

雄安科融环境科技股份有限公司
2021 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-5
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表/公司资产负债表.....	6-9
2、合并利润表/公司利润表	10-11
3、合并现金流量表/公司现金流量表.....	12-13
4、合并股东权益变动表/公司股东权益变动表.....	14-17
5、财务报表附注.....	18-99
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	

 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

审计报告

中证天通（2022）证审字第 010200006 号

雄安科融环境科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了雄安科融环境科技股份有限公司（以下简称“科融环境”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了科融环境 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如合并财务报表附注“十四、其他重大事项（三）”所述：

2021 年 6 月，科融环境所属的普益石家庄股权投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“普益基金”）与新疆利玛成能源设备有限责任公司（以下简称“新疆利玛成”）签订《股权转让协议》，约定普益基金以现金方式收购新疆利玛成持有的巴州君创能源有限责任公司（以下简称“巴州君创”）29.50%股权。2021 年 7 月，普益基金支付了股权转让款 5,800 万元。2022 年 1 月，双方签订《终止股权转让协议》。2022 年 1 至 3 月，新疆利玛成分四次退回普益基金 5,800 万元股权转让款。

我们注意到，2021 年 3 月，与科融环境同受控制的新疆君创能源设备有限公司（以下简称“新疆君创”）将其持有的巴州君创 100%股权转让给新疆利玛成，其 100%股权转让价格为 4,000 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，新疆利玛成尚未支付股权转让价款。我们无法就普益基金收购巴州君创 29.50%股权交易的商业实质和商业合理性及定价公允性获取充分、适当的审计证据，相应我们无法判断科融环境资产负债表日在长期股权投资项下列报的巴州君创 5,800 万元投资款的处理是否恰当。

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，我们独立于科融环境，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，认为对本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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）特许经营权减值测试

1、事项描述

如财务报表“附注三重要会计政策及会计估计（二十一）”所述和“附注五合并财务报表主要项目注释（十六）”所示，公司之子公司诸城宝源新能源发电有限公司以建设经营移交方式参与诸城市生活垃圾焚烧发电与填埋的公共基础设施建设业务，形成特许经营权无形资产，截至 2021 年 12 月 31 日，该特许经营权账面价值为 5,470.27 万元，2021 年度公司对该特许经营权计提减值准备 13,949.38 万元。由于特许经营权资产金额重大，且减值测试涉及管理层的重大判断和估计。因此，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对特许经营权减值测试实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、测试与特许经营权相关的内部控制设计和执行是否有效；
- （2）实地观察、盘点诸城宝源新能源发电有限公司垃圾发电站的运营情况，检查特许经营权项目的相关协议条款，评价管理层所作会计估计的合理性；
- （3）与管理层及其聘请的外部专家进行沟通，评估管理层聘请的外部专家的专业胜任能力、独立性和客观性，了解并评价其执行程序过程中所使用的相关支持证据的适当性；
- （4）获取外部评估专家出具的评估报告，并对其在减值测试过程中作出的重要判断进行分析复核。

（二）收入确认

1、事项描述

如财务报表“附注三重要会计政策及会计估计（二十七）”所述和“附注五合并财务报表主要项目注释（三十九）”所示，科融环境 2021 年度合并营业收入金额为人民币 17,640.35 万元，较 2020 年度减少 65.74%。营业收入确认的真实性、完整性和确认时点的准确性对经营成果产生重大影响，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入的确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解、测试与收入确认的相关内部控制制度、财务核算制度的设计和执行是否有效；

（2）对管理层进行访谈，了解收入确认政策，结合公司各类业务或产品的销售合同主要条款，分析评价各类业务或产品收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定；

（3）结合业务或产品类型对营业收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、客户签收单、调试报告等，判断收入确认的真实性；

（5）对主要客户的销售收入进行函证，检查销售收入的真实性及完整性；

（6）选择重大的合同，对客户进行访谈；

（7）针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对出库单、客户签收单、调试报告等支持性文件，判断收入确认期间是否恰当。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括科融环境 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。

基于我们已经执行的工作，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，管理层负责评估科融环境的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科融环境、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科融环境的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对科融环境的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告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科融环境不能持续经营。

（五）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。

（六）就科融环境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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对当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。

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）
中国注册会计师：

2022 年 4 月 19 日

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注、五	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	89,868,309.73	179,775,885.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	12,336,940.38	31,558,020.38
应收账款	(三)	163,736,669.10	201,241,709.31
应收款项融资	(四)	160,000.00	2,200,092.67
预付款项	(五)	8,737,959.21	36,693,905.81
其他应收款	(六)	9,192,875.72	67,978,676.07
存货	(七)	121,320,030.44	97,890,367.07
合同资产	(八)	18,391,727.48	42,601,968.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	2,809,473.23	339,636.23
流动资产合计		426,553,985.29	660,280,262.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	97,591,311.34	36,135,719.39
其他权益工具投资	(十一)	9,800,000.00	3,982,817.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	24,682,910.20	26,207,588.45
固定资产	(十三)	144,104,541.23	154,476,432.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	732,244.75	
无形资产	(十五)	150,915,123.37	304,877,175.04
开发支出			
商誉	(十六)	499,898.54	499,898.54
长期待摊费用	(十七)	603,172.05	2,153,270.15
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十八)		960,000.00
非流动资产合计		428,929,201.48	529,292,901.72
资产合计		855,483,186.77	1,189,573,163.81

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021 年 12 月 31 日

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注、五	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	(十九)	31,973,618.09	56,889,546.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十)	121,140,369.95	148,890,726.43
预收款项			
合同负债	(二十一)	86,973,974.96	88,338,026.77
应付职工薪酬	(二十二)	9,495,030.61	7,350,898.72
应交税费	(二十三)	14,350,112.62	24,850,678.28
其他应付款	(二十四)	17,534,846.87	14,020,306.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	34,289,435.96	15,103,448.28
其他流动负债	(二十六)	22,913,770.15	29,775,122.85
流动负债合计		338,671,159.21	385,218,753.82
非流动负债：			
长期借款	(二十七)	21,000,000.00	45,000,000.00
应付债券			
租赁负债	(二十八)		
长期应付款			
预计负债	(二十九)	1,481,803.00	378,872.00
递延收益	(三十)	4,612,293.47	9,133,015.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,094,096.47	54,511,887.81
负债合计		365,765,255.68	439,730,641.63
所有者权益：			
股本	(三十一)	712,800,000.00	712,800,000.00
其他权益工具			
资本公积	(三十二)	590,517,127.33	590,517,127.33
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	2,840,000.00	-3,460,000.00
专项储备			
盈余公积	(三十四)	44,974,168.45	44,974,168.45
未分配利润	(三十五)	-861,512,155.60	-594,988,773.60
归属于母公司股东权益合计		489,619,140.18	749,842,522.18
少数股东权益		98,790.91	
股东权益合计		489,717,931.09	749,842,522.18
负债和股东权益总计		855,483,186.77	1,189,573,163.81

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注、十五	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,255,240.07	11,450,277.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,080,399.38	18,610,432.38
应收账款	(一)	106,557,294.13	142,403,286.40
应收款项融资			1,880,092.67
预付款项		2,655,591.65	32,428,114.47
其他应收款	(二)	203,817,010.71	285,235,856.66
存货		63,442,538.55	77,407,630.80
合同资产		8,839,640.12	15,626,990.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		68,635.17	185,503.28
流动资产合计		391,716,349.78	585,228,184.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	328,463,597.60	185,008,005.65
其他权益工具投资		9,800,000.00	3,982,817.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,682,910.20	25,964,582.73
固定资产		134,508,788.43	145,788,566.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		732,244.75	
无形资产		95,803,875.66	99,929,539.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		603,172.05	2,153,270.15
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		594,594,588.69	462,826,781.91
资产合计		986,310,938.47	1,048,054,966.51

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

2021 年 12 月 31 日

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注、十五	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		22,037,795.69	56,889,546.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		74,746,734.62	101,679,907.12
预收款项			
合同负债		45,964,980.06	60,599,667.24
应付职工薪酬		1,223,260.34	2,646,737.03
应交税费		13,334,601.16	18,345,929.40
其他应付款		210,524,911.98	92,688,836.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		776,898.77	
其他流动负债		9,376,059.79	21,369,136.18
流动负债合计		377,985,242.41	354,219,759.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债		1,481,803.00	369,040.00
递延收益		3,250,224.53	7,667,498.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,732,027.53	8,036,538.59
负债合计		382,717,269.94	362,256,297.93
所有者权益：			
股本		712,800,000.00	712,800,000.00
其他权益工具			
资本公积		471,685,389.42	471,685,389.42
减：库存股			
其他综合收益		2,840,000.00	-3,460,000.00
专项储备			
盈余公积		44,974,168.45	44,974,168.45
未分配利润		-628,705,889.34	-540,200,889.29
股东权益合计		603,593,668.53	685,798,668.58
负债和股东权益总计		986,310,938.47	1,048,054,966.51

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司	2021 年度	单位：人民币元	
项 目	附注、五	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(三十六)	176,403,460.03	514,946,526.12
减：营业成本	(三十六)	132,672,988.72	357,946,600.49
税金及附加	(三十七)	4,840,179.83	9,838,064.06
销售费用	(三十八)	15,342,061.55	18,197,223.50
管理费用	(三十九)	71,114,771.48	79,553,090.27
研发费用	(四十)	6,625,826.97	11,249,060.84
财务费用	(四十一)	6,233,111.90	11,447,939.07
其中：利息费用		7,361,909.19	12,201,579.19
利息收入		1,185,916.20	929,191.99
加：其他收益	(四十二)	6,495,740.90	13,195,695.91
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	3,625,374.75	7,942,145.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,455,591.95	2,594,114.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-63,595,555.18	-21,148,590.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-142,924,651.87	-2,329,997.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	1,348,278.96	-3,925,075.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-255,476,292.86	20,448,726.53
加：营业外收入	(四十七)	829,452.74	1,085,959.25
减：营业外支出	(四十八)	11,877,778.63	9,559,183.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-266,524,618.75	11,975,502.63
减：所得税费用	(四十九)		-1,153,496.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-266,524,618.75	13,128,999.13
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-266,524,618.75	13,128,999.13
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-266,523,382.00	12,991,452.14
少数股东损益		-1,236.75	137,546.99
五、其他综合收益的税后净额		6,300,000.00	-7,149,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,300,000.00	-7,149,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		6,300,000.00	-7,149,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		6,300,000.00	-7,149,000.00
3.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-260,224,618.75	5,979,999.13
归属于母公司股东的综合收益总额		-260,223,382.00	5,842,452.14
归属于少数股东的综合收益总额		-1,236.75	137,546.99
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.3739	0.0182
（二）稀释每股收益		-0.3739	0.0182

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注、十五	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(四)	98,906,710.98	208,466,566.17
减：营业成本	(四)	68,526,677.57	141,252,280.47
税金及附加		3,320,155.91	5,112,681.40
销售费用		2,780,818.90	1,722,940.39
管理费用		37,631,785.19	42,077,885.66
研发费用			
财务费用		3,348,284.24	3,370,749.81
其中：利息费用		3,365,194.10	3,693,550.47
利息收入		35,970.96	306,666.76
加：其他收益		4,417,274.06	4,417,274.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	3,625,374.75	-5,210,238.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	3,455,591.95	2,594,114.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-65,992,658.57	-13,398,595.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,193,578.32	-1,969,722.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		95,211.94	-3,925,075.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-77,749,386.97	-5,156,328.92
加：营业外收入		771,340.33	330,420.80
减：营业外支出		11,526,953.41	8,633,272.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-88,505,000.05	-13,459,180.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,505,000.05	-13,459,180.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,505,000.05	-13,459,180.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		6,300,000.00	-7,149,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		6,300,000.00	-7,149,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		6,300,000.00	-7,149,000.00
3.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-82,205,000.05	-20,608,180.98

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注、五	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		131,064,059.73	446,197,517.86
收到的税费返还		1,044,658.21	2,307,916.68
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	36,384,175.97	144,424,128.34
经营活动现金流入小计		168,492,893.91	592,929,562.88
购买商品、接受劳务支付的现金		22,315,622.04	247,298,235.41
支付给职工以及为职工支付的现金		51,210,579.79	82,128,116.43
支付的各项税费		17,689,325.48	33,401,861.83
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	147,742,453.74	149,951,102.33
经营活动现金流出小计		238,957,981.05	512,779,316.00
经营活动产生的现金流量净额		-70,465,087.14	80,150,246.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		652,600.00	2,174,440.02
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,011,833.65	3,847,220.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			120,181,696.73
收到其他与投资活动有关的现金	(五十)		842,940.02
投资活动现金流入小计		3,664,433.65	127,046,296.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,877,912.73	21,886,078.99
投资支付的现金		58,000,000.00	4,915,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			324,898.54
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,877,912.73	27,126,577.53
投资活动产生的现金流量净额		-56,213,479.08	99,919,719.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,920,000.00	49,453,617.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,020,000.00	49,453,617.89
偿还债务支付的现金		40,085,777.26	90,326,864.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,263,643.47	12,051,259.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	762,518.46	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		48,111,939.19	112,378,124.46
筹资活动产生的现金流量净额		-38,091,939.19	-62,924,506.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-200.27
五、现金及现金等价物净增加额		(五十)	117,145,259.31
加：期初现金及现金等价物余额		(五十)	50,594,322.06
六、期末现金及现金等价物余额		(五十)	167,739,581.37

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注、十五	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		59,526,982.94	90,727,600.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		231,999,866.32	375,246,319.10
经营活动现金流入小计		291,526,849.26	465,973,919.42
购买商品、接受劳务支付的现金		9,578,101.95	66,806,573.67
支付给职工以及为职工支付的现金		7,300,768.37	8,869,336.58
支付的各项税费		8,248,213.31	15,205,403.09
支付其他与经营活动有关的现金		92,603,550.48	355,974,861.64
经营活动现金流出小计		117,730,634.11	446,856,174.98
经营活动产生的现金流量净额		173,796,215.15	19,117,744.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		652,600.00	2,174,440.02
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100,000.00	728,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			50,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,752,600.00	2,952,440.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,790.00	17,798.00
投资支付的现金		140,000,000.00	2,707,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,256,790.00	2,725,598.00
投资活动产生的现金流量净额		-138,504,190.00	226,842.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		33,889,170.65	14,962,068.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,201,277.05	2,341,877.11
支付其他与筹资活动有关的现金		762,518.46	
筹资活动现金流出小计		37,852,966.16	17,303,945.97
筹资活动产生的现金流量净额		-37,852,966.16	-17,303,945.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		2,572,128.21	531,487.72
六、期末现金及现金等价物余额			
		11,187.20	2,572,128.21

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	2021 年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	712,800,000.00				590,517,127.33		-3,460,000.00	44,974,168.45	-594,988,773.60	749,842,522.18		749,842,522.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	712,800,000.00				590,517,127.33		-3,460,000.00	44,974,168.45	-594,988,773.60	749,842,522.18		749,842,522.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,300,000.00		-266,523,382.00	-260,223,382.00	98,790.91	-260,124,591.09
（一）综合收益总额							6,300,000.00		-266,523,382.00	-260,223,382.00	-1,236.75	-260,224,618.75
（二）股东投入和减少资本											100,027.66	100,027.66
1. 股东投入的普通股											100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他											27.66	27.66
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
四、本年年末余额	712,800,000.00				590,517,127.33		2,840,000.00	44,974,168.45	-861,512,155.60	489,619,140.18	98,790.91	489,717,931.09

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	2020 年度											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	712,800,000.00				590,517,127.33		3,689,000.00	44,974,168.45	-600,437,902.73	751,542,393.05	72,827,387.57	824,369,780.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	712,800,000.00				590,517,127.33		3,689,000.00	44,974,168.45	-600,437,902.73	751,542,393.05	72,827,387.57	824,369,780.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,149,000.00		5,449,129.13	-1,699,870.87	-72,827,387.57	-74,527,258.44
（一）综合收益总额							-7,149,000.00		12,991,452.14	5,842,452.14	137,546.99	5,979,999.13
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-7,542,323.01	-7,542,323.01	-72,964,934.56	-80,507,257.57
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他									-7,542,323.01	-7,542,323.01	-72,964,934.56	-80,507,257.57
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
四、本年年末余额	712,800,000.00				590,517,127.33		-3,460,000.00	44,974,168.45	-594,988,773.60	749,842,522.18		749,842,522.18

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	712,800,000.00				471,685,389.42		-3,460,000.00		44,974,168.45	-540,200,889.29	685,798,668.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	712,800,000.00				471,685,389.42		-3,460,000.00		44,974,168.45	-540,200,889.29	685,798,668.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,300,000.00			-88,505,000.05	-82,205,000.05
（一）综合收益总额							6,300,000.00			-88,505,000.05	-82,205,000.05
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
四、本年年末余额	712,800,000.00				471,685,389.42		2,840,000.00		44,974,168.45	-628,705,889.34	603,593,668.53

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表（续）

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	2020 年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	712,800,000.00				471,685,389.42		3,689,000.00		44,974,168.45	-536,680,668.32	696,467,889.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										9,938,960.01	9,938,960.01
二、本年初余额	712,800,000.00				471,685,389.42		3,689,000.00		44,974,168.45	-526,741,708.31	706,406,849.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,149,000.00			-13,459,180.98	-20,608,180.98
（一）综合收益总额							-7,149,000.00			-13,459,180.98	-20,608,180.98
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
四、本年年末余额	712,800,000.00				471,685,389.42		-3,460,000.00		44,974,168.45	-540,200,889.29	685,798,668.58

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

雄安科融环境科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

编制单位：雄安科融环境科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

雄安科融环境科技股份有限公司（原名“徐州科融环境资源股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）前身为徐州华远燃烧控制工程有限公司（以下简称“华远公司”），是由王文举、贾红生、侯国富、张海鹏、袁邦银、任国宏、吴永胜、蒋允刚、朱拥军、杨启昌、唐文杰、魏周、谢伟、张兆瑞、程怀志、朱德明、王永浩、陈刚、裴万柱等19位自然人发起成立的有限责任公司。

2010年12月9日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1796号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,800.00万股，每股面值1元，每股发行价人民币39.00元，并于2010年12月29日在深圳证券交易所上市交易，股票代码：300152。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数71,280.00万股，注册资本为71,280.00万元，统一社会信用代码：91320300750041506E，住所：中国（河北）自由贸易试验区雄安片区保定市雄安市民服务中心企业办公区A栋西区。母公司为徐州丰利科技发展投资有限公司，集团最终实际控制人为毛凤丽。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司属环保行业，主要产品或服务为氢能源领域内技术的研发、推广和服务；人工智能设备销售、人工智能应用软件开发；通讯设备销售；绿化管理、园林绿化工程施工；环境卫生管理；污水处理服务，给排水设备的设计、研发、销售；烟气治理、水利及水环境、生态环境治理、环境监测、固废污染物处理；节能技术研发、技术咨询、技术服务，燃烧及控制、节能、环保及新能源设备、锅炉、钢结构的工程设计、销售及管理、咨询服务；房屋建筑工程、环保工程、钢结构工程施工总承包；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第六次会议决议于2022年4月19日批准报出。

（四）合并财务报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括公司、全部子公司的财务报表。纳入本年度合并报表范围的子公司包括徐州燃烧控制研究院有限公司（简称“燃控院”）、徐州科融科技园发展有限公司（简称“科融科技园”）、诸城宝源新能源发电有限公司（简称“诸城宝源”）、

雄安科融智能环保科技发展有限公司（简称“科融智能环保”）、科融（南京）生态资源发展有限公司（简称“科融生态资源”）、北京科融新生态技术有限公司（简称“科融新生态”）、河南科融泉智科技有限公司（简称“科融泉智”）、徐州科融节能技术服务有限公司（简称“科融节能”）、科融能科（深圳）科技有限公司（简称“能科深圳”，2021年新成立，业务尚未开展）、科融能科（重庆）科技有限公司（简称“能科重庆”，2021年新成立，业务尚未开展）、北京科融华阳风科技有限公司（简称“华阳风”，2021年新成立）、普益石家庄股权投资基金管理中心（有限合伙）（简称“普益合伙”）等共12家子公司。

合并报表范围的变更详见本附注六“合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成

本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（九）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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

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。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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、金融工具的公允价值

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

6、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产;
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;

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。

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。

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。

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产

生重大不利影响。

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。

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：

- 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；
- 本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额为前五名的应收账款；期末余额为前五名的其他应收款。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A.信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	有确凿证据证明能收回的应收款项；纳入合并范围内的关联方款项
账龄分析法组合	除有确凿证据能收回的应收款项外，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

B.根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目计提方法	项目计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行

计提。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（4）其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

9、金融资产和金融负债的抵销

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

（十）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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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。

(十一) 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。主要包括原材料、产成品、发出商品、委托加工物资、工程施工、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）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。

本公司对合同资产减值准备的确定方法参考应收款项预期信用损失确定。

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。

（十三）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，在同时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（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- 2、该成本增加了本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。

（十四）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、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和留存收益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计

处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十）。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	10.00	2.25-4.50

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	10.00	2.25-4.50
机器设备	平均年限法	8-15	4.00	6.40-12.00
运输设备	平均年限法	8	4.00	12.00

其他设备	平均年限法	3-5	4.00	19.20-32.00
------	-------	-----	------	-------------

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

(十七) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十）。

(十八) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进

行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十九）使用权资产

1、使用权资产确认条件本公司使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“使用权资产减值准备”科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。承租人应当按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	权利证书
软件	5	预计经济利益影响期限
特许经营权	19.35	预计经济利益影响期限
排污权		排污量
实用新型专利权	6.25	预计经济利益影响期限
商标权	5.35	预计经济利益影响期限

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）。

（二十一）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命

不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公楼装修	5-10 年	
停车位使用权	20 年	

(二十三) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用

设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：**a.**当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；**b.**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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是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企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工

的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十七）收入

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（或产出法）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。

2、具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 销售商品合同

对于不需要安装和调试的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入；对于需要安装和调试的商品销售，在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

(2) 工程项目

对于可单独区分的项目设计、工程建造本公司将其作为在某一项时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。

(3) BOT 合同

本公司与政府部门签订特许经营协议，采用建设经营移交方式（BOT）参与垃圾焚烧发电项目建设业务，负责项目建造管理、建设完成后作为项目运营方，收回投资额及获取运营服务收入。

①售电收入，由电力公司根据其联网数据告知公司上网电量数据，财务部根据电力公司确认的数据，并核对生产统计报表数据无误后，根据售电合同约定的单价确认售电收入。

②垃圾处置收入，

生活垃圾由城管局统一收集装运后，由专用垃圾车运入公司，财务根据实际的垃圾供应量，向城管局申报，经城管、财政等各部门审核盖章确认后，根据 BOT 协议或垃圾处置协议约定的单价确认垃圾处置收入。

(二十八) 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金

额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十九）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：可供出售金融资产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。

（三十）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用以下租赁政策：

1、租赁的识别

在合同开始日，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。

合同中同时包含多项单独租赁的，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：**a.**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；**b.**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。

2、租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选

择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3、作为承租人

公司将在租赁期开始日，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不超过人民币 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。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。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

2020 年度及以前适用以下租赁政策：

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021 年 1 月 1 日 影响金额
财政部印发了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。	合并及公司资产负债表项目	
	使用权资产	1,464,489.43
	租赁负债	776,898.77
	一年内到期的非流动负债	687,590.66

上述会计政策变更已经公司于 2021 年 4 月 19 日召开的第四届董事会第四十次会议及第四届监事会第二十一次会议批准。

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

本报告期内未发生企业经营管理涉及的会计政策变更。

3、会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、15%、25%

(二) 子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
雄安科融环境科技股份有限公司	25%	
徐州燃烧控制研究院有限公司	15%	见税收优惠及批文
徐州科融科技园发展有限公司	25%	
诸城宝源新能源发电有限公司	25%	
雄安科融智能环保科技发展有限公司	25%	
科融（南京）生态资源发展有限公司	25%	
北京科融新生态技术有限公司	25%	
河南科融泉智科技有限公司	2.5%	小微企业
徐州科融节能技术服务有限公司	2.5%	小微企业
北京科融华阳风科技有限公司	2.5%	小微企业

(三) 重要税收优惠及批文

1、2020 年 12 月 2 日，子公司燃控院被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，有效期为三年，本期企业所得税率为 15%。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小微企业所得税年应纳税所得额不到 100 万元部分，在现行小微企业优惠政策基础上，再减半征收。

本公司所属子公司河南科融泉智科技有限公司、徐州科融节能技术服务有限公司、北京科融华阳风科技有限公司符合小型微利企业条件，2021 年度企业所得税年应纳税所得额未超过 100 万，实际执行税率为 2.5%。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日；上期指 2020 年度，本期指 2021 年度，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	56,648.04	36,557.07
银行存款	85,040,529.78	176,032,028.53
其他货币资金	4,771,131.91	3,707,300.00
合 计	89,868,309.73	179,775,885.60

注：银行存款期末余额 85,040,529.78 元，其他货币资金期末余额 4,771,131.91 元，具体受限情况详见（五十二）所有权或使用权受限制的资金说明。

除上述之外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列式

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	729,787.00	4,796,527.52
商业承兑汇票	11,607,153.38	26,761,492.86
合 计	12,336,940.38	31,558,020.38

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	99,864,519.31	
商业承兑汇票		11,607,153.38
合 计	99,864,519.31	11,607,153.38

应收票据期末比期初减少 60.91%，主要是本期对供应商较多采用票据方式结算货款。

（三）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	214,841,092.87	48.86	214,841,092.87	100.00
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	224,844,534.15	51.14	61,107,865.05	27.18
其中：账龄分析法组合	215,255,364.27	48.96	61,107,865.05	28.39
无风险组合	9,589,169.88	2.18		

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	439,685,627.02	100.00	275,948,957.92	62.76

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	219,169,133.71	46.51	219,169,133.71	100.00
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	252,074,360.34	53.49	50,832,651.03	20.17
其中：账龄分析法组合	239,352,024.98	50.79	50,832,651.03	21.24
无风险组合	12,722,335.36	2.70		
合计	471,243,494.05	100.00	270,001,784.74	57.30

2、期末按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉凯迪电力工程有限公司	111,550,495.60	111,550,495.60	100.00	预计不可收回
武汉凯迪电力股份有限公司	57,305,124.25	57,305,124.25	100.00	预计不可收回
五河县凯迪绿色能源开发有限公司	8,673,370.24	8,673,370.24	100.00	预计不可收回
浙江省工业设备安装集团有限公司	8,508,000.00	8,508,000.00	100.00	预计不可收回
监利县凯迪绿色能源开发有限公司	4,823,674.12	4,823,674.12	100.00	预计不可收回
湖南华电石门发电有限公司	4,743,000.00	4,743,000.00	100.00	预计不可收回
蕲春县凯迪绿色能源开发有限公司	3,916,990.00	3,916,990.00	100.00	预计不可收回
皖能铜陵发电有限公司	3,260,500.00	3,260,500.00	100.00	预计不可收回
山西潞宝集团焦化有限公司	1,696,000.00	1,696,000.00	100.00	预计不可收回
武汉燃控科技热能工程有限公司	1,403,100.00	1,403,100.00	100.00	预计不可收回
河南蓝光环保发电有限公司叶县分公司	1,247,079.34	1,247,079.34	100.00	预计不可收回
北京兴宜世纪科技有限公司	1,115,662.00	1,115,662.00	100.00	预计不可收回
岳阳市凯迪绿色能源开发有限公司	988,004.00	988,004.00	100.00	预计不可收回
祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	961,460.12	961,460.12	100.00	预计不可收回
宿迁市凯迪绿色能源开发有限公司	745,039.00	745,039.00	100.00	预计不可收回
中国石化湛江东兴石油化工有限公司	623,679.96	623,679.96	100.00	预计不可收回
蓝天环保设备工程股份有限公司	587,650.00	587,650.00	100.00	预计不可收回
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	532,200.00	532,200.00	100.00	预计不可收回
山东玉皇盛世化工股份有限公司	495,790.70	495,790.70	100.00	预计不可收回
长沙锅炉厂有限责任公司	494,800.00	494,800.00	100.00	预计不可收回
山东大王金泰集团有限公司	474,448.50	474,448.50	100.00	预计不可收回
金寨县凯迪绿色能源开发有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计不可收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川川锅科泰达能源技术有限公司	112,307.69	112,307.69	100.00	预计不可收回
哈尔滨锅炉厂工业锅炉公司	85,800.00	85,800.00	100.00	预计不可收回
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	78,010.00	78,010.00	100.00	预计不可收回
运城关铝热电有限公司	68,160.00	68,160.00	100.00	预计不可收回
京山县凯迪绿色能源开发有限公司	29,000.00	29,000.00	100.00	预计不可收回
斗山巴布科克能源技术(上海)有限公司	1,747.35	1,747.35	100.00	预计不可收回
合计	214,841,092.87	214,841,092.87		

3、按组合计提预期信用损失准备的应收账款

组合 1：账龄分析法组合

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率（%）	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	88,766,914.95	887,669.15	1.00	111,021,392.72	1,110,213.94	1.00
1 至 2 年	37,089,506.78	1,854,475.34	5.00	49,932,745.60	2,496,637.29	5.00
2 至 3 年	24,919,893.79	3,737,984.07	15.00	13,315,891.67	1,997,383.75	15.00
3 至 4 年	6,627,412.80	1,988,223.84	30.00	12,194,913.86	3,658,474.16	30.00
4 至 5 年	10,424,246.61	5,212,123.31	50.00	22,634,278.48	11,317,139.24	50.00
5 年以上	47,427,389.34	47,427,389.34	100.00	30,252,802.65	30,252,802.65	100.00
合计	215,255,364.27	61,107,865.05	28.39	239,352,024.98	50,832,651.03	21.24

组合 2：无风险组合

应收账款	期末余额	预期信用损失准备	期初余额	预期信用损失准备
国网山东省电力公司潍坊供电公司	9,421,687.31		10,507,472.71	
诸城市综合行政执法局	167,482.57		2,214,862.65	
合计	9,589,169.88		12,722,335.36	

4、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期计提预期信用损失准备金额 11,889,484.68 元，收回或转回的预期信用损失准备金额 5,942,311.50 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例（%）	计提的预期信用损失准备金额
武汉凯迪电力工程有限公司	非关联方	111,550,495.60	25.37	111,550,495.60
武汉凯迪电力股份有限公司	非关联方	57,305,124.25	13.03	57,305,124.25
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	非关联方	17,486,978.04	3.98	301,387.21
上海锅炉厂有限公司	非关联方	12,366,160.07	2.81	1,185,823.32
国网山东省电力公司潍坊供电公司	非关联方	9,421,687.31	2.14	

单位名称	与公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例(%)	计提的预期信用损失准备金额
合计		208,130,445.27	47.33	170,342,830.38

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	160,000.00	2,200,092.67
合计	160,000.00	2,200,092.67

应收款项融资期末比期初减少 92.73%，主要是本期对供应商较多采用票据方式结算货款。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,478,896.91	85.59	32,002,733.38	87.21
1 至 2 年	686,834.89	7.86	813,331.15	2.22
2 至 3 年	280,446.26	3.21	1,400,404.18	3.82
3 年以上	291,781.15	3.34	2,477,437.10	6.75
合计	8,737,959.21	100.00	36,693,905.81	100.00

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项

单位名称	期末余额	预付款时间	未结算原因
陕西恒昌石化工程有限公司	404,000.00	注 1	项目暂停
江苏欧霸涂装设备制造有限公司	400,000.00	注 2	项目暂停
徐州欧控科技有限公司	124,803.06	1-2 年	项目暂停
合计	928,803.06		

注 1：账龄 1-2 年 307,205.00 元， 2-3 年 96,795.00 元；

注 2：账龄 2-3 年 120,000.00 元， 3 年以上 280,000.00 元。

2、预付款项期末余额前 5 名的情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
徐州市上鼎建筑咨询服务有限公司	800,000.00	9.16
北京京畿创新咨询有限公司	594,059.41	6.80
扬州市信仁化工设备有限公司	486,000.00	5.56
陕西恒昌石化工程有限公司	482,000.00	5.52
江苏欧霸涂装设备制造有限公司	400,000.00	4.58
合计	2,762,059.41	31.62

预付款项期末较期初减少 76.19%，主要是本期预付货款减少所致。

(六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	156,370,367.36	157,507,785.71
减：预期信用损失准备	147,177,491.64	89,529,109.64
合计	9,192,875.72	67,978,676.07

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	19,631,352.42	18,425,971.42
备用金	1,331,561.92	3,287,892.93
其他	4,724,849.37	1,936,134.57
往来款	130,277,714.63	133,437,007.29
代扣代缴款	404,889.02	420,779.50
减：预期信用损失准备	147,177,491.64	89,529,109.64
合计	9,192,875.72	67,978,676.07

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	116,109,275.94	74.25	116,109,275.94	100.00
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	40,261,091.42	25.75	31,068,215.70	77.17
其中：账龄分析法组合	40,261,091.42	25.75	31,068,215.70	77.17
无风险组合				
合计	156,370,367.36	100.00	147,177,491.64	94.12

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	46,225,095.88	29.35	46,225,095.88	100.00
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	111,282,689.83	70.65	43,304,013.76	38.91
其中：账龄分析法组合	100,444,206.31	63.77	43,304,013.76	43.11
无风险组合	10,838,483.52	6.88		
合计	157,507,785.71	100.00	89,529,109.64	56.84

(3) 按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

组合 1：账龄分析法组合

账 龄	期末金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,850,918.13	38,509.18	1.00
1 至 2 年	3,755,578.25	187,778.91	5.00
2 至 3 年	692,207.18	103,831.08	15.00
3 至 4 年	782,627.61	234,788.28	30.00
4 至 5 年	1,352,904.00	676,452.00	50.00
5 年以上	29,826,856.25	29,826,856.25	100.00
合 计	40,261,091.42	31,068,215.70	77.17

(续)

账 龄	期初金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	10,641,567.87	106,415.68	1.00
1 至 2 年	3,137,149.64	156,857.49	5.00
2 至 3 年	16,104,907.29	2,415,736.09	15.00
3 至 4 年	40,316,854.36	12,095,056.31	30.00
4 至 5 年	3,427,557.93	1,713,778.97	50.00
5 年以上	26,816,169.22	26,816,169.22	100.00
合 计	100,444,206.31	43,304,013.76	43.11

(4) 预期信用损失准备计提情况

预期信用损失准备	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)	
期初余额		89,529,109.64		89,529,109.64
期初余额在本期重新评估后		89,529,109.64		89,529,109.64
本期计提		57,792,684.58		57,792,684.58
本期转回		144,302.58		144,302.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		147,177,491.64		147,177,491.64

(5) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失准备
蓝天环保设备工程股份有限公司	往来款	74,484,674.32	注1	47.63	74,484,674.32
福建丰泉国投环保工程有限公司	往来款	20,000,000.00	5年以上	12.79	20,000,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失准备
山西蕴宏环境科技有限公司	往来款	14,745,735.40	1-2年	9.43	14,745,735.40
武汉燃控科技热能工程有限公司	往来款	13,847,630.67	注2	8.86	13,847,630.67
上海哈瑞克斯钢纤维有限公司	往来款	2,000,000.00	5年以上	1.28	2,000,000.00
合计		125,078,040.39		79.99	125,078,040.39

2021 年公司了解到蓝天环保设备工程股份有限公司（以下简称“蓝天环保”）经营状况未能按预期有明显好转，同时无法按还款计划约定归还欠款，经沟通蓝天环保未来无法保证按照约定归还欠款，基于谨慎性原则对蓝天环保应收款项中尚未计提预期信用损失的部分当期全额计提预期信用损失，2021 年度计提预期信用损失准备 3,798.00 万元。

注 1：2-3 年 1,800,000.00 元，3-4 年 14,280,341.18 元，4-5 年 48,440,231.93 元，5 年以上 9,964,101.21 元；

注 2：2-3 年 548,755.06 元，3-4 年 13,298,875.61 元；

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(七) 存货

1、存货分项列示如下

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,126,013.78	11,551,251.00	22,574,762.78
在产品	7,471,393.85		7,471,393.85
库存商品	8,809,759.55	2,478,858.06	6,330,901.49
发出商品	96,716,195.62	12,613,761.09	84,102,434.53
委托加工物资	1,758,107.46	917,569.67	840,537.79
工程施工	22,994,677.89	22,994,677.89	
合计	171,876,148.15	50,556,117.71	121,320,030.44

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,128,215.77	11,286,500.05	16,841,715.72
在产品	2,941,298.78		2,941,298.78
库存商品	11,402,074.51	2,874,012.80	8,528,061.71
发出商品	79,148,973.13	12,284,496.78	66,864,476.35
委托加工物资	1,976,754.12	917,569.67	1,059,184.45
工程施工	21,173,749.41	19,518,119.35	1,655,630.06
合计	144,771,065.72	46,880,698.65	97,890,367.07

2、存货跌价准备

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	11,286,500.05	1,850,817.80	1,586,066.85		11,551,251.00
库存商品	2,874,012.80	526,648.26	921,803.00		2,478,858.06
发出商品	12,284,496.78	491,113.08	161,848.77		12,613,761.09
委托加工物资	917,569.67				917,569.67
工程施工	19,518,119.35	3,476,558.54			22,994,677.89
合 计	46,880,698.65	6,345,137.68	2,669,718.62		50,556,117.71

(2) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	取消或暂停项目全额计提减值	重新利用于新的项目转回存货跌价准备
库存商品	取消或暂停项目全额计提减值	重新利用于新的项目转回存货跌价准备
发出商品	取消或暂停项目全额计提减值	以前确认减值的项目后期确认收入减值转回
委托加工物资	因逾期交货销售订单被取消，全额计提减值	
工程施工	项目暂停全额计提减值	

(八) 合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	18,577,502.50	185,775.02	18,391,727.48
未完工项目进度款			
合 计	18,577,502.50	185,775.02	18,391,727.48

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	25,548,441.86	255,484.41	25,292,957.45
未完工项目进度款	17,483,850.00	174,838.50	17,309,011.50
合 计	43,032,291.86	430,322.91	42,601,968.95

1、合同资产分类

类 别	期末金额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提减值准备的合同资产				
按组合计提减值准备的合同资产	18,577,502.50	100.00	185,775.02	1.00
其中：账龄分析法组合	18,577,502.50	100.00	185,775.02	1.00
合 计	18,577,502.50	100.00	185,775.02	1.00

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提减值准备的合同资产				
按组合计提减值准备的合同资产	43,032,291.86	100.00	430,322.91	1.00
其中：账龄分析法组合	43,032,291.86	100.00	430,322.91	1.00
合计	43,032,291.86	100.00	430,322.91	1.00

2、按组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,577,502.50	185,775.02	1.00	43,032,291.86	430,322.91	1.00
合计	18,577,502.50	185,775.02	1.00	43,032,291.86	430,322.91	1.00

3、本期计提、收回或转回的减值准备情况

本期计转回减值准备金额 244,547.89 元。

4、合同资产期末较期初减少 56.83%，主要是大额项目在本期完工并验收。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	451,215.24	165,590.81
待认证进项税额	545.31	
预缴税费	2,289,077.51	3,105.25
待摊费用	68,635.17	170,940.17
合计	2,809,473.23	339,636.23

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	97,591,311.34	36,135,719.39
小计	97,591,311.34	36,135,719.39
减：长期股权投资减值准备		
合计	97,591,311.34	36,135,719.39

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他
联营企业：					
武汉燃控碳烯科技有限公司	500,000.00	383,284.95		-68,534.06	

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他
北京英诺格林科技有限公司	87,230,070.00	35,752,434.44		3,524,126.01	
新疆利玛成能源设备有限责任公司	58,000,000.00		58,000,000.00		
合计	145,730,070.00	36,135,719.39	58,000,000.00	3,455,591.95	

(续)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
联营企业：					
武汉燃控碳烯科技有限公司	314,750.89			314,750.89	
北京英诺格林科技有限公司	39,276,560.45			39,276,560.45	
新疆利玛成能源设备有限责任公司	58,000,000.00			58,000,000.00	
合计	97,591,311.34			97,591,311.34	

(十一) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
广德天运新技术股份有限公司	6,460,000.00	3,000,000.00	9,300,000.00			
北京中氢环宇氢能科技服务有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00			
河北雄安栗子环境科技有限公司	552,612.26	482,817.20				
合计	9,667,800.00	3,982,817.20	9,800,000.00			

注：广德天运新技术股份有限公司和北京中氢环宇氢能科技服务有限公司均为公司基于长期发展而进行战略投资，故指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；本期将持有的河北雄安栗子环境科技有限公司剩余的 10% 股权全部处置，此后不再享有其任何权益。

(十二) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	37,336,359.24		37,336,359.24
2. 本期增加金额		271,012.78	271,012.78
(1) 外购			
(2) 无形资产转入		271,012.78	271,012.78
3. 本期减少金额	552,771.52		552,771.52
(1) 处置	552,771.52		552,771.52
4. 期末余额	36,783,587.72	271,012.78	37,054,600.5
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	11,128,770.79		11,128,770.79

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
2. 本期增加金额	1,482,317.99	70,367.32	1,552,685.31
(1) 计提或摊销	1,482,317.99		1,482,317.99
(2) 无形资产转入		70,367.32	70,367.32
3. 本期减少金额	309,765.80		309,765.80
(1) 处置	309,765.80		309,765.80
4. 期末余额	12,301,322.98	70,367.32	12,371,690.30
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,482,264.74	200,645.46	24,682,910.20
2. 期初账面价值	26,207,588.45		26,207,588.45

(十三) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	159,673,721.23	68,444,342.72	10,500,770.85	13,054,787.45	251,673,622.25
2. 本期增加金额	6,900.00	632,511.14	1,202,211.00	571,286.72	2,412,908.86
(1) 购置	6,900.00	632,511.14	1,202,211.00	571,286.72	2,412,908.86
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	947,886.40	33,077.86	386,807.54	1,334,855.47	2,702,627.27
(1) 处置或报废	947,886.40	33,077.86	386,807.54	1,334,855.47	2,702,627.27
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	158,732,734.83	69,043,776.00	11,316,174.31	12,291,218.70	251,383,903.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	44,781,026.03	39,204,111.66	2,235,143.76	10,976,907.85	97,197,189.30
2. 本期增加金额	5,543,495.27	4,720,401.58	984,094.85	995,380.12	12,243,371.82
(1) 计提	5,543,495.27	4,720,401.58	984,094.85	995,380.12	12,243,371.82
(2) 其他					
3. 本期减少金额	470,161.19	21,355.78	354,309.43	1,315,372.11	2,161,198.51
(1) 处置或报废	470,161.19	21,355.78	354,309.43	1,315,372.11	2,161,198.51
(2) 处置子公司					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
(3)转入投资性房地产					
4. 期末余额	49,854,360.11	43,903,157.46	2,864,929.18	10,656,915.86	107,279,362.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	108,878,374.72	25,140,618.54	8,451,245.13	1,634,302.84	144,104,541.23
2. 期初账面价值	114,892,695.20	29,240,231.06	8,265,627.09	2,077,879.60	154,476,432.95

注：本期固定资产减少，主要为母公司及徐州燃烧控制研究院有限公司处置资产所引起。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

公司位于徐州市经济技术开发区宝莲寺路 16 号厂区，原值 106,929,412.08 元，净值 73,928,657.07 元的一联一标燃控车间、一联二标-钢构车间等 4 项房屋建筑物，未办妥相关产权证书。

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、成本：		
1.上年年末余额		
2.会计政策变更		
3.本期期初余额	1,464,489.43	1,464,489.43
4.本期增加金额		
5.本期减少金额		
6.期末余额	1,464,489.43	1,464,489.43
二、累计折旧		
1.上年年末余额		
2.会计政策变更		
3.本期期初余额		
4.本期增加金额	732,244.68	732,244.68
5.本期减少金额		
6.期末余额	732,244.68	732,244.68
三、账面价值		
1. 期末账面价值	732,244.75	732,244.75
2. 期初账面价值	1,464,489.43	1,464,489.43

(十五) 无形资产

1、无形资产类别情况

项 目	计算机软件	土地使用权	非专利技术	特许经营权	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,771,650.68	129,057,388.07	5,966,417.00	259,446,343.27	397,241,799.02
2. 本期增加金额	473,353.49			2,820,275.93	3,293,629.42
(1) 购置	473,353.49			2,820,275.93	3,293,629.42
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额		271,012.78			271,012.78
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产		271,012.78			271,012.78
4. 期末余额	3,245,004.17	128,786,375.29	5,966,417.00	262,266,619.20	400,264,415.66
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,309,088.91	31,082,014.73	4,474,812.75	54,498,707.59	92,364,623.98
2. 本期增加金额	197,205.82	2,599,314.77	1,193,283.38	13,571,450.96	17,561,254.93
(1) 计提	197,205.82	2,599,314.77	1,193,283.38	13,571,450.96	17,561,254.93
(2) 其他					
3. 本期减少金额		70,367.32			70,367.32
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产		70,367.32			70,367.32
4. 期末余额	2,506,294.73	33,610,962.18	5,668,096.13	68,070,158.55	109,855,511.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				139,493,780.70	139,493,780.70
(1) 计提				139,493,780.70	139,493,780.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				139,493,780.70	139,493,780.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	738,709.44	95,175,413.11	298,320.87	54,702,679.95	150,915,123.37
2. 期初账面价值	462,561.77	97,975,373.34	1,491,604.25	204,947,635.68	304,877,175.04

注：1、本期转入投资性房地产的无形资产，主要为本公司将位于宝莲寺路 16 号的露天厂房出租而引起。

2、特许经营权为 2010 年 7 月 16 日由诸城市城市管理行政执法局（特许经营权授予方）、诸城宝源新能源发电有限公司（项目公司）与福建省丰泉环保控股有限公司（担保方）三方签订的《诸城市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权协议》，及诸城市城市管理行政执法局（特许经营

权授予方)、诸城宝源新能源发电有限公司(项目公司)与徐州科融环境资源股份有限公司(系母公司雄安科融环境科技股份有限公司的原名)三方签订的《诸城市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权协议(补充协议)》,根据协议由在建工程达到预定可使用状态后转入。

公司与北京中德丰泉环保科技有限公司签订了总承包协议(固定总价承包),发电厂的基础设施建设由其提供。根据签订合同公司将发电厂建造过程中实际支付的工程价款、设备款等款项,作为特许经营权资产的初始入账价值在许可期内分摊处理。

截止 2021 年 12 月 31 日,“无形资产-特许经营权”账面原值为 262,266,619.20 元。

因停产期间公司人员相继离职,设备缺乏必要维护损坏严重,对诸城市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权可回收金额产生负面影响,其账面价值已出现减值迹象,需进行减值测试并根据需要相应计提减值准备。公司聘请万隆(上海)资产评估有限公司,对诸城市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权进行减值测试,并于 2022 年 3 月 15 日出具了“万隆评报字(2022)第 10089 号”评估报告。根据评估报告结果,截止 2021 年 12 月 31 日,诸城市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权可回收金额为 55,800,000.00 元。

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京盛煜达工贸有限公司	499,898.54					499,898.54
合计	499,898.54					499,898.54

注:期初的商誉为收购北京盛煜达工贸有限公司形成的商誉 499,898.54 元。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费	136,603.82		83,431.44		53,172.38
咨询服务费	2,016,666.33	3,396,039.57	4,862,706.23		549,999.67
其他					
合计	2,153,270.15	3,396,039.57	4,946,137.67		603,172.05

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		960,000.00
合计		960,000.00

(十九) 短期借款

1、短期借款的分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	9,935,822.40	

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	22,037,795.69	56,889,546.34
合 计	31,973,618.09	56,889,546.34

注：短期借款明细说明如下：

借款单位	期末余额	担保人	借款合同利率	借款日期	到期日期
雄安科融环境科技股份有限公司	9,013,763.75	诸城宝源新能源发电有限公司	5.0050%	2021/08/03	2022/02/03
雄安科融环境科技股份有限公司	13,024,031.94	徐州燃烧控制研究院有限公司	6.0900%	2021/1/28	2022/01/17
徐州燃烧控制研究院有限公司	9,935,822.40		5.2200%	2021/09/29	2022/09/15
合 计	31,973,618.09				

短期借款期末较期初减少 43.80%，主要是本期归还了到期的银行贷款所致。

注 1：2021 年 8 月 3 日，雄安科融环境科技股份有限公司向工商银行徐州云龙支行借款 900.00 万元（借款合同编号：2021（云办）字 00089 号），借款期限为 2021 年 8 月 3 日至 2022 年 2 月 3 日，截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 901.38 万元。2022 年 2 月，公司归还上述借款本金 300.16 万元，对尚未归还的借款本金 599.84 万元展期至 2022 年 8 月 3 日。子公司诸城宝源为上述借款提供连带责任保证，保证期间为借款期限届满之次日起 3 年，如借款提前到期，则保证期间为借款提前到期日之次日起 3 年。

注 2：2021 年 1 月 28 日，雄安科融环境科技股份有限公司向徐州淮海农村商业银行股份有限公司杨庄支行借款 1,500.00 万元(借款合同编号（02005）农商流借字（2021）第 01281701 号),借款期限:2021 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 17 日,截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 1,302.40 万元，2022 年 2 月，公司归还上述借款本金 100.00 万元，对尚未归还的借款本金 1,200.00 万元展期至 2023 年 1 月 8 日。子公司徐州燃烧控制研究院有限公司为上述借款提供连带责任保证，保证期间为借款期限届满之次日起 3 年。

注 3：2021 年 9 月 29 日，徐州燃烧控制研究院有限公司向江苏银行徐州城北支行借款 992.00 万元（借款合同编号 JK083521000229），借款期限为：借款到期日为 2021 年 9 月 29 日至 2022 年 9 月 15 日，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 993.58 万元。公司以其位于徐州市经济技术开发区经五路东侧，蟠桃山南路北侧，原值 123,323,272.40 元、宗地面积 302,418.30 平方米的土地使用权及原值 97,376,118.77 元、建筑面积 53,771.69 平方米的地上建筑物共作价 90,700,000.00 元做抵押。

（二十）应付账款

1、应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	63,164,672.58	76,631,228.92
1—2 年	9,421,537.53	16,186,334.45

项 目	期末余额	期初余额
2—3 年	6,054,580.18	17,509,560.72
3 年以上	42,499,579.66	38,563,602.34
合 计	121,140,369.95	148,890,726.43

2、应付账款按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
物资采购款	68,590,009.76	103,738,652.73
分包工程款	41,520,422.07	41,470,573.36
劳务费	8,815,354.61	3,681,500.34
设备款	1,241,777.77	
其他	972,805.74	
合 计	121,140,369.95	148,890,726.43

3、账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
成都环境工程建设有限公司	9,351,283.40	凯迪项目暂停，导致未完全结算
安徽省第二建筑工程公司	4,227,810.05	凯迪项目暂停，导致未完全结算
诸城市箬科环保技术有限公司	2,676,726.36	未结算
诸城市美佳再生资源有限公司	2,147,381.94	未结算
江西力宏钢结构实业有限公司	2,143,945.53	凯迪项目暂停，导致未完全结算
湖北恒信铭扬置业集团有限公司	2,093,504.55	未结算
江苏省建筑工程集团有限公司第六分公司	1,637,316.88	未结算
江苏鑫鹏钢结构工程有限公司	1,186,633.70	未结算
江苏孝化集团有限公司	1,090,291.05	未结算
阳新县三磊水泥有限责任公司	1,000,000.00	未结算
山东远大锅炉配件制造有限公司	988,323.12	未结算
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	947,722.00	未结算
山东神州机械有限公司	916,717.88	未结算
甘肃省安装建设集团公司	837,348.25	未结算
陕西建工集团设备安装工程有限公司	822,676.44	未结算
青岛特纳钢结构工程有限公司	798,321.90	未结算
江苏京成机械制造有限公司	742,805.30	未结算
华新水泥(赤壁)有限公司	642,627.24	未结算
苏州海陆重工股份有限公司	600,000.00	未结算
江苏汉皇安装集团有限公司	573,044.72	未结算
怀宁县新城建筑工程有限责任公司	525,047.47	未结算
合 计	35,949,527.78	

(二十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	86,973,974.96	88,338,026.77
合 计	86,973,974.96	88,338,026.77

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,066,835.95	50,208,870.90	49,093,220.34	8,182,486.51
离职后福利-设定提存计划	92,505.77	4,180,556.65	4,006,241.02	266,821.40
辞退福利	191,557.00	1,417,970.86	563,805.16	1,045,722.70
合 计	7,350,898.72	55,807,398.41	53,663,266.52	9,495,030.61

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,226,369.52	44,111,886.69	43,083,150.39	7,255,105.82
2、职工福利费	52,878.70	1,494,899.70	1,515,241.40	32,537.00
3、社会保险费	46,395.36	2,605,777.19	2,580,494.55	71,678.00
其中：医疗保险费	33,880.32	2,264,718.76	2,231,957.27	66,641.81
工伤保险费	7,012.78	103,699.49	110,712.27	
生育保险费	5,502.26	204,395.94	204,862.01	5,036.19
其他		32,963.00	32,963.00	
4、住房公积金	160,660.68	1,980,242.04	1,898,268.72	242,634.00
5、工会经费和职工教育经费	580,531.69	16,065.28	16,065.28	580,531.69
6、其他短期薪酬				
合 计	7,066,835.95	50,208,870.90	49,093,220.34	8,182,486.51

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	81,212.86	4,045,259.59	3,881,125.09	245,347.36
2、失业保险费	11,292.91	135,297.06	125,115.93	21,474.04
3、年金缴费				
合 计	92,505.77	4,180,556.65	4,006,241.02	266,821.40

4、辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	191,557.00	1,417,970.86	563,805.16	1,045,722.70
合 计	191,557.00	1,417,970.86	563,805.16	1,045,722.70

(二十三) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	4,301,060.15	13,831,563.76
企业所得税	3,743,675.42	3,754,381.71

类别	期末余额	期初余额
个人所得税	2,992,707.04	3,947,589.19
土地使用税	1,920,452.41	1,856,466.16
城市维护建设税	582,188.83	616,629.44
房产税	511,675.51	506,231.53
地方教育费附加	143,967.64	161,322.57
教育费附加	115,821.53	141,898.44
印花税	35,273.56	31,256.27
水利基金	3,290.53	3,339.21
合计	14,350,112.62	24,850,678.28

应交税费期末较期初减少 42.25%，主要是本期营业收入大幅减少相应的税金减少所致。

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	17,534,846.87	13,209,443.93
应付利息		810,862.22
合计	17,534,846.87	14,020,306.15

1、其他应付款

(1) 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	803,977.00	577,438.00
欠付日常经营费用		14,200.00
其他应付非关联方往来款	14,910,687.49	12,050,086.26
代垫款	1,410,014.82	470,880.64
其他	410,167.56	96,839.03
合计	17,534,846.87	13,209,443.93

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
苏翠	4,285,280.00	3年以上	股权转让款	未结算
徐州市保安公司	180,396.00	注 1	保安费	未结算
江苏森荣环保科技有限公司	178,000.00	3 年以上	厂房租赁费	未结算
合计	4,643,676.00			

注 1: 1-2 年 120,264.00 元, 2-3 年 60,132.00 元。

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		810,862.22
合计		810,862.22

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额	上年期末数
一年内到期的长期借款及计提的利息	33,409,088.91	15,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的租赁负债	776,898.77	687,590.66	
其他	103,448.28	103,448.28	103,448.28
合 计	34,289,435.96	15,791,038.94	15,103,448.28

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,306,616.77	11,483,943.41
已背书或已贴现未到期的商业承兑汇票	11,607,153.38	18,291,179.44
合 计	22,913,770.15	29,775,122.85

(二十七) 长期借款

1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	54,409,088.91	60,000,000.00	6.37%
小 计	54,409,088.91	60,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	33,409,088.91	15,000,000.00	
合 计	21,000,000.00	45,000,000.00	

注：诸城宝源新能源发电有限公司向江苏银行徐州城北支行申请贷款，借款金额为 90,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 9 月 6 日至 2023 年 4 月 12 日。截至 2021 年 12 月 31 日，借款本金和利息余额为 54,409,088.91 元。

公司以原值 52,303,025.52 元的机器设备对上述借款提供抵押担保，承担的担保最高金额为 44,888,830.00 元，担保期限为 2015 年 9 月 6 日至 2023 年 4 月 12 日。同时公司以保证方式对上述借款提供担保，承担的保证最高金额为 90,000,000.00 元，担保期限为 2015 年 9 月 6 日至 2023 年 4 月 12 日。

(二十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
房屋租赁	776,898.77	1,464,489.43	
小 计	776,898.77	1,464,489.43	
减：一年内到期部分	776,898.77	687,590.66	
合 计		776,898.77	

(二十九) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,481,803.00	378,872.00	
合 计	1,481,803.00	378,872.00	

注：详见附注十二（二）“或有事项”、1、②。

（三十）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补助	9,133,015.81		4,520,722.34	4,612,293.47	
合 计	9,133,015.81		4,520,722.34	4,612,293.47	

注：计入递延收益的政府补助详见附注十四、（一）政府补助。

（三十一）股本

项 目	期初数	本年增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	回购股份	小计	
股份总数	712,800,000.00						712,800,000.00

（三十二）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	454,358,204.71			454,358,204.71
其他资本公积	136,158,922.62			136,158,922.62
合 计	590,517,127.33	-	-	590,517,127.33

（三十三）其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,460,000.00	6,300,000.00			6,300,000.00		2,840,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,460,000.00	6,300,000.00			6,300,000.00		2,840,000.00
其他综合收益合计	-3,460,000.00	6,300,000.00			6,300,000.00		2,840,000.00

（三十四）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,974,168.45			44,974,168.45
合 计	44,974,168.45			44,974,168.45

（三十五）未分配利润

项 目	本期发生额	
	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	-594,988,773.60	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-594,988,773.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-266,523,382.00	

项 目	本期发生额	
	金额	提取或分配比例 (%)
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
加：其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	-861,512,155.60	

(三十六) 营业收入和营业成本

按业务分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,577,916.75	127,924,326.25	496,363,571.53	352,453,714.65
其他业务	7,825,543.28	4,748,662.47	18,582,954.59	5,492,885.84
合 计	176,403,460.03	132,672,988.72	514,946,526.12	357,946,600.49

营业收入本期较上期减少 65.74%，主要是上期处置了部分子公司及本期完工并验收交付的项目减少所致。营业成本本期较上期减少 62.93%，主要是本期收入减少相应的营业成本减少。

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,398,184.89	2,355,824.83
土地使用税	1,963,130.02	1,995,509.00
城市维护建设税	718,484.55	1,621,992.19
教育费附加	337,769.79	800,842.82
地方教育费附加	225,209.53	551,399.89
印花税	89,983.99	176,990.47
环境保护税	100,485.02	157,936.42
水利基金	1,932.04	15,081.63
车船使用税	5,000.00	14,250.56
土地增值税		2,148,236.25
合 计	4,840,179.83	9,838,064.06

税金及附加本期较上期减少 50.80%，主要是上期处置房产计提土地增值税和补缴房产税所致。

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,042,841.32	14,422,107.24
售后服务费	842,646.56	942,967.89

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	579,879.89	922,804.87
差旅费	695,794.35	801,006.21
中介代理费	1,892,148.76	544,505.71
办公费	91,849.39	95,581.74
折旧及摊销		21,417.06
广告宣传费		18,500.00
邮电通讯费	5,872.73	13,283.01
其他	191,028.55	415,049.77
合 计	15,342,061.55	18,197,223.50

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,834,129.51	29,898,627.14
行政及运营费	11,309,600.78	11,272,335.36
折旧及摊销	8,389,198.83	9,385,263.64
咨询服务费	10,782,764.66	8,072,436.96
业务招待费	6,640,055.91	6,542,303.93
聘请中介机构费	3,232,964.74	4,529,379.59
租赁费	2,803,397.37	4,111,019.56
诉讼费	966,567.55	1,012,873.25
广告宣传费	116,783.88	762,421.92
其他	2,039,308.25	3,966,428.92
合 计	71,114,771.48	79,553,090.27

(四十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,129,181.41	8,191,262.43
折旧费	1,945,194.87	1,981,087.61
直接材料	693,366.28	660,281.24
动力费用	318,424.22	
差旅费	25,704.76	50,242.97
资质申请维护费	65,969.39	1,440.00
其他费用	447,986.04	364,746.59
合 计	6,625,826.97	11,249,060.84

(四十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,361,909.19	12,201,579.19
减：利息收入	1,185,916.20	929,191.99
手续费及其他支出	87,713.37	249,765.14
现金折扣	-30,594.50	-74,413.65

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	0.04	200.38
合 计	6,233,111.90	11,447,939.07

(四十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业园项目基础设施配套费补助摊销	4,417,274.06	4,417,274.08	与资产相关
徐州市睢宁县生活垃圾焚烧发电项目		681,818.20	与资产相关
诸城市生活垃圾焚烧发电无害化处理项目	103,448.28	103,448.28	与资产相关
高碱煤液态排渣旋风燃烧中试验验证试验研究	461,800.00		与资产相关
北票市城镇供水特许经营亏损补助		5,417,160.00	与收益相关
增值税即征即退	1,045,318.56	1,970,533.60	与收益相关
稳岗补贴		294,934.14	与收益相关
徐州市经济开发区财政局-20 年推动科技创新项目配套资金		135,000.00	与收益相关
徐州市人力资源和社会保障局-培训费补助	67,900.00	133,500.00	与收益相关
徐州经济技术开发区财政局-发展和改革局高新技术企业 2020 年-2021 年入库企业培育资金	400,000.00		与收益相关
其他		42,027.61	与收益相关
合 计	6,495,740.90	13,195,695.91	

注：政府补助的具体信息，详见附注十四、（一）政府补助。

(四十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,455,591.95	2,594,114.95
持有其他权益工具期间取得的股利收入		
处置长期股权投资产生的投资收益	169,782.80	5,348,030.33
非同一控制下的企业合并原有股权公允价值重新计量产生的投资收益		
合 计	3,625,374.75	7,942,145.28

注：2021 年 7 月，本公司与中科中企（北京）科技有限公司（以下简称“中科中企”）签署了股权转让协议。根据该协议，本公司将其持有的河北雄安栗子环境科技有限公司（以下简称“栗子环境”）10%股权转让给中科中企，股权交易对价为 65.26 万元，此笔交易确认投资收益 16.98 万元。

(四十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,947,173.18	-10,969,816.00
其他应收款坏账损失	-57,648,382.00	-10,178,774.32
合 计	-63,595,555.18	-21,148,590.32

信用减值损失本期较上期大幅增加，主要是对个别应收款项回款不及预期全额计提减值所致。

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	244,547.89	-64,714.50
存货跌价损失	-3,675,419.06	-2,265,282.63
无形资产减值损失	-139,493,780.70	
合 计	-142,924,651.87	-2,329,997.13

资产减值损失本期较上期大幅增加，主要是本期对无形资产-特许经营权计提大额减值准备。

(四十六) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,348,278.96	-3,925,075.10	1,348,278.96
合 计	1,348,278.96	-3,925,075.10	1,348,278.96

(四十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	417,921.03	295,415.80	417,921.03
违约赔偿收入		230,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助	40,763.00	100,000.00	40,763.00
罚款收入	35,066.26	8,000.00	35,066.26
盘盈利得		1,005.00	
其他	335,702.45	451,538.45	335,702.45
合 计	829,452.74	1,085,959.25	829,452.74

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		3,620,000.00	
违约赔偿支出	9,117,612.51	3,202,088.27	9,117,612.51
罚款支出	608,681.08	1,561,542.61	608,681.08
无法收回的应收款项	372,200.00	584,935.70	372,200.00
预计未决诉讼损失	1,481,803.00	533,206.61	1,481,803.00
非流动资产毁损报废损失	282,918.93		282,918.93
其他	14,563.11	57,409.96	14,563.11
合 计	11,877,778.63	9,559,183.15	11,877,778.63

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		220,217.27
递延所得税费用		-1,192,161.80
其他		-181,551.97

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		-1,153,496.50

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-266,524,618.75	11,975,502.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-66,052,982.56	2,993,875.66
子公司适用不同税率的影响	162,016.35	-439,845.79
调整以前期间所得税的影响		-654,623.01
非应税收入的影响	-863,897.99	-648,528.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,745,998.83	1,173,758.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-3,752,680.54
年度内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	65,754,270.90	6,632,142.39
所得税减免优惠的影响		-2,561,738.40
研发费加计扣除的影响	-745,405.53	-607,760.57
无需纳税收入影响		-3,288,095.88
其他		
所得税费用		-1,153,496.50

(五十) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,185,916.20	929,191.99
与收益相关的政府补助	646,923.35	7,993,155.35
收到的其他往来款	34,551,336.42	135,501,781.00
合 计	36,384,175.97	144,424,128.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	1,605,476.80	3,691,621.44
支付的管理费用	17,623,950.19	15,391,346.64
支付的手续费	107,715.37	249,765.14
营业外支出中支付的现金	6,219,173.58	5,544,161.76
支付的其他往来款	122,186,137.80	125,074,207.35
合 计	147,742,453.74	149,951,102.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		842,940.02
合 计		842,940.02

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
减资支付现金		10,000,000.00
支付租金（新租赁）	762,518.46	
合 计	762,518.46	10,000,000.00

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-266,524,618.75	13,128,999.13
加：信用减值准备	63,595,555.18	21,148,590.32
资产减值准备	142,924,651.87	2,329,997.13
固定资产折旧、投资性房地产折旧	13,725,689.81	15,564,562.32
无形资产摊销	17,631,622.25	23,354,775.45
长期待摊费用摊销	4,946,137.67	3,237,076.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,348,278.96	3,925,075.10
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	7,338,427.19	12,201,579.19
投资损失	-3,625,374.75	-7,942,145.28
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-27,105,082.43	130,142,694.90
经营性应收项目的减少	623,027,901.25	307,278,134.58
经营性应付项目的增加	-645,051,717.47	-444,219,092.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-70,465,087.14	80,150,246.88
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,969,075.96	167,739,581.37
减：现金的期初余额	167,739,581.37	50,594,322.06
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	-164,770,505.41	117,145,259.31

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,969,075.96	167,739,581.37

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	56,648.04	36,557.07
可随时用于支付的银行存款	2,912,427.92	167,703,024.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,969,075.96	167,739,581.37

(五十一) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.31	6.3757	1.98
其中：美元	0.31	6.3757	1.98

(五十二) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	86,899,233.77	注 1
固定资产	149,679,144.29	注 2、注 3
无形资产	123,323,272.37	注 2
合 计	359,901,650.43	

注 1：货币资金受限金额为 86,899,233.77 元，诉讼冻结资金 1,945,016.04 元（含保证金冻结资金 224,943.32 元），保证金资金 4,546,022.09 元（冻结 224,943.32 元在冻结资金里面体现），其他受限资金 80,408,195.64 元。诉讼冻结资金事项：本公司被江苏鑫鹏钢结构工程有限公司起诉，被冻结资金 1,493,265.25 元；本公司控股子公司诸城宝源新能源发电有限公司司法冻结金额 451,750.79 元。其他受限资金：本公司位于中国银行股份有限公司徐州泉山支行中 536566755945 为特定贷款专项存款账户受限资金为 0.18 元，中国银行股份有限公司北京西城支行账户为共管账户受限资金为 39.03 元，华泰证券股份有限公司徐州建国西路证券营业部账户受限金额为 166.50 元；本公司控股子公司徐州科融科技园发展有限公司银行账户冻结总金额 16,303.65 元，资金全部位于上海浦东发展银行北京西直门支行，冻结原因是法人进行了工商变更，但是银行信息没进行变更，需要企业去银行更新信息解冻。本公司控股子公司雄安科融智能环保科技发展有限公司银行账户冻结总金额 27,862.04 元，资金全部位于上海浦东发展银行股份有限公司保定分行，冻结原因是法人进行了工商变更，但银行信息没进行变更，需要企业去银行更新信息解冻；本公司控股子公司雄安科融智能环保科技发展有限公司位于中国光大银行股份有限公司河北雄安分行银行账户 56360188000004685 为共管账户受限资金为 109.65 元；本公司合伙企业普益石家庄股权投资基金管理中心（有限合伙）银行账户受限资金总金额为 80,363,714.59 元，资金全部位于华夏银行股份有限公司石家庄分行，受限原因是账户属性为资金托管账户。保证金资金为银行承兑汇票保证金 255.26 元及保函保证金 4,545,766.83 元。

注 2：公司以其位于徐州市经济技术开发区经五路东侧，蟠桃山南路北侧，原值 123,323,272.40 元、宗地面积 302,418.30 平方米的土地使用权及原值 97,376,118.77 元、建筑

面积 53,771.69 平方米的地上建筑物共作价 9,070.00 万元做抵押为徐州燃烧控制研究院有限公司向江苏银行股份有限公司徐州城北支行取得流动资金借款 992.00 万元，借款期限为 2021 年 09 月 29 日至 2022 年 09 月 15 日，截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 9,935,822.40 元。

注 3：公司以原值 52,303,025.52 元的生产经营用机器设备做抵押，为子公司诸城宝源新能源发电有限公司向江苏银行徐州城北支行取得长期借款 90,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 9 月 6 日至 2023 年 4 月 12 日，截至 2021 年 12 月 31 日，借款本金和利息余额为 54,409,088.91 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
普益石家庄股权投资基金管理中心 (有限合伙)	2021 年 2 月	0.00	99.93	收购	2021 年 2 月	控制权转移	0.00	-1,711,450.16

2、合并成本及商誉

合并成本	普益石家庄股权投资基金管理中心 (有限合伙)
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,723.25
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-38,723.25

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	普益石家庄股权投资基金管理中心 (有限合伙)	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	750.91	750.91
应收款项	39,000.00	39,000.00
减：应付款项	1,000.00	1,000.00
净资产	38,750.91	38,750.91
减：少数股东权益	27.66	27.66
取得的净资产	38,723.25	38,723.25

(二) 其他原因的合并范围变动

1、设立科融能科（深圳）科技有限公司

2021 年 10 月，新设立全资子公司科融能科（深圳）科技有限公司，公司注册资本 10,000.00 万元，目前未实缴。

2、设立科融能科（重庆）科技有限公司

2021 年 11 月，新设立全资子公司科融能科（重庆）科技有限公司，公司注册资本 10,000.00 万元，目前未实缴。

3、设立北京科融华阳风科技有限公司

2021 年 7 月，新设立子公司北京科融华阳风科技有限公司，注册资本 10,000.00 万元，其中雄安科融环境科技股份有限公司占比 85.00%，北京华阳风科技有限公司占比 15.00%，均未实缴。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
徐州燃烧控制研究院有限公司	江苏省	江苏省徐州市	工业生产	100.00		100.00	同一控制下企业合并
诸城宝源新能源发电有限公司	山东省	东省诸城市	垃圾发电	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
北京盛煜达工贸有限公司	北京市	北京市	氢能开发	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
徐州科融科技园发展有限公司	江苏省	江苏省徐州市	工业生产	100.00		100.00	设立
北京科融新生态技术有限公司	北京市	北京市	生态技术	100.00		100.00	设立
科融（南京）生态资源发展有限公司	江苏省	江苏省南京市	生态资源	100.00		100.00	设立
雄安科融智能环保科技发展有限公司	河北省	河北省雄安新区	智能环保	100.00		100.00	设立
河南科融泉智科技有限公司	河南省	河南省郑州市	技术服务	100.00		100.00	设立
徐州科融节能技术服务有限公司	江苏省	江苏省徐州市	节能环保	100.00		100.00	设立
科融能科（深圳）科技有限公司	广东省	广东省深圳市	科技推广和应用服务	100.00		100.00	设立
科融能科（重庆）科技有限公司	重庆市	重庆市	科技推广和应用服务	100.00		100.00	设立
北京科融华阳风科技有限公司	北京市	北京市	商务服务	85.00		85.00	设立
普益石家庄股权投资基金管理中心（有限合伙）	河北省	河北省石家庄市	股权投资管理及相关咨询	99.93		99.93	非同一控制下企业合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
联营企业:							
武汉燃控碳烯科技有限公司	湖北省	湖北省武汉市	工业生产	25.00		25.00	权益法
北京英诺格林科技有限公司	北京市	北京海淀区	水处理	29.31		29.31	权益法
巴州君创能源有限责任公司	新疆	新疆巴音郭楞 蒙古自治州	专业技术 服务				

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具、应付账款、应付票据、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，期末欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 47.34%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 58.35%。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末金额				
	1年以内	1至2年（含2年）	2至3年（含3年）	3年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	31,973,618.09				31,973,618.09
应付票据					
应付账款	63,164,672.58	9,421,537.53	6,054,580.18	42,499,579.66	121,140,369.95
应付职工薪酬	9,495,030.61				9,495,030.61
其他应付款	8,573,463.79	922,526.33	184,280.60	7,854,576.15	17,534,846.87
一年内到期的非流动负债	34,289,435.96				34,289,435.96
长期借款		21,000,000.00			21,000,000.00
合 计	147,496,221.03	31,344,063.86	6,238,860.78	50,354,155.81	235,433,301.48

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期初金额				
	1年以内	1至2年（含2年）	2至3年（含3年）	3年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	56,889,546.34				56,889,546.34
应付票据					-
应付账款	76,631,228.92	16,186,334.45	17,509,560.73	38,563,602.34	148,890,726.43

项 目	期初金额				
	1年以内	1至2年（含2年）	2至3年（含3年）	3年以上	合 计
应付职工薪酬	7,350,898.72				7,350,898.72
其他应付款	4,416,754.93	258,861.82	4,802,414.00	3,731,413.18	13,209,443.93
一年内到期的非流动负债	15,103,448.28				15,103,448.28
长期借款		24,000,000.00	21,000,000.00		45,000,000.00
合 计	160,391,877.19	40,445,196.27	43,311,974.73	42,295,015.52	286,444,063.70

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款，利率为浮动利率。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融负债如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数	期初数
金融负债	86,382,707.00	116,889,546.34
其中：短期借款	31,973,618.09	56,889,546.34
长期借款	54,409,088.91	60,000,000.00
合 计	86,382,707.00	116,889,546.34

②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项 目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	0.31	1.98

③其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些

变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为其他权益工具投资的金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 42.76%。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
权益工具投资	9,300,000.00		500,000.00	9,800,000.00
二、非持续的公允价值计量				
非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

注 1：第一层次公允价值计量为新三板上市的广德天运新技术股份有限公司，本公司持有的股权按公允价值计量。

注 2：第三层次公允价值计量为公司持有的非上市公司北京中氢环宇氢能科技服务有限公司的股权。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
徐州丰利科技发展投资有限公司	有限责任公司	江苏省徐州市	节能、环保及能源领域技术开发与推广	1000.00	21.12%	21.12%

注：节能、环保及能源领域的技术开发与推广、投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方为毛凤丽。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丰利财富（北京）国际资本管理股份有限公司	实际控制人控制的企业
北京英诺格林科技有限公司	公司参与的联营企业

(二) 关联方交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
丰利财富（北京）国际资本管理股份有限公司	车辆租赁		62,403.68
合计			62,403.68

2、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州燃烧控制研究院有限公司	9,920,000.00	2021/9/29	2022/9/15	否
诸城宝源新能源发电有限公司	90,000,000.00	2015/10/21	2023/4/12	否
合计	99,920,000.00			

(2) 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
诸城宝源新能源发电有限公司	15,000,000.00	2020/8/3	2021/2/3	是
诸城宝源新能源发电有限公司	9,000,000.00	2021/7/30	2022/2/3	否

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
徐州燃烧控制研究院有限公司	17,000,000.00	2020/2/4	2020/8/3	是
徐州燃烧控制研究院有限公司	15,000,000.00	2021/1/28	2022/1/17	否
合 计	56,000,000.00			

3、关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表

项 目	本期数（万元）	上期数（万元）
关键管理人员薪酬	287.57	258.00

（三）关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末金额		期初金额	
	账面余额	预期信用损失准备/	账面余额	预期信用损失准备
其他应收款：				
丰利财富（北京）国际资本管理股份有限公司			62,403.68	624.04
北京英诺格林科技有限公司	278,000.00	278,000.00	278,000.00	139,000.00
合 计	278,000.00	278,000.00	340,403.68	139,624.04

十一、股份支付

（一）期权授予情况简介

2019 年 8 月 1 日，召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于<雄安科融环境科技股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，拟向激励对象授予股票期权。

（1）股票期权的授予情况

股票期权的授予日：授权日由董事会确定，董事会确认后予以公告。

股票期权的行权价格：4.41 元。

股票期权的激励对象及激励对象获授数量：激励对象 77 人，授予股票期权总数 1,000 万份，其中首次授予 900 万份，占本计划授予权益总额的 90%，占本激励计划时公司总股本 71,280 万股的 1.26%。

具体情况如下表：

姓名	职位	获授的股票期权数量（万份）	占本次授予股票期权总份数的比例	占股本总额的比例
毛军亮	董事长	70.00	7.78%	0.09%
葛兵	总经理、财务总监	50.00	5.56%	0.07%
宗冉	副总经理、董事会秘书	40.00	4.44%	0.05%
陈卫东	董事	10.00	1.11%	0.01%
张玉国	董事	10.00	1.11%	0.01%
郭接见	董事	10.00	1.11%	0.01%
	小计	190.00	21.11%	0.26%
中层管理人员、核心技术（业务）人员、子公司主		710.00	78.89%	1.00%

姓名	职位	获授的股票期权数量（万份）	占本次授予股票期权总份数的比例	占股本总额的比例
要管理人员及公司董事会认为需要进行激励的其他人员（71 人）				
合 计		900.00	90.00%	1.26%

激励计划的有效期为自股票期权授权之日起最长不超过 4 年。激励计划授予的股票期权自本期激励计划授权日起满 12 个月后，分三期行权。各期股票期权的行权时间安排如下：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

激励计划分年度进行财务业绩指标考核，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年度的行权条件。各期股票期权的行权条件：

行权期	公司业绩考核条件
第一个行权期	2019 年度净利润不低于 10,000 万元
第二个行权期	2020 年度净利润不低于 13,000 万元
第三个行权期	2021 年度净利润不低于 20,000 万元

以上净利润指标均为归属于上市公司股东的净利润。

(2) 2019 年 10 月 11 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整公司第二期股票期权激励计划期权数量的议案》，本次授予的股票期权份额由 1000 万份调整为 966 万份，激励对象由 77 人调整为 73 人。期权授予日为 2019 年 10 月 11 日。

(3) 2019 年 10 月 11 日，公司发布《关于公司第一期股票期权激励计划授予完成登记的公告》，公司已完成第二期股票期权的授予登记工作，共计 866 万份，激励对象为 73 人，期权简称：科融 JLC2，期权代码：036379。

(4) 2020 年 10 月 27 日，公司召开了第四届董事会第三十六次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司第二期股票期权激励计划调整及授出股票期权第一个行权期末未达成行权条件予以注销的议案》，议案中调整的内容主要包含以下两个方面：其一，公司激励对象中高紫娟等 7 人离职，李大明、薛军、姚焕德、刘志群、乔洪波和王莉所属公司睢宁宝源新能源发电有限公司不再是科融环境的控股子公司，根据《激励计划（草案）》及其摘要、《第二期股票期权激励计划实施考核管理办法》的规定，上述 13 人不再具备激励资格，公司第二期股票期权激励计划的激励对象由原先 73 人调整为 60 人，注销股票期权 136 万份，授予期权数量由以前的 866 万份调整为 730 万份；其二，由于公司第二期股票期权激励计划设定的第一个行权条件未达成，根据 2019 年第三次临时股东大会的授权，董事会决定注销第二期股票期权激励计划第一个行权期已获授的股票期权 219 万份，剩余股票期权 511 万份。上述股票期权注销事宜已与 2020 年 10 月 30 日经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认。

(5) 2021 年 10 月 26 日，公司召开了第五届董事会第四次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于注销第二期股票期权激励计划首次授予的部分股票期权的议案》，议案中调整

的内容主要包含以下三个方面：其一，公司本次激励计划激励对象宗冉等 9 人因个人原因离职，根据《激励计划（草案）》及其摘要、《第二期股票期权激励计划实施考核管理办法》的规定，上述人员 9 人已不具备激励对象资格，公司将第二期股票期权激励计划的激励对象总数由 60 人调整为 51 人，注销股票期权 77.00 万份，授予期权数量由 511.00 万份调整为 434.00 万份；其二，由于公司第二期股票期权激励计划设定的第二个行权期的行权条件未达成。根据《激励计划（草案）》、《激励计划实施考核管理办法》的相关规定，公司应对第二期股票期权激励计划第二个行权期已获授的 130.20 万份股票期权予以注销；其三，2020 年 12 月，公司收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》（【2020】106 号），激励对象毛军亮先生受到相关行政处罚。根据《股权激励管理办法》及《激励计划（草案）》的相关规定，公司对毛军亮先生已获授的第二期股票期权激励计划 49.00 万份股票期权进行注销。上述合计注销股票期权 256.20 万份，本次股票期权注销后，授予期权数量由 511.00 万份调整为 254.80 万份。2021 年 11 月 3 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股票期权注销事宜已办理完毕。

（二）会计处理情况简介

（1）2019 年度归属于母公司股东的净利润，低于 2019 年度业绩考核条件 10,000.00 万元，2019 年度不确认与这一部分相关的股权激励费用。

（2）2020 年度归属于母公司股东的净利润，低于 2020 年度业绩考核条件 13,000.00 万元，2020 年度也不确认与这一部分相关的股权激励费用。

（3）2021 年度归属于母公司股东的净利润，低于 2021 年度业绩考核条件 20,000.00 万元，2021 年度也不确认与这一部分相关的股权激励费用。

十二、或有事项

（一）承诺事项

1、公司以其位于徐州市经济技术开发区经五路东侧，蟠桃山南路北侧，原值 123,323,272.40 元、宗地面积 302,418.30 平方米的土地使用权及原值 97,376,118.77 元、建筑面积 53,771.69 平方米的地上建筑物共作价 9,070,000.00 元做抵押为徐州燃烧控制研究院有限公司向江苏银行股份有限公司徐州城北支行取得流动资金借款 9,920,000.00 元，借款期限为 2021 年 09 月 29 日至 2022 年 09 月 15 日。

2、公司以原值 52,303,025.52 元的机器设备提供抵押担保，为子公司诸城宝源新能源发电有限公司向江苏银行徐州城北支行取得长期借款 90,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 9 月 6 日至 2023 年 4 月 12 日，承担的担保最高金额为 44,888,830.00 元，担保期限为 2015 年 9 月 6 日至 2023 年 4 月 12 日。同时公司以保证方式对上述借款提供担保，承担的保证最高金额为 90,000,000.00 元，担保期限为 2015 年 9 月 6 日至 2023 年 4 月 12 日，截至 2021 年 12 月 31 日，借款本金和利息余额为 54,409,088.91 元。

3、公司向中国工商银行徐州云龙支行申请的流动资金贷款，借款金额为 9,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 8 月 3 日至 2022 年 2 月 3 日，截至 2021 年 12 月 31 日，借款本金余额为

9,000,000.00 元。2022 年 2 月，公司归还上述借款本金 3,001,628.59 元，对尚未归还的借款本金 5,998,371.41 元展期至 2022 年 8 月 3 日。子公司诸城宝源为上述借款提供连带责任保证，保证期间为借款期限届满之次日起 3 年；如借款提前到期，则保证期间为借款提前到期日之次日起 3 年。

4、公司向徐州淮海农村商业银行股份有限公司杨庄支行借款 15,000,000.00 元，借款期限：2021 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 17 日，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 13,024,031.94 元，2022 年 2 月，公司归还上述借款本金 100.00 万元，对尚未归还的借款本金 1200.00 万元展期至 2023 年 1 月 8 日。子公司徐州燃烧控制研究院有限公司为上述借款提供连带责任保证，保证期间为借款期限届满之次日起 3 年。

除存在上述承诺事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、未决诉讼

①2021 年 3 月 23 日，王旭栋就与雄安科融环境科技股份有限公司健康权纠纷向河北省容城县人民法院提起诉讼（（2021）冀 0629 民初 341 号），诉讼请求：1、请求判令被告赔偿原告各项赔偿共计 1,993,784.00 元；2、案件受理费等诉讼费用由被告负担。一审判决被告自判决生效日起 15 日内赔偿原告各项损失 1,481,803.00 元。科融环境不服一审判决，已经提起上诉。2022 年 03 月 10 日开庭（2022）冀 96 民终 16 号），现庭审结束，尚未判决。本年计提预计负债 1,481,803.00 元。

②2020 年 5 月 29 日，陕西省金黎明石化工程有限公司就与雄安科融环境科技股份有限公司、李朝辉的侵害技术秘密纠纷向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼（（2020）苏 01 民初 1535 号），诉讼请求：1、依法责令两被告立即停止侵犯原告技术秘密的行为；2、依法责令两被告连带赔偿其因不正当竞争给原告所造成的损失 150 万元；3、诉讼费由两被告承担。一审判决驳回原告诉讼请求。现陕西金黎明石化工程有限公司提起二审上诉，等待二审开庭通知。

③2021 年 11 月 28 日，江苏永春环境工程有限公司就与雄安科融环境科技股份有限公司的承揽合同纠纷向河北省容城县人民法院提前诉讼（（2021）冀 0629 民初 2010 号），诉讼请求：1、请求人民法院依法判令被告支付剩余承揽加工款、搬迁费、质保金共计 229,330.00 元；2、诉讼费由被告承担。2022 年 1 月 21 日容城法院开庭，现等待一审结果。

④2021 年 8 月 30 日，子公司诸城宝源的服务商“箬科（北京）环保技术有限公司”向北京市丰台区人民法院提起诉讼（（2021）京 0106 民初 30682 号），诉讼请求：（1）请求法院依法判令解除原被告双方签署的《诸城市生活垃圾焚烧发电项目、垃圾渗滤液处理站项目 BOT 合作协议》和《诸城市生活垃圾焚烧发电项目、垃圾渗滤液处理站项目 BOT 合作协议补充协议》；（2）请求法院依法判令被告向原告支付垃圾渗滤液处理费人民币 6,755,973.77 元；（3）请求法院依法判令被告按欠款总额的 30%向原告支付逾期支付垃圾渗滤液处理费的滞纳金；（4）请求法院依

法院判令被告向原告支付在线监测仪表设备费用人民币 226,000.00 元，并支付逾期付款期间的利息（自 2015 年 4 月 12 日起至实际付清之日止按同期贷款利率支付）；（5）请求法院依法判令被告回购涉案项目，向原告支付项目回购款人民币 7,500,000.00 元，并承担原告由此产生的税费；（6）本案诉讼费用由被告承担。截至审计报告日，该案件未判决。

⑤子公司诸城宝源的服务商“潍坊惠宇环保科技有限公司”向潍坊市寒亭区人民法院提起诉讼（(2021)鲁 0782 民初 7851 号），诉讼请求：（1）请求法院依法判决被告依据烟气连续监测系统 FT-IR 在线分析设备采购合同支付给原告货款 640,000.00 元及利息暂计 8,213.30 元（以 640,000.00 元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率自 2021 年 3 月 18 日至生效判决履行日）；（2）依法判令被告承担本案案件受理费、保全费用。截至审计报告日，该案件未判决。

⑥投资者诉讼事项

截止本财务报表批准报出日，法院受理自然人吴元丰等 7 人提起的赔偿投资损失（不含撤诉、原告败诉、因重复起诉裁定驳回起诉案件），索赔金额共计 7,326,305.64 元，目前尚在审理中。

2、开出保函

委托人	保证人	受益人	保函种类	开立日期	合同名称	保函金额	保证金	到期日
雄安科融环境科技股份有限公司	徐州农村商业银行股份有限公司福水井支行	西安西热锅炉环保工程有限公司	履约保函	2019/6/6	陕西未来能源化工有限公司煤制油分公司锅炉烟气超低排放改造项目微油/燃气复合点火系统和废液掺烧喷嘴采购合同	189,430.00	189,430.00	2020/11/27
雄安科融环境科技股份有限公司	徐州农村商业银行股份有限公司福水井支行	中国有色金属建设股份有限公司	履约保函	2018/7/9	越南老街铜冶炼扩建项目设备供货分包	98,800.00	98,800.00	2019/5/20
雄安科融环境科技股份有限公司	徐州农村商业银行股份有限公司福水井支行	中国有色金属建设股份有限公司	履约保函	2018/10/23	越南老街铜冶炼扩建项目设备采购合同补充协议	3,200.00	3,200.00	2019/8/15
雄安科融环境科技股份有限公司	徐州农村商业银行股份有限公司福水井支行	北京中科润宇环保科技有限公司	履约保函	2018/11/14	润宇环保慈溪中科众茂环保热电有限公司炉排炉工程项目二期垃圾焚烧配套燃烧器设备采购合同	63,000.00	63,000.00	2019/4/30
雄安科融环境科技股份有限公司	徐州农村商业银行股份有限公司福水井支行	黄冈大别山发电有限责任公司	履约保函	2019/1/8	大别山电厂二期 2×660MW 扩建工程锅炉微油点火装置采购合同	188,000.00	188,000.00	2020/12/31
雄安科融环境科技股份有限公司	徐州农村商业银行股份有限公司福水井支行	中国恩菲工程技术有限公司	履约保函	2019/1/24	五矿有色金属控股有限公司铜铅锌产业基地铅精炼及稀贵综合回收项目燃烧器设备供货及相关服务采购合同	120,000.00	120,000.00	2020/1/16
雄安科融环境科技股份有限公司	徐州农村商业银行股份有限公司福水井支行	深圳市能源环保有限公司	履约保函	2019/5/17	盐田垃圾发电厂沼气炉掺烧系统设备供货及安装合同	68,000.00	68,000.00	2019/12/31
雄安科融环境科技股份有限公司	徐州农村商业银行股份有限公司福水井支行	中国电力建设工程咨询有限公司	履约保函	2019/5/17	安徽池州市生活垃圾焚烧发电项目沼气回喷燃烧器系统订货合同	17,250.00	17,250.00	2020/5/31
雄安科融环境科技股份有限公司	招商银行股份有限公司徐州建国西路支行	深圳市能源环保有限公司	履约保函	2017/11/23	宝安垃圾发电厂二期天然气燃烧器改造项目系统设备供货合同	224,943.32	224,943.32	2018/6/30

委托人	保证人	受益人	保函种类	开立日期	合同名称	保函金额	保证金	到期日
徐州燃烧控制研究院有限公司	中国银行股份有限公司徐州分行	中国十五冶金建设集团有限公司	见索即付履约保函	2020/11/13	40万吨高纯阴极铜清洁生产项目硫酸系统转化工序开工预热装置设备供货合同	620,000.00	620,000.00	2021/5/30
徐州燃烧控制研究院有限公司	徐州淮海农村商业银行股份有限公司杨庄支行	上海环境卫生工程设计院有限公司	履约保函	2020/2/26	晋中市市城区生活垃圾焚烧发电PPP项目燃烧器设备采购合同书	145,900.00	145,900.00	2021/6/30
徐州燃烧控制研究院有限公司	徐州淮海农村商业银行股份有限公司杨庄支行	上海环境卫生工程设计院有限公司	履约保函	2020/2/26	金华市第二生活垃圾焚烧发电项目沼气燃烧器设备供货及技术服务采购合同	44,000.00	44,000.00	2021/6/30
徐州燃烧控制研究院有限公司	徐州淮海农村商业银行股份有限公司杨庄支行	山东滨化新材料有限公司	履约保函	2021/6/23	山东滨化新材料有限公司-封闭式地面火炬EPC系统项目	1,160,000.00	1,160,000.00	2021/11/30
徐州燃烧控制研究院有限公司	徐州淮海农村商业银行股份有限公司杨庄支行	浙江晋巨化工有限公司	履约保函	2021/7/29	浙江晋巨化工有限公司-合成氨原料路线及节能减排技术改造项目	245,480.00	245,480.00	2022/3/17
徐州燃烧控制研究院有限公司	徐州淮海农村商业银行股份有限公司杨庄支行	东营华泰化工集团有限公司	履约保函	2021/9/22	东营华泰化工集团有限公司废气焚烧装置供货安装	50,000.00	50,000.00	2021/11/27
徐州燃烧控制研究院有限公司	徐州淮海农村商业银行股份有限公司杨庄支行	东营华泰化工集团有限公司	履约保函	2021/9/22	东营华泰精细化工有限责任公司废气焚烧装置供货安装	540,000.00	540,000.00	2021/11/27
徐州燃烧控制研究院有限公司	徐州淮海农村商业银行股份有限公司杨庄支行	宁波力勤资源科技开发有限公司	履约保函	2021/9/22	宁波力勤资源科技开发有限公司 OBI 镍钴项目二期硫磺制酸工程间接升温系统、开车燃烧器	85,000.00	85,000.00	2022/3/10
徐州燃烧控制研究院有限公司	徐州淮海农村商业银行股份有限公司杨庄支行	中国达成工程有限公司	履约保函	2021/9/22	中国达成工程有限公司 湄洲湾港肖厝港区鲤鱼尾作业区 4 号泊位工程和仓储项目	705,000.00	705,000.00	2022/6/30
徐州燃烧控制研究院有限公司	徐州淮海农村商业银行股份有限公司杨庄支行	上海浦发热电能源有限公司	履约保函	2021/9/23	上海浦发热电能源有限公司浦东新区海滨资源再利用中心项目	160,146.29	160,146.29	2023/12/31
徐州燃烧控制研究院有限公司	徐州淮海农村商业银行股份有限公司杨庄支行	上海环境卫生工程设计院有限公司	履约保函	2019/10/10	上海环境卫生工程设计院有限公司-太原市生活垃圾焚烧发电厂项目沼气燃烧设备供货及技术服务合同文件	38,000.00	38,000.00	2020/12/24
合计						4,766,149.61	4,766,149.61	

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2022 年 3 月 18 日，公司与浙江汇通电气有限公司（以下简称“汇通电气”）、嘉兴启源人力资源有限公司（以下简称“启源人力”）、诸城宝源新能源发电有限公司（以下简称“诸城宝源”）签署了《股权重组协议》。重组方式为公司将持有诸城宝源 80.00% 的股权转让给汇通电气，交易双方以诸城宝源经评估的股东权益价值作为本次交易的定价基础，并充分考虑本次交易当中公司对诸城宝源 6,963.46 万元债务豁免的情况后，经双方协商确定，交易价格为 1,300.00 万元加汇通电气为诸城宝源清偿截止协议签署时诸城宝源财务报表所记载的银行贷款、应付货款

及其他债务等（不含诸城宝源对公司及其子公司的负债）总计 7,165.81 万元，即现金加承债的方式。汇通电气对诸城宝源进行技改，技改资金 4,300.00 万元，依重组后的股权占比由双方通过向诸城宝源增资的方式共同承担。本次股权重组完成后，公司及其子公司与诸城宝源互相免除于本次转让前形成的债务，公司或其子公司对诸城宝源不再享有债权，诸城宝源对公司及其子公司不再享有债权。

2022 年 3 月 18 日，公司召开了第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于全资子公司股权重组暨债务豁免的议案》。

2022 年 4 月 6 日，公司召开了 2022 年度第一次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司股权重组暨债务豁免的议案》。

（二）其他资产负债表日后重大事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报表报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他减少	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业园项目基础设施配套费补助摊销	7,667,498.59		4,417,274.06		3,250,224.53	其他收益	与资产相关
诸城市生活垃圾焚烧发电无害化处理项目	1,465,517.22		103,448.28		1,362,068.94	其他收益	与资产相关
合计	9,133,015.81		4,520,722.34		4,612,293.47		

注 1：产业园项目基础设施配套补助为徐州经济开发区管委会给予公司产业园项目基础设施配套费，2009 年 4 月，雄安科融环境科技股份有限公司收到财政局配套补助 3,000.00 万元，在 2016 年又收到 956.66 万元，因产业园项目已全部转固，按照固定资产折旧年限摊销至其他收益，本期应确认 441.73 万元；

注 2：诸城市生活垃圾焚烧发电无害化处理项目说明：根据潍财指《关于下达 2010 年省级城镇污水垃圾处理专项资金预算指标的通知》，本公司收到诸城市财政局支付的垃圾处理专项资金 200.00 万元，2016 年 10 月诸城宝源新能源发电有限公司垃圾发电项目转入无形资产，本期摊销 10.34 万元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,042,899.24	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益的金 额	本期计入损益的列报项 目	与资产相关/与收益相 关
徐州市人力资源和社会保障局-培训费补助	67,900.00	其他收益	与收益相关
徐州经济技术开发区财政局-发展和改革局 高新技术企业 2020 年-2021 年入库企业培育 资金	400,000.00	其他收益	与收益相关
国家重点研发计划-课题高碱煤液态排渣旋 风燃烧中试验证试验研究	461,800.00	其他收益	与收益相关
其他	2,419.32	其他收益	与收益相关
合 计	1,975,018.56		

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、控股股东股权质押/冻结情况

截止 2021 年 12 月 31 日，徐州丰利科技发展投资有限公司（以下简称“徐州丰利”）持有科融环境 150,514,615 股,占公司总股本的 21.12%，其所持有公司股票被全部司法冻结；徐州丰利已质押 144,417,400 股，占其持股总数的 95.95%，其中质押给长证资管 92,797,400 股，占其持股总数的 61.65%，质押给金元证券 51,620,000 股，占其持股总数的 34.30%。

2、控股股东涉诉的情况

(1) 与金元证券股份有限公司融资融券交易纠纷

2019 年 2 月 2 日，广东省深圳市中级人民法院作出（2018）粤 03 民初 548 号民事判决，判决被告徐州丰利科技发展投资有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告金元证券股份有限公司支付购回交易款（具体判决内容详见（2018）粤 03 民初 548 号民事判决书）。

2019 年 11 月 14 日，广东省高级人民法院作出（2019）粤民终 905 号民事判决，判决驳回上诉维持原判。因未履行生效的（2019）粤民终 905 号《民事判决书》判决确定的义务，金元证券向广东省深圳市中级人民法院申请执行。广东省深圳市中级人民法院作出（2020）粤 03 执 289 号之二执行裁定，裁定拍卖、变卖被执行人徐州丰利持有的公司无限售流通股 51,620,000 股以清偿债务。被执行人徐州丰利就本院处置上述股票提出异议，广东省深圳市中级人民法院已依法受理，案号为（2020）粤 03 执异 1252 号，该案尚在审查中，上述股票暂不具备处分条件。

2020 年 11 月 13 日，因徐州丰利持有的股票暂不具备处置条件且暂未发现被执行人有其他实际可供执行的财产，广东省深圳市中级人民法院作出（2020）粤 03 执 289 号之三执行裁定，裁定终结本次执行程序，在本案符合恢复执行条件时，申请执行人可以再次申请执行。

2021 年 11 月 23 日，广东省深圳市中级人民法院作出（2021）粤执复 314 号执行裁定，裁定驳回徐州丰利的复议申请，维持（2020）粤 03 执异 1252 号执行裁定。

2022 年 2 月 14 日，广东省深圳市中级人民法院作出（2022）粤 03 执恢 154 号执行裁定。

2022 年 4 月 8 日，广东省深圳市中级人民法院作出（2022）粤 03 执 2102 号执行裁定。

(2) 与长江证券（上海）资产管理有限公司证券回购合同纠纷

2018 年 11 月 29 日，湖北省高级人民法院就长证资管公司与徐州丰利、毛凤丽证券回购合同纠纷作出（2017）鄂民初 69 号民事判决，判决：“（一）徐州丰利公司向长江资管公司支付借款本金 4.1 亿元（具体判决内容详见（2017）鄂民初 69 号民事判决书）

2019 年 6 月 28 日，中华人民共和国最高人民法院作出（2019）最高法民终 709 号民事判决，驳回上诉维持原判。

2019 年 11 月 7 日，湖北省高级人民法院作出（2019）鄂执 47 号执行裁定，裁定将上述案件指定湖北省鄂州市中级人民法院执行。

2020 年 6 月 22 日，湖北省鄂州市中级人民法院作出（2020）鄂 07 执 2 号执行裁定，裁定评估、拍卖、变卖徐州丰利持有的公司 92,797,400 股股票。

2020 年 7 月 31 日，长证资管向湖北省鄂州市中级人民法院提交书面申请，申请终结本次执行程序。

2020 年 8 月 4 日，湖北省鄂州市中级人民法院作出（2020）鄂 07 执 2 号之一执行裁定，裁定终结本次执行程序。

2020 年 8 月 10 日，湖北省鄂州市中级人民法院作出（2020）鄂 07 执 2 号之二执行裁定，裁定冻结、划拨徐州丰利、毛凤丽银行存款 71,000 万元（本金 41,000 万元；违约金 24,210 万元；迟延履行期间的债务利息 4,212 万元等）；采取以上措施后，仍不足清偿债务的，则依法扣留、提取被执行人应当履行义务部分的收入或查封、扣押被执行人应当履行义务部分的其他等值财产。

2021 年 1 月 18 日，湖北省鄂州市中级人民法院依长江资管申请，立案恢复执行本案，并向徐州丰利送达（2021）鄂 07 执恢 3 号执行通知书、报告财产令、（2020）鄂 07 执 2 号之二执行裁定书。

2021 年 1 月 28 日，徐州丰利不服（2020）鄂 07 执 2 号之二执行裁定提出执行异议，湖北省鄂州市中级人民法院作出（2021）鄂 07 执异 5 号执行裁定，裁定驳回徐州丰利的异议申请。

2021 年 11 月 12 日，湖北省鄂州市中级人民法院作出（2021）鄂 07 执恢 3 号执行裁定，裁定终结（2021）鄂 07 执恢 3 号案件的执行。

2022 年 4 月 6 日，湖北省鄂州市中级人民法院作出（2022）鄂 07 执恢 6 号执行裁定。

3、截止 2021 年 12 月 31 日，公司控股股东的诚信状况

公司控股股东被列入失信被执行人名单情况：

被执行人姓名/名称：	徐州丰利科技发展投资有限公司
身份证号码/组织机构代码：	9132030166****1719
法定代表人或者负责人姓名：	张俊芝
执行法院：	天津市滨海新区人民法院

省份:	天津
执行依据文号:	(2017)津 0116 民初 1932 号
立案时间:	2021 年 5 月 27 日
案号:	(2021)津 0116 执恢 2165 号
做出执行依据单位:	天津市滨海新区人民法院
被执行人的履行情况:	全部未履行
失信被执行人行为具体情形:	违反财产报告制度
发布时间:	2021 年 6 月 8 日

(三) 2021 年度普益合伙对外投资情况

1、2021 年 6 月 22 日，普益合伙与新疆利玛成能源设备有限责任公司（以下简称“新疆利玛成”）签订股权转让协议，交易价格 5,800 万元；

2、2021 年 7 月 15 日，普益合伙支付新疆利玛成 5,800 万元股权转让款；

3、2022 年 1 月 14 日，普益合伙与新疆利玛成签订终止股权转让协议，新疆利玛成于协议签署之日起 90 个工作日内，退还普益合伙支付的股权转让款。

截止 2022 年 3 月 17 日，普益合伙支付的股权转让款 5,800 万元全部收回。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	214,677,282.87	56.30	214,677,282.87	100.00
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	166,664,210.36	43.70	60,106,916.23	36.06
其中：账龄分析法组合	166,214,210.36	43.59	60,106,916.23	36.16
无风险组合	450,000.00	0.12		
合 计	381,341,493.23	100.00	274,784,199.10	72.06

(续)

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	216,405,323.71	52.93	216,405,323.71	100.00
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	192,429,404.40	47.07	50,026,118.00	26.00
其中：账龄分析法组合	191,979,404.40	46.96	50,026,118.00	26.06
无风险组合	450,000.00	0.11		
合 计	408,834,728.11	100.00	266,431,441.71	65.17

2、期末按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉凯迪电力工程有限公司	111,550,495.60	111,550,495.60	100.00	预计不可收回
武汉凯迪电力股份有限公司	57,305,124.25	57,305,124.25	100.00	预计不可收回
五河县凯迪绿色能源开发有限公司	8,673,370.24	8,673,370.24	100.00	预计不可收回
浙江省工业设备安装集团有限公司	8,508,000.00	8,508,000.00	100.00	预计不可收回
监利县凯迪绿色能源开发有限公司	4,823,674.12	4,823,674.12	100.00	预计不可收回
湖南华电石门发电有限公司	4,743,000.00	4,743,000.00	100.00	预计不可收回
蕲春县凯迪绿色能源开发有限公司	3,916,990.00	3,916,990.00	100.00	预计不可收回
皖能铜陵发电有限公司	3,260,500.00	3,260,500.00	100.00	预计不可收回
山西潞宝集团焦化有限公司	1,696,000.00	1,696,000.00	100.00	预计不可收回
武汉燃控科技热能工程有限公司	1,403,100.00	1,403,100.00	100.00	预计不可收回
河南蓝光环保发电有限公司叶县分公司	1,247,079.34	1,247,079.34	100.00	预计不可收回
北京兴宜世纪科技有限公司	1,115,662.00	1,115,662.00	100.00	预计不可收回
岳阳市凯迪绿色能源开发有限公司	988,004.00	988,004.00	100.00	预计不可收回
祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	961,460.12	961,460.12	100.00	预计不可收回
宿迁市凯迪绿色能源开发有限公司	745,039.00	745,039.00	100.00	预计不可收回
中国石化湛江东兴石油化工有限公司	623,679.96	623,679.96	100.00	预计不可收回
蓝天环保设备工程股份有限公司	587,650.00	587,650.00	100.00	预计不可收回
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	532,200.00	532,200.00	100.00	预计不可收回
山东玉皇盛世化工股份有限公司	495,790.70	495,790.70	100.00	预计不可收回
长沙锅炉厂有限责任公司	494,800.00	494,800.00	100.00	预计不可收回
山东大王金泰集团有限公司	474,448.50	474,448.50	100.00	预计不可收回
金寨县凯迪绿色能源开发有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计不可收回
四川川锅科泰达能源技术有限公司	112,307.69	112,307.69	100.00	预计不可收回
运城关铝热电有限公司	68,160.00	68,160.00	100.00	预计不可收回
京山县凯迪绿色能源开发有限公司	29,000.00	29,000.00	100.00	预计不可收回
斗山巴布科克能源技术(上海)有限公司	1,747.35	1,747.35	100.00	预计不可收回
合计	214,677,282.87	214,677,282.87		

3、按组合计提预期信用损失准备的应收账款

组合 1：账龄分析法组合

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率（%）	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	46,152,586.95	461,525.87	1.00	70,371,237.44	703,712.38	1.00
1 至 2 年	32,760,350.31	1,638,017.52	5.00	43,371,662.30	2,168,583.12	5.00
2 至 3 年	22,944,606.35	3,441,690.95	15.00	13,210,709.67	1,981,606.45	15.00
3 至 4 年	6,541,230.80	1,962,369.24	30.00	12,194,913.86	3,658,474.16	30.00

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率(%)	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率(%)
4 至 5 年	10,424,246.61	5,212,123.31	50.00	22,634,278.48	11,317,139.24	50.00
5 年以上	47,391,189.34	47,391,189.34	100.00	30,196,602.65	30,196,602.65	100.00
合 计	166,214,210.36	60,106,916.23		191,979,404.40	50,026,118.00	

组合 2: 无风险组合

应收账款	期末余额	预期信用损失准备	期初余额	预期信用损失准备
诸城宝源新能源发电有限公司	450,000.00		450,000.00	
合 计	450,000.00		450,000.00	

4、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期计提预期信用损失准备金额 11,695,068.89 元，收回或转回的预期信用损失准备 3,342,311.50 元。

5、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例(%)	计提的预期信用损失准备金额
武汉凯迪电力工程有限公司	非关联方	111,550,495.60	29.25	111,550,495.60
武汉凯迪电力股份有限公司	非关联方	57,305,124.25	15.03	57,305,124.25
五河县凯迪绿色能源开发有限公司	非关联方	8,673,370.24	2.27	8,673,370.24
上海锅炉厂有限公司	非关联方	8,644,914.15	2.27	1,148,610.86
浙江省工业设备安装集团有限公司	非关联方	8,508,000.00	2.23	8,508,000.00
合 计		194,681,904.24	51.05	187,185,600.95

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

性 质	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	434,765,139.26	458,544,084.03
减：预期信用损失准备	230,948,128.55	173,308,227.37
合 计	203,817,010.71	285,235,856.66

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	16,689,964.42	17,558,064.42
备用金	1,209,542.84	1,840,913.94

项 目	期末余额	期初余额
代收代垫款	4,315,048.63	1,526,333.83
往来款	130,047,758.71	131,835,951.44
合并范围内应收款项	282,502,824.66	305,782,820.40
小 计	434,765,139.26	458,544,084.03
减：预期信用损失准备	230,948,128.55	173,308,227.37
合 计	203,817,010.71	285,235,856.66

(2) 其他应收款按计提方法披露

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	200,576,249.87	46.13	200,576,249.87	100.00
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	234,188,889.39	53.87	30,371,878.68	12.97
其中：账龄分析法组合	36,153,038.66	8.32	30,371,878.68	84.01
无风险组合	198,035,850.73	45.55		
合 计	434,765,139.26	100.00	230,948,128.55	53.12

(续)

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	130,692,069.81	28.50	130,692,069.81	100.00
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	327,852,014.22	71.50	42,616,157.56	13.00
其中：账龄分析法组合	96,582,549.86	21.06	42,616,157.56	44.12
无风险组合	231,269,464.36	50.44		
合 计	458,544,084.03	100.00	173,308,227.37	37.80

(3) 按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

组合 1：账龄分析法组合

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	728,515.11	7,285.15	1.00	7,678,639.66	76,786.40	1.00
1 至 2 年	3,482,213.25	174,110.66	5.00	3,000,306.14	150,015.31	5.00
2 至 3 年	661,807.18	99,271.08	15.00	15,974,907.29	2,396,236.09	15.00
3 至 4 年	732,627.61	219,788.28	30.00	40,316,854.36	12,095,056.31	30.00
4 至 5 年	1,352,904.00	676,452.00	50.00	3,427,557.93	1,713,778.97	50.00
5 年以上	29,194,971.51	29,194,971.51	100.00	26,184,284.48	26,184,284.48	100.00

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率(%)	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率(%)
合计	36,153,038.66	30,371,878.68	84.01	96,582,549.86	42,616,157.56	44.12

组合 2: 无风险组合

其他应收款	期末余额	预期信用损失准备	期初余额	预期信用损失准备
北京科融新生态技术有限公司	66,564,021.15		101,988,790.78	
科融(南京)生态资源发展有限公司	67,475,412.30		52,813,011.45	
雄安科融智能环保科技发展有限公司	53,264,591.04		52,040,684.01	
徐州燃烧控制研究院有限公司	9,625,619.72		13,623,321.39	
睢宁宝源新能源发电有限公司			9,953,617.89	
徐州科融科技园发展有限公司	844,010.13		844,010.13	
河南科融泉智科技有限公司	95,347.68		4,280.00	
徐州科融节能技术服务有限公司	1,100.00		1,000.00	
北京盛煜达工贸有限公司	165,748.71		748.71	
合计	198,035,850.73		231,269,464.36	

3、预期信用损失准备计提情况

预期信用损失准备	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)	
期初余额		173,308,227.37		173,308,227.37
期初余额在本期重新评估后		173,308,227.37		173,308,227.37
本期计提		57,784,203.76		57,784,203.76
本期转回		144,302.58		144,302.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		230,948,128.55		230,948,128.55

4、本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失准备
诸城宝源新能源发电有限公司	抵债形成的关联方往来	84,466,973.93	2-3 年	19.43	84,466,973.93
蓝天环保设备工程股份有限公司	往来款	74,484,674.32	注 1	17.13	74,484,674.32
北京科融新生态技术有限公司	关联方往来	66,564,021.15	注 2	15.31	
科融(南京)生态资源发展有限公司	关联方往来	67,475,412.30	注 3	15.52	
雄安科融智能环保科技发展有限公司	关联方往来	53,264,591.04	注 4	12.25	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失准备
合计		346,255,672.74		79.64	158,951,648.25

注 1: : 2-3 年 1,800,000.00 元, 3-4 年 14,280,341.18 元, 4-5 年 48,440,231.93 元, 5 年以上 9,964,101.21 元;

注 2: 1 年以内 960,000.00 元, 2-3 年 1,955,024.28 元, 3-4 年 63,648,996.87 元;

注 3: 1 年以内 44,642,574.04 元, 1-2 年 7,196,844.45 元, 2-3 年 15,635,993.81;

注 4: 1 年以内 14,003,114.89 元, 1-2 年 39,261,476.15 元。

6、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	262,714,438.72	122,714,438.72
对联营企业投资	65,749,158.88	62,293,566.93
小计	328,463,597.60	185,008,005.65
减：长期股权投资减值准备		
合计	328,463,597.60	185,008,005.65

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州燃烧控制研究院有限公司	7,714,438.72			7,714,438.72		
徐州科融科技园发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
诸城宝源新能源发电有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
科融(南京)生态资源发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
普益石家庄股权投资基金管理中心(有限合伙)		140,000,000.00		140,000,000.00		
合计	122,714,438.72	140,000,000.00		262,714,438.72		

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他
联营企业:					
武汉燃控碳烯科技有限公司	500,000.00	383,284.95		-68,534.06	
北京英诺格林科技有限	87,230,070.00	61,910,281.98		3,524,126.01	

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他
公司					
巴州君创能源有限责任公司	58,000,000.00		58,000,000.00		
合计	145,730,070.00	62,293,566.93	58,000,000.00	3,455,591.95	

(续)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
联营企业:					
武汉燃控碳烯科技有限公司	314,750.89			314,750.89	
北京英诺格林科技有限公司	65,434,407.99			65,434,407.99	
巴州君创能源有限责任公司	58,000,000.00			58,000,000.00	
合计	123,749,158.88			123,749,158.88	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,129,374.66	57,441,692.80	190,016,231.65	131,428,070.33
其他业务	12,777,336.32	11,084,984.77	18,450,334.52	9,824,210.14
合计	98,906,710.98	68,526,677.57	208,466,566.17	141,252,280.47

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,455,591.95	2,594,114.95
按成本法核算的长期股权投资分红		
处置长期股权投资产生的投资	169,782.80	-7,804,353.19
合计	3,625,374.75	-5,210,238.24

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额
1、非流动性资产处置损益	1,065,360.03
2、计入当期损益的政府补助	5,493,604.66
3、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	38,723.25
4、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
5、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,086,614.08
6、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,844,893.21
7、其他符合非经常性损益定义的损益项目	169,782.80

项 目	金 额
小 计	2,009,191.61
减：所得税影响额	-51,596.76
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	2,060,788.37

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-43.23%	-0.3739	-0.3739
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.56%	-0.3768	-0.3768

雄安科融环境科技股份有限公司

2022年4月19日

雄安科融环境科技股份有限公司2021年度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022年4月19日

日期：2022年4月19日

日期：2022年4月19日