000.00
1. 提取盈余公积								9,341,432.53	-9,341,432.53		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-43,335,000.00		-43,335,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				-43,335,000.00							-43,335,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）				-43,335,000.00							-43,335,000.00
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、本期期末余额	132,539,000.00				880,073,772.28	33,651,520.00			50,343,244.53	370,754,200.80	1,400,058,697.61

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,000,000.00				120,075,026.05				32,359,000.38	271,731,003.46		489,165,029.89
加：会计政策变更									-1,082,662.59	-9,743,963.33		-10,826,625.92
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,000,000.00				120,075,026.05				31,276,337.79	261,987,040.13		478,338,403.97
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	21,670,000.00				766,775,842.27				9,725,474.21	68,029,267.90		866,200,584.38
(一) 综合收益总										97,254,742.11		97,254,742.11

额												
(二) 所有者投入和减少资本	21,670,000.00				766,775,842.27							788,445,842.27
1. 所有者投入的普通股	21,670,000.00				766,775,842.27							788,445,842.27
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								9,725,474.21	-29,225,474.21			-19,500,000.00
1. 提取盈余公积								9,725,474.21	-9,725,474.21			
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,500,000.00			-19,500,000.00
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、本期期末余额	86,670,000.00				886,850,868.32				41,001,812.00	330,016,308.03		1,344,538,988.35

# 同兴环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

同兴环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由安徽同兴环保工程技术有限责任公司整体变更设立，2011 年 1 月 24 日，经马鞍山市工商行政管理局核准，公司名称变更为安徽同兴环保工程股份有限公司，企业类型变更为其股份有限公司（非上市）。公司注册地安徽省马鞍山市含山县清溪镇工业园区，法定代表人郑光明。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2872 号《关于核准同兴环保科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于 2020 年 12 月 18 日在深圳证券交易所中小板上市。

2021 年 4 月 15 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过《关于<2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，同意公司以 2020 年 12 月 31 日的总股本 86,670,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），共计派发现金股利 43,335,000.00 元（含税），同时向全体股东按照每 10 股转增 5 股的比例实施资本公积转增股本，合计转增股本 43,335,000 股，转增后公司总股本增加至 130,005,000 股。

根据公司第二次临时股东大会审议通过的《关于<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》以及第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过的《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，向吕文彬、吴伟等 76 名对象授予 2,534,000 股限制性股票，授予价格为 13.28 元/股。上述授予对象支付相关股权款，公司总股本增加至 132,539,000 股。

公司已完成注册资本的工商变更等登记事项，并取得了马鞍山市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91340500790112129G 的营业执照，股份总数为人民币 13,253.90 万元（每股面值 1 元）。

公司经营范围：环保科技研发；除尘、脱硫、脱硝、污水处理、节能工程承包；除尘、脱硫、脱硝、输送设备的设计、制造、安装、调试；低压成套开关设备的生产及销售。（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可经营）。

财务报告批准报出日：本财务报表于 2022 年 4 月 18 日经公司董事会决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	北京方信立华科技有限公司	北京方信	81.77	-
2	安徽方信立华环保科技有限公司	安徽方信	-	100.00
3	马鞍山方信环保科技有限公司	马鞍山方信	-	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

具体方法：①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有



者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍冲减少数股东权益。

### **(5) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

##### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：(a)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。(b)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。(c)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的

发生。(d)一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或

可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,则在丧失对子公司控制权之前的各项交易,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

#### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金



融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### (a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### (b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内公司组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### (c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内公司组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(d)应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：商业承兑汇票

应收款项融资组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(e)合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合：账龄组合

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

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

#### ⑥核销

如果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。这种情况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。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A.所转移金融资产的账面价值；B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A.终止确认部分的账面价值；B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）

之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：①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；②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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## 10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非

金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用移动加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

在领用时采用一次转销法。

## **12. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本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。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，



不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投

资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，

在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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之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，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。

## 15. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30年	4.00-5.00	19.00-3.17

## 16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关

的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30 年	4.00-5.00	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	5-10 年	3.00-5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-5 年	3.00-5.00	19.00-24.25
电子设备	年限平均法	3-5 年	3.00-5.00	32.33-19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	4.00-5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，

待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	5-10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：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，能够证明其有用性；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。

## 20. 长期资产减值

### （1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长

期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## （6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费



本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：**A.**企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；**B.**因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （3）重要预计负债的相关重要假设、估计说明

本公司对已确认收入且未过质保期的工程施工项目，按照各项目已确认收入金额的1%计提缺陷责任修复准备金。在项目维保期结束的年度终了，将已计提、尚未使用完毕的缺陷责任修复准备金予以冲回。

## 24. 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，并在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日

公允价值的部分，计入当期损益。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

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。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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：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，但是，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。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，

即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。

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

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让脱硝催化剂、配件及其他商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

### ② 建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含烟气治理工程、脱硝设备及除尘设备建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，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或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

## 26. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①本公司能够满足政府补助所附条件；②本公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

## （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，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，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：A. 该项交易不是企业合并；B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；B. 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；

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

### **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：A.商誉的初始确认；B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**



### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## **28. 租赁**

**自 2021 年 1 月 1 日期适用**

### **(1) 租赁的识别**

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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人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。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30 年	4.00-5.00	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	5-10 年	3.00-5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-5 年	3.00-5.00	19.00-24.25
电子设备	年限平均法	3-5 年	3.00-5.00	32.33-19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	4.00-5.00	31.67-19.00

## ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入

租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的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。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A. 本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

(a)租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

(b)其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 29. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 30. 重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### ①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、20，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## ③售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、25 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

上述会计政策变更经本公司于 2021 年 3 月 25 日第四届董事会第七次会议批准。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## （3）首次执行新租赁准则无需调整首次执行当年年初财务报表相关项目。

# 四、税项

## 1. 主要税种及税率



税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
马鞍山方信	25%

## 2. 税收优惠

2020年8月17日，本公司取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为GR202034001597的《高新技术企业证书》，自2020年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

2019年12月2日，本公司子公司北京方信取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR201911005473的《高新技术企业证书》，自2019年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

2021年9月18日，本公司子公司安徽方信取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为GR202134000267的《高新技术企业证书》，自2021年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	-	-
银行存款	522,801,536.65	839,946,048.98
其他货币资金	20,785,441.20	45,731,806.69
合 计	543,586,977.85	885,677,855.67

(1) 2021年末受限货币资金为其他货币资金中10,663,237.45元银行承兑汇票保证金、

10,122,203.75 元保函保证金。除此之外，2021 年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2021 年末余额较 2020 年末减少 38.62%，主要由于公司 2021 年进行现金管理所致。

## 2. 交易性金融资产

种 类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	235,910,887.68	-
其中：委托理财原值	235,000,000.00	-
其中：公允价值变动损益	910,887.68	-
合 计	235,910,887.68	-

交易性金融资产 2021 年末余额较 2020 年末增加 23,591.09 万元，主要由于公司 2021 年进行现金管理所致。

## 3. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	185,735,611.87	-	185,735,611.87	130,748,669.12	-	130,748,669.12
商业承兑汇票	8,382,400.00	669,120.00	7,713,280.00	2,439,040.00	178,904.00	2,260,136.00
合 计	194,118,011.87	669,120.00	193,448,891.87	133,187,709.12	178,904.00	133,008,805.12

### (2) 2021 年末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	103,427,007.91
商业承兑汇票	-
合 计	103,427,007.91

### (3) 2021 年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	38,591,057.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	38,591,057.00	-

(4) 2021 年末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	194,118,011.87	100.00	669,120.00	0.34	193,448,891.87
其中：商业承兑汇票	8,382,400.00	4.32	669,120.00	7.98	7,713,280.00
银行承兑汇票	185,735,611.87	95.68	-	-	185,735,611.87
合 计	194,118,011.87	100.00	669,120.00	0.34	193,448,891.87

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	133,187,709.12	100.00	178,904.00	0.13	133,008,805.12
其中：商业承兑汇票	2,439,040.00	1.83	178,904.00	7.34	2,260,136.00
银行承兑汇票	130,748,669.12	98.17	-	-	130,748,669.12
合 计	133,187,709.12	100.00	178,904.00	0.13	133,008,805.12

①于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	8,382,400.00	669,120.00	7.98
合 计	8,382,400.00	669,120.00	7.98

(续上表)

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,439,040.00	178,904.00	7.34
合 计	2,439,040.00	178,904.00	7.34

②按组合 2 计提坏账准备

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量

银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

#### (6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	178,904.00	490,216.00	-	-	669,120.00
合计	178,904.00	490,216.00	-	-	669,120.00

(7) 本期无实际核销的应收票据。

(8) 应收票据 2021 年末余额较 2020 年末增加 45.75%，主要系 2021 年销售规模扩大，期末收到的票据金额较大所致。

## 4. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	252,357,118.18	172,846,209.20
1至2年	75,826,385.13	80,235,474.76
2至3年	41,731,587.81	38,441,972.37
3至4年	24,252,572.08	27,882,222.18
4至5年	21,055,880.00	1,746,829.97
5年以上	4,037,127.80	5,050,551.40
小计	419,260,671.00	326,203,259.88
减：坏账准备	67,664,353.78	52,329,420.25
合计	351,596,317.22	273,873,839.63

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,683,283.35	2.55	10,683,283.35	100.00	-
按组合计提坏账准备	408,577,387.65	97.45	56,981,070.43	13.95	351,596,317.22
其中：账龄风险组合	408,577,387.65	97.45	56,981,070.43	13.95	351,596,317.22
合计	419,260,671.00	100.00	67,664,353.78	16.14	351,596,317.22

(续上表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,767,283.35	3.61	10,683,283.35	90.79	1,084,000.00
按组合计提坏账准备	314,435,976.53	96.39	41,646,136.90	13.24	272,789,839.63
其中：账龄风险组合	314,435,976.53	96.39	41,646,136.90	13.24	272,789,839.63
合计	326,203,259.88	100.00	52,329,420.25	16.04	273,873,839.63

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

应收款项（按单位）	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
徐州腾达焦化有限公司	6,972,880.00	6,972,880.00	100.00	预计无法收回
攀枝花市翰通焦化有限责任公司	1,370,628.65	1,370,628.65	100.00	预计无法收回
内蒙古泰升实业集团有限责任公司	740,474.00	740,474.00	100.00	预计无法收回
长沙锅炉厂有限责任公司	637,640.00	637,640.00	100.00	预计无法收回
河北荣信钢铁有限公司	542,000.00	542,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古庆华集团庆华煤化工有限责任公司	419,660.70	419,660.70	100.00	预计无法收回
合计	10,683,283.35	10,683,283.35	100.00	——

(续上表)

应收款项（按单位）	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
徐州腾达焦化有限公司	6,972,880.00	6,972,880.00	100.00	预计无法收回
河北荣信钢铁有限公司	1,626,000.00	542,000.00	33.33	部分无法收回
攀枝花市翰通焦化有限责任公司	1,370,628.65	1,370,628.65	100.00	预计无法收回
内蒙古泰升实业集团有限责任公司	740,474.00	740,474.00	100.00	预计无法收回
长沙锅炉厂有限责任公司	637,640.00	637,640.00	100.00	预计无法收回
内蒙古庆华集团庆华煤化工有限责任公司(注)	419,660.70	419,660.70	100.00	预计无法收回
合计	11,767,283.35	10,683,283.35	90.79	——

②于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	252,357,118.18	12,617,855.91	5.00

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	75,826,385.13	7,582,638.51	10.00
2-3 年	41,344,888.99	12,403,466.70	30.00
3-4 年	23,710,572.08	11,855,286.04	50.00
4-5 年	14,083,000.00	11,266,400.00	80.00
5 年以上	1,255,423.27	1,255,423.27	100.00
合 计	408,577,387.65	56,981,070.43	13.95

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,846,209.20	8,642,310.46	5.00
1-2 年	80,235,474.76	8,023,547.47	10.00
2-3 年	36,528,537.89	10,958,561.37	30.00
3-4 年	20,909,342.18	10,454,671.09	50.00
4-5 年	1,746,829.97	1,397,463.98	80.00
5 年以上	2,169,582.53	2,169,582.53	100.00
合 计	314,435,976.53	41,646,136.90	13.24

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	52,329,420.25	16,208,420.27	-	873,486.74	67,664,353.78
合 计	52,329,420.25	16,208,420.27	-	873,486.74	67,664,353.78

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	873,486.74

其中，重要的应收账款核销情况：

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	款项是否由关联交易产生
鄂托克旗红纓煤焦化有限责任公司	往来款	145,000.00	债务重组	双方协商	否
内蒙古庆华腾格里化工分公司	往来款	460,000.00	债务重组	双方协商	否

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	款项是否由关联交易产生
孝义市金晖煤焦有限公司	往来款	160,000.00	债务重组	双方协商	否
合计	—	765,000.00	—	—	—

注：本期主要债务重组情况详见“十三、其他重要事项”。

#### (5) 按欠款方归集的 2021 年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	40,149,720.51	9.58	3,640,541.49
第二名	39,203,112.69	9.35	2,062,727.91
第三名	36,741,088.24	8.76	14,452,817.24
第四名	25,809,805.39	6.16	7,284,437.29
第五名	20,638,730.74	4.92	1,295,842.20
合计	162,542,457.57	38.77	28,736,366.13

(6) 2021 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 2021 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5. 应收款项融资

### (1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	76,115,150.00	134,529,576.54
合计	76,115,150.00	134,529,576.54

### (2) 应收款项融资按减值计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	账面价值
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	76,115,150.00	-	-	76,115,150.00
其中：银行承兑汇票	76,115,150.00	-	-	76,115,150.00
合计	76,115,150.00	-	-	76,115,150.00

(续上表)

类别	2020年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	账面价值
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	134,529,576.54	-	-	134,529,576.54
其中：银行承兑汇票	134,529,576.54	-	-	134,529,576.54
合计	134,529,576.54	-	-	134,529,576.54

## (3) 2021 年末本公司质押的应收款项融资

项目	已质押金额
银行承兑汇票	61,770,150.00
合计	61,770,150.00

## (4) 2021 年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	133,099,892.84	-
合计	133,099,892.84	-

(5) 应收款项融资 2021 年末余额较 2020 年末下降 43.42%，主要系公司 2021 年末持有的银行承兑汇票中由信用等级较高的银行承兑的票据余额减少所致。

## 6. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,117,186.88	93.19	23,180,111.17	93.92
1至2年	222,897.17	1.37	483,522.86	1.96
2至3年	125,340.18	0.77	766,101.14	3.10
3年以上	757,115.96	4.67	252,050.71	1.02
合计	16,222,540.19	100.00	24,681,785.88	100.00

## (2) 按预付对象归集的 2021 年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,675,980.59	10.33
第二名	975,767.25	6.01
第三名	781,600.00	4.82



单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第四名	779,100.00	4.80
第五名	668,700.00	4.12
合 计	4,881,147.84	30.08

(3) 预付账款 2021 年末余额较 2020 年末下降 34.27%，主要前期预付款本期交货所致。

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,232,930.54	13,780,616.23
合 计	13,232,930.54	13,780,616.23

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	10,984,922.52	5,276,481.33
1 至 2 年	1,333,098.90	9,186,552.74
2 至 3 年	1,903,156.00	574,825.83
3 至 4 年	473,816.32	141,738.85
4 至 5 年	141,738.85	134,070.00
5 年以上	134,070.00	-
小 计	14,970,802.59	15,313,668.75
减：坏账准备	1,737,872.05	1,533,052.52
合 计	13,232,930.54	13,780,616.23

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
员工借款及备用金	976,244.75	538,069.25
保证金及押金	13,962,364.90	14,695,957.56
其他	32,192.94	79,641.94
小 计	14,970,802.59	15,313,668.75
减：坏账准备	1,737,872.05	1,533,052.52

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	13,232,930.54	13,780,616.23

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,970,802.59	1,737,872.05	13,232,930.54
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	14,970,802.59	1,737,872.05	13,232,930.54

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,970,802.59	11.61	1,737,872.05	13,232,930.54
其中：账龄组合	14,970,802.59	11.61	1,737,872.05	13,232,930.54
合 计	14,970,802.59	11.61	1,737,872.05	13,232,930.54

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,313,668.75	1,533,052.52	13,780,616.23
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	15,313,668.75	1,533,052.52	13,780,616.23

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,313,668.75	10.01	1,533,052.52	13,780,616.23
其中：账龄组合	15,313,668.75	10.01	1,533,052.52	13,780,616.23
合 计	15,313,668.75	10.01	1,533,052.52	13,780,616.23

## ④坏账准备的变动情况

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 日余额	1,533,052.52	-	-	1,533,052.52
2020 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	260,819.53	-	-	260,819.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	56,000.00	-	-	56,000.00
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,737,872.05	-	-	1,737,872.05

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况。

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	56,000.00

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账 龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	保证金	1,000,000.00	2-3 年	6.68	300,000.00
第二名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.68	50,000.00
第三名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.68	50,000.00
第四名	保证金等	853,310.00	1-2 年	5.70	73,415.50
第五名	保证金	800,000.00	1 年以内	5.34	40,000.00
合计	—	4,653,310.00	—	31.08	513,415.50

## ⑦2021年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## ⑧2021年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 8. 存货

## (1) 存货分类

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,731,310.66	-	73,731,310.66	49,604,278.69	1,067,307.52	48,536,971.17
半成品	19,731,327.95	-	19,731,327.95	17,449,799.32	-	17,449,799.32
在产品	5,244,398.49	-	5,244,398.49	5,116,809.34	-	5,116,809.34
库存商品	42,592,649.51	-	42,592,649.51	67,605,475.23	-	67,605,475.23
合 计	141,299,686.61	-	141,299,686.61	139,776,362.58	1,067,307.52	138,709,055.06

## (2) 跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,067,307.52	-	-	1,067,307.52	-	-
合 计	1,067,307.52	-	-	1,067,307.52	-	-

## 9. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	247,594,818.56	12,379,740.93	235,215,077.63
未到期的质保金	52,080,276.46	4,491,149.47	47,589,126.99
小 计	299,675,095.02	16,870,890.40	282,804,204.62
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	8,203,976.52	410,198.83	7,793,777.69
合 计	291,471,118.50	16,460,691.57	275,010,426.93

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	148,145,097.49	7,407,254.88	140,737,842.61
未到期的质保金	32,283,297.25	3,979,697.49	28,303,599.76
小 计	180,428,394.74	11,386,952.37	169,041,442.37
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	2,749,078.18	137,453.91	2,611,624.27
合 计	177,679,316.56	11,249,498.46	166,429,818.10

## (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	1,986,458.57	0.66	1,986,458.57	100.00	-
按组合计提减值准备	297,688,636.45	99.34	14,884,431.83	5.00	282,804,204.62
其中：账龄组合	297,688,636.45	99.34	14,884,431.83	5.00	282,804,204.62
合计	299,675,095.02	100.00	16,870,890.40	5.63	282,804,204.62

(续上表)

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	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	1,986,458.57	1.10	1,986,458.57	100.00	-
按组合计提减值准备	178,441,936.17	98.90	9,400,493.80	5.27	169,041,442.37
其中：账龄组合	178,441,936.17	98.90	9,400,493.80	5.27	169,041,442.37
合计	180,428,394.74	100.00	11,386,952.37	6.31	169,041,442.37

坏账准备计提的具体说明：

## ①按单项计提坏账准备

单位	2021年12月31日			
	合同资产	减值准备	计提率(%)	计提理由
内蒙古庆华集团庆华煤化有限责任公司	1,986,458.57	1,986,458.57	100.00	预计无法收回
合计	1,986,458.57	1,986,458.57	100.00	——

(续上表)

单位	2020年12月31日			
	合同资产	减值准备	计提率(%)	计提理由
内蒙古庆华集团庆华煤化有限责任公司	1,986,458.57	1,986,458.57	100.00	预计无法收回
合计	1,986,458.57	1,986,458.57	100.00	——

## ②按账龄组合计提坏账准备的合同资产

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	297,688,636.45	14,884,431.83	5.00
合 计	297,688,636.45	14,884,431.83	5.00

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	173,057,427.72	8,652,871.39	5.00
1-2 年	4,338,650.63	433,865.06	10.00
2-3 年	1,045,857.82	313,757.35	30.00
合 计	178,441,936.17	9,400,493.80	5.27

## (3) 2021 年度合同资产减值准备变动情况

项 目	2020.12.31	本期计提	本期转回	2021.12.31
合同资产减值准备	11,386,952.37	5,483,938.03	-	16,870,890.40
合 计	11,386,952.37	5,483,938.03	-	16,870,890.40

## 10. 一年内到期的非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的合同资产	1,003,976.52	1,003,976.52
减：减值准备	50,198.83	50,198.83
合 计	953,777.69	953,777.69

## 11. 其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	6,030,146.08	590,480.95
待认证进项税	20,263.09	1,939,909.61
预交增值税	34,390.28	-
合 计	6,084,799.45	2,530,390.56

其他流动资产 2021 年末余额较 2020 年末增加 140.47%，主要系待抵扣进项税余额增加所致。

## 12. 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	10,774,643.77	10,774,643.77
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	10,774,643.77	10,774,643.77
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	10,774,643.77	10,774,643.77
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	1,817,430.60	1,817,430.60
(1) 固定资产转入	1,598,031.27	1,598,031.27
(2) 计提或摊销	219,399.33	219,399.33
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	1,817,430.60	1,817,430.60
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	8,957,213.17	8,957,213.17
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	-	-

(2) 2021 年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 投资性房地产 2021 年末余额较 2020 年末增加 1,077.46 万元，主要由于公司 2021 年将原蔚蓝商务港部分办公区域出租导致。

### 13. 固定资产

#### (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	177,927,197.51	192,499,553.46
固定资产清理	-	-
合 计	177,927,197.51	192,499,553.46

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2020 年 12 月 31 日	170,316,287.68	35,997,376.74	3,204,701.17	9,789,877.74	4,359,905.95	223,668,149.28
2.本期增加金额	3,043,828.90	1,586,274.36	1,143,027.86	6,627,229.24	384,744.23	12,785,104.59
（1）购置	-	434,238.96	1,070,374.76	5,030,769.06	212,706.58	6,748,089.36
（2）在建工程转入	1,661,697.25	1,152,035.40	72,653.10	-	172,037.65	3,058,423.40
（3）其他	1,382,131.65	-	-	1,596,460.18	-	2,978,591.83
3.本期减少金额	10,774,643.77	-	58,895.07	1,599,460.18	-	12,432,999.02
（1）处置	-	-	58,895.07	1,599,460.18	-	1,658,355.25
（2）转入投资性房地产	10,774,643.77	-	-	-	-	10,774,643.77
4.2021 年 12 月 31 日	162,585,472.81	37,583,651.10	4,288,833.96	14,817,646.80	4,744,650.18	224,020,254.85
二、累计折旧						
1.2020 年 12 月 31 日	14,198,739.38	9,226,273.62	2,241,996.53	4,489,235.75	1,012,350.54	31,168,595.82
2.本期增加金额	9,757,321.56	3,400,716.95	601,047.55	2,149,073.78	749,133.30	16,657,293.14
（1）计提	9,757,321.56	3,400,716.95	601,047.55	2,149,073.78	749,133.30	16,657,293.14
3.本期减少金额	1,598,031.27	-	55,950.33	78,850.02	-	1,732,831.62
（1）处置或报废	-	-	55,950.33	78,850.02	-	134,800.35
（2）转入投资性房地产	1,598,031.27	-	-	-	-	1,598,031.27
4.2021 年 12 月 31 日	22,358,029.67	12,626,990.57	2,787,093.75	6,559,459.51	1,761,483.84	46,093,057.34
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	140,227,443.14	24,956,660.53	1,501,740.21	8,258,187.29	2,983,166.34	177,927,197.51
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	156,117,548.30	26,771,103.12	962,704.64	5,300,641.99	3,347,555.41	192,499,553.46

② 2021 年末无暂时闲置、融资租入、经营租出的固定资产。



③ 2021 年末无未办妥产权证书的固定资产。

## 14. 在建工程

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	126,430,493.41	1,539,512.00
工程物资	-	-
合 计	126,430,493.41	1,539,512.00

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	2021 年 12 月 31 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
低温脱硝设备生产基地项目	-	-	-	261,594.34	-	261,594.34
合肥运营中心及信息化建设项目	115,044.25	-	115,044.25	324,865.49	-	324,865.49
烟气治理工程技术中心	16,195,549.72	-	16,195,549.72	69,141.51	-	69,141.51
低温 SCR 脱硝催化剂生产线项目	110,067,069.34	-	110,067,069.34	849,041.15	-	849,041.15
零星工程	52,830.10	-	52,830.10	34,869.51	-	34,869.51
合 计	126,430,493.41	-	126,430,493.41	1,539,512.00	-	1,539,512.00

#### ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	2021 年 12 月 31 日
低温脱硝设备生产基地项目	13,499.89	261,594.34	446,902.65	446,902.65	261,594.34	-
合肥运营中心及信息化建设项目	12,120.92	324,865.49	1,661,697.25	1,871,518.49	-	115,044.25
烟气治理工程技术中心	5,149.99	69,141.51	16,126,408.21	-	-	16,195,549.72
低温 SCR 脱硝催化剂生产线项目	23,604.52	849,041.15	109,923,160.94	705,132.75	-	110,067,069.34
零星工程	—	34,869.51	52,830.10	34,869.51	-	52,830.10
合 计	—	1,539,512.00	128,210,999.15	3,058,423.40	261,594.34	126,430,493.41

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
低温脱硝设备生产基地项目	37.32	35.00	-	-	-	募集

合肥运营中心及信息化建设项目	86.84	85.00	-	-	-	自筹+募集
烟气治理工程技术中心	26.63	25.00	-	-	-	募集
低温 SCR 脱硝催化剂生产线项目	49.87	50.00	-	-	-	自筹+募集
零星工程	—	-	-	-	-	自筹
合计	—	-	-	-	-	—

③2021 年末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

④在建工程 2021 年末余额较 2020 年末增加 12,489.10 万元，主要系低温 SCR 脱硝催化剂生产线项目本期建设所致。

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	29,850,972.29	2,100,000.00	953,557.45	32,904,529.74
2.本期增加金额	-	-	624,064.95	624,064.95
（1）购置	-	-	624,064.95	624,064.95
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	29,850,972.29	2,100,000.00	1,577,622.40	33,528,594.69
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日	2,379,932.07	1,775,416.74	190,976.55	4,346,325.36
2.本期增加金额	597,019.44	210,000.00	254,976.05	1,061,995.49
（1）计提	597,019.44	210,000.00	254,976.05	1,061,995.49
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	2,976,951.51	1,985,416.74	445,952.60	5,408,320.85
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	26,874,020.78	114,583.26	1,131,669.80	28,120,273.84
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	27,471,040.22	324,583.26	762,580.90	28,558,204.38

(2) 2021 年末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 2021 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 16. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京方信	23,459,884.67	-	-	-	-	23,459,884.67
合 计	23,459,884.67	-	-	-	-	23,459,884.67

### (2) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

北京方信及其子公司安徽方信均进行脱硝催化剂的生产及销售业务，故将北京方信及其子公司安徽方信认定为催化剂资产组。其中安徽方信设立于 2016 年 12 月、马鞍山方信设立于 2019 年 3 月，故购买日认定的资产组中不包括安徽方信及马鞍山方信。

### (3) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

北京方信资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值方式测算；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计北京方信未来 5 年产能均维持在现有产能，按折现率 14.00%（税前）测算资产组的可收回金额。经测试，2021 年末商誉未发生减值。

### (4) 商誉减值测试的影响

基于测试结果，收购北京方信确认的商誉 2021 年末无需计提减值准备。

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021 年 12 月 31 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	16,870,890.40	2,530,633.55	12,454,259.89	1,868,138.99
信用减值准备	70,071,345.83	10,533,706.28	54,041,376.77	8,106,235.21
递延收益	6,170,165.47	925,524.82	6,598,153.87	989,723.08
预提费用	8,843,404.71	1,326,510.71	7,158,963.77	1,073,844.57
未实现内部交易损益	90,067.92	13,510.19	102,678.48	15,401.77
股权激励费用	4,740,708.20	711,106.24	-	-
合并层面调整完工进度	732,376.86	109,856.53	-	-
合 计	107,518,959.39	16,150,848.32	80,355,432.78	12,053,343.62

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并层面调整完工进度	-	-	12,796,239.79	1,919,435.96
未实现内部交易损益	2,982,753.68	447,413.05	2,306,758.54	346,013.78
公允价值变动	910,887.68	139,222.19	-	-
合 计	3,893,641.36	586,635.24	15,102,998.33	2,265,449.74

(3) 本期末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(4) 递延所得税资产 2021 年末余额较 2020 年末增长 33.99%，主要系本期信用减值损失增加及股权激励费用确认暂时性差异所致。递延所得税负债 2021 年末余额较 2020 年末降低 74.11%，主要系 2020 年合并层面调整完工进度产生的暂时性差异本年转回所致。

## 18. 其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付工程设备款	21,407,200.21	13,506,159.26
合同资产	8,203,976.52	2,749,078.18
小 计	29,611,176.73	16,255,237.44
减：减值准备	410,198.83	137,453.91
小 计	29,200,977.90	16,117,783.53
减：一年内到期的其他非流动资产	953,777.69	953,777.69
合 计	28,247,200.21	15,164,005.84

其他非流动资产2021年末余额较2020年末增加86.28%，主要系子公司马鞍山方信预付工程设备款增加所致。

## 19. 短期借款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	-	28,040,938.33
保证借款	-	-
合 计	-	28,040,938.33

公司本年度资金充裕，未通过银行借款方式进行融资。

## 20. 应付票据

### (1) 按性质列示

种 类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	173,009,331.30	141,208,994.75
商业承兑汇票	-	-
合 计	173,009,331.30	141,208,994.75

(2) 2021 年末无已到期未支付的应付票据。

## 21. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	198,532,321.06	139,034,175.99
应付工程设备款	32,151,323.30	15,579,341.42
应付运费	3,948,826.61	2,017,622.93
合 计	234,632,470.97	156,631,140.34

(2) 2021 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款 2021 年末余额较 2020 年增加 49.80%，主要原因系本期产销规模大幅增加，同时在建工程项目开展，导致货物及工程采购量增加所致。

## 22. 预收款项

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收房租	235,533.66	-

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	235,533.66	-

## 23. 合同负债

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收商品款	4,962,353.60	13,653,551.59
预收工程款	2,478,229.36	28,061,696.80
已结算未完工资产	26,768,527.67	38,915,797.41
合 计	34,209,110.63	80,631,045.80

(2) 合同负债 2021 年期末余额较 2020 年降低 57.57%，主要系本期预收款项减少所致。

## 24. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	16,866,224.36	79,552,165.10	79,452,852.49	16,965,536.97
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,761,524.90	4,761,524.90	-
三、辞退福利	-	22,000.00	22,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	16,866,224.36	84,335,690.00	84,236,377.39	16,965,536.97

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,825,442.71	74,168,816.36	74,028,722.10	16,965,536.97
二、职工福利费	-	1,572,540.31	1,572,540.31	-
三、社会保险费	-	2,200,957.95	2,200,957.95	-
其中：医疗保险费	-	2,056,942.63	2,056,942.63	-
工伤保险费	-	133,445.60	133,445.60	-
生育保险费	-	10,569.72	10,569.72	-
四、住房公积金	-	1,348,258.00	1,348,258.00	-
五、工会经费	-	93,739.12	93,739.12	-
六、职工教育经费	40,781.65	167,853.36	208,635.01	-
合 计	16,866,224.36	79,552,165.10	79,452,852.49	16,965,536.97

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	4,622,270.65	4,622,270.65	-
2.失业保险费	-	139,254.25	139,254.25	-
合 计	-	4,761,524.90	4,761,524.90	-

#### (4) 辞退福利列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职补偿金	-	22,000.00	22,000.00	-
合 计	-	22,000.00	22,000.00	-

## 25. 应交税费

### (1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	13,323,613.86	2,536,880.40
企业所得税	21,355,949.71	9,815,197.07
城市维护建设税	683,269.19	74,240.92
教育费附加	192,560.48	44,544.55
地方教育费附加	128,373.64	29,696.36
房产税	324,957.79	287,975.00
土地使用税	222,501.19	414,852.90
个人所得税	194,182.93	1,798,056.31
其他	230,889.03	139,839.62
合 计	36,656,297.82	15,141,283.13

(2) 应交税费 2021 年末余额较 2020 年增加 2,151.50 万元，主要系期末本年利润增加，期末未缴企业所得税增加以及收入增加导致应缴纳的增值税增加所致。

## 26. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	35,606,588.69	3,124,833.28
合 计	35,606,588.69	3,124,833.28

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
暂收款	1,002,000.00	861,940.10
待付款	953,068.69	2,262,893.18
限制性股票回购义务	33,651,520.00	-
合 计	35,606,588.69	3,124,833.28

②2021 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③其他应付款 2021 年末余额较 2020 年末增加 3,248.18 万元，主要系 2021 年公司发行限制性股票进行股权激励确认回购义务所致。

## 27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	8,118,773.36
合 计	-	8,118,773.36

## 28. 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	28,219,408.72	22,292,564.39
合 计	28,219,408.72	22,292,564.39

## 29. 长期借款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	-	2,002,902.78
抵押借款	-	21,065,870.58
小 计	-	23,068,773.36
减：一年内到期的长期借款	-	8,118,773.36
合 计	-	14,950,000.00

注：公司本年度资金充裕，提前偿还尚未到期的长期借款。

## 30. 预计负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	8,843,404.71	7,158,963.77	计提的缺陷责任修复准备金



项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	形成原因
合 计	8,843,404.71	7,158,963.77	—

### 31. 递延收益

#### (1) 递延收益情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	6,598,153.87	-	427,988.40	6,170,165.47	与资产相关的政府补助
合 计	6,598,153.87	-	427,988.40	6,170,165.47	—

#### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
中小企业发展基金	6,598,153.87	-	-	427,988.40	-	6,170,165.47	与资产相关
合 计	6,598,153.87	-	-	427,988.40	-	6,170,165.47	—

### 32. 股本

项 目	2020 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,670,000.00	2,534,000.00	-	43,335,000.00	-	45,869,000.00	132,539,000.00

### 33. 资本公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	886,850,868.32	31,117,520.00	49,622,387.88	868,346,000.44
其他资本公积	-	5,346,777.95	-	5,346,777.95
合 计	886,850,868.32	36,464,297.95	49,622,387.88	873,692,778.39

本期资本公积变动原因如下：

①根据公司 2020 年度利润分配方案，以 2020 年 12 月 31 日的总股本 86,670,000 股为基数，向全体股东按照每 10 股转增 5 股的比例实施资本公积转增股本，合计转增股本 43,335,000 股，减少资本公积-股本溢价 43,335,000.00 元；

②根据公司股权激励计划，向吕文彬、吴伟等 76 名对象授予 2,534,000 股限制性股票，授予价格为 13.28 元/股。在授予日，公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时在资产负债表日根据未来预计解锁的最佳估计数确认相关成本费用及资

本公积，上述股权激励累计确认资本公积 36,464,297.95 元；其中确认资本公积-股本溢价 31,117,520.00 元，资本公积-其他资本公积 5,346,777.95 元。

③本报告期公司对子公司北京方信增资 1.6 亿元，在合并财务报表中，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减归属于母公司的资本公积 6,287,387.88 元。

### 34. 库存股

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
库存股	-	33,651,520.00	-	33,651,520.00
合 计	-	33,651,520.00	-	33,651,520.00

根据公司第二次临时股东大会审议通过的《关于〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》以及第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过的《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，向吕文彬、吴伟等 76 名对象授予 2,534,000 股限制性股票，授予价格为 13.28 元/股。在授予日，公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

因实施上述限制性股票激励计划，本期公司新发行股份占本公司已发行股份的总比例为 1.91%，累计库存股占已发行股份的总比例为 1.91%。

### 35. 盈余公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	41,001,812.00	9,341,432.53	-	50,343,244.53
合 计	41,001,812.00	9,341,432.53	-	50,343,244.53

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

### 36. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	471,712,590.95	356,913,457.96
调整期初未分配利润合计数	-	-10,035,937.97

项 目	2021 年度	2020 年度
调整后期初未分配利润	471,712,590.95	346,877,519.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,439,655.03	154,060,545.17
减：提取法定盈余公积	9,341,432.53	9,725,474.21
应付普通股股利	43,335,000.00	19,500,000.00
期末未分配利润	581,475,813.45	471,712,590.95

### 37. 营业收入及营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	929,371,771.26	591,434,645.47	764,789,735.81	457,387,771.29
其他业务	3,986,624.29	767,843.52	2,754,383.59	962,071.51
合 计	933,358,395.55	592,202,488.99	767,544,119.40	458,349,842.80

#### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
烟气治理工程	653,725,322.43	421,200,515.20	486,913,787.36	308,563,887.73
烟气处理设备	112,676,571.06	87,158,337.04	106,576,007.60	71,956,171.88
催化剂	160,193,771.57	81,064,579.17	169,494,235.39	76,478,174.38
配件及其他	2,776,106.20	2,011,214.06	1,805,705.46	389,537.30
合 计	929,371,771.26	591,434,645.47	764,789,735.81	457,387,771.29

#### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	2021 年度	占营业收入的比例(%)
第一名	126,887,328.29	13.59
第二名	56,992,484.14	6.11
第三名	52,078,613.74	5.58
第四名	52,299,406.00	5.60
第五名	45,360,766.66	4.86
合 计	333,618,598.83	35.74

#### (3) 收入分解信息

于 2021 年度，本公司主营业务收入按主要产品类型以及收入确认时间分解后的信息及其与本公司的每一个报告分部的收入之间的关系：

项 目	2021 年度		
	烟气治理分部	催化剂分部	合 计
按产品类型分类			
烟气治理工程	653,725,322.43	-	653,725,322.43
烟气处理设备	112,676,571.06	-	112,676,571.06
催化剂	-	160,193,771.57	160,193,771.57
配件及其他	2,776,106.20	-	2,776,106.20
合 计	769,177,999.69	160,193,771.57	929,371,771.26
按收入确认时间分类			
商品（在某一时点转让）	2,776,106.20	160,193,771.57	162,969,877.77
服务（在某一时段内提供）	766,401,893.49	-	766,401,893.49
合 计	769,177,999.69	160,193,771.57	929,371,771.26

#### (4) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，一般先收取部分预收款后发货，尾款一般在发货后 12 个月内收款，不存在重大融资成分；本公司与客户之间的合同不存在可变对价。

本公司建造合同的履约义务主要系产品的建造、交付及保修等事项，履约义务的时间基本和建造合同产品的完成进度一致。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于本公司的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合同资产，如属于客户的责任，本公司有权利要求客户继续履约或对合同履行所发生成本和利润予以补偿；通常合同的质保期限为 1 年。

#### (5) 与剩余履约义务有关的信息

本公司分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 624,749,063.88 元，截止 2021 年 12 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年 度	2022 年	合 计
建造合同预计将确认的收入	624,749,063.88	624,749,063.88

### 38. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,950,643.54	738,771.70
教育费附加	1,948,704.98	738,771.68

房产税	2,155,054.44	634,202.63
土地使用税	774,269.62	713,459.13
水利基金	557,140.23	389,520.04
印花税	830,125.60	451,812.61
车船税	26,431.91	13,611.04
合 计	8,242,370.32	3,680,148.83

税金及附加 2021 年度发生额较 2020 年度发生额上涨 123.97%，主要系本期缴纳增值税增加，随征的附加税增加所致。

### 39. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
售后服务费	11,467,751.62	4,130,105.28
职工薪酬	8,766,188.20	9,338,961.22
差旅办公费	2,293,811.80	2,058,200.93
业务招待费	1,387,385.73	1,059,897.75
短期租赁费	384,344.36	461,888.49
股权激励费用	1,126,125.00	-
其 他	1,822,007.21	1,192,273.27
合 计	27,247,613.92	18,241,326.94

销售费用 2021 年度发生额较 2020 年度发生额上涨 49.37%，主要系本期实际发生的售后维护费增加以及本期股权激励确认费用增加所致。

### 40. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	18,368,430.06	14,686,566.66
业务招待费	2,649,088.87	3,172,311.47
中介机构费	1,091,494.10	325,992.54
咨询费	1,859,926.34	1,266,427.77
差旅费	657,153.44	873,215.77
办公费	970,098.25	1,531,585.72
折旧费	7,458,168.90	1,364,890.61
汽车费用	1,499,396.50	919,981.12
短期租赁费	352,774.88	827,248.08
无形资产摊销	851,995.49	667,300.57

信息服务费	-	3,721,980.94
股权激励费用	2,305,975.98	-
其 他	3,511,589.63	2,251,541.43
合 计	41,576,092.44	31,609,042.68

管理费用 2021 年度发生额较 2020 年度发生额上涨 31.53%，主要系上期部分在建工程转固导致本期折旧费用增加以及本期股权激励确认费用增加所致。

#### 41. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	17,667,988.16	14,902,981.66
材料费	23,973,740.07	28,303,546.43
折旧与无形资产摊销	2,909,062.39	826,345.01
其 他	4,283,093.17	2,421,567.71
合 计	48,833,883.79	46,454,440.81

#### 42. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	134,988.75	2,948,697.33
减：利息收入	5,347,529.09	393,033.52
利息净支出	-5,212,540.34	2,555,663.81
银行手续费及其他	176,290.12	6,393.08
合 计	-5,036,250.22	2,562,056.89

财务费用 2021 年度发生额较 2020 年度减少 759.83 万元，主要系本年资金充裕，借款减少导致的利息支出减少以及现金管理所致。

#### 43. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	427,988.40	427,988.40	—
其中：与递延收益相关的政府补助	427,988.40	427,988.40	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	-	-	与收益相关
二、其他与日常活动相关计入其他收益项目	280,596.27	404,536.96	—
其中：个税扣缴税款手续费	103,154.77	91,940.61	与收益相关
债务重组收益	-	312,596.35	—
失业稳岗补助	177,441.50	-	与收益相关

合 计	708,584.67	832,525.36	—
-----	------------	------------	---

#### 44. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
债务重组收益	-1,206,425.04	-2,067,772.94
应收款项融资终止确认收益	-360,711.91	-240,166.56
理财产品收益	6,550,299.68	-
合 计	4,983,162.73	-2,307,939.50

投资收益 2021 年度发生额较 2020 年度增加 729.11 万元，主要系本期公司现金管理产生的收益增加所致。

#### 45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	910,887.68	-
合 计	910,887.68	-

公允价值变动收益 2021 年度发生额较 2020 年度增加 91.09 万元，主要系现金管理产生的公允价值变动导致。

#### 46. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-490,216.00	-178,904.00
应收账款坏账损失	-16,146,933.53	-13,735,482.07
其他应收款坏账损失	-322,306.27	-749,427.05
合 计	-16,959,455.80	-14,663,813.12

#### 47. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-20,219.60
合同资产减值损失	-5,483,938.03	5,888,023.94
合 计	-5,483,938.03	5,867,804.34

资产减值损失 2021 年度发生额较 2020 年度增加 1,135.17 万元，主要系本期合同资产增加，计提的减值准备增加所致。

#### 48. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-237,274.29	-
其中：固定资产	-237,274.29	-
合 计	-237,274.29	-

## 49. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,901,882.58	10,083,312.99	6,901,882.58
其 他	84,815.45	82,522.30	84,815.45
合 计	6,986,698.03	10,165,835.29	6,986,698.03

### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
民营经济发展建设资金补助	-	4,400,000.00	与收益相关
制造强省建设资金补助	-	3,172,000.00	与收益相关
三重一创奖补	-	1,000,000.00	与收益相关
岗制考评奖励	-	300,000.00	与收益相关
制造业升级政策资金补助	876,590.00	300,000.00	与收益相关
龙马工程奖补	300,000.00	198,000.00	与收益相关
企业上市奖励	2,800,000.00	-	与收益相关
科技“小巨人”补助	2,288,430.58		与收益相关
其他政府补助	636,862.00	713,312.99	与收益相关
合 计	6,901,882.58	10,083,312.99	—

营业外收入 2021 年度发生额较 2020 年度减少 317.91 万元，主要系上期收到的政府补助较多所致。

## 50. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	3,094.74	-	3,094.74
捐赠支出	540,000.00	316,000.00	540,000.00
其 他	155,041.88	330,849.30	155,041.88



项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
合 计	698,136.62	646,849.30	698,136.62

## 51. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	34,455,074.20	29,022,034.98
递延所得税费用	-5,776,319.21	196,763.82
合 计	28,678,754.99	29,218,798.80

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度
利润总额	210,502,724.68
按法定税率（15%）计算的所得税费用	31,575,408.70
子公司适用不同税率的影响	312,152.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	453,030.15
研发费用加计扣除的影响	-3,586,730.96
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	-75,105.38
所得税费用	28,678,754.99

## 52. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
政府补助	7,182,478.85	10,175,253.60
利息收入	5,347,529.09	393,033.52
往来款项	1,058,287.07	1,140,682.61
保函保证金到期退回	-	10,655,461.53
其 他	1,536,513.08	8,000.00
合 计	15,124,808.09	22,372,431.26

收到的其他与经营活动有关的现金 2021 年度发生额较 2020 年下降 32.40%，主要系本期政府补助减少以及退回的保函保证金减少导致。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
销售费用、管理费用等付现支出	30,177,247.17	27,005,029.42
支付保函保证金	7,869,886.00	304,569.60
往来款项等	2,109,433.50	2,026,381.75
其 他	695,321.88	646,849.30
合 计	40,851,888.55	29,982,830.07

支付的其他与经营活动有关的现金 2021 年度发生额较 2020 年度增长 36.25%，主要系本期付现支出增加以及支付的保函保证金增加所致。

### 53. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	181,823,969.69	176,676,024.72
加：信用减值准备	16,029,969.06	13,874,855.04
资产减值损失	4,416,630.51	-6,142,526.21
固定资产折旧	16,876,692.47	9,636,351.16
无形资产摊销	1,061,995.49	877,300.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	237,274.29	-
固定资产报废损失	3,094.74	-
公允价值变动损失	-910,887.68	-
财务费用	134,988.75	2,948,697.33
投资损失	-6,550,299.68	-
递延所得税资产减少	-4,097,504.70	-790,237.86
递延所得税负债增加	-1,678,814.50	987,001.68
存货的减少	-1,523,324.03	-12,746,668.42
经营性应收项目的减少	-229,381,354.55	-100,281,793.03
经营性应付项目的增加	104,373,000.42	-1,917,281.93
其 他	-2,124,932.44	10,350,891.93
经营活动产生的现金流量净额	78,690,497.84	93,472,614.98
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	522,801,536.65	839,948,016.02
减：现金的期初余额	839,948,016.02	42,992,388.50
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-317,146,479.37	796,955,627.52

注：其他项目系：

项 目	2021 年度	2020 年度
履约保证金及保函保证金的减少	-7,565,316.40	10,350,891.93
股份支付	5,440,383.96	-
合 计	-2,124,932.44	10,350,891.93

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	522,801,536.65	839,948,016.02
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	522,801,536.65	839,946,048.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,967.04
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	522,801,536.65	839,948,016.02

## 54. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	10,663,237.45	开具银行承兑汇票
货币资金	10,122,203.75	保函保证金
应收票据	103,427,007.91	质押银行承兑汇票
应收款项融资	61,770,150.00	质押银行承兑汇票
合 计	185,982,599.11	/

## 55. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2021 年度	2020 年度	
中小企业发展基金	6,170,165.47	递延收益	427,988.40	427,988.40	其他收益

## (2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2021 年度	2020 年度	
失业稳岗补助	177,441.50	177,441.50	-	其他收益
民营经济发展建设资金	4,400,000.00	-	4,400,000.00	营业外收入
制造强省建设资金	3,172,000.00	-	3,172,000.00	营业外收入
三重一创奖补	1,000,000.00	-	1,000,000.00	营业外收入
岗制考评奖励	300,000.00	-	300,000.00	营业外收入
制造业升级政策资金	1,176,590.00	876,590.00	300,000.00	营业外收入
龙马工程奖补	498,000.00	300,000.00	198,000.00	营业外收入
企业上市奖励	2,800,000.00	2,800,000.00	-	营业外收入
科技“小巨人”	2,288,430.58	2,288,430.58	-	营业外收入
其他政府补助	1,545,270.37	740,016.77	805,253.60	营业外收入/其他收益
合 计	17,357,732.45	7,182,478.85	10,175,253.60	—

(3) 本期无政府补助退回情况。

## 56. 租赁

(1) 本公司作为承租人

①本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度金额
短期租赁费用	913,131.96
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
合 计	913,131.96

②本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度金额
租赁负债的利息费用	-
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-

转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	913,131.96
售后租回交易产生的相关损益	-
合 计	913,131.96

## (2) 本公司作为出租人

### ①经营租赁：

#### A.租赁收入

项 目	2021 年度金额
租赁收入	435,038.72
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	-

#### B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金 额
2022 年	826,860.05
2023 年	826,860.05
2024 年	703,783.61
2025 年	220,215.45
2026 年	220,215.45
2026 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	646,893.63
其中：1 年以内（含 1 年）	220,215.45
1-2 年	220,215.45
2-3 年	206,462.73
3 年以上	-

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京方信	北京市通州区	北京市通州区	生产制造	81.77	-	企业合并
安徽方信	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	生产制造	-	100.00	设立
马鞍山方信	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	生产制造	-	100.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京方信（合并，下同）	18.23%	19,384,314.66	730,000.00	83,221,696.61

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京方信	395,111,173.18	159,415,909.17	554,527,082.35	101,253,487.92	6,472.60	101,259,960.52

（续上表）

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京方信	220,024,043.70	45,927,128.29	265,951,171.99	71,707,731.80	-	71,707,731.80

（续上表）

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京方信	265,893,462.49	102,514,597.65	102,514,597.65	77,167,024.73

（续上表）

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京方信	211,204,943.32	75,412,746.14	75,412,746.14	24,231,670.76

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内本公司无合营及联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负

债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产以及其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；违约风险敞口是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。截止 2021



年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额（万元）				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	17,266.51	34.42	-	-	-
应付账款	23,463.25	-	-	-	-
其他应付款	195.51	1,009.55	1,009.55	1,346.06	-
合 计	40,925.27	1,043.97	1,009.55	1,346.06	-

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，全部以人民币结算，无汇率风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2021 年 12 月 31 日为止期间，公司已无尚未付清的以浮动利率计息的带息债务。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

公司实际控制人为郑光明、朱庆亚夫妇。朱庆亚现持有公司 17.25% 股权，为公司第一大股东，郑光明任公司法定代表人、董事长。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱 宁	朱庆亚之弟，持有本公司 5%以上股份并担任公司董事、总经理
解道东	持有本公司 5%以上股份并担任公司董事、副总经理
郎义广	持有本公司 5%以上股份并担任公司董事
宁波庐熙创业股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份
安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）	与安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）系同一实际控制人，合计持有本公司 5%以上股份
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	与安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）系同一实际控制人，合计持有本公司 5%以上股份

#### 4. 关联交易情况

(1) 报告期内，本公司未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑光明、朱庆亚	10,000,000.00	2019/3/28	2022/3/28	是（注①）
郑光明、朱庆亚	200,000,000.00	2021/5/8	2022/5/7	否（注②）

注①：2019年3月15日，郑光明、朱庆亚与中国农业银行股份有限公司含山县支行签订了合同编号为34100120190015901的《保证合同》，为公司与该行于2019年3月15日签订的《流动资金借款合同》提供保证，被担保的债权金额为1,000.00万元，该借款同时由马鞍山市普邦融资担保股份有限公司提供担保。

2019年3月15日，马鞍山市普邦融资担保股份有限公司与公司签订了合同编号为马普担委201907007的《委托担保合同》，为公司自2019年3月15日至2020年3月15日所形成的最高债务本金不超过1,000.00万元的债务提供担保。同日，郑光明、朱庆亚与马鞍山市普邦融资担保股份有限公司签订了合同编号为马普担反201907017的《保证反担保合同》，为《委托担保合同》中约定的担保事项提供反担保，反担保的债权最高额度为人民币1,000.00万元。2021年末，公司在该担保合同下无借款余额。

注②：2021年5月8日，郑光明、朱庆亚分别与兴业银行股份有限公司巢湖支行签订了合同编号为21C400授261A1、21C400授261A2的《最高额保证合同》，为该银行提供的各类借款、票据业务、担保业务等融资业务提供担保，被担保的债权额度为人民币20,000.00万元，保证额度有效期为2021年5月8日至2022年5月7日。2021年末，尚未到期的银行承兑汇票余额为168,693,317.80元。

(3) 报告期内，本公司不存在与关联方发生资金拆借的情形。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬（万元）	495.56	305.21

## 十、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	2,534,000.00	不适用
公司本期行权的各项权益工具总额	-	不适用
公司本期失效的各项权益工具总额	-	不适用
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见下述说明	不适用

#### (1) 授予规定

根据公司第二次临时股东大会审议通过的《关于〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》以及第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过的《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，向吕文彬、吴伟等 76 名对象授予 2,534,000 股限制性股票，授予价格为 13.28 元/股。

#### (2) 限售期和解除限售安排

本激励计划首次授予及预留授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自相应批次限制性股票授予登记完成日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自相应批次限制性股票授予登记完成日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%

第三个解除限售期	自相应批次限制性股票授予登记完成日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%
----------	--	-----

### (3) 限制性股票的解锁条件

#### ①公司层面业绩考核要求

本激励计划考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，首次授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	定比 2020 年，2021 年营业收入增长率不低于 20%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	定比 2020 年，2022 年营业收入增长率不低于 40%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	定比 2020 年，2023 年营业收入增长率不低于 60%

注：上述“营业收入”以经公司聘请的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据。

#### ②个人层面业绩考核要求

激励对象个人绩效考评结果按照公司现行薪酬与考核制度的相关规定组织实施。各考核等级对应的个人层面解除限售比例（N）如下：

评价标准	优秀、良好	称职	不称职
个人层面解除限售比例（N）	100%	80%	0

激励对象只有在上一年度达到上述公司层面业绩考核目标和个人岗位绩效考核达标的前提下，才可解除限售。具体解除限售比例依据激励对象个人绩效考核结果确定。

激励对象个人当年实际解除限售额度=个人当年计划解除限售额度\*个人层面解除限售比例（N）。

激励对象按照各考核年度个人当年实际解除限售额度解除限售，因考核结果导致未能解除限售的限制性股票，由公司回购注销。截至 2021 年末，公司限制性股票尚处于锁定期。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励计划中权益工具的授予	不适用

	2021 年度	2020 年度
	条件的规定，在授予条件已经成就时确定可行权的权益工具数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,346,777.95	不适用
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,440,383.96	不适用

### 3. 以现金结算的股份支付情况

报告期内，本公司无以现金结算的股份支付情况。

### 4. 股份支付的修改、终止情况

报告期内，本公司股份支付的修改及终止情况。

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

经本公司第四届董事会第十九次会议批准，本公司 2021 年度利润分配预案为：公司以截至 2021 年 12 月 31 日总股本 132,539,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税），共计拟分配现金股利 39,761,700.00 元，不送红股，不以公积金转增股本。上述分配事项尚需经本公司股东大会批准。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至 2022 年 4 月 18 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

本年度公司未发生前期会计差错更正事项。

## 2. 债务重组

### (1) 鄂托克旗红缨煤焦化有限责任公司

2021 年 1 月，公司与鄂托克旗红缨煤焦化有限责任公司、王秀签订协议，约定对应收账款中的 1,450,000.00 元以王秀的一辆嘉恒揽胜小型越野车作价 1,450,000.00 元支付，剩余债权变更为 3,906,045.07 元，2021 年 3 月公司收到抵债车辆，上述抵债车辆市场参考公允价值为 800,000.00 元。债务重组应收账款账面价值 1,305,000.00 元，收款金额与账面价值差额 505,000.00 元计入投资收益，并核销已计提的减值准备 145,000.00 元。

### (2) 内蒙古庆华腾格里化工分公司

2018 年 12 月，公司与内蒙古庆华腾格里化工分公司签订协议，约定对应收账款余额 460,000.00 元减免 18,4000.00 元，剩余 276,000.00 元以承兑方式支付，但未实际付款，本年签订补充协议，由内蒙古广盛商贸有限公司支付上述剩余款项，2021 年 8 月公司收到 276,000.00 元承兑汇票。债务重组应收账款账面价值 0.00 元，收款金额与账面价值差额 276,000.00 元计入投资收益，并核销已计提的减值准备 460,000.00 元。

### (3) 孝义市金晖煤焦有限公司

2021 年 12 月，公司与孝义市金晖煤焦有限公司签订协议，约定对应收账款余额 2,750,000.00 中的 1,600,000.00 元以英路虎揽胜越野车作价 1,600,000.00 元支付，剩余 1,150,000.00 元债权于协议签订后 5 日内一次性支付，2021 年 12 月公司收到抵债车辆及剩余债权款，上述抵债车辆市场参考公允价值为 980,530.98 元。债务重组应收账款账面价值 1,440,000.00 元，收款金额与账面价值差额 459,469.02 元计入投资收益，并核销已计提的减值准备 160,000.00 元。

## 3. 分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司报告分部包括：①烟气治理分部；②催化剂分部。本

公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## (2) 分部利润或亏损、资产及负债

分部名称	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
烟气治理分部	786,115,755.55	576,374,503.13	1,920,575,728.80	520,517,031.19
催化剂分部	265,893,462.49	121,642,474.58	554,527,082.35	101,259,960.52
分部间抵消	-118,650,822.49	-105,814,488.72	-212,347,313.99	-46,642,507.53
合计	933,358,395.55	592,202,488.99	2,262,755,497.16	575,134,484.18

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	217,512,141.47	124,531,238.73
1至2年	51,137,507.61	72,462,422.34
2至3年	40,564,878.61	34,241,626.91
3至4年	22,801,183.62	27,882,222.18
4至5年	21,055,880.00	1,746,829.97
5年以上	4,037,127.80	5,050,551.40
小计	357,108,719.11	265,914,891.53
减：坏账准备	61,376,224.85	47,269,371.86
合计	295,732,494.26	218,645,519.67

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,141,283.35	2.84	10,141,283.35	100.00	-
按组合计提坏账准备	346,967,435.76	97.16	51,234,941.50	14.77	295,732,494.26
其中：账龄风险组合	332,361,728.62	93.07	51,234,941.50	15.42	281,126,787.12
子公司往来组合	14,605,707.14	4.09	-	-	14,605,707.14
合计	357,108,719.11	100.00	61,376,224.85	17.19	295,732,494.26

(续上表)

类别	2020年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,141,283.35	3.81	10,141,283.35	100.00	-
按组合计提坏账准备	255,773,608.18	96.19	37,128,088.51	14.52	218,645,519.67
其中：账龄风险组合	244,719,788.52	92.03	37,128,088.51	15.17	207,591,700.01
子公司往来组合	11,053,819.66	4.16	-	-	11,053,819.66
合 计	265,914,891.53	100.00	47,269,371.86	17.78	218,645,519.67

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备

应收款项（按单位）	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提率（%）	计提理由
徐州腾达焦化有限公司	6,972,880.00	6,972,880.00	100.00	预计无法收回
攀枝花市翰通焦化有限责任公司	1,370,628.65	1,370,628.65	100.00	预计无法收回
内蒙古泰升实业集团有限责任公司	740,474.00	740,474.00	100.00	预计无法收回
长沙锅炉厂有限责任公司	637,640.00	637,640.00	100.00	预计无法收回
内蒙古庆华集团庆华煤化有限责任公司	419,660.70	419,660.70	100.00	预计无法收回
合 计	10,141,283.35	10,141,283.35	100.00	——

（续上表）

应收款项（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提率（%）	计提理由
徐州腾达焦化有限公司	6,972,880.00	6,972,880.00	100.00	预计无法收回
攀枝花市翰通焦化有限责任公司	1,370,628.65	1,370,628.65	100.00	预计无法收回
内蒙古泰升实业集团有限责任公司	740,474.00	740,474.00	100.00	预计无法收回
长沙锅炉厂有限责任公司	637,640.00	637,640.00	100.00	预计无法收回
内蒙古庆华集团庆华煤化有限责任公司	419,660.70	419,660.70	100.00	预计无法收回
合 计	10,141,283.35	10,141,283.35	100.00	——

②按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	202,906,434.33	10,145,321.72	5.00



账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	51,137,507.61	5,113,750.76	10.00
2-3 年	40,178,179.79	12,053,453.94	30.00
3-4 年	22,801,183.62	11,400,591.81	50.00
4-5 年	14,083,000.00	11,266,400.00	80.00
5 年以上	1,255,423.27	1,255,423.27	100.00
合 计	332,361,728.62	51,234,941.50	15.42

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,477,419.07	5,673,870.95	5.00
1-2 年	72,462,422.34	7,246,242.23	10.00
2-3 年	33,954,192.43	10,186,257.73	30.00
3-4 年	20,909,342.18	10,454,671.09	50.00
4-5 年	1,746,829.97	1,397,463.98	80.00
5 年以上	2,169,582.53	2,169,582.53	100.00
合 计	244,719,788.52	37,128,088.51	15.17

## ③按组合 2 计提坏账准备的应收账款

子公司名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提率 (%)
北京方信	3,081,509.80	-	-
安徽方信	8,716,339.54	-	-
马鞍山方信	2,807,857.80	-	-
合 计	14,605,707.14	-	-

(续上表)

子公司名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提率 (%)
北京方信	3,081,509.80	-	-
安徽方信	7,972,309.86	-	-
合 计	11,053,819.66	-	-

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	47,269,371.86	14,918,852.99	-	812,000.00	61,376,224.85
合计	47,269,371.86	14,918,852.99	-	812,000.00	61,376,224.85

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	812,000.00

## 其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否由关联交易产生
鄂托克旗红纓煤焦化有限责任公司	货款	145,000.00	债务重组	双方协商	否
内蒙古庆华腾格里化工分公司	货款	460,000.00	债务重组	双方协商	否
孝义市金晖煤焦有限公司	货款	160,000.00	债务重组	双方协商	否
合计	—	765,000.00	—	—	—

注：本期主要债务重组情况详见“十三、其他重要事项”。

## (5) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	40,149,720.51	11.24	3,640,541.49
第二名	39,203,112.69	10.98	2,062,727.91
第三名	29,977,553.24	8.39	14,114,640.49
第四名	25,809,805.39	7.23	7,284,437.29
第五名	20,638,730.74	5.78	1,295,842.20
合计	155,778,922.57	43.62	28,398,189.38

(6) 2021 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 2021 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,356,927.18	13,673,376.81
合 计	12,356,927.18	13,673,376.81

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	10,072,790.15	5,201,597.73
1 至 2 年	1,329,234.90	9,186,552.74
2 至 3 年	1,903,156.00	526,825.83
3 至 4 年	463,816.32	136,738.85
4 至 5 年	136,738.85	134,070.00
5 年以上	134,070.00	-
小 计	14,039,806.22	15,185,785.15
减：坏账准备	1,682,879.04	1,512,408.34
合 计	12,356,927.18	13,673,376.81

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	13,096,764.90	14,658,454.90
员工借款及备用金	943,041.32	527,330.25
合 计	14,039,806.22	15,185,785.15

## ③按坏账计提方法分类披露

## A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,039,806.22	1,682,879.04	12,356,927.18
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	14,039,806.22	1,682,879.04	12,356,927.18

## 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	14,039,806.22	11.99	1,682,879.04	12,356,927.18
其中: 账龄风险组合	14,039,806.22	11.99	1,682,879.04	12,356,927.18
合计	14,039,806.22	11.99	1,682,879.04	12,356,927.18

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,185,785.15	1,512,408.34	13,673,376.81
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	15,185,785.15	1,512,408.34	13,673,376.81

2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,185,785.15	9.96	1,512,408.34	13,673,376.81
其中: 账龄风险组合	15,185,785.15	9.96	1,512,408.34	13,673,376.81
合计	15,185,785.15	9.96	1,512,408.34	13,673,376.81

④本期坏账准备的变动情况

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 日余额	1,512,408.34	-	-	1,512,408.34
2020 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	226,470.70	-	-	226,470.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	56,000.00	-	-	56,000.00
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,682,879.04	-	-	1,682,879.04

## ⑤实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	56,000.00

## ⑥于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年12月31日 余额	账 龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备
第一名	保证金	1,000,000.00	2-3 年	7.12	300,000.00
第二名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.12	50,000.00
第三名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.12	50,000.00
第四名	保证金等	853,310.00	1-2 年	6.08	73,415.50
第五名	保证金	800,000.00	1 年以内	5.70	40,000.00
合计	—	4,653,310.00	—	33.14	513,415.50

⑦2021年末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧2021年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨2021年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

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	190,998,543.47	-	190,998,543.47	30,485,071.11	-	30,485,071.11
合 计	190,998,543.47	-	190,998,543.47	30,485,071.11	-	30,485,071.11

## 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
北京方信	30,485,071.11	160,513,472.36	-	190,998,543.47	-	-
合 计	30,485,071.11	160,513,472.36	-	190,998,543.47	-	-

## 4. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	771,857,279.21	563,323,400.71	589,669,554.20	402,764,724.37
其他业务	14,258,476.34	13,051,102.42	7,431,697.57	6,696,626.92
合 计	786,115,755.55	576,374,503.13	597,101,251.77	409,461,351.29

## 5. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,274,388.37	1,730,710.00
债务重组收益	-1,038,177.04	-2,067,772.94
应收款项融资终止确认收益	-360,711.91	-240,166.56
理财产品收益	5,131,455.09	-
合 计	7,006,954.51	-577,229.50

投资收益 2021 年度发生额较 2020 年度增加 758.42 万元，主要系本期公司现金管理产生的收益增加所致。

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-240,369.03	-	—
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）	7,610,467.25	10,603,242.00	—
债务重组损益	-1,206,425.04	-1,755,176.59	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	535,364.19	—
委托他人投资或管理资产的损益	7,461,187.36	-	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-610,226.43	-564,327.00	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	—
非经常性损益总额	13,014,634.11	8,819,102.60	—
减：非经常性损益的所得税影响数	2,119,924.90	1,356,010.79	—
非经常性损益净额	10,894,709.21	7,463,091.81	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	209,760.59	85,464.56	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	10,684,948.62	7,377,627.25	—

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### ①2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.60	1.25	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.91	1.17	1.16

## ②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.19	2.37	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.04	2.26	/

董事长：郑光明

公司名称：同兴环保科技股份有限公司

日期：2022 年 4 月 18 日