

证券代码：831588

证券简称：山川秀美

主办券商：恒泰长财证券



山川秀美
NEEQ：831588

山川秀美生态环境工程股份有限公司
Shanchuan Xiumei Environment Engineering CO., Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记

- 2021 年 8 月 27 日，公司和华能新能源股份有限公司共同出资在河北省张家口市成立子公司华能秀美（河北）新能源有限公司。

- 2021 年 12 月 15 日，公司在河北省涿鹿县成立全资子公司涿鹿山川秀美新能源科技有限公司。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第八节	行业信息	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第十节	财务会计报告	43
第十一节	备查文件目录	120

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人杜永林、主管会计工作负责人渠滨海及会计机构负责人（会计主管人员）渠滨海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务拓展风险	<p>公司除尘承包工程主要集中于火电行业，电力行业新建机组和大机组的投标项目减少，电力“超低排放”改造接近尾声，竞争更加激烈，对公司未来的盈利和发展带来新的压力。</p> <p>应对措施：公司将采取谨慎投资决策、在控制风险的基础上，拓展新能源业务范围，寻找适合投资的新能源项目，探索风电、生物质能、光热等项目的发展空间，加强能力建设及投资管理等措施以降低相关风险。</p>
行业及政策变动风险	<p>报告期内，公司进行了大型光伏电站的投资、建设。国内外宏观经济、财政政策、货币政策对光伏行业有较大影响，且一直存在变动和调整情况。公司在光伏行业的业绩也将随相关影响因素的变化或调整而出现波动存在一定的行业及政策变动风险。</p> <p>应对措施：积极稳妥推进项目开发，在效益保证、风险可控的前提下，尽量增加公司项目储备，增强公司发展的持续性，适时选择优质项目实施并购，扩大公司资产规模，增强公司抗风险的能力。</p>
技术创新风险	<p>公司始终坚持科创新，注重对核心技术的培育。尽管公司非常重视技术研发，改善公司的设计工艺，不断提升公司技术水平和服务质量，但不排除今后几年更先进的技术被开发出来，并投放市场，从而影响公司的竞争力。</p>

	<p>应对措施：公司将加大对科研费用的支出，培养技术人才，提高技术创新能力。加强市场研究，分析市场环境因素的变化，对客户需求有更好的理解，加强信息沟通，改进产品。同时通过与其他企业、科研院所的技术创新合作，减少技术创新的风险。</p>
<p>技术及管理人员流失的风险</p>	<p>掌握核心技术的人员和具有丰富管理经验的管理人员对公司的发展至关重要。公司经过多年持续的投入、系统的培训培养了一批专业的技术和管理人才，建立了良好的人才引进机制和较为完善的激励机制。正常的人才流动不会对公司产生影响，若短时间内流失大量核心技术人员，将对公司持续稳定的发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将大力吸纳人才，保证人力资源支撑公司发展，用人所长，有计划地安排多岗位轮动进行培养；通过合理的人才建设体系、有竞争力的激励机制来培养人才，及时组织相应的技术及管理培训等措施控制核心技术人才的流失。</p>
<p>内部控制风险</p>	<p>随着公司快速发展，资产机构的不断调整，公司的组织结构、管理体系、内部控制体系随之不断完善与调整，但内部控制的完善、执行是一个逐步、渐进的过程，公司内部风险控制将存在一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将管理层在公司治理及规范运作方面进行培训，督促管理人员严格按照相关制度履行职责。加强企业内控，明确各项规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>
<p>电价补贴收入收回风险</p>	<p>我国太阳能发电产业发展迅速、但是主要盈利依然依靠政府补贴。补贴的来源是可再生能源基金，而可再生能源基金的来源主要是工商业用户支付的每度电费中包含的可再生能源附加费。近年来，我国可再生能源发电项目发展迅速，可再生能源电价附加补助资金收入远不能满足行业发展需要，补贴资金缺口持续增加，国家发放可再生能源补贴的时间有所滞后，若此情况得不到改善，将会影响发电企业的现金流，进而对实际的投资效益产生不利影响。</p> <p>应对措施：因可再生能源电价补贴以国家信用为基础，该项收入无法收回的风险极低。国家出台《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》《可再生能源电价附加资金管理办法》《关于引导加大金融支持力度 促进风电和光伏发电等行业健康有序发展的通知》等政策，也在积极解决补贴资金缺口问题。公司方面，现金流状况总体保持在健康水平，同时将继续加强资金使用和保障的计划性，继续对公司闲散资金进行归集管理，优先满足生产经营过程中所需资金，确保最优的资金使用效率。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	山川秀美生态环境工程股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
恒泰长财证券、主办券商	指	恒泰长财证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中达联	指	达华集团北京中达联咨询有限公司
秀美怀来	指	秀美怀来新能源有限公司
华能秀美	指	华能秀美（河北）新能源有限公司
涿鹿秀美	指	涿鹿山川秀美能源科技有限公司
《公司章程》	指	《山川秀美生态环境工程股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会、董事会、监事会	指	山川秀美生态环境工程股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2021 年度
上期、上年	指	2020 年度
上期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山川秀美生态环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanchuan Xiumei Environment Engineering CO., Ltd. SCXM
证券简称	山川秀美
证券代码	831588
法定代表人	杜永林

二、 联系方式

董事会秘书姓名	孙轶群
联系地址	北京市建国门内大街 18 号恒基中心办公 3 座 9 层
电话	010-65180505
传真	010-64804047
电子邮箱	sunyiqun78@hotmail.com
公司网址	www.chinascxm.com
办公地址	北京市建国门内大街 18 号恒基中心办公 3 座 9 层
邮政编码	100005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 3 月 28 日
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学技术和技术服务业-74 专业技术服务类-748 工程技术-7481 工程监理
主要产品与服务项目	以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘工程总承包业务、电力工程监理、太阳能光伏电站投资运营
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	97,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为杜永林
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杜永林，一致行动人为杜东晖、杜东红

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110114722616544C	否
注册地址	北京市昌平区北七家镇鲁疃村	否
注册资本	97,500,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王春仁	刘世亮
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，公司于 2022 年 3 月 24 日与招商证券签署了附生效条件的《解除持续督导协议书》，并 2022 年 1 月 17 日与恒泰长财证券签订了附生效条件的《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 4 月 12 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，相关协议自该函出具之日起生效。自 2022 年 4 月 12 日起，由恒泰长财证券担任公司的主办券商并履行持续督导义务。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	127,794,034.65	127,986,988.72	-0.15%
毛利率%	46.27%	45.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,483,394.44	27,813,373.37	-19.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,543,496.65	27,537,774.53	-18.14%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.12%	11.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.15%	10.94%	-
基本每股收益	0.23	0.29	-20.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	462,137,315.31	435,491,948.19	6.12%
负债总计	163,306,957.52	155,230,775.08	5.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	288,020,973.99	265,508,511.55	8.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.72	8.48%
资产负债率%（母公司）	4.02%	3.32%	-
资产负债率%（合并）	35.34%	35.64%	-
流动比率	12.19	2.48	-
利息保障倍数	5.55	12.30	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,574,480.99	13,167,749.14	-203.09%
应收账款周转率	1.24	1.21	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.12%	9.63%	-

营业收入增长率%	-0.15%	15.52%	-
净利润增长率%	-11.40%	90.78%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	97,500,000.00	97,500,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
与日常活动无关的政府补助	-
其他	5,338.89
非流动资产毁损报废损失（固定资产处置利得或损失）	-53,713.32
违约金罚金	-21,000.00
非经常性损益合计	-69,374.43
所得税影响数	800.83
少数股东权益影响额（税后）	-10,073.05
非经常性损益净额	-60,102.21

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

1、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

(1.1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

(1.1.1) 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前剩余租期在一年以上的房屋经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。
- (1.1.2) 本公司作为出租人
- 对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。
- (1.1.3) 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

- 本公司承租达华工程管理（集团）有限公司和北京达华物业管理有限公司的房屋，租赁期为 1 年，截止 2021 年 1 月 1 日无尚未完成的租赁合同，执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日的财务报表无影响。
- （2）会计估计变更
- 本报告期内主要会计估计未发生变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司所属行业为科学研究和技术服务业中的工程监理，公司控股子公司达华集团北京中达联咨询有限公司（以下简称“中达联”）主要从事电力工程监理相关业务。中达联所处行业为专业技术服务类，其具备国家住建部批准的电力工程监理甲级、冶炼工程监理乙级资质主要从事火电、送变电、风力发电、太阳能发电、脱硫脱硝、生物质发电、垃圾发电等工程项目的监理工作。公司在与建设单位（业主）签订合同后，对相关工程的质量、进度、投资、安全进行控制监督和整体协调，促使业主与施工建设单位双方签定的工程承包合同得到全面履行，中达联将依据合同中约定的条款收取监理费，以此实现业务收入和利润。

目前公司主要从事以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘系统工程总承包。公司为客户提供前期规划、设计、采购、加工、安装、售后服务等一系列服务。公司一般通过参与项目招投标签订合同，根据业主需求进行定制化工程设计、设备和材料采购、提供施工和安装咨询、进行设备和工艺调试服务，试运行，竣工交付业主。公司目标客户主要为火电行业企业。

公司投资的控股子公司秀美怀来新能源有限公司（以下简称“秀美怀来”）主要从事大型太阳能光伏电站的投资运营。公司向主管部门申请备案并办理并网申请、环评等审批手续，筹集资金进行光伏电站建设，光伏电站建设完成后，进行并网运行、工程验收后即可持续发电、收取国家电网和可再生能源补贴费用；建设分布式光伏电站，公司通过自建并运营分布式光伏电站，为用户提供清洁能源，并从中获得稳定的发电相关收入，以电站发电量申请国家分布式光伏发电专项补贴资金，获取持续性的收入、利润和现金流。

公司主营业务收入来源为产品销售、技术服务、售电收入及电力监理服务收入。

报告期内，报告期至披露日，公司的主营业务没有发生变化，商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2020 年 12 月 2 日被北京市科学技术委员会评为高新技术

	企业；公司于 2021 年 6 月 17 日被中关村科技园区管理委员会评为中关村高新技术企业。
--	---

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期末公司总资产为 46,213.73 万元,较期初增加 6.12%。报告期内公司实现营业收入 12,779.40 万元,较去年同期减少 0.15%; 营业成本 6,866.72 万元,较去年同期减少 1.34%; 销售毛利率 46.27% 较去年同期提高 0.65 个百分点; 实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,248.34 万元,较去年同期减少 17.59%。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 -1,357.45 万元,较去年同期减少 203.09%。

报告期内,公司面受疫情影响、电费补贴减少、运维成本上升的不利情况,外拓市场内抓管理,营业收入基本与去年持平,营业成本比去年降低 93.15 万元,从而将毛利率由 45.62%提高到 46.27%。由于报告期内公司加强了筹资力度,贷款利息和筹资费用较去年同期增加了 481.54 万元,从而降低了当期的净利润。

报告期内,公司继续投资建设涿鹿可脱网 100.00%可再生能源示范小镇项目,并积极开拓跨季节储热、风电、光热、风热等项目的研发工作。未来,公司将对外积极拓展更宽的市场经营范围,对内严谨科学地进行新技术研发,切实推进新能源技术的实际应用,夯实内部管理基础,强调精细化和制度化,努力做到开源节流、降低管理成本,合理进行资源配置与整合,提高公司的市场竞争力与盈利能力。

(二) 行业情况

2021 年,在“双碳”目标的指引下,国家发展可再生能源占比将进一步提高;未来随着我国风电、

光伏发电等新能源产业快速发展，电池技术不断革新，造价成本显著下降，经济性方面已逐渐具备和传统能源竞争的基础，光伏发电已成为发展前景明确且潜力巨大的绿色清洁能源，市场发展空间巨大。

2021 年 3 月 15 日召开的中央财经委员会第九次会议再次强调：“碳达峰、碳中和”是党中央经过深思熟虑作出的重大战略部署，事关中华民族永续发展和构建人类命运共同体，要把“碳达峰、碳中和”纳入生态文明建设整体布局。同时，会议指出，“十四五”是碳达峰的关键期、窗口期，要构建清洁低碳安全高效的能源体系，控制化石能源总量，着力提高利用效能，实现可再生能源替代行动，深化电力体制改革，构建“以新能源为主体的新型电力系统”。

2021 年 5 月，国家能源局印发《关于 2021 年风电、光伏发电开发建设有关事项的通知》（国能发新能〔2021〕25 号），提出强化可再生能源电力消纳责任权重引导机制、建立并网多元保障机制、抓紧组织开展保障性并网项目竞争性配置等方面举措，推动风电、光伏发电高质量跃升发展。

2021 年 10 月 24 日，国务院印发了《2030 年前碳达峰行动方案》（国发〔2021〕23 号），提出“在保障能源安全的前提下，大力实施可再生能源替代，加快构建清洁低碳安全高效的能源体系”，其中提到要“大力发展新能源。全面推进风电、太阳能发电大规模开发和高质量发展，坚持集中式与分布式并举，加快建设风电和光伏发电基地。加快智能光伏产业创新升级和特色应用，创新“光伏+”模式，推进光伏发电多元布局。

预计我国电源结构将快速向绿色低碳安全高效转型，以水电、风电和太阳能发电为主的清洁能源项目将得到大力支持和发展的，非化石能源发电装机容量占比将进一步提高。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,862,012.19	7.98%	25,120,454.60	5.77%	46.74%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	78,416,665.38	16.97%	111,672,371.05	25.64%	-29.78%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	228,305,101.74	49.40%	251,570,295.20	57.77%	-9.25%
在建工程	7,237,202.57	1.57%	5,471,873.72	1.26%	32.26%
无形资产	-	-	-	-	-

商誉	-	-	-	-	-
短期借款	0.00	0.00%	10,000,000.00	2.30%	-100.00%
长期借款	40,000,000.00	8.66%	79,000,000.00	18.14%	-49.37%
预付款项	1,183,034.17	0.26%	6,330,303.49	1.45%	-81.31%
其他应收款	91,208,667.77	19.74%	15,265,451.17	3.51%	497.48%
其他流动资产	15,857,176.98	3.43%	17,298,476.15	3.97%	-8.33%
使用权资产	769,592.46	0.17%	0.00	0.00%	-
其他非流动资产	1,060,000.00	0.23%	1,241,877.00	0.29%	-14.65%
应付账款	473,810.00	0.10%	33,032,106.17	7.59%	-98.57%
合同负债	0.00	0.00%	10,103,493.79	2.32%	-100.00%
应交税费	11,161,902.13	2.42%	8,695,338.27	2.00%	28.37%
租赁负债	604,554.44	0.13%	0.00	0.00%	-
长期应付款	104,358,000.00	22.58%	5,358,000.00	1.23%	1,847.70%
资产总计	462,137,315.31	100.00%	435,491,948.19	100.00%	6.12%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金：本期期末较期初增加 1,174.16 万元，增幅为 46.74%，主要原因是以 12 年期融资租赁贷款替代银行中长期贷款收到的货币资金增加所致。

2.应收账款：本期期末较期初减少 3,325.57 万元，减幅为 29.78%，主要原因是期初金额中包含有原子公司中达联应收账款金额 6,406.85 万元，期末因合并范围变更剔除中达联金额所致。

3.预付账款：本期期末较期初减少 514.73 万元，减幅为 81.31%，主要原因是期初金额中包含有原子公司中达联预付账款金额 586.13 万元，期末因合并范围变更剔除中达联金额所致。

4.其他应收款：本期期末较期初增加 7,594.32 万元，增幅为 497.48%，主要原因是母公司应收原子公司中达联股利增加 6,043.30 万元及期初金额因合并范围变更剔除原子公司中达联金额所致。

5.在建工程：本期期末较期初增加 176.53 万元，增幅为 32.26%，主要原因是子公司秀美怀来在建涿鹿可脱网 100.00%可再生能源示范小镇项目工程支出增加 176.53 万元所致。

6.使用权资产：本期期末较期初增加 76.96 万元，主要原因是母公司在本期内续签 5 年房屋租赁合同，期末增加使用权资产 76.96 万元所致。

7.短期借款：本期期末较期初减少 1,000.00 万元，减幅为 100.00%，主要原因是本期归还银行 1 年期贷款 1,000.00 万元所致。

8.应付账款：本期期末较期初减少 3,255.83 万元，减幅为 98.57%，主要原因是子公司秀美怀来当期支付工程款 3,255.83 万元所致。

9.合同负债：本期期末较期初减少 1,010.35 万元，减幅为 100.00%，主要原因是期初金额中包含有原子公司中达联合同负债金额 953.16 万元，期末因合并范围变更剔除中达联金额所致。

10.长期借款：本期期末较期初减少 3,900.00 万元，减幅为 49.37%，主要原因是当期归还银行 3 年期贷款 100.00 万元、银行 5 年期贷款 3,900.00 万元所致。

11.租赁负债：本期期末较期初增加 60.46 万元，主要原因是母公司在本期内续签 5 年房租赁合同，期末增加租赁负债 60.46 万元所致。

12.长期应付款：本期期末较期初增加 9,900.00 万元，增幅为 1847.70%，主要原因是本期新增三峡融资租赁有限公司 12 年期融资租赁款 9,900.00 万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	127,794,034.65	-	127,986,988.72	-	-0.15%
营业成本	68,667,158.39	53.73%	69,598,654.70	54.38%	-1.34%
毛利率	46.27%	-	45.62%	-	-
销售费用	22,322.08	0.02%	18,161.12	0.01%	22.91%
管理费用	10,707,797.92	8.38%	11,555,439.23	9.03%	-7.34%
研发费用	2,106,567.04	1.65%	3,776,879.22	2.95%	-44.22%
财务费用	8,602,692.23	6.73%	3,437,630.78	2.69%	150.25%
信用减值损失	-4,824,870.04	-3.78%	-3,513,715.65	-2.75%	-37.32%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	32,344,063.03	25.31%	35,527,189.49	27.76%	-8.96%
营业外收入	5,338.89	0.00%	794,251.44	0.62%	-99.33%
营业外支出	74,713.32	0.06%	500,000.00	0.39%	-85.06%
净利润	26,764,663.22	20.94%	30,210,054.36	23.60%	-11.40%

项目重大变动原因：

1.研发费用：较去年同期减少 44.22%，主要是由于公司针对市场情况的变化，调整研发工作的进程，当期减少了研发费用的支出所致。

2.财务费用：较去年同期增加 150.25%，主要是由于公司加大了融资力度，贷款利息较去年同期增加 391.54 万元，融资手续费用去年同期增加 90 万元所致。

3.信用减值损失：较去年同期下降 37.32%，主要是由于公司应收账款计提的坏账准备增加所致。

4.营业外收入：较去年同期减少 99.33%，主要是由于公司当期收到的与企业日常活动无关的政府补助较去年同期大幅减少所致。

5.营业外支出：较去年同期减少 85.06%，主要是由于公司当期支出的违约金罚金较去年同期大幅减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	127,794,034.65	127,986,988.72	-0.15%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	68,667,158.39	69,598,654.70	-1.34%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工程监理	85,839,820.77	52,299,413.49	39.07%	0.56%	-6.79%	4.80%
光伏发电电费	41,954,213.88	16,367,744.90	60.99%	-1.57%	21.32%	-7.36%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司营业收入较去年同期减少 0.15%，与去年基本持平，其中：

1.工程监理收入较去年同期增加 47.61 万元，占总收入比重 67.17%，公司积极把握地方政府上马一批燃煤火电项目的机会，承揽了部分燃煤火电项监理业务，并继续加强开拓在新能源项目建设方面的监理业务，同时加强内部管理减员增效，监理成本较去年同期减少 380.74 万元，监理毛利率由去年同期的 34.27%提高到 39.07%。

2.光伏发电收入较去年同期减少 66.91 万元，占总收入比重 32.83%，公司在省补结束进而造成光伏发电收入减少、第二阶段在建工程竣工转固后设备折旧增加、发电设备随着使用年限增长维护成本不断增加的不利情况下，加强生产管理与业务培训，定期检修排查，降低事故发生率，提高运行效率，

减少不利影响，光伏发电毛利率由去年同期的 68.35%降低到 60.99%，公司整体的毛利率由去年同期的 45.62%提高到 46.27%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网冀北电力交易中心有限公司	41,954,213.88	32.83%	否
2	达华工程管理（集团）有限公司	4,716,981.00	3.69%	是
3	洛阳万基宏远电力有限公司	3,452,830.08	2.70%	否
4	江苏丰源热电有限公司	3,271,015.20	2.56%	否
5	中国神华能源股份有限公司胜利能源分公司	2,811,874.83	2.20%	否
合计		56,206,914.99	43.98%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京星昊工程咨询有限公司	7,086,078.39	14.07%	否
2	河南林灿电力工程技术服务有限公司	5,769,217.70	11.46%	否
3	北京华信诺一工程管理有限公司	2,727,004.25	5.41%	否
4	岳阳众志劳务有限公司	2,401,062.70	4.77%	否
5	河北冀德电力工程技术咨询有限公司	2,070,412.18	4.11%	否
合计		20,053,775.22	39.82%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,574,480.99	13,167,749.14	-203.09%
投资活动产生的现金流量净额	-7,947,851.05	-73,154,124.75	89.14%
筹资活动产生的现金流量净额	39,711,119.25	61,660,497.90	-35.60%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 2,674.22 万元，主要原因：本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 1,496.52 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 6,003.67 万元，因此流出小计大于流入小计，导致经营活动产生的现金流量净额减少。本期公司净利润为 2,676.47 万元，经营活动产生的现金流量净额为-1,357.45 万元，两者之间相差很大，表明公司应进一步提高技术的创新性和先进性，强化公司的市场地位和议价能力，加强销售回款催收力度，提高

净利润的现金含量，降低财务压力。

2.投资活动产生的现金流量净额：较去年同期增加 6,520.63 万元，主要原因：随着光伏电站第二阶段建设工程完工，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期减少 7134.55 万元所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 2,194.94 万元，主要原因：公司本期取得借款收到的现金较去年同期增加 1,000.00 万元；偿还债务支付的现金较去年同期增加 2,600.00 万元，分配利润和偿付利息金额较去年同期增加 420.93 万元，支付其他与筹资活动有关的现金较去年同期增加 174.01 万元，因此流入小计增长小于流出小计增长所致。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
达华集团北京中达联咨询有限公司	控股子公司	监理咨询； 人才培养； 电力工业建筑安装工程、化学工业建筑安装工程、一般工业与民用建筑安装工程的建设监理	5,000,000	130,537,515.89	39,085,451.78	85,839,820.77	19,993,163.66
秀美怀来新能源有限公司	控股子公司	光伏发电， 新能源及电力项目的开发、推广； 太阳能发电系统及新能源供应网络的开发设计、技术咨询、技术转	130,000,000	362,331,550.58	199,973,604.74	41,954,213.88	10,955,066.74

涿鹿山川秀美能源科技有限公司	控股子公司	让 光伏发电， 新能源及电 力项目的开 发、推广； 太阳能发电 系统及新能 源供应网络 的开发设 计、技术咨 询、技术转 让	10,000,000	6,009,991.00	600,991.00	-	-9.00
----------------	-------	---	------------	--------------	------------	---	-------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
华能秀美（河北）新能源有限公司	同公司业务相同	依托国有大型企业的综合实力为背景，扩大经营范围，提升综合竞争实力。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,106,567.04	3,776,879.22
研发支出占营业收入的比例	1.65%	2.95%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	12	8
研发人员总计	12	8
研发人员占员工总量的比例	14.29%	51.85%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	19

公司拥有的发明专利数量	4	4
-------------	---	---

研发项目情况：

2021 年度，公司对光伏储能微网系统及光伏发电智能运维等方向开展研究开发工作。
本年度，公司未发生研发投入资本化的情形，也未发生与其他单位合作研发的情形。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：**(一) 收入确认****1、事项描述**

公司财务报表附注四、23 收入、附注六、25 营业收入和营业成本所述，山川秀美营业收入主要为售电收入及监理服务收入，其中售电收入系公司通过自建并运营分布式光伏电站，为用户提供清洁能源，并从中获得发电相关收入及分布式光伏发电专项补贴资金收入；监理服务收入系公司通过与建设单位（业主）签订监理服务合同，受托对相关工程的质量、进度、投资、安全等进行监控和协调，使业主与施工单位双方合同得到全面履行，公司在提供监理服务期间按进度确认收入。

2021 年度山川秀美营业收入为人民币 127,794,034.65 元，其中监理服务收入为人民币 85,839,820.77 元，占营业收入的 67.17%；售电收入为人民币 41,954,213.88 元，占营业收入的 32.83%，鉴于营业收入是山川秀美的关键业绩指标，我们将其做为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解及评价与收入确认及收款事项相关的内部控制设计的有效性，并测试相关内部控制执行的有效性；

(2) 通过检查业务合同的签订、收款审核、监理日志、客户结算单等，并通过对管理层的访谈，评估公司收入确认政策的合理性；

(3) 对营业收入实施分析性复核程序，比较收入毛利率波动情况，并分析其变动的合理性；

(4) 选取样本，检查山川秀美公司与收入确认相关的支持性文件，包括与客户签订的合同或协议、发票、结算单以及收入确认明细表等，同时在抽样的基础上，向主要客户发函询证交易金额，以验证交易的真实性及收入金额的准确性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

(1.1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

(1.1.1) 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前剩余租期在一年以上的房屋经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(1.1.2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在

首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

(1.1.3) 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租达华工程管理（集团）有限公司和北京达华物业管理有限公司的房屋，租赁期为 1 年，截止 2021 年 1 月 1 日无尚未完成的租赁合同，执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日的财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1. 增加子公司一户

报告期内，公司新设子公司涿鹿山川秀美新能源科技有限公司。

2. 减少子公司一户

报告期内，处置子公司达华集团北京中达联咨询有限公司的股权。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司根据自身生产经营情况、战略发展规划、人才与资源优势等，主动承担社会责任，开展精准扶贫工作，积极开发光伏扶贫项目，每年按约定比例将投资收益分配给项目所在地贫困户。依据扶贫协议约定，向对应扶贫户支付扶贫款项。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税；提供岗位，为员工提供良好的就业平台，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险及公积金，切实维护员工利益。生产经营活动中重视环境保护工作。公司始终将社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中并积极承担。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内控体系运行流畅；主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心研发及业务团队稳定，公司持续推动组织变革和引进优秀人才；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期末公司流动性资产与非流动性资产结构比较合理，流动负债在总负债中的比例由 45.66% 降至 11.23%，大大减轻了短期偿债压力；资产负债率由 35.64% 降至 35.34%，比率值处于行业合理范围之内，表明公司资产质量较为优良；流动比率由 2.48 增至 12.19，表明公司短期偿债能力较上期增强。负债对现金流的影响可控，公司内部管理机制日渐完善，拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、业务拓展风险

公司除大气污染治理业务外，着手新能源产业布局，存在新项目、新技术的开发无法达到预期目标的可能性，对公司整体盈利能力及运行带来更多风险。

应对措施：公司将采取谨慎投资决策、在控制风险的基础上，拓展新能源业务范围，寻找适合投资的新能源项目，探索风电、生物质能、光热等项目的发展空间，加强能力建设及投资管理等措施以降低相关风险。

2、行业及政策变动风险

公司经营光伏电站的投资运营及管理。受国内外宏观经济、财政政策、货币政策对光伏行业有较大影响，且一直存在变动和调整情况。公司在光伏行业的业绩也将随相关影响因素的变化或调整而出现波动存在一定的行业及政策变动风险。

应对措施：积极稳妥推进项目开发，在效益保证、风险可控的前提下，尽量增加公司项目储备，增强公司发展的持续性，适时选择优质项目实施并购，扩大公司资产规模，增强公司抗风险的能力。

3、技术创新风险

公司始终坚持科技创新，注重对核心技术的培育。尽管公司非常重视技术研发，改善公司的设计工艺，不断提升公司技术水平和服务质量，但不排除更先进的技术被开发出来并投放市场，从而影响公司的竞争力。应对措施：公司将加大对科研费用的支出，培养技术人才，提高技术创新能力。加强市场研究，分析市场环境因素的变化，对客户需求有更好的理解，加强信息沟通，改进产品。同时通过与其他企业、科研院所的技术创新合作，减少技术创新的风险。

4、技术及管理人员流失的风险

掌握核心技术的人员和具有丰富管理经验的管理人员对公司的发展至关重要。公司经过多年持续的投入、系统的培训培养了一批专业的技术和管理人才，建立了良好的人才引进机制和较为完善的激励机制。正常的人才流动不会对公司产生影响，若短时间内流失大量核心技术人员，将对公司持续稳定的发展产生不利影响。

应对措施：公司将大力吸纳人才，保证人力资源支撑公司发展，用人所长，有计划地安排多岗位轮动进行培养；通过合理的人才建设体系、有竞争力的激励机制来培养人才，及时组织相应的技术及管理培训等措施控制核心技术人才的流失。

5、内部控制风险

随着公司快速发展，资产结构的不断调整，公司的组织结构、管理体系、内部控制体系随之不断完善与调整，但内部控制的完善、执行是一个逐步、渐进的过程，公司内部风险控制将存在一定的风险。

应对措施：公司将管理层在公司治理及规范运作方面进行培训，督促管理人员严格按照相关制度履行职责。加强企业内控，明确各项规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

6、电价补贴收入收回风险

我国太阳能发电产业发展迅速，但是主要盈利依然依靠政府补贴。补贴的来源是可再生能源基金，而可再生能源基金的来源主要是工商业用户支付的每度电费中包含的可再生能源附加费。目前由于可再生能源基金收缴结算周期过长，从而导致国家财政部发放可再生能源补贴未能及时结算，影响售电企业现金流，进而对实际经营效益产生不利影响。

应对措施：因可再生能源电价补贴以国家信用为基础，该项收入无法收回的风险极低。国家出台《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》《可再生能源电价附加资金管理办法》《关于引导加大金融支持力度 促进风电和光伏发电等行业健康有序发展的通知》等政策，也在积极解决补贴资金缺口问题。公司方面，现金流状况总体保持在健康水平，同时将继续加强资金使用和保障的计划性，

继续对公司闲散资金进行归集管理，优先满足生产经营过程中所需资金，确保最优的资金使用效率。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	秀美	200,000,	100,00	1,000,0	2021年9	2033年9	连	已事前	否	否	不涉及

怀来	000.00	0,000.00	00,000.00	月 24 日	月 14 日	带	及时履行			
----	--------	----------	-----------	--------	--------	---	------	--	--	--

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	涿鹿达华致远农业开发有限公司	13,600,000	0	13,600,000	2020年12月28日	2024年12月28日	连带	是	已事前及时履行	否	否	不涉及

公司于 2020 年 12 月 28 日召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司为涿鹿达华致远农业开发有限公司提供担保暨关联交易的议案》。

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	200,000,000.00	100,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

子公司秀美怀来拟向三峡租赁以《50 兆瓦奥运迎宾光伏廊道项目（一期 40 兆瓦）》项目的电费收费权作为质押开展融资租赁业务。公司以其持有秀美怀来 92.31%的股权做质押担保。目前该项目已提供担保款项 1 亿元，余额为 1 亿元。

公司于 2021 年 9 月 15 日召开的第三届董事会第六次会议，2021 年 10 月 2 日召开的 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟为子公司提供担保的议案》。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	231,730.80	231,730.80

日常性关联交易：经公司第三届董事会第四次会议审议并经 2020 年年度股东大会审议通过预计 2021 年发生日常性关联交易 231,730.80 元。预计向关联方达华工程管理（集团）有限公司支付房租 213,130.80 元，向关联方北京达华物业管理有限公司支付房租 18,600.00 元。实际发生情况与预计情况相同。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	13,600,000.00	0.00
技术服务(销售)	36,128,927.08	4,716,981.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的日常所需，有利于公司持续稳定的经营，交易价格均遵循公平自愿、不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年7月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月19日	-	权益变动	规范关联交易承诺函	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月11日	-	收购	资产独立承诺	保持公众公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月11日	-	收购	不涉及房地产开发的承诺	承诺不会利用公司直接或间接从事房地产开发业务	正在履行中

承诺事项详细情况：

北京达华农业庄园关于避免同业竞争的承诺，该承诺正在履行。

杜永林关于避免同业竞争的承诺，该承诺正在履行。

杜永林保证山川秀美资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立的承诺，该承诺正在履行。

杜永林关于规范关联交易的承诺，该承诺正在履行。

2018年9月11日，山川秀美收购报告书（更正后）中披露：杜永林承诺作为山川秀美生态环境工程股份有限公司股东期间，在相关监管政策明确前，其本人不会将其控制的房地产开发业务的资产置入公司，不会利用公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助，该承诺正在履行

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
50兆瓦奥运迎宾光伏廊	固定	质押	361,375,000.00	78.20%	开展融资租赁业务

道项目（一期 40 兆瓦）	资产				
中国建设银行建国支行 履约保函	货币 资金	受限	28,436.38	0.01%	执行项目开具履约 保函
中国银行北京恒基中心 支行保函	货币 资金	受限	4,922,750.41	1.07%	执行项目开具履约 保函
总计	-	-	366,326,186.79	79.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产质押，是公司为开展融资租赁业务，是实现业务发展及经营的正常所需，为自身发展补充流动资金，有利于改善公司财务状况，进一步促进公司业务发展。

受限资产均为投标保证金，为公司业务正常所需。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	38,623,500	39.61%	0	38,623,500	39.61%
	其中：控股股东、实际控制人	825,000	0.85%	29,700	854,700	0.88%
	董事、监事、高管	1,798,000	1.84%	2,408,530	4,206,530	4.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,876,500	60.39%	0	58,876,500	60.39%
	其中：控股股东、实际控制人	55,395,000	56.81%	0	55,395,000	56.81%
	董事、监事、高管	58,314,000	59.81%	0	58,314,000	59.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		97,500,000	-	0	97,500,000	-
普通股股东人数		122				

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杜永林	56,220,000	29,700	56,249,700	57.69%	55,395,000	854,700	0	0
2	刘然	5,419,000	0	5,419,000	5.56%	0	5,419,000	0	0
3	王统民	3,822,000	0	3,816,500	3.91%	0	3,816,500	0	0
4	张瑾	3,550,000	0	3,550,000	3.64%	0	3,550,000	0	0
5	杜东晖	2,942,000	58,830	3,000,830	3.08%	2,206,500	794,330	0	0
6	孙永波	3,250,000	-570,000	2,950,000	3.03%	0	2,950,000	0	0
7	杜东红	2,940,000	0	2,940,000	3.02%	0	2,940,000	0	0
8	艾军	2,330,000	0	2,330,000	2.39%	0	2,330,000	0	0
9	曹丽娟	0	2,320,000	2,320,000	2.38%	0	2,320,000	0	0
10	涿鹿科技园孵化器有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2.05%	0	2,000,000	0	0
合计		82,473,000	1,838,530	84,576,030	86.75%	57,601,500	26,974,530	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杜永林与杜东晖为父子，杜永林与杜东红为父女。涿鹿科技园孵化器有限公司和公司实际控制人均为杜永林先生。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

杜永林先生，中国国籍，无境外永久居留权，1942年生，本科学历。1965年9月至1977年7月担任大庆油田开发科学研究所主任；1977年7月至1987年6月担任石油部石油勘探开发科学研究院副院长；1987年6月至1992年10月担任国家计委燃动局、工业一司、能源司副司级干部；1992年10月至1993年8月，担任上海石油天然气总公司总经理；1993年8月至1999年10月，担任国家计委达华能源高技术总公司总经理；1999年10月至今，期间同时担任达华工程管理（集团）有限公司董事长、总经理；2000年至2014年1月，担任山川秀美有限公司执行董事、总经理；2014年2月至今，担任本公司董事长。

实际控制人无变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	秀美怀来	河北怀来农村商业银行股份有限公司	银行借款	40,000,000	2020年9月28日	2023年9月26日	8.7%
2	秀美怀来	北京银行光明银行	银行借款	5,000,000	2020年6月12日	2021年6月12日	5.0%
3	中达联	北京银行光明支行	银行借款	5,000,000	2020年6月4日	2021年6月30日	5.1%
合计	-	-	-	50,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杜永林	董事长	男	1942 年 8 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
杜东晖	董事兼总经理	男	1973 年 10 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
杨汉东	董事	男	1946 年 1 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
宋威翰	董事	男	1986 年 3 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
渠滨海	董事兼财务总监	男	1969 年 9 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
曹丽娟	监事会主席	女	1965 年 8 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
孟华	监事	女	1976 年 12 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
王树宝	职工监事代表	男	1980 年 9 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
张铁寅	副总经理	男	1962 年 2 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
孙轶群	董事会秘书	女	1978 年 6 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

2021 年 4 月 28 日公司原董事纳仁图亚先生因个人原因辞去公司董事职务，经 2020 年年度股东大会审议通过任命渠滨海先生为公司董事，任职期限自 2020 年年度股东大会决议通过之日起生效至公司第三届董事会任期结束。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长杜永林先生为公司实际控制人，杜永林先生与公司董事、总经理杜东晖先生为父子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，与控股股东、实际控制人之间无任何关联。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杜永林	董事长	56,220,000	29,700	56,249,700	57.69%	0	0
杜东晖	董事、总经理	2,942,000	58,830	3,000,830	3.08%	0	0
曹丽娟	监事会主席	0	2,320,000	2,300,000	2.38%	0	0
杨汉东	董事	750,000	0	750,000	0.77%	0	0
张铁寅	董事	100,000	0	100,000	0.10%	0	0
渠滨海	董事、财务总监	100,000	0	100,000	0.10%	0	0
宋威翰	董事	0	0	0	0	0	0
孟华	监事	0	0	0	0	0	0
王树宝	职工监事	0	0	0	0	0	0
孙轶群	董事会秘书	0	0	0	0	0	0
合计	-	60,112,000	-	62,500,530	64.12%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
纳仁图亚	董事	离任	无	辞职
渠滨海	财务总监	新任	董事兼财务总监	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	4	5
技术人员	56	0	41	15
销售人员	3	0	2	1
生产人员	12	0	7	5
财务人员	4	0	0	4
员工总计	84	0	54	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	57	20
专科	23	7
专科以下	2	1
员工总计	84	30

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订相关合同、协议，公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行绩效考核的原则，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。

公司作为高新技术企业非常注重人才的培养，公司通过技术培训、职称培训、职业道德培训等鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，不断培养和提高公司员工的整体素质和能力，以实现公司与员工的双赢共进。另外对专业类及技术类员工通过激励和鼓励的形式，让员工利用业余时间参加各种类型的专业培训和思维拓展类学习，以及资质证书的考试等自学成长。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范召集与召开股东大会。历次股东大会的召集与召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序，公司均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求执行，严格进行信息披露，保护投资者利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动等均通过了公司董事会或股东大会审议没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。随着公司未来经营规模的扩大，公司将不断完善现有的公司治理机制，

以保证公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

4、 公司章程的修改情况

报告期内无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开 4 次董事会、2 次监事会、3 次股东会，三会的召集、召开、表决和决议等事项均符合法律、法规和公司章程的有关规定。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定进行，上述机构及其人员均能够依法依规规范运作和履行职责，未出现违法违规现象，公司法人治理机构和内控制度不断得到完善。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将进一步加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统各项业务规则以及《公司章程》、《投资者关系管理办法》等制度的相关规定，与投资者保持良好的沟通与联系，充分保障其权力。报告期内，公司严格按照信息披露管理相关规则的要求，在全国中小企业股份转让系统网站及时披露定期报告及临时公告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整，使得公司股东或潜在投资者能及时掌握公司的动态信息。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、 关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、 关于财务管理体系

报告期内，公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制定财务管理制度和岗位职责，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、 关于风险控制制度

报告期内，公司在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行年度报告编制及审批程序，确保年度报告真实、准确、完整，未发生重大会计差错更正，重大信息遗漏等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 012005 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王春仁	刘世亮
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

中兴华审字（2022）第 012005 号

山川秀美生态环境工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山川秀美生态环境工程股份有限公司（以下简称“山川秀美公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山川秀美公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山川秀美公司，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）收入确认

1、事项描述

如公司财务报表附注四、23 收入、附注六、25 营业收入和营业成本所述，山川秀美营业收入主要为售电收入及监理服务收入，其中售电收入系公司通过自建并运营分布式光伏电站，为用户提供清洁能源，并从中获得发电相关收入及分布式光伏发电专项补贴资金收入；监理服务收入系公司通过与建设单位（业主）签订监理服务合同，受托对相关工程的质量、进度、投资、安全等进行监控和协调，使业主与施工单位双方合同得到全面履行，公司在提供监理服务期间按进度确认收入。

2021 年度山川秀美营业收入为人民币 127,794,034.65 元，其中监理服务收入为人民币 85,839,820.77 元，占营业收入的 67.17%；售电收入为人民币 41,954,213.88 元，占营业收入的 32.83%，鉴于营业收入是山川秀美的关键业绩指标，我们将其做为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解及评价与收入确认及收款事项相关的内部控制设计的有效性，并测试相关内部控制执行的有效性；

（2）通过检查业务合同的签订、收款审核、监理日志、客户结算单等，并通过与管理层的访谈，评估公司收入确认政策的合理性；

（3）对营业收入实施分析性复核程序，比较收入毛利率波动情况，并分析其变动的合理性；

（4）选取样本，检查山川秀美公司与收入确认相关的支持性文件，包括与客户签订的合同或协议、发票、结算单以及收入确认明细表等，同时在抽样的基础上，向主要客户发函询证交易金额，以验证交易的真实性及收入金额的准确性。

四、其他信息

山川秀美公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括山川秀美公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山川秀美公司的持续经营能力，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山川秀美公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山川秀美公司的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就山川秀美公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：王春仁 （项目合伙人）
中国·北京	中国注册会计师：刘世亮
2022 年 4 月 27 日	

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	第十节（六）1	36,862,012.19	25,120,454.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十节（六）2	78,416,665.38	111,672,371.05
应收款项融资			
预付款项	第十节（六）3	1,183,034.17	6,330,303.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十节（六）4	91,208,667.77	15,265,451.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十节（六）5	15,857,176.98	17,298,476.15
流动资产合计		223,527,556.49	175,687,056.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十节（六）6	228,305,101.74	251,570,295.20
在建工程	第十节（六）7	7,237,202.57	5,471,873.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第十节（六）8	769,592.46	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第十节（六）9	1,237,862.05	1,520,845.81
其他非流动资产	第十节（六）10	1,060,000.00	1,241,877.00
非流动资产合计		238,609,758.82	259,804,891.73
资产总计		462,137,315.31	435,491,948.19
流动负债：			
短期借款	第十节（六）11		10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第十节（六）12	473,810.00	33,032,106.17
预收款项			
合同负债	第十节（六）13		9,531,597.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第十节（六）14		179.07
应交税费	第十节（六）15	11,161,902.13	8,695,338.27
其他应付款	第十节（六）16	4,355,699.00	5,871,657.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第十节（六）17	2,352,991.95	3,170,000.00
其他流动负债	第十节（六）18		571,895.87
流动负债合计		18,344,403.08	70,872,775.08

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第十节（六）19	40,000,000.00	79,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第十节（六）20	604,554.44	
长期应付款	第十节（六）21	104,358,000.00	5,358,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		144,962,554.44	84,358,000.00
负债合计		163,306,957.52	155,230,775.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十节（六）22	97,500,000.00	97,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十节（六）23	74,861,377.27	74,861,377.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十节（六）24	4,380,538.48	
一般风险准备			
未分配利润	第十节（六）25	111,279,058.24	93,147,134.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		288,020,973.99	265,508,511.55
少数股东权益		10,809,383.80	14,752,661.56
所有者权益（或股东权益）合计		298,830,357.79	280,261,173.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		462,137,315.31	435,491,948.19

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,357,169.52	172,938.09

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十节（十四）1		
应收款项融资			
预付款项		50,000.00	50,000.00
其他应收款	第十节（十四）2	95,800,001.44	20,062,195.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		147,613.25	109,315.61
流动资产合计		100,354,784.21	20,394,449.07
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	第十节（十四）3	123,320,000.00	146,492,910.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,559.86	35,404.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		769,592.46	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		750,000.00	750,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		124,865,152.32	147,278,315.65
资产总计		225,219,936.53	167,672,764.72
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		190,000.00	190,000.00

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		17,629.09	16,480.86
其他应付款		2,699,999.00	8,087.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		182,991.95	
其他流动负债			
流动负债合计		3,090,620.04	214,567.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		604,554.44	
长期应付款		5,358,000.00	5,358,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,962,554.44	5,358,000.00
负债合计		9,053,174.48	5,572,567.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		97,500,000.00	97,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,861,377.27	74,861,377.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,380,538.48	
一般风险准备			
未分配利润		39,424,846.30	-10,261,180.41
所有者权益（或股东权益）合计		216,166,762.05	162,100,196.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,219,936.53	167,672,764.72

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		127,794,034.65	127,986,988.72
其中：营业收入	第十节（六）26	127,794,034.65	127,986,988.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,625,101.58	88,946,083.58
其中：营业成本	第十节（六）26	68,667,158.39	69,598,654.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十节（六）27	518,563.92	559,318.53
销售费用	第十节（六）28	22,322.08	18,161.12
管理费用	第十节（六）29	10,707,797.92	11,555,439.23
研发费用	第十节（六）30	2,106,567.04	3,776,879.22
财务费用	第十节（六）31	8,602,692.23	3,437,630.78
其中：利息费用		7,085,913.22	3,175,853.57
利息收入		43,999.87	47,834.73
加：其他收益	第十节（六）32		
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十节（六）33	-4,824,870.04	-3,513,715.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,344,063.03	35,527,189.49
加：营业外收入	第十节（六）34	5,338.89	794,251.44
减：营业外支出	第十节（六）35	74,713.32	500,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,274,688.60	35,821,440.93

减：所得税费用	第十节（六）36	5,510,025.38	5,611,386.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,764,663.22	30,210,054.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,764,663.22	30,210,054.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,281,268.78	2,396,680.99
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,483,394.44	27,813,373.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,764,663.22	30,210,054.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,483,394.44	27,813,373.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,281,268.78	2,396,680.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.29

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		5,431.70	4,631.70
销售费用		22,322.08	18,161.12
管理费用		4,063,820.98	4,780,825.33
研发费用		44,247.79	99,000.00
财务费用		47,735.63	464,741.17
其中：利息费用		47,137.54	465,800.00
利息收入		634.71	4,117.33
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节（十四）4	58,250,123.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-1,481,500.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,066,565.19	-6,848,859.32
加：营业外收入			37,736.62
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,066,565.19	-6,811,122.70
减：所得税费用			-370,375.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,066,565.19	-6,440,747.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,066,565.19	-6,440,747.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		54,066,565.19	-6,440,747.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	-0.06

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		102,640,557.44	117,605,721.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第十节（六）37	114,132,085.16	55,508,131.89
经营活动现金流入小计		216,772,642.60	173,113,853.75
购买商品、接受劳务支付的现金		124,583,839.75	64,547,146.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现		14,564,499.33	17,287,972.07

金			
支付的各项税费		7,154,665.37	6,146,918.41
支付其他与经营活动有关的现金	第十节（六）37	84,044,119.14	71,964,067.53
经营活动现金流出小计		230,347,123.59	159,946,104.61
经营活动产生的现金流量净额		-13,574,480.99	13,167,749.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,808,615.31	73,154,124.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	第十节（六）37	6,139,235.74	
投资活动现金流出小计		7,947,851.05	73,154,124.75
投资活动产生的现金流量净额		-7,947,851.05	-73,154,124.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		51,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,548,775.68	3,339,502.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（37）	1,740,105.07	
筹资活动现金流出小计		60,288,880.75	28,339,502.10
筹资活动产生的现金流量净额		39,711,119.25	61,660,497.90
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		18,188,787.21	1,674,122.29
加：期初现金及现金等价物余额		18,673,224.98	16,999,102.69

六、期末现金及现金等价物余额		36,862,012.19	18,673,224.98
-----------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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			
收到的税费返还			370,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		20,429,521.86	44,127,955.18
经营活动现金流入小计		20,429,521.86	44,497,955.18
购买商品、接受劳务支付的现金			420,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,862,398.37	2,791,205.40
支付的各项税费		1,992.88	4,631.70
支付其他与经营活动有关的现金		7,133,188.38	45,416,767.76
经营活动现金流出小计		9,997,579.63	48,632,604.86
经营活动产生的现金流量净额		10,431,942.23	-4,134,649.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,980.00	6,488.00
投资支付的现金		6,010,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,015,980.00	6,488.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,015,980.00	-6,488.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			465,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		231,730.80	
筹资活动现金流出小计		231,730.80	465,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		-231,730.80	-465,800.00
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		4,184,231.43	-4,606,937.68
加：期初现金及现金等价物余额		172,938.09	4,779,875.77
六、期末现金及现金等价物余额		4,357,169.52	172,938.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	97,500,000.00				74,861,377.27						93,147,134.28	14,752,661.56	280,261,173.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	97,500,000.00				74,861,377.27						93,147,134.28	14,752,661.56	280,261,173.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,380,538.48			18,131,923.96	-3,943,277.76	18,569,184.68
(一) 综合收益总额											22,483,394.44	4,281,268.78	26,764,663.22
(二) 所有者投入和减少资本											29,068.00	-8,224,546.54	-8,195,478.54
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他									29,068.00	-8,224,546.54	-8,195,478.54	
（三）利润分配								4,380,538.48	-4,380,538.48			
1. 提取盈余公积								4,380,538.48	-4,380,538.48			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期末余额	97,500,000.00			74,861,377.27			4,380,538.48		111,279,058.24	10,809,383.80	298,830,357.79
---------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	----------------	---------------	----------------

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	97,500,000.00				74,861,377.27						65,502,760.91	12,355,980.57	250,220,118.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	97,500,000.00				74,861,377.27						65,502,760.91	12,355,980.57	250,220,118.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											27,644,373.37	2,396,680.99	30,041,054.36
（一）综合收益总额											27,813,373.37	2,396,680.99	30,210,054.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-169,000.00		-169,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-169,000.00		-169,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	97,500,000.00				74,861,377.27					93,147,134.28	14,752,661.56	280,261,173.11

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	97,500,000.00				74,861,377.27						-10,261,180.41	162,100,196.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,500,000.00				74,861,377.27						-10,261,180.41	162,100,196.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								4,380,538.48			49,686,026.71	54,066,565.19
(一) 综合收益总额											54,066,565.19	54,066,565.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配								4,380,538.48		-4,380,538.48		
1. 提取盈余公积								4,380,538.48		-4,380,538.48		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	97,500,000.00				74,861,377.27			4,380,538.48		39,424,846.30		216,166,762.05

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	97,500,000.00				74,861,377.27						-3,820,432.71	168,540,944.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,500,000.00				74,861,377.27						-3,820,432.71	168,540,944.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,440,747.70	-6,440,747.70
（一）综合收益总额											-6,440,747.70	-6,440,747.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	97,500,000.00				74,861,377.27						-10,261,180.41	162,100,196.86

三、 财务报表附注

山川秀美生态环境工程股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

山川秀美生态环境工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山川秀美生态环境工程有限公司，于 2014 年 12 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让，证券简称“山川秀美”，证券代码：“831588”。现持有统一社会信用代码为 91110114722616544C 的营业执照，法定代表人：杜永林。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 9750 万股，注册资本为 9750 万元，注册地址：北京市昌平区北七家镇鲁疃村，总部地址：北京市昌平区北七家镇鲁疃村。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属环保行业，主要产品和服务为以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘工程总承包业务、电力工程监理、太阳能光伏电站投资运营。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见“在其他主体中的权益”附注。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 1 户，详见“合并范围的变更”附注。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

5、 会计期间

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

6、 营业周期

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

7、 记账本位币

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

8、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”附注进行会计处理；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）。

9、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**【1】**这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**【2】**这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**【3】**一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；**【4】**一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一

次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

10、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

11、现金及现金等价物的确定标准

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

12、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1.1）以摊余成本计量的金融资产

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

其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（1.2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（1.3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

（2.1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2.2）其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：**【1】**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**【2】**

该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；【3】该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

13、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

(6.1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验对应收票据计提比例作出最佳估计，参考应收票据的账龄进行信用风险组合分类

(6.2) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、股东往来。
账龄组合	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

(6.3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、股东往来。
账龄组合	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

14、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见金融资产减值附注。

16、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：【1】划分为持有待售类别前

的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

【2】可收回金额。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见“金融工具”附注。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资

取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

（2.1）成本法核算的长期股权投资

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

（2.2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（2.3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2.4）处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按

金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	19-9.5
运输设备	平均年限法	5	5	19
办公设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	4	5	23.75

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“长期资产减值”附注。

（4）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。

19、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

20、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。

21、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。

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

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

（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“长期资产减值”附注。

22、长期待摊费用

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。

23、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、使用权资产、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。

24、合同负债

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

25、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。

26、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

具体确认方法：

（1）太阳能光伏发电收入：

电力收入于电力供应至所在地的电网公司或业主时确认。

（2）监理、技术服务收入：

对于一次性提供的技术服务，根据客户的验收情况确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及履约进度比例确认收入，履约进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

28、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、所得税费用、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

报。

31、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公用房屋。

（1.1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（1.2） 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（1.3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（1.4） 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

（1.4.1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

（1.4.2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相

应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2.1） 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2.2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2.3） 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

【1】该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

【2】增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

【1】假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

【2】假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

（1.1） 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

（1.1.1）本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前剩余租期在一年以上的房屋经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

（1.1.2）本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

（1.1.3）执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租达华工程管理（集团）有限公司和北京达华物业管理有限公司的房屋，租赁期为 1 年，截止 2021 年 1 月 1 日无尚未完成的租赁合同，执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日的财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

33、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

（2.1）租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

（2.2）租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

（2.3）租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

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

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变

的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

五、税项

1、主要税（费）种类及税（费）率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
山川秀美生态环境工程股份有限公司	25%
秀美怀来新能源有限公司	25%
达华集团北京中达联咨询有限公司	15%
涿鹿山川秀美能源科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2017年5月24日，秀美怀来新能源有限公司收到怀来县国家税务局税务事项通知书（冀张怀来国税通【2017】4990号），公司享受从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税的税收优惠，自2016年1月1日起至2018年12月31日止，免征企业所得税，自2019年1月1日起至2021年12月31日止，减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金情况：

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一、库存现金	28,991.50	32,842.75
二、银行存款	36,833,020.69	18,640,382.23
三、其他货币资金		6,447,229.62
合计	36,862,012.19	25,120,454.60
其中：存放在境外款项总额		

(2) 其他说明：

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结等使用受限制的货币资金。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	32,451,454.93	67,783,916.69
1 至 2 年	31,872,506.67	29,051,553.93
2 至 3 年	12,898,489.36	14,625,165.92
3 至 4 年	5,097,110.86	2,189,755.90
4 至 5 年		1,934,158.16
5 年以上	3,000,000.00	4,460,651.45
小计	85,319,561.82	120,045,202.05
减：坏账准备	6,902,896.44	8,372,831.00
合计	78,416,665.38	111,672,371.05

(2) 应收账款按坏账计提方法列示：

类别	2021. 12. 31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	85,319,561.82	100.00%	6,902,896.44	9.07%	78,416,665.38
其中：账龄组合	85,319,561.82	100.00%	6,902,896.44	9.07%	78,416,665.38
合计	85,319,561.82	100.00%	6,902,896.44	9.07%	78,416,665.38

类别	2020. 12. 31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	120,045,202.05	100.00%	8,372,831.00	6.97%	111,672,371.05
其中：账龄组合	108,558,302.05	90.43%	8,372,831.00	7.71%	100,185,471.05
无风险组合	11,486,900.00	9.57%			11,486,900.00
合计	120,045,202.05	100.00%	8,372,831.00	6.97%	111,672,371.05

(1.1) 组合中，按账龄组合提坏账准备的应收账款：

项目	2021. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,451,454.93		
1 至 2 年	31,872,506.67	1,593,625.33	5.00%

项目	2021. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	12,898,489.36	1,289,848.94	10.00%
3 至 4 年	5,097,110.86	1,019,422.17	20.00%
4 至 5 年			
5 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%
合计	85,319,561.82	6,902,896.44	8.09%

账龄	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	64,455,916.69	-	
1 至 2 年	20,892,653.93	1,044,632.70	5.00%
2 至 3 年	14,625,165.92	1,462,516.59	10.00%
3 至 4 年	2,189,755.90	437,951.18	20.00%
4 至 5 年	1,934,158.16	967,079.08	50.00%
5 年以上	4,460,651.45	4,460,651.45	100.00%
合计	108,558,302.05	8,372,831.00	7.71%

(3) 2021 年度坏账准备的情况：

类别	2020. 12. 31	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
账龄组合	8,372,831.00	4,829,844.34			6,299,778.90	6,902,896.44
合计	8,372,831.00	4,829,844.34			6,299,778.90	6,902,896.44

说明：因本期转让子公司达华集团北京中达联咨询有限公司股权，导致合并范围变更，应收账款坏账准备其他减少金额为达华集团北京中达联咨询有限公司所计提坏账余额。

(4) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	与本公司关系	2021. 12. 31	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
国网冀北电力交易中心有限公司	非关联方	81,594,426.76	95.63%	3,866,639.69
北京捷安德能源投资管理有限公司	非关联方	3,000,000.00	3.52%	3,000,000.00
涿鹿达华致远农业开发有限公司	受同一实际控制人控制的关联方	484,687.58	0.57%	24,234.38
涿鹿达华房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制的关联方	240,447.48	0.28%	12,022.37
合计		85,319,561.82	100.00%	6,902,896.44

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	752,718.17	63.63%	6,330,303.49	100.00%
1—2 年（含 2 年）	430,316.00	36.37%		

2—3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	1,183,034.17	100.00%	6,330,303.49	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末大额预付款项情况（较多时列示前五名）：

单位名称	与本公司关系	2021.12.31	占期末余额的比例
北京哆啦木丁广告有限公司	非关联方	341,991.00	28.91%
东方日立（成都）电控设备有限公司	非关联方	313,500.00	26.50%
白智军	非关联方	300,000.00	25.36%
北京北方清正科技发展有限公司	非关联方	52,510.00	4.44%
河北地矿建设工程集团公司	非关联方	50,000.00	4.23%
合计		1,058,001.00	89.44%

4、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利	60,433,034.07	
其他应收款	30,775,633.70	15,265,451.17
合计	91,208,667.77	15,265,451.17

(1) 应收股利

(1.1) 应收股利情况：

项目（或被投资单位）	2021.12.31	2020.12.31
达华集团北京中达联咨询有限公司	60,433,034.07	
小计	60,433,034.07	
减：坏账准备		
合计	60,433,034.07	

(2) 其他应收款

(2.1) 按账龄披露：

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	30,117,354.27	7,800,487.51
1 至 2 年	514,279.43	553,516.01
2 至 3 年		4,075,458.43
3 至 4 年		2,155,559.50
4 至 5 年	144,000.00	640,820.60
5 年以上		50,000.00
小计	30,775,633.70	15,275,842.05
减：坏账准备		10,390.88
合计	30,775,633.70	15,265,451.17

(2.2) 按款项性质分类情况：

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金	2,000,000.00	11,178,801.35
备用金	1,668,730.43	3,685,325.45
代垫社保	8,098.70	411,715.25
股权撤资款	27,000,000.00	
往来款	98,804.57	
小计	30,775,633.70	15,275,842.05
减：坏账准备		10,390.88
合计	30,775,633.70	15,265,451.17

(2.3) 坏账准备的情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
账龄组合	10,390.88	-4,974.30			5,416.58	
合计	10,390.88	-4,974.30			5,416.58	

说明：因本期转让子公司达华集团北京中达联咨询有限公司股权，导致合并范围变更，应收账款坏账准备其他减少金额为达华集团北京中达联咨询有限公司所计提坏账余额。

(2.4) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	款项性质	2021.12.31	占其他 应收款 总额比 例	账龄	已计提的 坏账准备
达华集团北京中达联咨询有限公司	股权撤资款 及往来款	27,089,999.57	88.02%	1年以内	
三峡融资租赁有限公司	保证金	2,000,000.00	6.50%	1年以内	
怀来县50MW（一期40MW）光伏发电 建设工程现场项目部	备用金	1,314,730.43	4.27%	1至2年	
王晓丹	备用金	144,000.00	0.47%	1至2年	
王延歌	备用金	100,000.00	0.32%	1年以内	
合计		30,648,730.00	99.58%		

5、其他流动资产

(1) 其他流动资产情况：

项目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	15,857,176.98	17,298,476.15
合计	15,857,176.98	17,298,476.15

6、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	228,305,101.74	251,570,295.20
固定资产清理	-	-
合计	228,305,101.74	251,570,295.20

(1) 固定资产

(1.1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、2020.12.31	10,889,287.63	269,906,409.28	2,904,284.82	1,772,804.99	285,472,786.72
2、本期增加				43,286.46	43,286.46
购置				43,286.46	43,286.46
3、本期减少	3,539,531.80	7,596,321.57	2,801,542.22	1,473,392.85	15,410,788.44
处置或报废	733,039.30			1,353,337.43	2,086,376.73
企业合并	2,806,492.50		2,801,542.22	120,055.42	5,728,090.14
其他转出		7,596,321.57			7,596,321.57
4、2021.12.31	7,349,755.83	262,310,087.71	102,742.60	342,698.60	270,105,284.74
二、累计折旧					
1、2020.12.31	3,023,158.93	26,518,851.45	2,714,155.71	1,646,325.43	33,902,491.52
2、本期增加	491,957.26	13,608,896.40	18,300.92	34,412.93	14,153,567.51
计提	491,957.26	13,608,896.40	18,300.92	34,412.93	14,153,567.51
3、本期减少	2,245,407.81		2,634,851.16	1,375,617.06	6,255,876.03
处置或报废	704,253.01			1,328,410.40	2,032,663.41
企业合并	1,541,154.80		2,634,851.16	47,206.66	4,223,212.62
4、2021.12.31	1,269,708.38	40,127,747.85	97,605.47	305,121.30	41,800,183.00
三、减值准备					
1、2020.12.31		-	-	-	-
2、本期增加		-	-	-	-
计提		-	-	-	-
3、本期减少		-	-	-	-
处置或报废		-	-	-	-
4、2021.12.31		-	-	-	-
四、账面价值					
1、2021.12.31	6,080,047.45	222,182,339.86	5,137.13	37,577.30	228,305,101.74
2、2020.12.31	7,866,128.70	243,387,557.83	190,129.11	126,479.56	251,570,295.20

7、 在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	7,237,202.57	5,471,873.72
工程物资		
合计	7,237,202.57	5,471,873.72

(1) 在建工程

(1.1) 在建工程情况：

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目	157, 161. 45		157, 161. 45
涿鹿可脱网 100%可再生能源示范小镇	7, 080, 041. 12		7, 080, 041. 12
合计	7, 237, 202. 57		7, 237, 202. 57

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目	157, 161. 45		157, 161. 45
涿鹿可脱网 100%可再生能源示范小镇	5, 314, 712. 27		5, 314, 712. 27
合计	5, 471, 873. 72		5, 471, 873. 72

(1.2) 重要在建工程变动情况：

项目名称	2020. 12. 31	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021. 12. 31
涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目	157, 161. 45				157, 161. 45
涿鹿可脱网 100%可再生能源示范小镇	5, 314, 712. 27	1, 765, 328. 85			7, 080, 041. 12
合计	5, 471, 873. 72	1, 765, 328. 85			7, 237, 202. 57

(续：)

项目名称	预算数	累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目	2, 038, 400. 00	7. 71%	7. 71%				募集资金及自有资金
涿鹿可脱网 100%可再生能源示范小镇	42, 898, 000. 00	16. 50%	16. 50%				募集资金及自有资金
合计	44, 936, 400. 00						

8、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2020. 12. 31		
2、本期增加	961, 990. 57	961, 990. 57
3、本期减少		
4、2021. 12. 31	961, 990. 57	961, 990. 57
二、累计折旧		
1、2020. 12. 31		
2、本期增加	192, 398. 11	192, 398. 11
计提	192, 398. 11	192, 398. 11
3、本期减少		

项目	房屋及建筑物	合计
处置		
4、2021.12.31	192,398.11	192,398.11
三、减值准备		
1、2020.12.31		
2、本期增加		
计提		
3、本期减少		
处置		
4、2021.12.31		
四、账面价值		
1、2021.12.31	769,592.46	769,592.46
2、2020.12.31		

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,902,896.44	1,237,862.05	8,383,221.88	1,520,845.81
合计	6,902,896.44	1,237,862.05	8,383,221.88	1,520,845.81

10、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
预付工程款	650,000.00	650,000.00
预付设备款	310,000.00	391,877.00
预付补偿费	100,000.00	200,000.00
合计	1,060,000.00	1,241,877.00

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2021.12.31	2020.12.31
保证借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付工程款	473,810.00	33,032,106.17
合计	473,810.00	33,032,106.17

13、预收款项

(1) 预收账款列示：

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收租赁费	116,972.48	
合计	116,972.48	

14、合同负债

(1) 合同负债情况：

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收服务费		10,103,493.79
合计		10,103,493.79

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
一、短期薪酬	179.07	12,152,962.55	12,153,141.62	
二、离职后福利-设定提存计划		1,141,426.10	1,141,426.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	179.07	13,294,388.65	13,294,567.72	

(2) 短期薪酬列示：

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,088,907.30	11,088,907.30	
二、职工福利费	179.07	10,710.09	10,889.16	
三、社会保险费		649,074.30	649,074.30	
其中：1、医疗保险费		589,751.40	589,751.40	
2、工伤保险		28,123.14	28,123.14	
3、生育保险		31,199.76	31,199.76	
四、住房公积金		387,652.00	387,652.00	
五、工会经费和职工教育经费		16,618.86	16,618.86	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	179.07	12,152,962.55	12,153,141.62	

(3) 设定提存计划列示：

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
1、基本养老保险		1,098,184.40	1,098,184.40	
2、失业保险		43,241.70	43,241.70	
3、企业年金缴费				
合计		1,141,426.10	1,141,426.10	

16、应交税费

(1) 应交税费情况：

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	5,588,110.33	1,283,828.29
企业所得税	5,551,292.82	7,261,739.70
个人所得税	22,498.98	33,813.13
城市维护建设税		67,641.67
教育费附加		35,635.30
地方教育附加		12,680.18
合计	11,161,902.13	8,695,338.27

(2) 其他说明：无。

17、其他应付款

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,355,699.00	5,871,657.78
合计	4,355,699.00	5,871,657.78

(1) 其他应付款

(3.1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金及保证金		3,935,188.76
往来款	4,349,999.00	1,787,100.44
待付报销款	5,700.00	
代收款		149,368.58
合计	4,355,699.00	5,871,657.78

18、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
1年内到期的长期借款		1,000,000.00	
1年内到期的应付债券	-	-	
1年内到期的租赁负债	182,991.95		
1年内到期的长期应付款	2,170,000.00	2,170,000.00	
合计	2,352,991.95	3,170,000.00	

19、长期借款

(1) 长期借款分类：

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
质押借款		
抵押借款	40,000,000.00	80,000,000.00

项目	2021.12.31	2020.12.31
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		1,000,000.00
合计	40,000,000.00	79,000,000.00

(2) 其他说明

②2020年9月28日本公司与河北怀来农村商业银行股份有限公司签订合同编号“怀来农商银行农借字〔2020〕第HT11001001050403202009280001号”的中长期《企业借款合同》，借款金额4000万元，借款期限自2020年9月28日（首次提款日）至2023年9月26日（借款到期日），借款年利率8.70%，该借款由涿鹿达华房地产开发有限公司以所拥有的评估价值3.51亿元房屋提供抵押担保。

20、租赁负债

(1) 租赁负债情况：

项目	2020.12.31	本年增加			本年减少	2021.12.31
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额		1,107,908.57			221,581.72	886,326.85
减：未确定融资费用		145,918.00			47,137.54	98,780.46
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）		---	---		---	182,991.95
合计		---	---		---	604,554.44

21、长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	99,000,000.00	
专项应付款	5,358,000.00	5,358,000.00
合计	104,358,000.00	5,358,000.00

(1) 长期应付款

(1.1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	153,347,499.97	
未确认融资费用	-54,347,499.97	
减：一年内到期部分		
合计	99,000,000.00	

(2) 专项应付款

(2.1) 专项应付款情况：

项目	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31	形成原因
涿鹿县矾山镇财政扶贫专项资金	2,308,000.00			2,308,000.00	扶贫专项资金
涿鹿县矾山镇贫困村集体经济项目资金	1,750,000.00			1,750,000.00	扶贫专项资金

项目	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31	形成原因
涿鹿县矾山镇农村一事一议专项资金	1,300,000.00			1,300,000.00	扶贫专项资金
合计	5,358,000.00			5,358,000.00	

(2.2) 其他说明：公司与涿鹿县矾山镇人民政府及下属 19 个村委会 577 户贫困户签订扶贫资金合作使用协议，贫困户将收到的国家扶贫专项资金 2,308,000.00 借于公司使用，借款期限 5 年。

公司与涿鹿县矾山镇人民政府及下属 5 个村委会 5 户贫困户签订扶贫资金合作使用协议，贫困户将收到的国家扶贫专项资金 1,750,000.00 借于公司使用，借款期限 5 年。

公司与涿鹿县矾山镇人民政府及下属 26 个村委会 325 户贫困户签订扶贫资金合作使用协议，贫困户将收到的国家扶贫专项资金 1,300,000.00 借于公司使用，借款期限 5 年。

公司与涿鹿县矾山镇人民政府及下属 8 个村委会 444 户贫困户签订扶贫资金合作使用协议，贫困户将收到的国家扶贫专项资金 2,170,000.00 借于公司使用，借款期限 5 年。

22、股本

(1) 总股本变动情况：

	2020.12.31	本期变动（增“+”、减“-”）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股本总数	97,500,000.00						97,500,000.00

23、资本公积

(1) 资本公积情况：

项目	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
股本溢价	74,861,377.27			74,861,377.27
其他资本公积				
合计	74,861,377.27			74,861,377.27

24、盈余公积

(1) 盈余公积情况：

项目	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
法定盈余公积		4,380,538.48		4,380,538.48
合计		4,380,538.48		4,380,538.48

25、未分配利润

(1) 未分配利润情况：

项目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	93,147,134.28	65,502,760.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
其中：企业会计准则及其相关规定进行追溯调整	-	
会计政策变更	-	

项目	2021 年度	2020 年度
重大会计差错更正		
同一控制合并范围变更	-	
其他		
调整后期初未分配利润	93,147,134.28	65,502,760.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	22,483,394.44	27,813,373.37
减：提取法定盈余公积	4,380,538.48	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		169,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	111,448,058.24	93,147,134.28

26、营业收入和营业成本

(1) 业收入和营业成本：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,794,034.65	68,667,158.39	127,986,988.72	69,598,654.70
其他业务				
合计	127,794,034.65	68,667,158.39	127,986,988.72	69,598,654.70

(2) 主营业务按产品及服务列示：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程监理	85,839,820.77	52,299,413.49	85,363,671.75	56,106,986.80
光伏发电电费	41,954,213.88	16,367,744.90	42,623,316.97	13,491,667.90
合计	127,794,034.65	68,667,158.39	127,986,988.72	69,598,654.70

27、税金及附加

(1) 税金及附加情况：

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	226,634.34	256,121.15
教育费附加	97,129.01	116,412.22
地方教育附加	64,752.67	66,531.46
印花税	14,557.90	6,393.70
土地使用税	108,760.00	108,760.00
车船使用税	6,730.00	5,100.00
合计	518,563.92	559,318.53

28、销售费用

(1) 销售费用情况：

项目	2021 年度	2020 年度
办公费	22,322.08	7,425.00
服务费		4,683.02
差旅费		6,053.10
合计	22,322.08	18,161.12

(2) 其他说明：无。

29、管理费用

(1) 管理费用情况：

项目	2021 年度	2020 年度
工资性支出	7,302,067.49	5,783,848.90
招待费	794,938.49	1,613,737.57
办公费	619,967.59	685,947.57
差旅费	213,430.72	154,926.68
通讯费	49,516.70	37,473.74
交通费	169,490.65	184,857.29
房屋费用	33,746.35	249,506.54
装修费	3,500.00	
会议费		12,094.86
培训费	903.00	1,298.00
广告宣传费	3,585.00	69,471.69
汽车费用	393,999.41	318,894.47
咨询服务费	529,581.98	1,054,934.24
折旧费	375,024.44	283,063.68
中介机构服务费	202,623.50	820,505.13
其他	15,422.60	284,878.87
合计	10,707,797.92	11,555,439.23

30、研发费用

(1) 研发费用情况：

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,048,752.58	3,602,885.42
办公费	13,566.67	74,993.80
委外工程款		99,000.00
材料费	44,247.79	
合计	2,106,567.04	3,776,879.22

31、财务费用

(1) 财务费用情况：

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	7,085,913.22	3,170,502.10
减：利息收入	43,999.87	51,441.41
汇兑损益		
手续费	1,560,778.88	318,570.09
合计	8,602,692.23	3,437,630.78

32、投资收益

(1) 投资收益情况：

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,903,044.93	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他		
合计	-3,903,044.93	

33、信用减值损失

(1) 信用减值损失情况：

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-4,824,870.04	-2,032,215.65
其他应收款坏账损失		
合计	-4,824,870.04	-2,032,215.65

34、营业外收入

(1) 营业外收入情况：

项目	2021 年度		2020 年度	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
与企业日常活动无关的政府补助			752,694.18	752,694.18
其他	5,338.89	5,338.89	41,557.26	41,557.26
合计	5,338.89	5,338.89	794,251.44	794,251.44

(2) 政府补助情况：

补助项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
怀来县工信局2018年度市级支持工业企业上档升级项		750,000.00	与收益相关

补助项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
目资金			
收怀来县就业服务局援企稳岗返还补贴		2,694.18	与收益相关
合计		752,694.18	

35、营业外支出

(1) 营业外支出情况：

项目	2021 年度		2020 年度	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失				
其中：固定资产	53,713.32	53,713.32		
违约金罚金	21,000.00	21,000.00	500,000.00	500,000.00
合计	74,713.32	74,713.32	500,000.00	500,000.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用情况：

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	6,172,820.94	6,256,426.62
以前年度所得税费用		10,361.92
递延所得税费用	-662,795.56	-655,401.97
合计	5,510,025.38	5,611,386.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2021 年度	2020 年度
利润总额	84,739,777.90	35,821,440.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,184,944.48	8,955,360.23
子公司适用不同税率的影响	-3,962,367.64	-4,912,543.34
调整以前期间所得税的影响	102,573.64	10,361.92
非应税收入的影响	-13,116,272.33	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,764.73	225,802.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	326,006.35	-
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	970,376.15	1,332,405.68
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		-
研发费用加计扣除的影响		
其他影响		
所得税费用	5,510,025.38	5,611,386.57

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
利息收入	43,999.87	51,398.23
往来款	114,086,422.86	54,697,979.75
政府补助		752,694.18
其他	1,662.43	6,059.73
合计	114,132,085.16	55,508,131.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
付现费用	3,579,720.49	5,163,666.93
往来款	80,694,962.65	66,571,383.95
银行手续费	1,166.80	229,016.65
合计	84,275,849.94	71,964,067.53

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
处置子公司减少的现金	6,139,235.74	
合计	6,139,235.74	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
融资租赁利息	1,508,374.27	
支付使用权资产租金	231,730.80	
合计	1,740,105.07	

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	26,764,663.22	30,210,054.36
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	4,824,870.04	3,513,715.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,137,742.42	10,842,454.98
使用权资产折旧	192,398.11	
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	53,713.32	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	7,085,913.22	3,170,502.10
投资损失（收益以“-”号填列）		-

补充资料	2021 年度	2020 年度
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-677,430.76	-655,401.97
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-43,106,748.82	-18,701,549.87
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-22,849,601.74	-15,212,026.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-13,574,480.99	13,167,749.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	36,862,012.19	18,673,224.98
减：现金的期初余额	18,673,224.98	16,999,102.69
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	18,188,787.21	1,674,122.29

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	36,862,012.19	18,673,224.98
其中：库存现金	28,991.50	32,842.75
可随时用于支付的银行存款	36,833,020.69	18,640,382.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,862,012.19	18,673,224.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应 的合并报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
达华集团北京中达 联咨询有限公司		82.80%	被动稀释后减资	2021/10/31	股东会决议 等	

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应 的合并报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
-------	--------	-------------------	--------	--------------	----------------------	--

(续)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
达华集团北京中达联 咨询有限公司						

2、其他原因的合并范围变动

2021 年 12 月 15 日新设全资子公司涿鹿山川秀美能源科技有限公司

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
秀美怀来新能源有限公司	怀来县	怀来县	光伏发电	92.31		设立
涿鹿山川秀美能源科技有 限公司	涿鹿县	涿鹿县		100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股 比例 (%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东分 派的股利	期末少数股东权益 余额
秀美怀来新能源有限公司	7.69	307,926.78		10,274,865.95

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
秀美怀来新能源有 限公司	125,266,944.08	237,064,606.50	362,331,550.58	23,357,945.84	139,000,000.00	162,357,945.84

(续)

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
达华集团北京中达 联咨询有限公司	108,505,840.43	12,225,064.58	120,730,905.01	35,128,616.89		35,128,616.89

子公司名称	2021.12.31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
秀美怀来新能源有限公司	41,954,213.88	10,955,066.74	10,955,066.74	-18,704,741.39

子公司名称	2021. 12. 31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达华集团北京中达联咨询有限公司	85,839,820.77	19,993,163.66	19,993,163.66	-5,301,672.83

(续)

子公司名称	2020. 12. 31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达华集团北京中达联咨询有限公司	85,363,671.75	13,934,191.81	13,934,191.81	21,167,032.04

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的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 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华能秀美(河北)新能源有限公司	张家口	张家口	新兴能源技术研发	50.00		权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“财务报表注释”相关项目。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。

(一) 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。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。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。由于理财存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资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。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无对外财务担保事项，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的资金存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低可接受的程度。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

本报告期内无需要披露的金融资产转移事项。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本报告期内无需要披露的金融资产与金融负债的抵销事项。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控制方情况

本公司无母公司。

最终控制方	与本公司关系
杜永林	控股股东及实际控制人、董事长，直接持股比例 57.66%

2、本公司的子公司情况

详见附注七“在其他主体中的权益”第 1 项“在子公司中的权益”附注。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
达华工程管理（集团）有限公司	受同一实际控制人控制
北京达华伟业投资有限公司	受同一实际控制人控制
达华集团北京中能环境工程有限公司	受同一实际控制人控制
北京达华招投标代理有限公司	受同一实际控制人控制
涿鹿达华葡萄酒庄园有限公司	受同一实际控制人控制
北京达华房地产开发有限责任公司	受同一实际控制人控制

关联方名称	与本公司关系
涿鹿达华房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
北京达华物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
涿鹿科技园孵化器有限公司	受同一实际控制人控制
杜永林	董事长、最终控制人
杜东晖	董事、总经理
杨汉东	董事
纳仁图亚	董事
渠滨海	董事、财务总监
宋威翰	董事
曹丽娟	监事会主席
王树宝	监事
孟华	监事
孙铁群	董事会秘书

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1.1) 采购商品或接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
达华工程管理（集团）有限公司	技术服务		324,876.60
涿鹿达华致远农业开发有限公司	技术服务		7,910,000.00

(1.2) 销售商品或提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
达华工程管理（集团）有限公司	技术服务	4,716,981.00	5,137,625.53
涿鹿达华房地产开发有限公司	技术服务		5,133,018.72
涿鹿达华房地产开发有限公司	售电		428,927.08
涿鹿达华致远农业开发有限公司	售电		212,785.39
涿鹿科技园孵化器有限公司	技术服务		7,237,075.27

(2) 关联租赁情况

(2.1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
达华工程管理（集团）有限公司	房屋	213,130.80	213,130.80
北京达华物业管理有限公司	房屋	18,600.00	18,600.00
合 计		231,730.80	231,730.80

(3) 关键管理人员报酬

项目	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬合计	1,330,717.49	1,460,311.31

(4) 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
北京中达联咨询有限公司	股权撤资款	27,000,000.00	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
涿鹿达华房地产开发有限公司	484,687.58		11,971,587.58	
涿鹿达华致远农业开发有限公司	240,447.48		240,447.48	
涿鹿科技园孵化器有限公司			7,671,300.00	
合计	725,135.06		19,883,335.06	
其他应收款：				
达华集团北京中达联咨询有限公司	27,089,999.57			
应收股利：				
达华集团北京中达联咨询有限公司	60,433,034.07			
合计	87,523,033.64			

(2) 应付项目

项目名称	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款：		
达华工程管理（集团）有限公司	4,349,999.00	
合计	4,349,999.00	

6、关联方承诺

本公司报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止报告出具日无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截止报告出具日无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00
小计	3,000,000.00	3,000,000.00
减：坏账准备	3,000,000.00	3,000,000.00
合计		

(2) 应收账款按坏账计提方法列示：

类别	2021. 12. 31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	100.00%	
其中：账龄组合	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	100.00%	
合计	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	100.00%	

类别	2020. 12. 31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	100.00%	
其中：账龄组合	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	100.00%	
合计	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	100.00%	

(1.2) 组合中，按账龄组合提坏账准备的应收账款：

项目	2021. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%

账龄	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%

(3) 2021 年度坏账准备的情况：

类别	2020. 12. 31	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
账龄组合	3,000,000.00					3,000,000.00
合计	3,000,000.00					3,000,000.00

(4) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	与本公司关系	2021. 12. 31	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
北京捷安德能源投资管理有限公司	非关联方	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00
合计		3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00

2、其他应收款

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应收利息		
应收股利	60,433,034.07	
其他应收款	35,366,967.37	20,062,195.37
合计	95,800,001.44	20,062,195.37

(1) 应收股利

(2.1) 应收股利情况：

项目（或被投资单位）	2021. 12. 31	2020. 12. 31
达华集团北京中达联咨询有限公司	60,433,034.07	
小计	60,433,034.07	
减：坏账准备		
合计	60,433,034.07	

(2) 其他应收款

(2.1) 按账龄披露：

账龄	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	35,222,967.37	19,918,195.37
1 至 2 年		
2 至 3 年		

账龄	2021. 12. 31	2020. 12. 31
3 至 4 年		144,000.00
4 至 5 年	144,000.00	
5 年以上		
小计	35,366,967.37	20,062,195.37
减：坏账准备		
合计	35,366,967.37	20,062,195.37

(2.2) 按款项性质分类情况：

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31
关联方往来款	35,202,967.37	19,898,195.37
备用金	164,000.00	164,000.00
小计	35,366,967.37	20,062,195.37
减：坏账准备		
合计	35,366,967.37	20,062,195.37

(2.3) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	款项性质	2021. 12. 31	账龄	占其他应收款总额比例	已计提的坏账准备
达华集团北京中达联咨询有限公司	撤资款及往来款	27,089,999.57	76.59%	1 年以内	
秀美怀来新能源有限公司	往来款	8,104,162.80	22.91%	1 年以内	
王晓丹	备用金	144,000.00	0.41%	1 至 2 年	
瓮龙跃	备用金	20,000.00	0.06%	1 至 2 年	
旺德歌儿（北京）文化传媒有限公司	往来款	6,000.00	0.02%	1 年以内	
合计		35,364,162.37	99.99%		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021. 12. 31		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,320,000.00		123,320,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	123,320,000.00		123,320,000.00

项目	2020. 12. 31		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	146,492,910.70		146,492,910.70
对联营、合营企业投资			
合计	146,492,910.70		146,492,910.70

(2) 对子公司投资：

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	其中：计提减值准备	2021.12.31	其中：减值准备余额
秀美怀来新能源有限公司	117,310,000.00				117,310,000.00	
达华集团北京中达联咨询有限公司	29,182,910.70		29,182,910.70			
涿鹿山川秀美能源科技有限公司		6,010,000.00			6,010,000.00	
合计	146,492,910.70	6,010,000.00	29,182,910.70		123,320,000.00	

4、投资收益

(1) 投资收益情况：

项目	2021 年度	2020 年度
子公司股利收入	60,433,034.07	
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,182,910.70	
合计	58,250,123.37	

十五、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产或负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产或负债、债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	2021 年度	2020 年度
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,374.43	294,251.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-69,374.43	294,251.44
减：所得税影响额	800.83	104,094.02
减：少数股东权益影响额（税后）	-10,073.05	-85,441.42
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-60,102.21	275,598.84
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	22,543,496.65	27,537,774.53

2、 加权平均净资产收益率

报告期利润	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.12%	11.05%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.14%	10.94%

3、 每股收益

报告期利润	2021 年度		2020 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.23	0.23	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.28	0.28

山川秀美生态环境工程股份有限公司

2022年4月27日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室

山川秀美生态环境工程股份有限公司

2022 年 4 月 28 日