

博汇特

NEEQ : 870475

北京博汇特环保科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



全球疫情蔓延，各行各业遭遇惨淡“严冬”。博汇特奋勇前进，保证业绩逆势增长，把握“加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进”新发展格局带来的机遇，积极拓展海外市场，获得可喜可贺的优异成绩，入选 2021 北京民营企业中小



9月16日，上海水业热点论坛在上海召开，论坛揭晓了水务行业优秀案例，博汇特凭借“山东高速服务区污水处理工程项目”荣获村镇污水处理优秀案例奖。

中国石油和化学工业联合会

关于公布“2021年绿色化工园区适用技术”名单的决定

各有关单位：

为贯彻落实国家产业政策，推动绿色化工园区建设的技术支撑，中国石油和化学工业联合会化工园区工作委员会组织开展了“2021年绿色化工园区适用技术”申报认定工作，经自主申报、文件审查、专家评审和网络公示，确定17项技术入选“2021年绿色化工园区适用技术”名单，现予以公布。

附件：“2021年绿色化工园区适用技术”名单



中国石油和化学工业联合会化工园区工作委员会发布了“2021年绿色化工园区适用技术”的名单，博汇特凭借 BioDopp 新型一体化污水处理生化工艺入选该名单。

序号	技术名称	申报单位
1	多点进水多模式运行生化生活污水及厨余餐厨垃圾工艺	北京水务(中国)投资有限公司
2	上海浦东化学基地技术	深圳市清泰水务有限公司
3	AO 一体化污水处理生化污水处理技术	浙江美河环境科技有限公司
4	BioDopp 生活污水治理技术	北京博汇特环保科技有限公司
5	MBR 污水处理技术	四川广安水务有限公司
6	改良 AAO 及六高药碳管一体化污水处理设备	湖南智水环境工程有限公司
7	Bi-AAO 耦合 Easy Per 管一体化污水处理设备	湖南智水环境科技有限公司
8	生活污水 AO 生物膜氧化处理技术	苏州万源环保科技有限公司
9	餐厨垃圾污水处理 (CMBF) 技术	江苏万源环保科技有限公司
10	BioComb 一体化分散式污水处理技术	北京博汇特环保科技有限公司

中国环境保护产业协会发布了《2021年重点生态环境保护实用技术和示范工程名录》，经推荐、形式审查、专家评价、征求意见及公示，筛选出了重点生态环境保护实用技术 70 项。博汇特 BioDopp 生活污水治理技术和 BioComb 一体化分散式污水处理技术 2 项核心技术双双入选。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	134

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。

公司负责人潘建通、主管会计工作负责人庞淞以及会计机构负责人（会计主管人员）庞淞以保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

根据《全国中小企业股份转让系统基础层挂牌公司年度报告格式指引》第八条的规定：“由于国家机密、商业秘密等特殊原因导致本指引规定的某些信息不便披露的，公司可向全国股转公司申请豁免，经全国股转公司同意后，可以不予披露。公司应当在年度报告相关章节说明未按本指引要求进行披露的原因。”公司主要客户及供应商对披露商业数据敏感度较高，在合作过程中与部分合作方签署了保密协议。若披露其名称，会潜在影响与其的合作关系。同时，若披露主要供应商信息，会存在竞争对手与供应商联系，恶意提高采购间隔，造成公司成本大幅提高的可能性，从而严重损害公司利益。

由于这些数据信息不方便透露，只能同意描述为“第一名”“第二名”等，为了做好保密工作，特申请豁免部分供应商、客户合作方的具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司收入对重大项目的依赖风险	报告期内，大型项目的业务收入对公司营业收入的影响较大，存在主营业务收入依赖于少数大额项目和重要客户的情况。2021年度公司对前五大客户销售金额 97,716,240.67 元，占当期销售占比的比重为 43.44%，单个项目金额影响较大，占比较高。目前公司整体业务处于较快发展阶段，但是如果出现单个项目金额下降或大型项目减少的情况，公司将面临收入下降、利润下滑的风险。

	<p>应对措施：面对收入对重大项目的依赖风险，公司正在加大市场营销，拓展更多的客户，进一步推动更多合同的签署。随着公司业务量的增加，公司相应会减少对重大项目的依赖。</p>
公司治理风险	<p>公司变更为股份公司后，建立健全了治理结构、完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。由于时间较短，内控体系的执行尚未经过较长经营周期的检验。随着公司的快速发展、经营规模的不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司管理层对执行规范的治理机制需逐步理解、熟悉，因此，公司存在一定的治理风险。公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则，进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。</p> <p>应对措施：面对公司治理风险，公司加大对内部控制的重视程度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行运营和管理，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效的执行。</p>
市场竞争风险	<p>随着全球城镇化水平的提高及现代工业技术的发展，我国水污染问题日益严重，县域地区水污染处理的不完善及工业废水治理发展的滞后严重影响着人类可持续发展。近年来，国家大力推行环保政策，水污染治理行业蕴藏着巨大的市场需求，众多国内外企业开始布局环保领域，因此也导致水污染治理行业竞争加剧，企业获取市场竞争力的难度加大。</p> <p>应对措施：面对加剧的市场竞争，公司一方面加强营销，不断开拓新的客户，另一方面完善公司产品结构和人员结构，在激励的市场竞争中，以优质的产品和服务去应对不断激励的市场竞争，提供公司的盈利能力。</p>
外协加工存在的风险	<p>公司负责提供综合工艺包服务和相关专用设备销售，生产环节采取外协加工的模式，委托外协厂商按照特定产品标准参数等质量要求进行生产，并经验收，确保产品质量合格。虽然公司目前已制定并实施了与外协加工质量控制有关的制度规范，以对外协加工计划、外协加工的实施、外协加工信息、外协厂商的评价、合格供应商的考核、外协产品的检验等有关环节进行有效管理，最大限度地保证产品质量。但如果上述管理措施在实际过程中未能得到切实有效的执行，可能会对公司产品质量、交货时间等方面造成一定风险。</p> <p>应对措施：面对外协加工存在的风险，公司在外协产品的实施上，均需进行检验，最大限度地保证产品的质量，并筹建自主工厂，打通生产环节，严格控制产品质量。</p>
技术风险	<p>污水处理行业属于技术密集型行业，领先的污水处理技术和强大的研发能力是公司的核心竞争力。随着人们对生活环境要求的不断提高，国家对污水排放及污水处理率的标准势必会逐步提高。这就要求公司尽可能准确地把握新技术、新理论的发展趋势，加快环保产品、技术更新的速度，并及时将现有的技术应用于污水处理工艺以匹配日益提高的客户需求。如果公司不能准确把握行业技术的发展趋势并根据市场变化进行技术创新、及时调整产品方向，或不能保持技术的领先优势，将导致公司的市场竞争力下降，对公司未来盈利能力产生不利影响，因而公司存在一定的技术风险。</p> <p>应对措施：面对技术风险，公司将保持对行业技术发展趋势的持续关注，根据市场的需求不断进行创新，及时调整产品方向。</p>

<p>人力资源风险</p>	<p>公司从设立以来一直注重人才的培养和引进，公司的发展也得益于拥有一批经验丰富的技术研发、质量控制、经营管理、市场营销等方面的高素质人才，这是公司持续产品创新、维持竞争优势的重要因素。但随着公司的快速发展，对高层次的管理人员、专业人员的需求将不断增加，急需引进和培养大批专业人才。如果公司各类专业人才的引进和培养不能跟上公司总体发展速度，甚至发生关键人员流失的情况，则可能对公司的经营管理带来不利影响。</p> <p>应对措施：面对人力资源风险公司在加大人才招聘，不断引进各类专业人才。同时，公司加大对现有员工的培训。使公司的整体人力资源能够匹配公司的业务发展。</p>
<p>公司管理风险</p>	<p>公司的快速扩张，对公司经营管理提出更高的要求。如果公司管理体系、技术研发体系和销售体系不能迅速适应公司大规模的扩张，造成公司业务规模和公司管理不匹配，将对公司的未来经营和盈利产生不利影响。</p> <p>应对措施：面对公司管理风险，公司高度重视管理风险问题，及时对员工进行有针对性的培训和考核。同时加强人才引进。培养公司的良好企业文化。</p>
<p>所得税优惠政策变化风险</p>	<p>根据财政部、税务总局等有关规定，公司为高新技术企业，企业所得税适用税率为 15%；公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上享受技术开发费加计扣除的税收优惠政策；如果公司未来未继续被认定为高新技术企业或未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策，则会对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：面对所得税优惠政策变化风险，公司正在做高新技术企业复审，目前复审资料已提交北京市科学技术委员会。公司会积极响应委员会的审核，确保公司顺利通过复审。</p>
<p>应收账款难以收回的风险</p>	<p>2021 年 12 月 31 日，公司应收账款与应收票据净额合计为 152,011,985.10 元，占当期营业收入的比重为 68.06%，占比较高。尽管报告期内公司应收账款账龄大多数在一年以内，且按照相关会计政策充分计提了坏账准备，但由于部分项目金额大，一旦出现催收不利或客户发生财务危机，容易导致应收账款难以收回，从而使公司面临较大的损失。</p> <p>应对措施：面对应收账款难以收回的风险，公司建立了完善的合同审批制度，在合同环节，尽量减少形成应收账款的风险，并且会加强项目的实施与应收账款的催收，确保应收账款的及时收回。同时，公司会适当地减少对客户的信用额度和账期。</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>

释义

释义项目	指	释义
博汇特、本公司、公司	指	北京博汇特环保科技股份有限公司
宁波博杉	指	宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）
华通创投	指	北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）
佳润洁	指	北京佳润洁环保技术有限公司
海南博溟	指	海南博溟环境科技有限公司
广州博淳	指	广州市博淳环保科技有限公司
山东博中	指	山东博中环保科技有限公司
成都博蓉	指	成都博蓉汇通环保科技有限公司
博泰至淳	指	北京博泰至淳生物科技有限公司
拜尔德夫	指	拜尔德夫（三河）环保设备有限公司
江苏谱融	指	江苏谱融环保装备制造有限公司
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
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	北京德恒律师事务所
上期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
本期、报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
期初	指	2021年1月1日
期末	指	2021年12月31日
《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》
《公司章程》或章程	指	《北京博汇特环保科技股份有限公司章程》
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京博汇特环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京博汇特环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京博汇特环保科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京博汇特环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BHT Environmental Technology Co., Ltd. BHT
证券简称	博汇特
证券代码	870475
法定代表人	潘建通

二、 联系方式

董事会秘书	杜宗泽
联系地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 3 层 302A 号
电话	010-64135028
传真	010-64135029
电子邮箱	duzz@bht-tech.com
公司网址	www.bhtwater.com
办公地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 3 层 302A 号
邮政编码	100102
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 12 日
挂牌时间	2017 年 1 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（75）-其他科技推广和应用服务业（759）-其他科技推广和应用服务业（7590）
主要业务	公司主要从事水处理及污泥处置领域的技术服务、技术咨询、安装指导的综合工艺包服务，以及相关专有设备的销售。
主要产品与服务项目	BioDopp 工艺包、BioComb 一体化污水处理设备、曝气系统及其他水处理相关技术产品及服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,372
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘建通、陈凯华），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105690843864U	否
注册地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 302A	否
注册资本	50,000,372	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕小云	宋志刚		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	224,952,668.25	183,057,722.25	22.89%
毛利率%	40.84%	40.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,852,997.05	27,415,792.53	38.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,863,754.92	25,846,494.01	42.63%
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）	41.42%	46.85%	-
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）	40.34%	44.17%	-
基本每股收益	0.76	0.55	38.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	284,193,340.07	222,200,451.41	27.90%
负债总计	168,007,956.39	145,621,989.65	15.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,309,854.06	72,226,915.58	52.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	1.44	52.47%
资产负债率%（母公司）	54.98%	61.15%	-
资产负债率%（合并）	59.12%	65.54%	-
流动比率	1.64	1.43	-
利息保障倍数	16.69	17.69	-

(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	-10,089,505.25	-10,637,206.38	5.15%
应收账款周转率	1.61	2.17	-
存货周转率	2.10	1.35	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	27.90%	3.16%	-
营业收入增长率%	22.89%	101.07%	-
净利润增长率%	41.51%	661.03%	-

(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	50,000,372	50,000,372	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,186,223.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,336.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,876.76
非经常性损益合计	1,151,682.92
所得税影响数	171,095.30
少数股东权益影响额（税后）	-8,654.51
非经常性损益净额	989,242.13

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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
合并财务报表：				
交易性金融资产	5,692,850.34	5,692,850.34	100,000.00	100,033.72

应收账款	108,107,816.02	78,334,728.20	99,253,912.41	62,939,175.82
预付款项	6,360,901.99	6,360,901.99	1,137,124.71	1,152,454.71
其他应收款	2,065,732.80	2,307,003.85	968,871.50	1,084,278.50
存货	30,604,123.29	68,376,670.53	44,031,231.14	91,893,628.14
合同资产	10,850,023.35	9,000,259.21		3,148,090.24
其他流动资产	1,204,931.67	1,786,880.50	317,962.00	5,301,503.47
流动资产合计	187,656,772.10	194,629,687.26	174,230,743.98	194,040,806.82
固定资产	7,711,394.54	7,711,394.54	6,297,538.65	6,236,330.63
无形资产	14,516,944.25	14,683,141.03	12,262,119.93	12,335,740.03
长期待摊费用	107,475.72	107,475.72	150,328.09	138,932.04
递延所得税资产	2,704,513.23	3,413,946.21	1,736,972.75	1,100,132.23
其他非流动资产		725,577.46		698,643.00
非流动资产合计	25,710,356.93	27,311,564.15	21,046,959.42	21,109,777.93
资产总计	213,367,129.03	221,941,251.41	195,277,703.40	215,150,584.75
应付账款	41,410,670.64	40,787,583.82	60,885,827.78	61,573,670.37
预收款项	1,350,000.00		5,605,473.65	
合同负债	2,656,880.47	48,623,577.49		57,128,551.11
应交税费	12,899,339.50	8,939,112.52	11,457,989.45	9,594,108.30
其他应付款	2,239,468.97	2,877,191.82	6,685,331.89	7,108,077.88
一年内到期的非流动负债	1,238,950.05	2,313,341.70	1,076,227.37	2,313,341.70
其他流动负债	345,394.45	368,379.46		266,380.08
流动负债合计	93,969,927.73	135,738,410.46	104,556,097.82	156,829,377.12
长期应付款	9,978,290.97	8,956,536.85	10,970,702.14	9,797,721.20
预计负债		667,842.34		383,393.55
非流动负债合计	9,978,290.97	9,624,379.19	10,970,702.14	10,181,114.75
负债合计	103,948,218.70	145,362,789.65	115,526,799.96	167,010,491.87
资本公积	5,682,778.33	10,922,661.19	5,682,778.33	10,692,719.76
盈余公积	8,755,599.58	2,057,995.54	5,647,350.30	1,594,251.51
未分配利润	39,962,460.74	9,245,886.85	14,265,419.29	-17,706,161.65
归属于母公司股东权益合计	104,401,210.65	72,226,915.58	75,595,919.92	44,581,181.62
少数股东权益	5,017,699.68	4,351,546.18	4,154,983.52	3,558,911.26
股东权益合计	109,418,910.33	76,578,461.76	79,750,903.44	48,140,092.88
负债和股东权益总计	213,367,129.03	221,941,251.41	195,277,703.40	215,150,584.75
营业收入	163,037,816.97	183,057,722.25	123,890,783.57	91,043,077.96
营业成本	97,906,165.86	108,202,757.82	67,288,933.90	48,196,898.46
税金及附加	1,329,481.19	1,330,864.68	1,468,656.57	1,468,656.57
销售费用	4,155,048.99	4,439,497.78	5,562,766.91	5,946,160.46
管理费用	12,091,960.86	12,299,808.87	15,539,754.00	18,333,214.53
财务费用	2,229,911.81	2,220,947.46	2,131,683.07	2,159,601.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	112,850.34	112,816.62		33.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,658,627.85	-14,434,067.52	-3,724,793.73	-4,083,614.64
资产减值损失（损		-790,273.25		-243,315.96

失以“—”号填列)				
营业利润（亏损以“—”号填列）	33,577,354.41	32,250,205.15	21,892,336.29	4,329,789.97
利润总额（亏损总额以“—”号填列）	33,646,847.45	32,319,698.19	21,767,210.81	4,204,664.49
减：所得税费用	4,360,764.75	4,493,194.93	2,965,011.81	548,224.16
净利润（净亏损以“—”号填列）	29,286,082.70	27,826,503.26	18,802,199.00	3,656,440.33
母公司财务报表：				
交易性金融资产	5,662,447.35	5,662,447.35	100,000.00	100,033.72
应收账款	112,545,032.21	83,297,334.89	95,364,573.25	59,015,552.52
其他应收款	5,163,640.23	5,320,077.90	6,826,683.47	6,921,914.47
存货	25,073,437.46	62,845,984.70	38,486,139.40	86,348,536.40
合同资产	10,850,023.35	9,170,583.21		3,169,490.24
其他流动资产	73.82	590,552.82		4,178,232.75
流动资产合计	182,607,104.03	190,199,430.48	163,985,360.37	182,941,724.35
递延所得税资产	1,828,427.13	3,246,650.68	1,152,352.69	944,709.73
其他非流动资产		725,577.46		698,643.00
非流动资产合计	16,880,808.91	19,024,609.92	14,549,174.34	15,040,174.38
资产总计	199,487,912.94	209,224,040.40	178,534,534.71	197,981,898.73
应付账款	39,292,448.44	39,368,275.62	59,497,187.56	59,374,957.56
预收款项	1,350,000.00		5,020,803.65	
合同负债	2,026,791.97	47,993,488.99		56,597,577.66
应交税费	11,961,447.21	7,997,971.44	9,900,770.81	8,043,626.25
其他应付款	1,578,918.31	1,631,104.64	6,811,865.55	6,832,041.55
其他流动负债	263,482.95	286,467.96		197,353.53
流动负债合计	86,375,885.70	127,180,105.47	96,505,000.28	146,319,929.26
预计负债		667,842.34		383,393.55
非流动负债合计		667,842.34	-	383,393.55
负债合计	86,375,885.70	127,847,947.81	96,505,000.28	146,703,322.81
资本公积	5,555,882.36	10,795,765.22	5,555,882.36	10,565,823.79
盈余公积	8,755,599.58	2,057,995.54	5,647,350.30	1,594,251.51
未分配利润	48,800,173.30	18,521,959.83	20,825,929.77	-10,881,871.38
股东权益合计	113,112,027.24	81,376,092.59	82,029,534.43	51,278,575.92
负债和股东权益总计	199,487,912.94	209,224,040.40	178,534,534.71	197,981,898.73
营业收入	142,504,776.79	162,461,910.37	105,110,562.16	72,226,211.42
营业成本	83,028,904.54	93,316,811.48	60,059,678.08	40,747,742.34
税金及附加	1,163,289.56	1,164,648.05	1,268,025.62	1,268,025.62
销售费用	2,944,174.58	3,228,623.37	3,586,527.57	3,969,921.12
管理费用	7,877,593.61	8,110,203.53	10,385,398.49	13,179,099.02
财务费用	1,264,510.44	1,232,665.61	1,001,150.87	927,316.77
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	112,447.35	112,413.63		33.72
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,507,162.89	-14,271,550.97	-3,186,989.14	-3,545,260.05
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-790,273.25		

营业利润（亏损以“－”号填列）	35,592,513.53	34,220,472.75	20,278,572.88	3,001,344.75
加：营业外收入				-243,315.96
利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,572,513.53	34,200,472.75	20,053,647.40	2,776,419.27
减：所得税费用	4,490,020.72	4,332,897.51	2,381,525.56	-200,419.29
净利润（净亏损以“－”号填列）	31,082,492.81	29,867,575.24	17,672,121.84	2,976,838.56

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

（一）前期差错更正：

1、经博汇特公司自查，博汇特公司持股平台北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）与员工签订股权激励协议，隐含服务期限，服务期限为3年。2016年9月博汇特公司持股平台北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）与员工签订股权激励协议，协议约定向员工转让股份68.5万股，其中58.5万股的每股转让价款为1.00元，其中10万股按每股转让价款为8.00元。考虑宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）2016及2017年增资系一揽子交易，本次股权激励授予日公允价值参考宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）实际增资价格17.00元/股进行会计处理。本次实施股权激励涉及股份支付，计提的管理费用在2016年10月至2019年9月分期摊销。

2018年12月博汇特公司持股平台北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）与员工签订股权激励协议，协议约定向员工转让股份16.9490万股，每股转让价款为2.00元，参考宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）增资对应市盈率进行测算，按6.07元每股进行会计处理。本次实施股权激励涉及股份支付，计提管理费用在2019年01月至2021年12月分期摊销。本年度博汇特公司对该部分遗漏处理的股份支付费用予以相应调整对应年度管理费用、资本公积、盈余公积、未分配利润等科目。

2、博汇特公司对前期确认的跨期且尚未完工验收及无法按站点独立完成验收的项目进行调整，对提前确认的收入调整至项目最终验收年度，并调整对应年度应收账款、主营业务收入、存货、主营业务成本等科目。

3、2020年度博汇特公司因对执行新收入准则合同资产存在理解偏差，未按流动性区分流动资产及非流动资产。

4、博汇特公司在计量应收账款时误将同一客户项下的应收账款和预收款项予以冲销，未考虑不同合同项下的权力义务性质，导致应收账款、预收款项、应收账款坏账准备、合同负债出现差错。

5、2019年度博汇特公司未能按照权责发生制对于部分项目少量外购产品及时记账，导致应付账款、存货科目出现差错。

6、博汇特公司在划分其他应收款账龄时存在个别小金额账龄误分情况，导致其他应收款坏账准备计提金额出现差错。

7、博汇特公司自查发现，未充分考虑项目质保期内可能会发生的费用，导致销售费用及预计负债出现差错。

8、上述事项调整事项产生的可抵扣暂时性差异，导致需要调整所得税费用、递延所得税资产等科目。

博汇特公司将按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，对上述事项按照追溯重述法进行更正。

（二）会计政策变更：

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知（财会〔2018〕35 号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行该准则的主要影响如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		259,200.00	259,200.00
租赁负债		259,200.00	259,200.00

母公司：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		259,200.00	259,200.00
租赁负债		259,200.00	259,200.00

（十）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主要业务是从事污水处理专利专有工艺、设备的供应及技术推广的服务。涉足领域主要分为三个层面，一是工业废水、二是市政及工业园区污水、三是乡镇、农村污水、河道截污等分散点源治理领域。项目类型分为新建项目、提标扩容改扩建项目。提供的产品主要为专有专利环保设备及材料，提供的服务主要有工艺设计、技术服务、技术咨询、安装指导、系统调试及培训等。

公司的经营模式主要采取工艺包模式，即为客户供应专利专有设备，提供全流程的工艺设计、安装指导、系统调试及培训等技术服务，最终确保项目环保验收，同时保证能耗及水质达标。除此之外，还有 PC 设备总包服务及关键设备销售服务的经营模式。

在工业污水领域，公司的客户主要是相关行业企事业单位；在市政、工业园区及分散点源项目污水领域，公司的客户主要是地方政府和大型水务平台公司。

公司的产品所依赖的自主研发的核心技术体系，包括 BioDopp 多代系列化高效生化工艺，BioComb 分散式一体化生化处理设备及 BMR 中大型一体化设备。。

公司在销售上，以直销为主。收入确认上，主要是以交付和验收为确认时点。

报告期内及报告期后至本报告批准报出日，公司的商业模式未发生根本变化。

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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1.公司于 2022 年 3 月 1 日获得由国家工信部和北京市经济和信息化局组织开展，为进一步落实中办、国办《关于促进中小企业健康发展的指导意见》，引导中小企业走专业化、精细化、特色化、新颖化发展道路，北京市“专精特新小巨人”企业，编号：2022XJR0542，有效期：2025-2-29。 2.公司于 2021 年 10 月 25 日，获得北京市科学技术委员会颁发的“高新技术企业”证书，证书编号：GR202111002754，有效期至 2024 年 10 月 24 日。 3.公司于 2019 年获得“科技型中小企业”认定，编号：202111010508003542。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	25,965,122.57	9.14%	20,422,296.53	9.19%	27.14%
应收票据	1,090,710.24	0.38%	605,229.71	0.27%	80.21%
应收账款融资	0	0%	1,742,866.40	0.78%	100.00%
应收账款	152,011,985.10	53.49%	78,334,728.20	35.25%	94.05%
合同资产	7,455,339.26	2.62%	9,000,259.21	4.05%	-17.17%
存货	58,346,772.85	20.53%	68,376,670.53	30.77%	-14.67%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	68,615.47	0.02%	70,029.19	0.03%	-2.02%
固定资产	6,143,015.78	2.16%	7,711,394.54	3.47%	-20.34%
在建工程	0	0	0	0	0%
无形资产	16,153,498.00	5.68%	14,683,141.03	6.61%	10.01%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	35,935,425.94	12.64%	29,300,000.00	13.19%	22.65%
长期借款	0	0	0	0	0%
预付账款	2,424,205.73	0.85%	6,360,901.99	2.86%	-61.89%
其他应收款	3,130,415.30	1.10%	2,307,003.85	1.04%	35.69%
应付账款	65,299,901	22.98%	40,787,583.82	18.36%	60.10%
合同负债	29,897,066.49	10.52%	48,623,577.49	21.88%	-38.51%
其他应付款	4,428,143.57	1.56%	2,877,191.82	1.29%	53.91%
长期应付款	12,112,322.08	4.26%	8,956,536.85	4.03%	35.23%
资产总计	284,193,340.07	100%	222,200,451.41	100%	27.90%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金的增幅为 27.14%，主要原因是公司加大过去年度已执行完工应收账款的回款力度。
- 2、应收款项账款的增幅为 94.05%，主要原因是公司的营业收入较上一年度增幅 22.89%，个别重大项目审计最终确认价格的时间周期较长，导致付款周期延长，应收账款大幅度增加。
- 3、存货的减幅为 14.67%，主要原因是公司有金额较大的项目本年执行完毕；同时，公司优化存货量的储备。
- 4、其他应收款的增幅为 35.69%，主要是因为公司支付的投标保证金增加，截至报告期末暂未收回。
- 5、短期借款的增幅为 22.65%，主要原因为公司经营规模增大，公司经营增加使用信贷资金、加快推进项目执行。
- 6、预付账款的减幅为 61.89%，主要原因是公司加强风控管理，以及延长对供应商的预付款付款周期。
- 7、应付账款的增幅为 60.10%，主要原因是公司经营规模增大，并加强风控管理，以及延长对供应商的付款周期。
- 8、合同负债的减幅为 38.51%，主要原因是公司本年履约完成上年预收的项目结转出预收款项。
- 9、其他应付款的增幅为 53.91%，主要原因是公司经营规模增大，并加强风险和资金的管理。

10、长期应付款的增幅为 35.23%，主要是公司经营规模增大，并加强风险和资金的管理。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	224,952,668.25	-	183,057,722.25	-	22.89%
营业成本	133,088,422.95	59.16%	108,202,757.82	59.11%	23.00%
毛利率	40.84%	-	40.89%	-	-
销售费用	6,545,439.37	2.91%	4,439,497.78	2.43%	47.44%
管理费用	15,856,137.91	7.05%	12,299,808.87	6.72%	28.91%
研发费用	14,228,987.20	6.33%	9,320,424.68	5.09%	52.66%
财务费用	2,614,254.93	1.16%	2,220,947.46	1.21%	17.71%
信用减值损失	-8,408,473.65	-3.74%	-14,434,067.52	-7.88%	-41.75%
资产减值损失	-472,655.53	-0.21%	-790,273.25	-0.43%	-40.19%
其他收益	2,708,119.48	1.20%	2,020,506.26	1.10%	34.03%
投资收益	119,772.82	0.05%	73,945.79	0.04%	61.97%
公允价值变动收益	-112,850.34	-0.05%	112,816.62	0.06%	-200.03%
资产处置收益	0	0%	23,856.29	0.01%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	45,065,198.80	20.03%	32,250,205.15	17.62%	39.74%
营业外收入	33,000.00	0.01%	100,000.00	0.05%	-67.00%
营业外支出	75,876.76	0.03%	30,506.96	0.02%	148.72%
净利润	39,376,980.49	17.50%	27,826,503.26	15.20%	41.51%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入的增幅为 22.89%，主要原因是公司加大产品研发和市场拓展，报告期内执行完毕的项目增多。
- 2、营业成本增幅为 23.00%，主要原因是随着营业收入的增加，项目增加，营业成本也在增加。
- 3、研发费用增幅为 52.66%，主要原因是公司为提升公司竞争能力及产品技术，加大研发投入。
- 4、信用减值损失较上年增幅为 41.75%，主要原因一是应收款项和合同资产较上年增加，从而计提的坏账准备增加；二是部分到期的应收款项暂未收回，计提的坏账准备比率提升。
- 5、其他收益的增幅为 34.03，主要是因为公司收到的政府补贴增加。
- 6、营业外支出的增幅为 148.72%，主要原因是公司增加了公益行捐赠支出。
- 7、营业利润及净利润分别增幅 39.74%、41.51%，主要原因是随着公司营业收入的增加而增加，同时，本年度期间费用的相对增加较少、其他收益的增加亦对本年利润增加产生了积极的影响。
- 8、公司的管理费用及销售费用分别增幅 28.91%、47.44%，主要原因是随着公司营业收入的增加而增加。

(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	224,952,668.25	183,057,722.25	22.89%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	133,088,422.95	108,202,757.82	23.00%

其他业务成本	0	0	0%
--------	---	---	----

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%
工艺包服务收入	19,382,392.64	3,929,908.80	79.72%	30.34%	-7.00%	11.37%
销售设备收入	157,563,627.34	94,977,129.69	39.72%	15.84%	11.48%	6.32%
提供技术收入	20,961,957.81	15,681,643.09	25.19%	69.72%	134.23%	-44.99%
药剂	27,044,690.46	18,499,741.37	31.60%	36.44%	53.12%	19.08%
合计	224,952,668.25	133,088,422.95	40.84%	22.89%	23.00%	-0.13%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、工艺包服务收入上年同比增幅 30.34%，过去公司依托工艺包主导商业模式进行项目服务，随着公司发展及业绩资质的完善，营业收入大幅增加；
- 2、销售设备收入同比增幅 15.84%，毛利率同比上涨 6.32%，主要原因公司以工艺包技术植入，推动合同额更大的全流程设备销售，收入及毛利均有较大幅度增长；
- 3、药剂销售收入同比增幅 36.44%，毛利率同比增幅 19.08%，主要原因为公司为提高营业收入，丰富了产品线，除 BioC-M 新型复合碳源及 NFSSS 纳米絮凝剂外，新增加了多种常规污水处理药剂，使毛利率上升。

(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	广东中航德源济安环保有限公司	24,984,206.23	11.11%	否
2	广西中宏昌工程技术有限公司	24,808,056.91	11.03%	否
3	福建中闽水务投资集团有限公司	18,666,693.22	8.30%	否
4	海口永顺市政工程有限公司	15,101,472.99	6.71%	否
5	中冶京诚工程技术有限公司	14,155,811.32	6.29%	否
	合计	97,716,240.67	43.44%	-

(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	供应商一	12,000,915.87	9.52%	否
2	供应商二	8,183,920.03	6.49%	否
3	惠州市辉翰集装箱制造有限公司	7,882,400.02	6.26%	否

4	供应商四	6,172,800.00	4.90%	否
5	海口永祺环保设备技术有限公司	5,544,597.27	4.40%	否
合计		39,784,633.19	31.57%	-

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	-10,089,505.25	-10,637,206.38	5.15%
投资活动产生的现金流量净额	5,601,366.54	-7,763,937.68	172.15%
筹资活动产生的现金流量净额	10,030,579.75	10,401,798.37	-3.57%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增幅为 5.15%，主要是因为公司收到的收到的税费返还较上年有小幅度增加，同时购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期有所减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加为 172.15%，主要是因为公司赎回了银行理财产品。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减幅为 3.57%，主要是因为公司增加偿还债务支付的现金。

(三) 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
北京佳润洁环保技术有限公司	控股子公司	环保设备生产、加工	500万	3,437,387.51	1,575,567.53	2,679,867.93	43,711.02
山东博中环保科技有限公司	控股子公司	环保技术咨询、环保工程	500万	35,431,587.85	1,436,746.64	10,352,683.94	282,793.96
北京博泰至淳生物科技有限公司	控股子公司	环保生态药剂销售、技术推广服务	2500万	37,559,158.28	18,207,313.45	41,492,920.67	4,447,205.70

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
江苏谱融环保装备制造有限公司	污水处理装备制造、环境应急技术装备销售等	丰富公司在环保装备板块的制造能力；抵御外协加工存在风险因素；保证产品品质的前提下降低制造成本。

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

三、持续经营评价

报告期内，公司营业收入 22,495.26 万元，归属母公司股东的净利润 3,937.69 万元。公司发展战略清晰，公司业务、资产、人员、财务、机构独立。公司自主经营，并逐步建立了较完善的内部控制制度。公司业务正常，主要经营指标合理，经营管理层、核心业务、研发人员稳定，公司拥有良好的持续经营能力。公司各方面运行正常稳定，资产状况良好，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或无法延期，无法获得主要研发成果的情况。

本报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事见。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	64,790,000.00	64,790,000.00
其中：潘建通为公司贷款提供担保	32,790,000.00	32,790,000.00
陈凯华为公司贷款提供担保	32,000,000.00	32,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

(1) 2021 年度本公司向北京银行翠微路支行取得担保类短期借款 500.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华及北京首创融资担保有限公司共同提供最高额保证担保。本公司以应收账款质押及专利权质押向北京首创融资担保有限公司提供反担保。A 应收账款：本公司以在中冶京诚工程技术有限公司《峨边彝族自治县先城乡基础设施综合建设及提升改造工程（第一批）勘察设计采购施工总承包项目 10 个》项目下享有的 3,914.00 万元应收账款与博天环境工程（北京）有限公司在《什邡市城乡排水一体化 PPP 项目（什邡市城市污水处理厂扩建工程）》项目下享有的 607 万元应收账款，累计不低于 4,521.00 万元应收账款提供质押（截至 2021 年 12 月 31 日上述项目账面应收账款余额 2,569.90 万元）；B 专利权：以专利名称为“一种用于低碳氮比污水脱氮的 BioDopp”（专利证书号码：ZL2015107432509）的专利质押。经公司 2021 年 1 月 27 日第二届董事会第十二次会议决议通过（公告编号：2021-003）。

(2) 2021 年度本公司向北京银行翠微路支行取得信用类短期借款 500.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华提供信用担保。借款期限自 2021 年 11 月 10 日至 2022 年 11 月 10 日。公司以应收账款质押向北京银行股份有限公司提供反担保。A 应收账款：本公司以在长春翔宇建筑工程有限公司《吉林省农安县第二污水处理厂（一期）工程项目》项目下享有的 815.48 万元应收账款提供质押。（截至 2021 年 12 月 31 日上述项目账面应收账款余额 815.48 万元）。经公司 2020 年 9 月 28 日第二届董事会第八次会议决议通过（公告编号：2020-026）。

(3) 2021 年度本公司向江苏银行上海支行取得担保类借款 1,000.00 万元，此次借款期限为 2021 年 7 月 29 日至 2022 年 7 月 27 日，由本公司实际控制人潘建通、陈凯华及北京中关村科技融资担保有限公司共同提供最高额保证担保。经公司 2021 年 8 月 4 日第二届董事会第十八次会议决议通过（公告编号：2021-023）。

(4) 2021 年度本公司江苏银行股份有限公司上海支行取得信用类借款 200.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华提供信用担保。借款期限自 2021 年 10 月 25 日至 2022 年 11 月 4 日。

(5) 本公司与山东通达金融租赁有限公司签质押合同，将本公司持有的控股子公司山东博中环保科技有限公司 67.00% 股权出质给山东通达金融租赁有限公司（其中：2018 年出质 60.00%，2019 年出质 7.00%），作为与山东通达金融租赁有限公司签订的编号为 TDJZ-2018-ZZ-1001、TDJZ-2018-ZZ-1002 的《融资租赁合同》主合同项下承租人债务提供质押担保。该笔贷款未到董事会审批权限无需董事审议，已完成管理层审批程序。

(6) 2021 年度本公司向宁波银行北京分行取得担保类借款 300.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华及亦庄担保有限公司共同提供最高额保证担保，潘建通、陈凯华以个人无限连带责任保证方式进行反担保。借款期限为 2021 年 9 月 24 日至 2022 年 9 月 24 日。经公司 2021 年 8 月 4 日第二届董事会第十八次会议决议通过（公告编号：2021-023）。

(7) 2021 年度本公司向宁波银行北京分行取得信用类借款 300.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华保证担保，潘建通、陈凯华以个人无限连带责任保证方式进行反担保。借款期限为 2021 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 31 日。经公司 2021 年 4 月 8 日第二届董事会第十六次会议决议通过（公告编号：2021-018）。

(8) 2021 年度本公司向中国建设银行北京望京支行取得信用借款 79.00 万元。此次借款由本公司法人潘建通信用担保。借款期限自 2021 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 18 日。该笔贷款未到董事会审批权限无需董事审议，已完成管理层审批程序。

(9) 2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司，向中国建设银行北京望京支行取得短期借款 80.00 万元。此次借款由本公司法人汪翠萍信用担保。借款期限自 2021 年 6 月 25 日至 2022 年 6 月 25 日。该笔贷款未到董事会审批权限无需董事审议，已完成管理层审批程序。

(10) 2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司，向兴业银行白纸坊支行取得借款 34.55 万元，此次借款期限为 2021 年 11 月 20 日至 2022 年 6 月 15 日，由子公司股东汪翠萍、郑淑文担保及本公司连带担保共同保证。该笔贷款未到董事会审批权限无需董事审议，已完成管理层审批程序。

(11) 2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司，向北京银行翠微路支行取得短期借款 200.00 万元，此次借款由北京海淀科技企业融资担保有限公司担保及本公司实际控制人潘建通、陈凯华及子公司股东汪翠萍提供个人连带保证。以子公司著作权质押，A 著作权名称：“博泰至淳污水处理碳源投放流程智能控制管理系统 V1.0”（登记号：2019SR0318753）；B 著作权名称：“博泰至淳多药剂精准投加远程集中操作平台及监控管理系统 V1.0”（登记号：2019SR0317901）。

借款期限自 2021 年 3 月 11 日至 2022 年 3 月 11 日。经公司 2021 年 2 月 26 日第二届董事会第十三次会议审议决议通过（公告编号：2021-004）。经公司 2021 年 2 月 26 日第二届董事会第十三次会议审议决议通过（公告编号：2021-004）。

（12）2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司，向中国银行北京市分行取得短期借款 200.00 万元，此次借款由北京海淀科技企业融资担保有限公司担保及本公司实际控制人潘建通、陈凯华及子公司股东汪翠萍提供个人连带保证。以子公司著作权质押，A 著作权名称：“博泰至淳污水处理碳源投放流程智能控制管理系统 V1.0”（登记号：2019SR0318753）；B 著作权名称：“博泰至淳多药剂精准投加远程集中操作平台及监控管理系统 V1.0”（登记号：2019SR0317901）。借款期限自 2021 年 5 月 20 日至 2022 年 3 月 26 日。该笔贷款未到董事会审批权限无需董事审议，已完成管理层审批程序。

（13）2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司，向中国工商银行北京望京支行，取得短期借款 200.00 万元，此次借款由子公司法人汪翠萍信用担保。借款期限自 2021 年 6 月 29 日至 2021 年 12 月 26 日。该笔贷款未到董事会审批权限无需董事审议，已完成管理层审批程序。

（14）2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司，向中关村科技租赁股份有限公司取得长期借款 700.00 万元，借款期限自 2021 年 12 月 2 日至 2024 年 12 月 2 日，此次借款由子公司股东汪翠萍、郑淑文及本公司连带担保，且本公司以应收账款及专利质押向中关村科技租赁股份有限公司提供反担保。A 应收账款：本公司以海口永顺市政工程有限公司《沙坡水库周边水系截污纳管及污水处理工程（设备采购及安装）》项目下享有的 800 万元应收账款提供质押。（截至 2021 年 12 月 31 日上述项目账面应收账款余额 1,040.40 万元）；B 专利：子公司以名称为“一种反硝化池的多场景自学习碳源智能投加系统及方法”（专利证书号码：ZL201811527245.4）的专利提供质押；C 子公司以专利名称为：“提取挥发性脂肪酸的方法”（专利证书号码：ZL201811032440.X）的专利提供质押。经公司 2021 年 11 月 24 日第二届董事会第二十一次会议决议审议通过（公告编号：2021-038）。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

（四） 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	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2022 年 2 月 22 日	-	发行	发行相关	1、不存在直接或间接聘请其他第三方机构或个人的情形 2、行不会采用公开路演、询价、变相公开等方式确定发行对象	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 20 日	-	挂牌	其他承诺	履行为员工办理“五险一金”义务并承担相应责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
其他股东	2017年1月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年1月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年1月5日	2017年3月14日	挂牌	其他承诺（完成私募基金备案）	其他（已于2017年3月14日完成私募投资基金备案，基金编号为SM7586）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

<p>1、公司于2022年1月28日召开的第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十次会议及2022年2月22日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于<北京博汇特环保科技有限公司2022年第一次股票定向发行说明书>的议案》。为实现公司快速发展，满足公司战略发展的资金需要，公司拟通过股票定向发行方式募集所需资金。本次发行为不确定对象的发行，拟发行股票的数量区间为5,000,000-7,150,000股，发行价格为6.00-7.00元/股，预计募集资金总额范围30,000,000.00~50,050,000.00元。现就本次发行，公司承诺：1、在本次发行前及发行过程中，除聘请主办券商、会计师事务所、律师事务所等该类项目依法需聘请的证券服务机构外，公司不存在直接或间接聘请其他第三方机构或个人的情形；2、本次发行不会采用公开路演、询价、变相公开等方式确定发行对象。3、本次发行系不确定对象的发行，拟新增合格投资者不超过10人。</p> <p>2、公司实际控制人潘建通、陈凯华分别于2016年8月20日出具承诺函：“本人将支持、督促公司遵守国家和地方的有关规定，履行为员工办理并缴纳医疗保险、基本养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金（“五险一金”）的义务，并承担相应责任。如公司被有权机关要求为员工补缴此前所欠缴的社保和住房公积金而受到有权机关的行政处罚，或任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司提出权利要求且该等权利要求获得有权机关支持的，本人承诺全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿，以及因此所支付的一切相关费用，保证公司不会因此而遭受任何损失。”目前，公司正常缴纳五险一金，未收到过有权机关的行政处罚。</p> <p>3、公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已分别就避免同业竞争出具书面承诺。董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。报告期，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背。</p> <p>4、挂牌前，公司股东宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）尚未完成基金备案，宁波博杉的执行事务合伙人宁波宇杉投资管理有限公司承诺将尽快完成私募基金备案。报告期内，宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）已于2017年3月14日在中国证券投资基金业协会备案为私募投资基金，基</p>

金编号为 SM7586。

(五) 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
货币资金	流动资产	冻结	385.00	0%	资金冻结
应收账款	流动资产	质押	44,257,800	15.57%	为银行贷款和控股子公司融资租赁提供担保
公司持有山东博中环保科技有限公司的股权	股权	质押	3,350,000	1.18%	为融资租赁资产提供担保
总计	-	-	47,608,185	16.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

应收账款质押目的是为银行贷款提供担保，减少了短期内应收账款无法收回造成的影响，公司已在报告期内加强应收账款催收及商务合同的管理，从而保证公司的运营及管理。

(六) 自愿披露的其他事项

公司于 2022 年 1 月 28 日召开的第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十次会议及 2022 年 2 月 22 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<北京博汇特环保科技股份有限公司 2022 年第一次股票定向发行说明书>的议案》等相关议案，公司于 2022 年 2 月 24 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了本次定向发行申请文件。公司于 2022 年 3 月 7 日收到了全国股转公司《关于对北京博汇特环保科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2022〕479 号），因本次发行未不确定对象发行，截至本公告披露日，发行对象尚未确定。

第五节 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	24,819,122	49.64%	-75.00	24,819,047	49.64%
	其中：控股股东、实际控制人	7,353,500	14.71%	-100.00	7,353,400	14.70%
	董事、监事、高管	1,041,250	2.08%	25.00	1,041,275	2.08%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,181,250	50.36%	75.00	25,181,325	50.36%
	其中：控股股东、实际控制人	22,057,500	44.11%	0	22,057,500	44.11%
	董事、监事、高管	2,123,750	6.25%	75.00	3,123,825	6.25%
	核心员工					
总股本		50,000,372	-	0	50,000,372	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，无限售条件股份、有限售条件股份持股情况变动主要原因为实际控制人陈凯华出售 100 股给董事迟金宝，迟金宝增持后办理了 75% 的限售，董事、监事、高管限售股增加 75 股，董事、监事、高管无限售条件股份增加 25 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘建通	14,790,000	0	14,790,000	29.58%	11,092,500	3,697,500	0	0
2	陈凯华	14,620,000	-100	14,619,900	29.24%	10,965,000	3,654,900	0	0
3	北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	8,925,000	0	8,925,000	17.85%	0	8,925,000	0	0
4	宁波博杉股权投资合伙企业	7,500,372	0	7,500,372	15.00%	0	7,500,372	0	0

	(有 限 合 伙)								
5	迟金宝	4,165,000	100	4,165,100	8.33%	3,123,825	1,041,275	0	0
	合计	50,000,372	0	50,000,372	100%	25,181,325	24,819,047	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 股东潘建通持有股东华通创投17.71%的股权，是华通创投的执行事务合伙人； 股东陈凯华持有股东华通创投16.91%的股权； 股东迟金宝持有股东华通创投19.52%的股权。 除上述情形外，公司股东之间不存在关联关系</p>									

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的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	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

			型				
1	流动资金借款	江苏银行股份有限公司上地支行	银行	10,000,000	2021年7月29日	2022年7月27日	4.355%
2	流动资金借款	江苏银行股份有限公司上地支行	银行	2,000,000	2021年10月25日	2022年11月4日	4.00%
3	流动资金借款	北京银行股份有限公司翠微路支行	银行	5,000,000	2021年11月10日	2022年11月10日	4.00%
4	流动资金借款	北京银行股份有限公司翠微路支行	银行	5,000,000	2021年3月15日	2022年3月15日	4.00%
5	流动资金借款	宁波银行股份有限公司北京分行	银行	3,000,000	2021年9月24日	2022年9月24日	5.005%
6	流动资金借款	宁波银行股份有限公司北京分行	银行	3,000,000	2021年5月13日	2022年5月31日	3.85%
7	流动资金借款	中国建设银行股份有限公司北京望京支行	银行	790,000	2021年10月18日	2022年10月18日	3.85%
8	流动资金借款	中国建设银行股份有限公司北京望京支行	银行	800,000	2021年6月29日	2022年6月28日	3.85%
9	流动资金借款	中国工商银行望京支行	银行	2,000,000	2021年6月29日	2021年12月26日	3.85%
10	流动资金借款	北京银行翠微路支行	银行	2,000,000	2021年3月11日	2022年3月11日	4.00%
11	流动资金借款	中国银行	银行	2,000,000	2021年5月20日	2022年3月26日	3.65%
12	流动资金借款	兴业银行白纸坊支行	银行	345,000	2021年11月20日	2022年6月15日	4.00%
合计	-	-	-	35,935,000	-	-	-

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

第六节 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
潘建通	董事长兼总经理、	男	否	1980年10月	2019年8月27日	2022年8月26日
陈凯华	董事	男	否	1981年1月	2019年8月27日	2022年8月26日
迟金宝	董事	男	否	1981年3月	2019年8月27日	2022年8月26日
汪翠萍	董事	女	否	1979年12月	2020年6月19日	2022年8月26日
蒋航天	董事	男	否	1984年7月	2019年8月27日	2022年8月26日
王凯军	独立董事	男	否	1960年5月	2021年8月5日	2022年8月26日
赵媯	监事会主席	女	否	1988年10月	2019年8月27日	2022年8月26日
陶晶	监事	女	否	1988年6月	2019年8月27日	2022年8月26日
张雷	监事	男	否	1986年8月	2021年4月6日	2022年8月26日
黄文涛	副总经理	男	否	1983年11月	2019年8月27日	2022年8月26日
庞淞以	财务负责人	女	否	1982年11月	2019年8月27日	2022年8月26日
杜宗泽	董事会秘书	男	否	1993年9月	2021年1月5日	2022年8月26日
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈素华	监事	离任	无	个人原因辞职
张雷	无	新任	监事	监事会成员少于章程

				规定人数
杜宗泽	无	新任	董事会秘书	公司董事会聘任
王凯军	无	新任	独立董事	公司董事会聘任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

<p>1、新任监事： 张雷，男，1986年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学环境与工程专业，硕士学历。2012年6月毕业至今就职于北京博汇特环保科技股份有限公司，任公司工程经理和采购经理。</p> <p>2、新任董事会秘书： 杜宗泽，男，1993年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2018年9月毕业于英国斯特林大学投资分析专业，2018年10月至2019年5月就职于全经联（北京）产业加速器有限公司，2019年6月至今就职于北京博汇特环保科技股份有限公司。</p> <p>3、新任独立董事： 王凯军，男，1960年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1978年9月至1982年7月，北京建筑工程学院，学士；1982年9月至1985年5月，北京市环境保护科学研究所，硕士；1991年4月至1994年5月，荷兰 Wageningen 农业大学，博士。1985年5月至1994年11月，任北京市环境保护科学研究所工程师；1994年12月至1995年12月，任荷兰 DHV 环境咨询公司北京代表处技术副经理；1994年12月至2008年9月，任北京市环境保护科学研究院副总工程师、总工程师；2008年至今，任清华大学环境学院研究员。主要社会兼职：2008年至今北控水务集团有限公司独立董事；2015年至今中联环股份有限公司独立董事；2014年至今宜兴新概念环境技术有限公司董事；2018年至今任北京碧水源科技股份有限公司独立董事；2020年至今北清环能集团股份有限公司董事；2021年至今北京博汇特环保科技股份有限公司独立董事。</p>

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	不适用
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不适用
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职	否	不适用

期间担任公司监事的情形		
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	不适用
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不适用
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不适用
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不适用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不适用

（六） 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	不适用
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	不适用
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	不适用
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	不适用
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	不适用
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	不适用
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	不适用
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	不适用
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	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	17	0	0	17
生产人员	5	0	0	5
销售人员	7	3	2	8
技术人员	64	17	8	73
财务人员	4	0	0	4
行政人员	2	0	0	2
员工总计	99	20	10	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	27	29
本科	48	54
专科	14	14
专科以下	7	9
员工总计	99	109

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

根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规、相关社会保险政策，公司与员工签订《劳动合同书》并办理五险一金，与劳务人员签订《劳务合同》。

报告期内，公司引进人才，不断更新人才队伍，提升公司整体员工素质及业务能力。公司十分重视员工的培训工作，召开了多次线上业务培训，培训效果显著，团队凝聚力、员工职业素养、业务技能、工作主动性等均有效大提升。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件得要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，公司股东大会、董事会、监事会和管理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、法规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

报告期内，公司新建立了《独立董事工作制度》，同时相应修订了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》上述制度已经 2021 年 8 月 4 日召开的第二届董事会第十八次会议决议和 2021 年 8 月 23 日召开的开 2021 年第二次临时股东大会审议通过。

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

公司章程、三会议事规则及公司相关内部治理制度对公司治理机制的执行分别对股东大会、董事会、监事会和内部控制的工作要求进行规定，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及相关管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序，公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求规范运作，并严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露。公司重大决策事项均依法履行规定程

序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司对《公司章程》进行了修改。

为适应公司发展需要，公司于 2021 年 8 月 4 日召开的第二届董事会第十八次会议审议，通过了关于修订公司章程的议案，该议案于 2021 年 8 月 23 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台上披露的《关于公司经营范围变更暨修订公司章程的公告》（公告编号：2021-024）。

(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	11	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不适用
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	不适用
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不适用
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	不适用
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《中华人民共和国公司法》及有关法律、法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在其他重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序均符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损

害股东利益的行为。监事会对报告期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

公司在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1、资产独立

公司合法拥有与生产经营有关的相关设备、固定资产、商标、专利的所有权或者使用权，公司资产独立，资产权属清晰，不存在被股东占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形，同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司具有独立的采购、销售部门，健全的内部组织结构，拥有独立完整的业务经营渠道和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程，能够独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有</p>	

序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继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，公司已经建立了年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司严格遵守上述制度，执行情况良好。

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

第八节 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	中喜财审 2022S00963 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
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	吕小云 1 年	宋志刚 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	45 万元			

审 计 报 告

中喜财审 2022S00963 号

北京博汇特环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京博汇特环保科技股份有限公司（以下简称“博汇特公司”）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，公允反映了博汇特公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计

师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博汇特公司，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、其他信息

博汇特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。

四、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，管理层负责评估博汇特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博汇特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博汇特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博汇特信息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博汇特信息公司不能持续经营。

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

吕小云

中国 北京

中国注册会计师：

宋志刚

二〇二二年四月二十七日

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	五、（一）	25,965,122.57	20,422,296.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	10,000.00	5,692,850.34
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,090,710.24	605,229.71
应收账款	五、（四）	152,011,985.10	78,334,728.20
应收款项融资	五、（五）		1,742,866.40
预付款项	五、（六）	2,424,205.73	6,360,901.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、(七)	3,130,415.30	2,307,003.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	58,346,772.85	68,376,670.53
合同资产	五、(九)	7,455,339.26	9,000,259.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	932,830.28	1,786,880.50
流动资产合计		251,367,381.33	194,629,687.26
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	五、(十一)	1,090,000.00	600,000.00
长期股权投资	五、(十二)	68,615.47	70,029.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十三)	6,143,015.78	7,711,394.54
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	2,512,066.55	259,200.00
无形资产	五、(十五)	16,153,498.00	14,683,141.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	76,019.40	107,475.72
递延所得税资产	五、(十七)	4,703,067.45	3,413,946.21
其他非流动资产	五、(十八)	2,079,676.09	725,577.46
非流动资产合计		32,825,958.74	27,570,764.15
资产总计		284,193,340.07	222,200,451.41
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	35,935,425.94	29,300,000.00
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	五、(二十)	65,299,901.00	40,787,583.82
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	29,897,066.49	48,623,577.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	3,054,633.98	2,529,223.65
应交税费	五、(二十三)	8,012,889.25	8,939,112.52
其他应付款	五、(二十四)	4,428,143.57	2,877,191.82

其中：应付利息	五、(二十四)	46,474.17	36,494.28
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	6,027,007.75	2,313,341.70
其他流动负债	五、(二十六)	645,172.51	368,379.46
流动负债合计		153,300,240.49	135,738,410.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	1,420,223.05	259,200.00
长期应付款	五、(二十八)	12,112,322.08	8,956,536.85
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十九)	1,175,170.77	667,842.34
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		14,707,715.90	9,883,579.19
负债合计		168,007,956.39	145,621,989.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十)	50,000,372.00	50,000,372.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	11,152,602.62	10,922,661.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	5,801,386.86	2,057,995.54
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	43,355,492.58	9,245,886.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		110,309,854.06	72,226,915.58
少数股东权益		5,875,529.62	4,351,546.18
所有者权益（或股东权益）合计		116,185,383.68	76,578,461.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		284,193,340.07	222,200,451.41

法定代表人：潘建通 主管会计工作负责人：庞淞以 会计机构负责人：庞淞以

(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		17,941,957.61	17,372,353.18
交易性金融资产	十二、（一）	10,000.00	5,662,447.35
衍生金融资产			
应收票据		475,000.00	
应收账款	十二、（二）	158,300,310.63	83,297,334.89
应收款项融资	十二、（三）		1,742,866.40
预付款项		1,521,827.80	4,197,230.03
其他应收款	十二、（四）	1,098,526.68	5,320,077.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,789,193.68	62,845,984.70
合同资产		7,229,072.61	9,170,583.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		182,325.82	590,552.82
流动资产合计		242,548,214.83	190,199,430.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（五）	9,580,785.91	9,482,199.63
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		4,454,523.90	5,570,182.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,293,810.50	259,200.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,451,050.07	3,246,650.68
其他非流动资产		2,079,676.09	725,577.46
非流动资产合计		21,859,846.47	19,283,809.92
资产总计		264,408,061.30	209,483,240.40
流动负债：			
短期借款		28,790,000.00	27,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,018,361.14	39,368,275.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,601,065.67	2,102,796.82
应交税费		6,738,754.67	7,997,971.44

其他应付款		10,042,808.96	1,631,104.64
其中：应付利息		38,318.03	34,653.31
应付股利			
合同负债		28,058,732.61	47,993,488.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		550,628.56	
其他流动负债		633,087.07	286,467.96
流动负债合计		143,433,438.68	127,180,105.47
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		804,260.31	259,200.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,130,415.03	667,842.34
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		1,934,675.34	927,042.34
负债合计		145,368,114.02	128,107,147.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,372.00	50,000,372.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,025,706.65	10,795,765.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,801,386.86	2,057,995.54
一般风险准备			
未分配利润		52,212,481.77	18,521,959.83
所有者权益（或股东权益）合计		119,039,947.28	81,376,092.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		264,408,061.30	209,483,240.40

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		224,952,668.25	183,057,722.25
其中：营业收入	五、（三十四）	224,952,668.25	183,057,722.25
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,721,382.23	137,814,301.29
其中：营业成本	五、(三十四)	133,088,422.95	108,202,757.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十五)	1,388,139.87	1,330,864.68
销售费用	五、(三十六)	6,545,439.37	4,439,497.78
管理费用	五、(三十七)	15,856,137.91	12,299,808.87
研发费用	五、(三十八)	14,228,987.20	9,320,424.68
财务费用	五、(三十九)	2,614,254.93	2,220,947.46
其中：利息费用		2,211,790.57	1,936,980.97
利息收入		47,255.59	41,046.58
加：其他收益	五、(四十)	2,708,119.48	2,020,506.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	119,772.82	73,945.79
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）	五、(四十二)	-112,850.34	112,816.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-8,408,473.65	-14,434,067.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-472,655.53	-790,273.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)		23,856.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,065,198.80	32,250,205.15
加：营业外收入	五、(四十六)	33,000.00	100,000.00
减：营业外支出	五、(四十七)	75,876.76	30,506.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,022,322.04	32,319,698.19
减：所得税费用	五、(四十八)	5,645,341.55	4,493,194.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,376,980.49	27,826,503.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,943,067.23	-2,041,071.98
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,376,980.49	27,826,503.26
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）		1,523,983.44	410,710.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,852,997.05	27,415,792.53
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		39,376,980.49	27,826,503.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,852,997.05	27,415,792.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,523,983.44	410,710.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.76	0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.76	0.55

法定代表人：潘建通 主管会计工作负责人：庞淞以 会计机构负责人：庞淞以

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二、(六)	189,349,964.55	162,461,910.37
减：营业成本	十二、(六)	110,126,134.02	93,316,811.48
税金及附加		1,175,954.17	1,164,648.05
销售费用		5,343,138.08	3,228,623.37
管理费用		11,474,735.08	8,110,203.53
研发费用		12,056,392.43	7,702,775.87
财务费用		820,335.64	1,232,665.61
其中：利息费用		1,214,679.91	987,377.66
利息收入		824,822.80	32,696.36
加：其他收益		2,675,601.49	1,451,166.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(七)	118,829.88	-11,322.24
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）		-112,447.35	112,413.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,978,901.08	-14,271,550.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-447,405.53	-790,273.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			23,856.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,608,952.54	34,220,472.75
加：营业外收入		3,000.00	
减：营业外支出		17,311.87	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,594,640.67	34,200,472.75
减：所得税费用		5,160,727.41	4,332,897.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,433,913.26	29,867,575.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,433,913.26	29,867,575.24
（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		37,433,913.26	29,867,575.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	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		146,453,884.69	146,782,068.74
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		2,005,787.85	1,138,535.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	12,903,187.10	7,375,920.84
经营活动现金流入小计		161,362,859.64	155,296,525.45
购买商品、接受劳务支付的现金		103,360,054.07	114,664,875.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,982,826.15	13,348,165.05
支付的各项税费		19,687,544.23	15,999,431.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	31,421,940.44	21,921,260.17
经营活动现金流出小计		171,452,364.89	165,933,731.83
经营活动产生的现金流量净额		-10,089,505.25	-10,637,206.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,580,000.00	19,950,880.00
取得投资收益收到的现金		121,186.54	87,237.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			132,743.36
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		5,701,186.54	20,170,860.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,820.00	2,504,798.27
投资支付的现金		10,000.00	25,430,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,820.00	27,934,798.27
投资活动产生的现金流量净额		5,601,366.54	-7,763,937.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000.00
取得借款收到的现金		43,345,425.94	32,975,000.00
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		43,345,425.94	33,275,000.00
偿还债务支付的现金		31,083,951.40	21,835,044.82

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,230,894.79	1,038,156.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,314,846.19	22,873,201.63
筹资活动产生的现金流量净额		10,030,579.75	10,401,798.37
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		5,542,441.04	-7,999,345.69
加：期初现金及现金等价物余额		20,422,296.53	28,421,642.22
六、期末现金及现金等价物余额		25,964,737.57	20,422,296.53

法定代表人：潘建通 主管会计工作负责人：庞淞以 会计机构负责人：庞淞以

(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		105,732,098.36	115,951,202.28
收到的税费返还		1,317,373.20	241,570.78
收到其他与经营活动有关的现金		19,519,021.37	10,446,473.07
经营活动现金流入小计		126,568,492.93	126,639,246.13
购买商品、接受劳务支付的现金		81,599,064.38	96,662,775.27
支付给职工以及为职工支付的现金		13,551,061.72	10,014,843.78
支付的各项税费		17,528,858.07	13,707,409.33
支付其他与经营活动有关的现金		18,780,019.66	17,364,457.42
经营活动现金流出小计		131,459,003.83	137,749,485.80
经营活动产生的现金流量净额		-4,890,510.90	-11,110,239.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,550,000.00	19,950,880.00
取得投资收益收到的现金		120,243.60	86,968.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			132,743.36
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		5,670,243.60	20,170,591.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,394,534.56
投资支付的现金		110,000.00	25,516,200.00
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		110,000.00	27,910,734.56
投资活动产生的现金流量净额		5,560,243.60	-7,740,142.63
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		28,000,000.00	31,475,000.00
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		28,000,000.00	31,475,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,100,128.27	974,235.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,100,128.27	17,974,235.08
筹资活动产生的现金流量净额		-100,128.27	13,500,764.92
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		569,604.43	-5,349,617.38
加：期初现金及现金等价物余额		17,372,353.18	22,721,970.56
六、期末现金及现金等价物余额		17,941,957.61	17,372,353.18

(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	50,000,372.00				10,922,661.19				2,057,995.54		9,245,886.85	4,351,546.18	76,578,461.76
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	50,000,372.00				10,922,661.19				2,057,995.54		9,245,886.85	4,351,546.18	76,578,461.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					229,941.43				3,743,391.32		34,109,605.73	1,523,983.44	39,606,921.92
(一) 综合收益总额											37,852,997.05	1,523,983.44	39,376,980.49
(二) 所有者投入和减少资本					229,941.43								229,941.43
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					229,941.43								229,941.43
4. 其他													
(三) 利润分配									3,743,391.32		-3,743,391.32		

1. 提取盈余公积									3,743,391.32	-3,743,391.32		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,372.00				11,152,602.62				5,801,386.86	43,355,492.58	5,875,529.62	116,185,383.68

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		
优先股		永续债	其他									

					益		备			
一、上年期末余额	50,000,372.00			5,682,778.33		1,594,251.51		-17,706,161.65	3,558,911.26	43,130,151.45
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	50,000,372.00			5,682,778.33		1,594,251.51		-17,706,161.65	3,558,911.26	43,130,151.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				5,239,882.86		463,744.03		26,952,048.50	792,634.92	33,448,310.31
(一)综合收益总额								27,415,792.53	410,710.73	27,826,503.26
(二)所有者投入和减少资本				5,239,882.86					381,924.19	5,621,807.05
1. 股东投入的普通股									300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,239,882.86						5,239,882.86
4. 其他									81,924.19	81,924.19
(三)利润分配						463,744.03		-463,744.03		
1. 提取盈余公积						463,744.03		-463,744.03		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或										

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,372.00				10,922,661.19			2,057,995.54	9,245,886.85	4,351,546.18	76,578,461.76	

法定代表人：潘建通 主管会计工作负责人：庞淞以 会计机构负责人：庞淞以

(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	50,000,372.00				10,795,765.22				2,057,995.54		18,521,959.83	81,376,092.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,372.00				10,795,765.22				2,057,995.54		18,521,959.83	81,376,092.59

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				229,941.43				3,743,391.32		33,690,521.94	37,663,854.69
(一) 综合收益总额										37,433,913.26	37,433,913.26
(二) 所有者投入和减少资本				229,941.43							229,941.43
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				229,941.43							229,941.43
4. 其他											
(三) 利润分配								3,743,391.32		-3,743,391.32	
1. 提取盈余公积								3,743,391.32		-3,743,391.32	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,372.00				11,025,706.65				5,801,386.86		52,212,481.77	119,039,947.28

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	50,000,372.00				5,555,882.36				1,594,251.51		-10,881,871.38	46,268,634.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,372.00				5,555,882.36				1,594,251.51		-10,881,871.38	46,268,634.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,239,882.86				463,744.03		29,403,831.21	35,107,458.10
(一) 综合收益总额											29,867,575.24	29,867,575.24
(二) 所有者投入和减少资本					5,239,882.86							5,239,882.86
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					5,239,882.86							5,239,882.86
4. 其他												
(三) 利润分配									463,744.03		-463,744.03	
1. 提取盈余公积									463,744.03		-463,744.03	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,372.00				10,795,765.22				2,057,995.54		18,521,959.83	81,376,092.59

三、 财务报表附注

财务报表附注 2021 年度 北京博汇特环保科技股份有限公司 (除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称: 北京博汇特环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)

注册地址: 北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 3 层 302A

注册资本: 5,000.0372 万元

统一社会信用代码: 91110105690843864U

法定代表人: 潘建通

(二) 公司历史沿革

北京博汇特环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 其前身北京博汇特环保科技股份有限公司成立于 2009 年 6 月 12 日, 由北京市工商行政管理局朝阳分局核准设立并颁发 110105012003405 号企业法人营业执照, 设立时注册资本 500.00 万元, 股东首次出资情况及股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
陈凯华	1,250,000.00	25.00
潘建通	1,050,000.00	21.00
齐文君	2,550,000.00	51.00
汪翠萍	150,000.00	3.00
合计	5,000,000.00	100.00

本期实缴注册资本出资 500.00 万元, 业经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司审验, 并出具汇验海字[2009]第 0250 号验资报告。

2011 年 1 月 9 日, 公司股东会决议同意股东齐文君将其持有的本公司 51.00%股权转让给潘建通, 本次股权转让后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
陈凯华	1,250,000.00	25.00
潘建通	3,600,000.00	72.00
汪翠萍	150,000.00	3.00
合计	5,000,000.00	100.00

2012 年 1 月 3 日, 公司股东会决议同意股东潘建通、汪翠萍将其持有的本公司 22.00%、3.00%股权转让给陈凯华, 本次股权转让后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	2,500,000.00	50.00
潘建通	2,500,000.00	50.00
合计	5,000,000.00	100.00

2014年10月20日，公司股东会决议同意增加实收资本1,500.00万元，由股东陈凯华、潘建通、迟金宝、李明以知识产权出资，出资后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	8,050,000.00	40.25
潘建通	8,050,000.00	40.25
迟金宝	2,700,000.00	13.50
李明	1,200,000.00	6.00
合计	20,000,000.00	100.00

本次新增注册资本1,500.00万元，业经北京东审会计师事务所有限责任公司审验并出具东审字[2014]第08-170号验资报告。

上述知识产权经北京东审资产评估有限责任公司评估并出具东评字[2014]第160号评估报告，评估价值1,500.00万元。

2015年2月1日，公司股东会决议同意股东李明将其持有的本公司2.57%、2.57%、0.86%股权分别转让给陈凯华、潘建通、迟金宝，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	8,564,000.00	42.82
潘建通	8,564,000.00	42.82
迟金宝	2,872,000.00	14.36
合计	20,000,000.00	100.00

2016年3月1日，公司股东会决议同意公司注册资本由2,000.00万元减少至500.00万元，其中减少潘建通知识产权出资606.40万元、减少陈凯华知识产权出资606.40万元、减少迟金宝知识产权出资287.20万元，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	2,500,000.00	50.00
潘建通	2,500,000.00	50.00
合计	5,000,000.00	100.00

上述注册资本变更业经北京永恩力合会计师事务所有限公司审验，并出具永恩审字[2016]第N465号验资报告。

本公司于2016年4月18日取得由北京市工商行政管理局朝阳分局换发的营业执照，统一社会信用代码号91110105690843864U。

2016年5月10日，公司股东会决议同意股东潘建通将其持有的本公司4.70%、10.50%股权分别转让给迟金宝、北京华通创投管理咨询中心（有限合伙），同意股东陈凯华将其持有的本公司5.10%、10.50%股权分别转让给迟金宝、北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	1,740,000.00	34.80

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	1,720,000.00	34.40
迟金宝	490,000.00	9.80
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	1,050,000.00	21.00
合计	5,000,000.00	100.00

2016年7月3日，公司决定以经审计的北京博汇特环保科技有限公司的净资产折合成股份，改制设立股份有限公司。经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具的中准审字[2016]1964号审计报告确认，原北京博汇特环保科技有限公司截至2016年5月31日止的净资产为5,076,031.36元，按照折股比例1.015206272:1折合成股份5,000,000股，每股面值1.00元，超投部分76,031.36元计入资本公积。公司于2016年8月23日完成工商变更手续。本次变更后股东及股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	1,740,000.00	34.80
陈凯华	1,720,000.00	34.40
迟金宝	490,000.00	9.80
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	1,050,000.00	21.00
合计	5,000,000.00	100.00

上述净资产折股业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2016]1141号验资报告验证。

2016年9月18日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于定向发行股票的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于庞淞以辞去董事职务的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于变更公司住所的议案》以及《关于提议召开公司2016年第二次临时股东大会的议案》等议案，公司拟向宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）发行555,600股普通股，发行价格为每股人民币9.00元，认购方式为货币，融资额为500.00万元。2016年10月5日，股份公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。本次增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	1,740,000.00	31.32
陈凯华	1,720,000.00	30.96
迟金宝	490,000.00	8.82
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	1,050,000.00	18.90
宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）	555,600.00	10.00
合计	5,555,600.00	100.00

本次新增股本55.56万元，业经北京永恩力合会计师事务所有限公司审验并出具恩审字[2016]第N1011号验资报告。

本公司于2016年10月28日取得由北京市工商行政管理局朝阳分局换发的营业执照。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于2016年12月27日股转系统函[2016]9672号《关于同意北京博汇特环保科技股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》，

同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

本公司于 2017 年 1 月 3 日取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明，登记的股份总量为 5,555,600 股，（无限售条件流通股数量为 555,600 股，占总股份比例为 10.00%；有限售条件流通股数量为 5,000,000 股，占总股份比例为 90.00%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为 3,950,000 股，其他法人流通股份数量为 1,050,000.00 股），证券简称：博汇特，证券代码 870475，于 2017 年 1 月 5 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2017 年 4 月 18 日，本公司召开 2017 年第一次临时股东大会并形成决议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，公司采用定向发行方式发行不超过 326,797.00 股（含 326,797.00 股），每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 30.60 元。此次发行股份后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	1,740,000.00	29.5798
陈凯华	1,720,000.00	29.2398
迟金宝	490,000.00	8.3299
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	1,050,000.00	17.8499
宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）	882,397.00	15.0006
合计	5,882,397.00	100.00

本次新增股本 326,797.00 元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中准验字【2017】1048 号验资报告，实际收到投资者缴入的出资款人民币 10,000,000.00 元，其中新增注册资本人民币 326,797.00 元，余额人民币 9,673,203.00 元计入资本公积。

2017 年 8 月 23 日，本公司召开 2017 年度第四次临时股东大会并形成决议，同意资本公积转增股本，以股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 24 股，公积转增 14,117,752 股，转增后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	5,916,000.00	29.5798
陈凯华	5,848,000.00	29.2398
迟金宝	1,666,000.00	8.3299
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	3,570,000.00	17.8499
宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,149.00	15.0006
合计	20,000,149.00	100.00

本次资本公积转增股本，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中准验字【2017】1098 号验资报告。

2019 年 5 月 16 日，本公司召开 2018 年度股东大会审议通过 2018 年度权益分派方案，以 2018 年 12 月 31 日股本 20,000,149 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 15.00 股，此次权益分配后，本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	14,790,000.00	29.5798

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	14,620,000.00	29.2398
迟金宝	4,165,000.00	8.3299
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	8,925,000.00	17.8499
宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）	7,500,372.00	15.0006
合计	50,000,372.00	100.00

（三）行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：科学研究和技术服务业

经营范围：技术推广服务；销售水处理设备；投资咨询；技术进出口、代理进出口；销售机械设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表已经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 8 家，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，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。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见 2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当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，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

（1）个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方

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

（六）合并财务报表的编制方法

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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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，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”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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于

市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

b 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具减值

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

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

A.应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合包括银行承兑汇票。
组合 3	本组合包括关联方款项等无收回信用风险组合。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

(2) 具有较低的信用风险

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

(3) 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

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

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

（5）预期信用损失准备的列报

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

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

本公司存货取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本；原材料、在产品、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十一）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产核算。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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。

（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）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。

（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。

（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，按本附注“合并财务报表的编制方法”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。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件、计价

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：运输设备、电子设备、办公设备等。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（1）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5
特许经营权	15

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(二十二) 收入

1、收入所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

- (1) 工艺包服务收入

公司工艺包服务业务按照最终验收情况确认收入。公司在取得客户出具的项目验收单时，根据项目最终验收情况一次性确认全部收入。

（2）设备销售收入

对于设备销售业务，公司将设备发出后，对于需要安装和调试的设备销售，在安装、调试验收合格经客户验收取得验收单时确认收入；对于无需提供安装调试的设备销售，公司在取得客户出具的设备签收单时确认收入。

（3）提供技术收入

公司根据提供技术服务的完工进度确认技术服务业务的收入。公司在取得客户出具的验收单后，根据验收单列明的完工比例确定相应的收入。

（二十三）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）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。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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况进行会计处理：（1）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，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。收到的财政贴息，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十六）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。

（二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(3) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

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

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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) 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；
- (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，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。

2、本公司作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

①财政部于 2018 年 12 月 7 日发布关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知（财会〔2018〕35 号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行该准则的主要影响如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		259,200.00	259,200.00
租赁负债		259,200.00	259,200.00

母公司：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		259,200.00	259,200.00

报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
租赁负债		259,200.00	259,200.00

2、会计估计变更

公司在本期内无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

公司名称	税率依据	税率(%)
北京佳润洁环保技术有限公司	应纳税所得额	25
海南博溟环境科技有限公司	应纳税所得额	20
成都博蓉汇通环保科技有限公司	应纳税所得额	20
广州市博淳环保科技有限公司	应纳税所得额	20
山东博中环保科技有限公司	应纳税所得额	25
北京博泰至淳生物科技有限公司	应纳税所得额	20

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于2021年10月25日取得高新技术企业证书，从2021年1月1日至2023年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

本公司之控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司于2019年10月15日取得高新技术企业证书，从2019年1月1日至2021年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

本公司之控股子公司北京佳润洁环保技术有限公司于2021年12月21日取得高新技术企业证书，从2021年1月1日至2023年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司海南博溟环境科

技术有限公司、广州市博淳环保科技有限公司、成都博蓉汇通环保科技有限公司、北京佳润洁环保技术有限公司享受此税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2021 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2021 年度，上年同期指 2020 年度。母公司同。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,888.16	22,503.16
银行存款	25,937,234.41	20,399,793.37
合计	25,965,122.57	20,422,296.53

其他说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司广州市博淳环保科技有限公司基本存款账户被冻结，冻结金额为 385.00 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	10,000.00
衍生金融资产	
混合工具投资	
其他	
合计	10,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票	148,116.04	637,083.91
小计	1,148,116.04	637,083.91
减：坏账准备	57,405.80	31,854.20
合计	1,090,710.24	605,229.71

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,148,116.04	100.00	57,405.80	5.00	1,090,710.24
其中：					
账龄分析组合	1,148,116.04	100.00	57,405.80	5.00	1,090,710.24
无收回信用风险组合					
合计	1,148,116.04	100.00	57,405.80	5.00	1,090,710.24

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	637,083.91	100.00	31,854.20	5.00	605,229.71
其中:					
账龄分析组合	637,083.91	100.00	31,854.20	5.00	605,229.71
无收回信用风险组合					
合计	637,083.91	100.00	31,854.20	5.00	605,229.71

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(四) 应收账款

1、按账龄披露:

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	104,710,853.51
1至2年(含2年)	51,959,001.66
2至3年(含3年)	9,246,157.92
3至4年(含4年)	9,200,195.50
4至5年(含5年)	5,849,402.14
5年以上	85,000.00
小计	181,050,610.73
减: 坏账准备	29,038,625.63
合计	152,011,985.10

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,103,970.45	9.45	13,683,176.36	80.00	3,420,794.09
按组合计提坏账准备的应收账款	163,946,640.28	90.55	15,355,449.27	9.37	148,591,191.01
合计	181,050,610.73	100.00	29,038,625.63	---	152,011,985.10

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,454,288.88	16.60	13,163,431.10	80.00	3,290,857.78
按组合计提坏账准备的应收账款	82,693,937.39	83.40	7,650,066.97	9.25	75,043,870.42
合计	99,148,226.27	100.00	20,813,498.07	---	78,334,728.20

(1) 本期末按单项计提坏账准备的应收款项

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
博川环境修复(北京)有限公司	1,493,544.00	1,194,835.20	80.00	预计无法全部收回
博天环境工程(北京)有限公司	6,852,310.00	5,481,848.00	80.00	预计无法全部收回
博天环境集团股份有限公司	5,193,933.10	4,155,146.48	80.00	预计无法全部收回
博天环境集团股份有限公司宁波分公司	3,564,183.35	2,851,346.68	80.00	预计无法全部收回
合计	17,103,970.45	13,683,176.36	---	---

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	103,996,610.91	5,199,216.26	5.00
1至2年(含2年)	49,131,422.35	4,913,142.24	10.00
2至3年(含3年)	6,392,693.88	1,917,808.16	30.00
3至4年(含4年)	736,493.00	368,246.50	50.00
4至5年(含5年)	3,661,920.14	2,929,536.11	80.00
5年以上	27,500.00	27,500.00	100.00
合计	163,946,640.28	15,355,449.27	---

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	65,206,083.57	3,260,304.18	5.00
1至2年(含2年)	10,114,856.30	1,011,485.63	10.00
2至3年(含3年)	1,582,358.00	474,707.40	30.00
3至4年(含4年)	5,763,139.52	2,881,569.76	50.00
4至5年(含5年)	27,500.00	22,000.00	80.00
合计	82,693,937.39	7,650,066.97	---

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	20,813,498.07	8,225,127.56				29,038,625.63
合计	20,813,498.07	8,225,127.56				29,038,625.63

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西中宏昌工程技术有限公司	销售货物	25,963,076.00	1年以内	14.34	1,298,153.80
中冶京诚工程技术有限公司	销售货物	22,027,557.30	1年以内、1至2年	12.17	1,806,813.36
佛山市瑞丰环保技术有限公司	销售货物	16,258,000.00	1年以内、1至2年	8.98	1,460,400.00
福建中闽水务投资集团有限公司	销售货物	11,368,703.79	1年以内	6.28	568,435.19
岭南水务集团有限公司	销售货物	8,402,495.00	1年以内	4.64	420,124.75
合计	销售货物	84,019,832.09	---	46.41	5,553,927.10

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

8、其他

(1) 2021年度本公司向北京银行翠微路支行取得短期借款 500.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华及北京首创融资担保有限公司共同提供最高额保证担保。本公司以应收账款质押及专利权质押向北京首创融资担保有限公司提供反担保。A 应收账款：本公司以在中冶京诚工程技术有限公司《峨边彝族自治县先城乡基础设施综合建设及提升改造工程（第一批）勘察设计采购施工总承包项目 10 个》项目下享有的 3,914.00 万元应收账款与博天环境工程（北京）有限公司在《什邡市城乡排水一体化 PPP 项目（什邡市城市污水处理厂扩建工程）》项目下享有的 607 万元应收账款，累计不低于 4,521.00 万元应收账款提供质押（截至 2021 年 12 月 31 日上述项目账面应收账款余额 2,569.90 万元）；B 专利权：以专利名称为“一种用于低碳氮比污水脱氮的 BioDopp”（专利证书号码：ZL2015107432509）的专利质押。

(2) 2021 年度本公司向北京银行翠微路支行取得短期借款 500.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华提供信用担保。借款期限自 2021 年 11 月 10 日至 2022 年 11

月 10 日。公司以应收账款质押向北京银行股份有限公司提供反担保。A 应收账款：本公司以在长春翔宇建筑工程有限公司《吉林省农安县第二污水处理厂（一期）工程项目》项目下享有的 815.48 万元应收账款。（截至 2021 年 12 月 31 日上述项目账面应收账款余额 815.48 万元）。

（3）2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司,向中关村科技租赁股份有限公司,取得长期借款 700.00 万元，借款期限自 2021 年 12 月 2 日至 2024 年 12 月 2 日,此次借款由子公司股东及母公司连带担保及母公司以应收账款质押向中关村科技租赁股份有限公司提供反担保。A 应收账款：本公司以海口永顺市政工程有限公司《沙坡水库周边水系截污纳管及污水处理工程（设备采购及安装）》项目下享有的 800 万元应收账款提供质押。（截至 2021 年 12 月 31 日上述项目账面应收账款余额 1,040.40 万元）。

（五）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		1,742,866.40
合 计		1,742,866.40

2、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票		1,742,866.40
合 计		1,742,866.40

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,216,714.35	
合 计	2,216,714.35	

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例(%)
1年以内（含1年）	1,248,856.17		1,248,856.17	51.52
1-2年	1,175,349.56		1,175,349.56	48.48
2-3年				
3年以上				

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例(%)
合计	2,424,205.73		2,424,205.73	100.00

(续表)

账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例(%)
1年以内(含1年)	6,242,508.18		6,242,508.18	98.14
1-2年	70,393.81		70,393.81	1.11
2-3年				
3年以上	48,000.00		48,000.00	0.75
合计	6,360,901.99		6,360,901.99	100.00

2、本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项

债权单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
佛山市南海汇信园林绿化工程有限公司	1,000,000.00	1-2年	尚未竣工
易能环境技术有限公司	170,000.00	1-2年	尚未竣工
合计	1,170,000.00		

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)
佛山市南海汇信园林绿化工程有限公司	供应商	1,000,000.00	41.25
江苏昌润膜科技有限公司	供应商	154,440.00	6.37
易能环境技术有限公司	供应商	170,000.00	7.01
成都耀田环保科技有限公司	供应商	194,212.40	8.01
佛山市南海汇信园林绿化工程有限公司	供应商	737,699.08	30.43
合计		2,256,351.48	93.07

(七) 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,130,415.30	2,307,003.85
合计	3,130,415.30	2,307,003.85

1、按账龄披露:

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,686,524.81
1至2年(含2年)	221,035.89

账龄	期末账面余额
2至3年(含3年)	457,067.37
3至4年(含4年)	80,000.00
4至5年(含5年)	
5年以上	
小计	3,444,628.07
减: 坏账准备	314,212.77
合计	3,130,415.30

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	387,944.67	203,424.00
押金	93,643.38	112,991.43
保证金	2,678,786.37	1,816,044.97
个人社保	111,092.31	88,820.95
往来款	93,609.54	84,532.30
备用金	79,551.80	151,108.48
合计	3,444,628.07	2,463,422.13

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	116,418.28		40,000.00	156,418.28
本期计提	157,794.49			157,794.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	274,212.77		40,000.00	314,212.77

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	156,418.28	-157,794.49				314,212.77
合计	156,418.28	-157,794.49				314,212.77

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泸州市兴泸污水处理有限公司	保证金	1,480,000.00	1年以内	42.97	74,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
博天环境集团股份有限公司	保证金	250,000.00	2-3年	7.26	75,000.00
中国恩菲工程技术有限公司	保证金	172,000.00	1-2年	4.99	17,200.00
浙江舜源环保科技有限公司	保证金	160,000.00	1年以内	4.64	8,000.00
内蒙古曜诚项目管理有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	4.35	7,500.00
合计		2,212,000.00		64.21	181,700.00

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,283.18		136,283.18	620,442.46		620,442.46
库存商品	13,852,860.89		13,852,860.89	16,789,253.37		16,789,253.37
生产成本	1,437,965.18		1,437,965.18	2,042,657.41		2,042,657.41
合同履约成本	42,919,663.60		42,919,663.60	48,924,317.29		48,924,317.29
合计	58,346,772.85		58,346,772.85	68,376,670.53		68,376,670.53

2、存货期末余额无借款费用资本化金额，不存在抵押担保情形。

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目质保金	7,761,964.48	306,625.22	7,455,339.26	9,761,276.48	761,017.27	9,000,259.21
合计	7,761,964.48	306,625.22	7,455,339.26	9,761,276.48	761,017.27	9,000,259.21

2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
项目质保金	761,017.27	-454,392.05			306,625.22
合计	761,017.27	-454,392.05			306,625.22

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	932,830.28	1,148,037.96
待抵扣的所得税		638,842.54
合计	932,830.28	1,786,880.50

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	1,090,000.00		1,090,000.00	600,000.00		600,000.00	
合计	1,090,000.00		1,090,000.00	600,000.00		600,000.00	—

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
江苏融环保装备制造有限公司	70,029.19			-1,413.72						68,615.47	
小计	70,029.19			-1,413.72						68,615.47	

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,143,015.78	7,711,394.54
固定资产清理		
合计	6,143,015.78	7,711,394.54

1、固定资产分类

项目	交通工具	办公家具	电子设备	生产设备类	污水处理设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,600,205.19	286,270.29	1,294,770.23	5,613,358.67	2,296,258.54	11,090,862.92
2.本期增加金额	-	-	135,077.70	79,907.08	-	214,984.78
(1) 购置	-	-	135,077.70	79,907.08	-	214,984.78
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他				-		
4.期末余额	1,600,205.19	286,270.29	1,429,847.93	5,693,265.75	2,296,258.54	11,305,847.70

项目	交通工具	办公家具	电子设备	生产设备类	污水处理设备	合计
二、累计折旧				-		
1.期初余额	801,481.12	148,375.24	918,271.32	1,390,149.28	121,191.42	3,379,468.38
2.本期增加金额	193,006.46	40,894.20	223,969.44	598,344.92	727,148.52	1,783,363.54
(1) 计提	193,006.46	40,894.20	223,969.44	598,344.92	727,148.52	1,783,363.54
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额	994,487.58	189,269.44	1,142,240.76	1,988,494.20	848,339.94	5,162,831.92
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	605,717.61	97,000.85	287,607.17	3,704,771.55	1,447,918.60	6,143,015.78
2.期初账面价值	798,724.07	137,895.05	376,498.91	4,223,209.39	2,175,067.12	7,711,394.54

注：1、2021年计提折旧额 2,269,133.10 元。

2、公司无暂时闲置的固定资产。

3、本期经营租出设备账面价值为 2,953,655.22 元。

(十四) 使用权资产

1、明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
1、账面原值				
期初数	259,200.00			259,200.00
本期增加金额	3,320,865.23			3,320,865.23
1) 租入	3,320,865.23			3,320,865.23
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	3,580,065.23			3,580,065.23
2、累计折旧和累计摊销				
期初数				
本期增加金额	1,067,998.68			1,067,998.68
1) 计提或摊销	1,067,998.68			1,067,998.68
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
本期减少金额				
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	1,067,998.68			1,067,998.68
3、减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他减少				
期末数				
4、账面价值				
期末账面价值	2,512,066.55			2,512,066.55
期初账面价值	259,200.00			259,200.00

(十五) 无形资产

项目	专利	特许经营权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	51,282.05	15,913,328.28	15,964,610.33
2.本期增加金额		2,648,134.25	2,648,134.25
(1) 购置		2,648,134.25	2,648,134.25
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	51,282.05	18,561,462.53	18,612,744.58
二、累计摊销			
1.期初余额	51,282.05	1,230,187.25	1,281,469.3
2.本期增加金额		1,177,777.28	1,177,777.28
(1) 计提		1,177,777.28	1,177,777.28
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	51,282.05	2,407,964.53	2,459,246.58
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	专利	特许经营权	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		16,153,498.00	16,153,498.00
2.期初账面价值		14,683,141.03	14,683,141.03

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	107,475.72		31,456.32		76,019.40
合计	107,475.72		31,456.32		76,019.40

(十七) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	621,444.74	93,216.71	1,033,589.21	155,038.38
信用减值准备	30,585,414.89	4,609,850.74	21,637,758.74	3,258,907.83
合计	31,206,859.63	4,703,067.45	22,671,347.95	3,413,946.21

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,571,136.67	5,425,713.68
合计	6,571,136.67	5,425,713.68

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021			
2022	239,911.69	239,911.69	
2023	1,317,764.14	1,317,764.14	
2024	1,774,035.20	1,774,035.20	
2025	1,972,700.44	1,972,700.44	
2026	1,266,725.20		
合计	6,571,136.67	5,304,411.47	

(十八) 其他非流动资产

1、其他非流动资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
超过1年期的项目质保	2,333,984.55	254,308.46	2,079,676.09	998,149.40	272,571.94	725,577.46

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
金						
合计	2,333,984.55	254,308.46	2,079,676.09	998,149.40	272,571.94	725,577.46

2、本期其他非流动资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
超过 1 年期的项目质保金	272,571.94	-18,263.48			254,308.46
合计	272,571.94	-18,263.48			254,308.46

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	22,000,000.00	20,500,000.00
信用借款	13,935,425.94	8,800,000.00
合计	35,935,425.94	29,300,000.00

(注)：(1) 北京银行中关村银行 2021 年 500 万借款合同，是北京博汇特环保科技股份有限公司与北京银行中关村分行签订的流动资金保证借款合同，合同编号：0669079，年利率是 4%。借款日期是 2021 年 3 月 29 日至 2022 年 3 月 29 日。此合同签订了委托担保合同，合同编号：CGIG2021 字第 0970 号，担保人为北京首创融资担保有限公司。

(2) 北京银行中关村银行 2021 年 500 万借款合同，是北京博汇特环保科技股份有限公司与北京银行中关村分行签订的流动资金信用借款合同，合同编号：0708641，年利率是 4.35%。借款日期是 2021 年 11 月 10 日至 2022 年 11 月 10 日。

(3) 江苏银行北京上地支行 2021 年 100 万借款合同，是北京博汇特环保科技股份有限公司与江苏银行北京上地支行签订的流动资金信用借款合同，合同编号 JK173821000284。年利率是 4.39%。借款日期是 2021 年是 10 月 25 日至 2022 年 10 月 24 日。

(4) 江苏银行北京上地支行 2021 年 100 万借款合同，是北京博汇特环保科技股份有限公司与江苏银行北京上地支行签订的流动资金信用借款合同，合同编号 JK173821000284。年利率是 4.39%。借款日期是 2021 年是 11 月 5 日至 2022 年 11 月 4 日。

(5) 宁波与银行北京中关村支行 2021 年 300 万借款合同，是北京博汇特环保科技股份有限公司与宁波与银行北京分行签订的流动资金保证借款合同，合同编号：07700LK21B0G3K4，年利率是 5.005%。借款日期是 2021 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 12 日。

(6) 宁波与银行北京中关村支行 2021 年 100 万借款合同，是北京博汇特环保科技股份有限公司与宁波与银行北京分行签订的流动资金保证借款合同，合同编号：07700LK21B80NE4，年利率是 4.2%。借款日期是 2021 年 9 月 24 日至 2022 年 9 月 24 日。此合同签订了委托担保合同，合同编号：【亦担字第 2021-0533 号】，担保人为北京首亦庄国际融

资担保有限公司。

(7) 宁波与银行北京行 2 中关村支 021 年 200 万借款合同，是北京博汇特环保科技股份有限公司与宁波与银行北京分行签订的流动资金保证借款合同，合同编号：07700LK21B8145I，年利率是 4.2%。借款日期是 2021 年 9 月 24 日至 2022 年 9 月 24 日。此合同签订了委托担保合同，合同编号：【亦担字第 2021-0534 号】，担保人为北京首亦庄国际融资担保有限公司。

(8) 江苏银行北京上地支行 2021 年 1000 万借款合同，是北京博汇特环保科技股份有限公司与宁波银行北京上地支行签订的流动资金保证借款合同，合同编号：JK173821000169，年利率是 4.39%。借款日期是 2021 年 7 月 29 日至 2022 年 7 月 27 日。此合同签订了委托担保合同，合同编号：【2021 年 WT0781-1 号】，担保人为北京中关村科技融资担保有限公司。

(9) 中国建设银行股份有限公司北京金辉支行 2021 年 80 万借款合同，是北京博泰至淳生物科技有限公司与中国建设银行股份有限公司北京金辉支行签订的流动资金信用借款合同，合同编号：110009115620771865。年利率是 3.8525%。借款日期是 2021 年是 6 月 25 日至 2022 年 6 月 25 日。

(10) 中国工商银行股份有限公司北京望京科技园支行 2021 年 200 万借款合同，是北京博泰至淳生物科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京望京科技园支行签订的流动资金信用借款合同，合同编号：0020000088-2021 年（望京）字 01313 号。年利率是 3.65%。借款日期是 2021 年是 12 月 15 日至 2022 年 6 月 13 日。

(11) 北京银行股份有限公司翠微路支行 2021 年 200 万借款合同，是北京博泰至淳生物科技有限公司与北京银行股份有限公司翠微路支行签订的流动资金保证借款合同，合同编号：0662610，年利率是 3.85%。借款日期是 2021 年 3 月 11 日至 2022 年 3 月 11 日。此合同签订了委托担保合同，合同编号：HKD2021048-01，担保人为北京海淀科技企业融资担保有限公司。

(12) 中国银行股份有限公司翠微路支行 2021 年 200 万借款合同，是北京博泰至淳生物科技有限公司与中国银行股份有限公司翠微路支行签订的流动资金保证借款合同，合同编号：21250505101，年利率是 3.65%。借款日期是 2021-3-26 至 2022-3-25。此合同签订了委托担保合同，合同编号：HKD2021055-01，担保人为北京海淀科技企业融资担保有限公司。

(13) 兴业银行股份有限公司北京支行 2021 年 345425.94 万借款合同，是北京博泰至淳生物科技有限公司与兴业银行股份有限公司北京支行签订的线上融资“快易贷”业务借款合同，合同编号：XWHT05CE000FRO 年利率是 4.33%。借款日期是 2021-12-15 到 2022-6-13。

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	49,263,822.50	23,814,806.19

账龄	期末余额	期初余额
1-2年(含2年)	4,889,961.78	13,792,075.49
2-3年(含3年)	9,496,111.80	148,287.19
3年以上	1,650,004.92	3,032,414.95
合计	65,299,901.00	40,787,583.82

2、账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
辽宁清正环境工程有限公司	4,890,451.35	2-3年	尚未结算
	1,860.00	1年以内	尚未结算
海南壹路环境科技有限公司	1,768,328.09	2-3年	尚未结算
无锡琳诚环保设备有限公司	7,998,281.29	1年以内	尚未结算
	588,321.67	1-2年	尚未结算
	479,144.95	2-3年	尚未结算
	1,033,506.92	3年以上	尚未结算
合计	16,759,894.27		--

3、期末余额前五名的应付帐款情况

单位名称	期末余额	账龄	比例(%)
无锡琳诚环保设备有限公司	7,998,281.29	1年以内	12.25
	588,321.67	1-2年	0.90
	479,144.95	2-3年	0.73
	1,033,506.92	3年以上	1.58
辽宁清正环境工程有限公司	4,890,451.35	2-3年	7.49
	1,860.00	1年以内	0.01
海口永祺环保设备技术有限公司	3,503,404.26	1年以内	5.37
山东普悦环境工程有限公司	3,174,330.97	1年以内	4.86
广东丽城环境科技有限公司	4,016,050.25	1年以内	6.15
合计	25,685,351.66		39.34

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,897,066.49	48,623,577.49
合计	29,897,066.49	48,623,577.49

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,528,772.71	15,461,412.14	15,075,175.38	2,915,009.47
二、离职后福利-设定提存计划	450.94	1,740,382.23	1,601,208.66	139,624.51
三、辞退福利				
合计	2,529,223.65	17,201,794.37	16,676,384.04	3,054,633.98

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,446,820.89	12,631,231.63	12,247,804.02	2,830,248.50
二、职工福利费	-	1,455,413.62	1,455,413.62	-
三、社会保险费	81,951.82	1,451,359.72	1,448,550.57	84,760.97
其中：医疗保险费	81,922.69	1,033,824.54	1,032,818.86	82,928.37
工伤保险费	3.24	22,043.49	20,214.13	1,832.60
生育保险费	25.89	2,490.54	2,516.43	-
补充医疗保险	-	393,001.15	393,001.15	-
四、住房公积金	-	1,114,228.60	1,114,228.60	-
五、工会经费和职工教育经费	-	264,592.19	264,592.19	-
六、其他				
合计	2,528,772.71	15,461,412.14	15,075,175.38	2,915,009.47

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	431.52	1,678,305.02	1,543,343.26	135,393.28
二、失业保险	19.42	62,077.21	57,865.40	4,231.23
合计	450.94	1,740,382.23	1,601,208.66	139,624.51

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,842,650.94	7,773,599.01
企业所得税	1,837,554.65	167,108.38
个人所得税	17,911.67	13,863.87
城市维护建设税	181,658.03	544,157.09
教育费附加	77,853.45	233,210.18
地方教育费附加	51,902.30	155,473.46
印花税	3,358.21	51,700.53
合计	8,012,889.25	8,939,112.52

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	46,474.17	36,494.28
应付股利		
其他应付款	4,381,669.40	2,840,697.54
合计	4,428,143.57	2,877,191.82

1、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	46,474.17	36,494.28
合计	46,474.17	36,494.28

2、其他应付款

(1) 按性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	380,570.67	203,424.00
其他单位往来款	1,954,116.66	1,320,682.78
个人往来款	20,750.00	100,750.00
保证金和押金	200,000.00	
员工报销款	1,826,232.07	1,215,840.76
合计	4,381,669.40	2,840,697.54

(二十五) 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	4,938,702.87	
一年内到期的租赁负债	1,088,304.88	2,313,341.70
合计	6,027,007.75	2,313,341.70

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	本期期初余额
待转销项税额	645,172.51	368,379.46
合计	645,172.51	368,379.46

(二十七) 租赁负债

1 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁付款额	2,551,418.82	259,200.00
减：未确认融资费用	42,890.89	
减：一年内到期的租赁负债	1,088,304.88	
合计	1,420,223.05	259,200.00

(二十八) 长期应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,112,322.08	8,956,536.85
专项应付款		
合计	12,112,322.08	8,956,536.85

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
设备融资租赁	12,112,322.08	8,956,536.85

项目	期末余额	期初余额
合计	12,112,322.08	8,956,536.85

(2) 其他说明:

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司未确认融资费用的余额为人民币 3,586,831.37 元。

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,175,170.77	667,842.34
合计	1,175,170.77	667,842.34

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,372.00						50,000,372.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,922,661.19	229,941.43		11,152,602.62
其他资本公积				
合计	10,922,661.19	229,941.43		11,152,602.62

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,057,995.54	3,743,391.32		5,801,386.86
合计	2,057,995.54	3,743,391.32		5,801,386.86

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	9,245,886.85	-17,706,161.65
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	9,245,886.85	-17,706,161.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	37,852,997.05	27,415,792.53
减: 提取法定盈余公积	3,743,391.32	463,744.03
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	43,355,492.58	9,245,886.85

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,952,668.25	133,088,422.95	183,057,722.25	108,202,757.82
其他业务				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	224,952,668.25	133,088,422.95	183,057,722.25	108,202,757.82

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	768,301.75	752,988.52
教育费附加	329,041.83	322,642.51
地方教育附加	219,361.21	215,095.04
车船使用税	2,880.00	3,600.00
印花税	68,555.08	36,538.61
合计	1,388,139.87	1,330,864.68

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	876,406.04	954,235.34
职工薪酬	1,921,898.58	1,619,081.31
差旅费	1,873,287.10	920,162.20
交通费	555,334.32	128,332.33
业务招待费	279,361.20	173,130.15
办公费	63,253.49	84,289.61
中介服务费	401,835.66	191,302.35
其他	574,062.98	368,964.49
合计	6,545,439.37	4,439,497.78

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,650,328.26	5,952,280.36
交通差旅费	1,218,361.85	1,588,692.49
办公费	496,499.73	387,620.17
租赁费	867,923.91	1,315,139.28
中介服务费	432,878.64	520,768.55
咨询服务费	911,002.92	473,118.22
业务招待费	1,092,346.98	379,198.50
折旧费	1,151,910.17	724,336.70
会议费	121,639.36	219,819.23
物料消耗	122,421.29	164,474.42
培训费	264,456.62	153,088.58
其他	526,368.18	421,272.37
合计	15,856,137.91	12,299,808.87

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,709,400.14	3,503,934.55
材料费	793,308.48	687,433.51
设备费	6,071,664.85	1,620,818.35
产品试制检测费	2,007,276.75	695,244.92
设备运输费	13,737.85	12,252.86
产品设计费	638,911.82	1,971,381.35
其他相关研发费用	947,517.50	829,359.14
委托外部研究开发费用	47,169.81	
合计	14,228,987.20	9,320,424.68

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	611,770.81	1,049,565.02
确认的融资费用	1,600,019.76	887,415.95
减：利息收入	47,255.59	41,046.58
手续费支出	449,719.95	325,013.07
合计	2,614,254.93	2,220,947.46

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
知识产权补贴款	2,300.00	90,650.00
社会保险基金管理中心稳岗补贴	9,134.37	122,432.80
中关村科技园区电子城科技园管理委员会引导项目资助金		1,440,000.00
增值税返还		241,570.78
中关村科技园区电子城科技园管理委员会贷款贴息	113,516.28	125,852.68
政府补贴	21.22	
残疾人补贴金	3,372.20	
北京望京科技孵化服务有限公司见习补贴	29,820.00	
增值税即征即退	1,521,896.00	
区发展改革委促进中小企业发展引导资金联合创新补助	28,059.41	
北京市朝阳区发展和改革委员会创新企业资金补助	1,000,000.00	
合计	2,708,119.48	2,020,506.26

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,413.72	70,029.19
处置长期股权投资产生的投资收益		-83,051.97
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		

项 目	本期发生额	上年发生额
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	121,186.54	86,968.57
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		
其他债权投资终止确认收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
合 计	119,772.82	73,945.79

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年发生额
交易性金融资产	-112,850.34	112,816.62
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-112,850.34	112,816.62

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-25,551.61	-31,854.20
应收账款坏账损失	-8,225,127.56	-14,320,227.64
其他应收款坏账损失	-157,794.48	-81,985.68
合 计	-8,408,473.65	-14,434,067.52

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产	-18,263.48	-194,944.94
合同资产	-454,392.05	-595,328.31
合 计	-472,655.53	-790,273.25

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		23,856.29
其中：固定资产处置		23,856.29
合 计		23,856.29

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	
其他	33,000.00		33,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	33,000.00	100,000.00	33,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他	33,000.00		与收益相关
北京海外学人中心开办费		100,000.00	与收益相关
合计	33,000.00	100,000.00	

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00	20,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金支出	11,261.76	10,506.96	11,261.76
赔偿金、违约金等支出	54,615.00		54,615.00
合计	75,876.76	30,506.96	75,876.76

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,934,462.80	6,811,206.46
递延所得税费用	-1,289,121.25	-2,318,011.53
其他		
合计	5,645,341.55	4,493,194.93

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	45,022,322.04	32,319,698.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,753,348.31	4,847,954.73
子公司适用不同税率的影响	349,968.11	593,129.31
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	212.06	-10,504.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,609.77	59,444.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,906.68	-148,864.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,193.98	126,512.37
研发支出加计扣除的影响	-1,586,084.00	-974,476.79
其他		
所得税费用	5,645,341.55	4,493,194.93

(四十九) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	39,376,980.49	37,852,997.05	27,826,503.26	27,415,792.53
终止经营净利润				
合计	39,376,980.49	37,852,997.05	27,826,503.26	27,415,792.53

(五十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,474,837.52	5,214,368.00
政府补贴款	1,381,093.99	2,120,506.26
利息收入	47,255.59	41,046.58
合计	12,903,187.10	7,375,920.84

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	23,398,567.62	12,031,770.69
往来款	8,023,372.82	9,889,489.48
合计	31,421,940.44	21,921,260.17

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,376,980.49	27,826,503.26
加：资产减值准备	472,655.53	790,273.25
信用减值损失	8,408,473.65	14,434,067.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,269,133.10	1,240,220.44
使用权资产摊销	1,067,998.69	
无形资产摊销	1,177,777.28	784,977.20
长期待摊费用摊销	31,456.32	31,456.32
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）		-23,856.29
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	112,850.34	-112,816.62
财务费用（收益以“—”号填列）	2,211,790.57	1,936,980.97
投资损失（收益以“—”号填列）	-119,772.82	-73,945.79
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,289,121.24	-2,313,813.98
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）	10,029,897.68	23,516,957.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-69,306,586.22	-44,608,243.61

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,533,038.62	-34,065,966.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,089,505.25	-10,637,206.38
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	25,964,737.57	20,422,296.53
减：现金的期初余额	20,422,296.53	28,421,642.22
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	5,542,441.04	-7,999,345.69

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,964,737.57	20,422,296.53
其中：库存现金	27,888.16	22,503.16
可随时用于支付的银行存款	25,936,849.41	20,399,793.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,964,737.57	20,422,296.53

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	385.00	详见附注五、（一）
应收账款	44,257,800.00	详见附注五、（四）
合计	44,258,185.00	

（五十三）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权补贴款	2,300.00	其他收益	2,300.00
社会保险基金管理中心稳岗补贴	9,134.37	其他收益	9,134.37
中关村科技园区电子城科技园管理委员会贷款贴息	113,516.28	其他收益	113,516.28
政府补贴	21.22	其他收益	21.22
残疾人补贴金	3,372.20	其他收益	3,372.20
北京望京科技孵化服务有限公司见习补贴	29,820.00	其他收益	29,820.00
增值税即征即退	1,521,896.00	其他收益	1,521,896.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
区发展改革委促进中小企业发展引导资金联合创新补助	28,059.41	其他收益	28,059.41
北京市朝阳区发展和改革委员会创新企业资金补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
创新创业奖金	30,000.00	营业外收入	30,000.00

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京佳润洁环保技术有限公司	北京	北京	技术服务	70.00		设立
海南博溁环境科技有限公司	海口	海口	污水处理；技术服务、咨询	60.00		设立
成都博蓉汇通环保科技有限公司	成都	成都	污水处理；技术服务、咨询	100.00		设立
广州市博淳环保科技有限公司	广州	广州	污水处理；技术服务、咨询	70.00		设立
山东博中环保科技有限公司	济南	济南	污水处理；技术服务、咨询	67.00		设立
北京博泰至淳生物科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	60.00		设立
拜尔德夫（三河）环保设备有限公司	廊坊	廊坊	环境保护专用设备制造		70.00	设立
邢台博泰至淳生物科技有限公司	邢台	邢台	生物技术推广服务		60.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东博中环保科技有限公司	33.00	-92,739.34		-292,272.66
北京博泰至淳生物科技有限公司	40.00	1,778,882.28		6,162,925.38

3、重要的非全资子公司财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	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
山东博中环保科技有限公司	3,527,460.03	31,904,127.82	35,431,587.85	26,307,189.08	7,687,652.13	33,994,841.21
北京博泰至淳生物科技有限公司	34,521,003.79	3,038,154.48	37,559,158.27	14,266,456.40	5,085,388.43	19,351,844.83

续：

子公司名称	期初余额					
	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
山东博中环保科技有限公司	4,236,303.09	29,118,913.00	33,355,216.09	22,680,904.29	8,956,536.85	31,637,441.14
北京博泰至淳生物科技有限公司	15,744,969.36	1,011,211.92	16,756,181.28	2,996,073.54		2,996,073.54

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东博中环保科技有限公司	6,738,637.09	-281,028.31	-281,028.31	3,370,530.41
北京博泰至淳生物科技有限公司	41,492,920.67	4,447,205.70	4,447,205.70	-7,587,006.53

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东博中环保科技有限公司	3,804,706.09	-190,809.94	-190,809.94	886,877.08
北京博泰至淳生物科技有限公司	19,933,857.44	2,561,925.35	2,561,925.35	242,140.29

(二) 公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 公司无重要的共同经营

(四) 公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

七、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

本公司的最终控制方为一致行动人潘建通、陈凯华。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
迟金宝	股东、董事
宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
蒋航天	董事
汪翠萍	董事

公司名称	与本公司关系
赵媪	监事会主席
陈素华	监事
陶晶	职工监事
庞淞以	财务总监
黄文涛	副总经理
张盛银	子公司股东
北京永邦盛达化工产品有限公司	子公司股东张盛银控制的公司
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	董事长潘建通担任执行事务合伙人的合伙企业
北京众数网络科技有限公司	董事长潘建通爱人吴伟红所投资的公司
上海治臻企业管理咨询有限公司	董事蒋航天所投资的公司

（五）关联方交易

- 1、本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- 2、本期无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况
- 3、本期无关联租赁情况
- 4、本期关联方无资产转让、债务重组情况
- 5、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘建通	32,790,000.00	2020年2月28日	2022年11月04日	否
陈凯华	32,000,000.00	2020年2月28日	2022年11月04日	否

（2）关联担保情况说明

（1）2021年度本公司向北京银行翠微路支行取得担保类短期借款 500.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华及北京首创融资担保有限公司共同提供最高额保证担保。本公司以应收账款质押及专利权质押向北京首创融资担保有限公司提供反担保。A 应收账款：本公司以在中冶京诚工程技术有限公司《峨边彝族自治县先城乡基础设施综合建设及提升改造工程（第一批）勘察设计采购施工总承包项目 10 个》项目下享有的 3,914.00 万元应收账款与博天环境工程（北京）有限公司在《什邡市城乡排水一体化 PPP 项目（什邡市城市污水处理厂扩建工程）》项目下享有的 607 万元应收账款，累计不低于 4,521.00 万元应收账款提供质押（截至 2021 年 12 月 31 日上述项目账面应收账款余额 2,569.90 万元）；B 专利权：以专利名称为“一种用于低碳氮比污水脱氮的 BioDopp”（专利证书号码：ZL2015107432509）的专利质押。

（2）2021 年度本公司向北京银行翠微路支行取得信用类短期借款 500.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华提供信用担保。借款期限自 2021 年 11 月 10 日至 2022 年 11 月 10 日。公司以应收账款质押向北京银行股份有限公司提供反担保。A 应收账款：本公司以在长春翔宇建筑工程有限公司《吉林省农安县第二污水处理厂（一期）工程项目》项目下享有的 815.48 万元应收账款提供质押。（截至 2021 年 12 月 31

日上述项目账面应收账款余额 815.48 万元)。

(3) 2021 年度本公司向江苏银行上地支行取得担保类借款 1,000.00 万元, 此次借款期限为 2021 年 7 月 29 日至 2022 年 7 月 27 日,由本公司实际控制人潘建通、陈凯华及北京中关村科技融资担保有限公司共同提供最高额保证担保。。

(4) 2021 年度本公司江苏银行股份有限公司上地支行取得信用类借款 200.00 万元, 此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华提供信用担保。借款期限自 2021 年 10 月 25 日至 2022 年 11 月 4 日。

(5) 本公司与山东通达金融租赁有限公司签质押合同, 将本公司持有的控股子公司山东博中环保科技有限公司 67.00% 股权出质给山东通达金融租赁有限公司 (其中: 2018 年出质 60.00%, 2019 年出质 7.00%), 作为与山东通达金融租赁有限公司签订的编号为 TDJZ-2018-ZZ-1001、TDJZ-2018-ZZ-1002 的《融资租赁合同》主合同项下承租人债务提供质押担保。

(6) 2021 年度本公司向宁波银行北京分行取得担保类借款 300.00 万元, 此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华及亦庄担保有限公司共同提供最高额保证担保, 潘建通、陈凯华以个人无限连带责任保证方式进行反担保。借款期限为 2021 年 9 月 24 至 2022 年 9 月 24 日。

(7) 2021 年度本公司向宁波银行北京分行取得信用类借款 300.00 万元, 此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华保证担保, 潘建通、陈凯华以个人无限连带责任保证方式进行反担保。。借款期限为 2021 年 5 月 13 至 2022 年 5 月 31 日。

(8) 2021 年度本公司向中国建设银行北京望京支行取得信用借款 79.00 万元。此次借款由本公司法人潘建通信用担保。借款期限自 2021 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 18 日。

(9) 2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司,向中国建设银行北京望京支行取得短期借款 80.00 万元。此次借款由本公司法人汪翠萍信用担保。借款期限自 2021 年 6 月 25 日至 2022 年 6 月 25 日。

(10) 2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司,向兴业银行白纸坊支行取得借款 34.55 万元, 此次借款期限为 2021 年 1 月 20 日至 2022 年 6 月 15 日,由子公司股东汪翠萍、郑淑文担保及本公司连带担保共同保证。

(11) 2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司,向北京银行翠微路支行取得短期借款 200.00 万元, 此次借款由北京海淀科技企业融资担保有限公司担保及本公司实际控制人潘建通、陈凯华及子公司股东汪翠萍提供个人连带保证。以子公司著作权质押, A 著作权名称: “博泰至淳污水处理碳源投放流程智能控制管理系统 V1.0” (登记号: 2019SR0318753); B 著作权名称: “博泰至淳多药剂精准投加远程集中操作平台及监控管理系统 V1.0” (登记号: 2019SR0317901)。借款期限自 2021 年 3 月 11 日至 2022 年 3 月 11 日。

(12) 2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司,向中国银行北京市分行取得短期借款 200.00 万元, 此次借款由北京海淀科技企业融资担保有限公司担保及本公司实际控制人潘建通、陈凯华及子公司股东汪翠萍提供个人连带保证。以子公司著作权质押, A 著作权名称: “博泰至淳污水处理碳源投放流程智能控制管理系统

V1.0”（登记号：2019SR0318753）；B 著作权名称：“博泰至淳多药剂精准投加远程集中操作平台及监控管理系统 V1.0”（登记号：2019SR0317901）。借款期限自 2021 年 5 月 20 日至 2022 年 3 月 26 日。

（13）2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司,向中国工商银行北京望京支行,取得短期借款 200.00 万元，此次借款由子公司法人汪翠萍信用担保。借款期限自 2021 年 6 月 29 日至 2021 年 12 月 26 日。

（14）2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司，向中关村科技租赁股份有限公司取得长期借款 700.00 万元，借款期限自 2021 年 12 月 2 日至 2024 年 12 月 2 日，此次借款由子公司股东汪翠萍、郑淑文及本公司连带担保，且本公司以应收账款及专利质押向中关村科技租赁股份有限公司提供反担保。A 应收账款：本公司以海口永顺市政工程有限公司《沙坡水库周边水系截污纳管及污水处理工程（设备采购及安装）》项目下享有的 800 万元应收账款提供质押。（截至 2021 年 12 月 31 日上述项目账面应收账款余额 1,040.40 万元）；B 专利：子公司以名称为“一种反硝化池的多场景自学习碳源智能投加系统及方法”（专利证书号码：ZL201811527245.4）的专利提供质押；C 子公司以专利名称为：“提取挥发性脂肪酸的方法”（专利证书号码：ZL201811032440.X）的专利提供质押。

6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,449,955.83	1,968,189.56

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	潘建通	1,567.00	
其他应付款	陈凯华	23,881.89	5,200.00
其他应付款	庞淞以	665.00	
其他应付款	赵媪	11,741.00	
其他应付款	黄文涛	11,525.32	11,403.88
其他应付款	毕然		17,183.20

八、股份支付

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的股份支付情况。

九、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）股权出质

本公司与山东通达金融租赁有限公司签质押合同，将本公司持有的控股子公司山东博中环保科技有限公司 67.00% 股权出质给山东通达金融租赁有限公司（其中：2018 年出质

60.00%，2019年出质7.00%），作为与山东通达金融租赁有限公司签订的编号为TDJZ-2018-ZZ-1001、TDJZ-2018-ZZ-1002的《融资租赁合同》主合同项下承租人债务提供质押担保。

（二）前期差错更正

公司对比较财务报表按照会计差错进行追溯调整，主要影响如下：

（1）对2020年合并资产负债表的影响：

项目	2020年12月31日		
	调整前	调整	调整后
应收账款	108,107,816.02	-29,773,087.82	78,334,728.20
其他应收款	2,065,732.80	241,271.05	2,307,003.85
存货	30,604,123.29	37,772,547.24	68,376,670.53
合同资产	10,850,023.35	-1,849,764.14	9,000,259.21
其他流动资产	1,204,931.67	581,948.83	1,786,880.50
无形资产	14,516,944.25	166,196.78	14,683,141.03
递延所得税资产	2,704,513.23	709,432.98	3,413,946.21
其他非流动资产		725,577.46	725,577.46
应付账款	41,410,670.64	-623,086.82	40,787,583.82
预收款项	1,350,000.00	-1,350,000.00	
合同负债	2,656,880.47	45,966,697.02	48,623,577.49
应交税费	12,899,339.50	-3,960,226.98	8,939,112.52
其他应付款	2,239,468.97	637,722.85	2,877,191.82
一年内到期的非流动负债	1,238,950.05	1,074,391.65	2,313,341.70
其他流动负债	345,394.45	22,985.01	368,379.46
流动负债合计	93,969,927.73	41,768,482.73	135,738,410.46
长期应付款	9,978,290.97	-1,021,754.12	8,956,536.85
预计负债		667,842.34	667,842.34
资本公积	5,682,778.33	5,239,882.86	10,922,661.19
盈余公积	8,755,599.58	-6,697,604.04	2,057,995.54
未分配利润	39,962,460.74	-30,716,573.89	9,245,886.85
归属于母公司股东权益合计	104,401,210.65	-32,174,295.07	72,226,915.58
少数股东权益	5,017,699.68	-666,153.50	4,351,546.18

（2）对2020年母公司资产负债表的影响

项目	2020年12月31日		
	调整前	调整	调整后
应收账款	112,545,032.21	-29,247,697.32	83,297,334.89
其他应收款	5,163,640.23	156,437.67	5,320,077.90
存货	25,073,437.46	37,772,547.24	62,845,984.70
合同资产	10,850,023.35	-1,679,440.14	9,170,583.21
其他流动资产	73.82	590,479.00	590,552.82

递延所得税资产	1,828,427.13	1,418,223.55	3,246,650.68
其他非流动资产		725,577.46	725,577.46
应付账款	39,292,448.44	75,827.18	39,368,275.62
预收款项	1,350,000.00	-1,350,000.00	
合同负债	2,026,791.97	45,966,697.02	47,993,488.99
应交税费	11,961,447.21	-3,963,475.77	7,997,971.44
其他应付款	1,578,918.31	52,186.33	1,631,104.64
其他流动负债	263,482.95	22,985.01	286,467.96
预计负债		667,842.34	667,842.34
资本公积	5,555,882.36	5,239,882.86	10,795,765.22
盈余公积	8,755,599.58	-6,697,604.04	2,057,995.54
未分配利润	48,800,173.30	-30,278,213.47	18,521,959.83

(3) 对 2020 年度合并利润表的影响

项目	2020 年度		
	调整前	调整	调整后
营业收入	163,037,816.97	20,019,905.28	183,057,722.25
营业成本	97,906,165.86	10,296,591.96	108,202,757.82
税金及附加	1,329,481.19	1,383.49	1,330,864.68
销售费用	4,155,048.99	284,448.79	4,439,497.78
管理费用	12,091,960.86	207,848.01	12,299,808.87
财务费用	2,229,911.81	-8,964.35	2,220,947.46
公允价值变动收益	112,850.34	-33.72	112,816.62
信用减值损失	-4,658,627.85	-9,775,439.67	-14,434,067.52
资产减值损失		-790,273.25	-790,273.25
所得税费用	4,360,764.75	132,430.18	4,493,194.93

(4) 对 2020 年度母公司利润表的影响

项目	2020 年度		
	调整前	调整	调整后
营业收入	142,504,776.79	19,957,133.58	162,461,910.37
营业成本	83,028,904.54	10,287,906.94	93,316,811.48
税金及附加	1,163,289.56	1,358.49	1,164,648.05
销售费用	2,944,174.58	284,448.79	3,228,623.37
管理费用	7,877,593.61	232,609.92	8,110,203.53
财务费用	1,264,510.44	-31,844.83	1,232,665.61
公允价值变动收益	112,447.35	-33.72	112,413.63
信用减值损失	-4,507,162.89	-9,764,388.08	-14,271,550.97
资产减值损失		-790,273.25	-790,273.25
所得税费用	4,490,020.72	-157,123.21	4,332,897.51

(5) 对 2019 年合并资产负债表的的影响

项目	2019年12月31日		
	调整前	调整	调整后
交易性金融资产	100,000.00	33.72	100,033.72
应收账款	99,253,912.41	-36,314,736.59	62,939,175.82
预付款项	1,137,124.71	15,330.00	1,152,454.71
其他应收款	968,871.50	115,407.00	1,084,278.50
存货	44,031,231.14	47,862,397.00	91,893,628.14
合同资产		3,148,090.24	3,148,090.24
其他流动资产	317,962.00	4,983,541.47	5,301,503.47
长期应收款	600,000.00	-	600,000.00
固定资产	6,297,538.65	-61,208.02	6,236,330.63
无形资产	12,262,119.93	73,620.10	12,335,740.03
长期待摊费用	150,328.09	-11,396.05	138,932.04
递延所得税资产	1,736,972.75	-636,840.52	1,100,132.23
其他非流动资产		698,643.00	698,643.00
应付账款	60,885,827.78	687,842.59	61,573,670.37
预收款项	5,605,473.65	-5,605,473.65	
合同负债		57,128,551.11	57,128,551.11
应交税费	11,457,989.45	-1,863,881.15	9,594,108.30
其他应付款	6,685,331.89	422,745.99	7,108,077.88
一年内到期的非流动负债	1,076,227.37	1,237,114.33	2,313,341.70
其他流动负债		266,380.08	266,380.08
长期应付款	10,970,702.14	-1,172,980.94	9,797,721.20
预计负债		383,393.55	383,393.55
资本公积	5,682,778.33	5,009,941.43	10,692,719.76
盈余公积	5,647,350.30	-4,053,098.79	1,594,251.51
未分配利润	14,265,419.29	-31,971,580.94	-17,706,161.65
归属于母公司股东权益合计	75,595,919.92	-31,014,738.30	44,581,181.62
少数股东权益	4,154,983.52	-596,072.26	3,558,911.26

(6) 对2019年母公司资产负债表的影响

项目	2019年12月31日		
	调整前	调整	调整后
交易性金融资产	100,000.00	33.72	100,033.72
应收账款	95,364,573.25	-36,349,020.73	59,015,552.52
其他应收款	6,826,683.47	95,231.00	6,921,914.47
存货	38,486,139.40	47,862,397.00	86,348,536.40
合同资产		3,169,490.24	3,169,490.24
其他流动资产		4,178,232.75	4,178,232.75
递延所得税资产	1,152,352.69	-207,642.96	944,709.73

项目	2019年12月31日		
	调整前	调整	调整后
其他非流动资产		698,643.00	698,643.00
短期借款	13,325,000.00	-	13,325,000.00
应付账款	59,497,187.56	-122,230.00	59,374,957.56
预收款项	5,020,803.65	-5,020,803.65	
合同负债		56,597,577.66	56,597,577.66
应付职工薪酬	1,949,372.71	-	1,949,372.71
应交税费	9,900,770.81	-1,857,144.56	8,043,626.25
其他应付款	6,811,865.55	20,176.00	6,832,041.55
其中：应付利息	21,510.73	-	21,510.73
其他流动负债		197,353.53	197,353.53
预计负债		383,393.55	383,393.55
资本公积	5,555,882.36	5,009,941.43	10,565,823.79
盈余公积	5,647,350.30	-4,053,098.79	1,594,251.51
未分配利润	20,825,929.77	-31,707,801.15	-10,881,871.38

(7) 对2019年度合并利润表的影响

项目	2019年度		
	调整前	调整	调整后
营业收入	123,890,783.57	-32,847,705.61	91,043,077.96
营业成本	67,288,933.90	-19,092,035.44	48,196,898.46
销售费用	5,562,766.91	383,393.55	5,946,160.46
管理费用	15,539,754.00	2,793,460.53	18,333,214.53
财务费用	2,131,683.07	27,918.92	2,159,601.99
公允价值变动收益		33.72	33.72
信用减值损失	-3,724,793.73	-358,820.91	-4,083,614.64
资产减值损失		-243,315.96	-243,315.96
所得税费用	2,965,011.81	-2,416,787.65	548,224.16

(8) 对2019年度母公司利润表的影响

项目	2019年度		
	调整前	调整	调整后
营业收入	105,110,562.16	-32,884,350.74	72,226,211.42
营业成本	60,059,678.08	-19,311,935.74	40,747,742.34
销售费用	3,586,527.57	383,393.55	3,969,921.12
管理费用	10,385,398.49	2,793,700.53	13,179,099.02
财务费用	1,001,150.87	-73,834.10	927,316.77
公允价值变动收益		33.72	33.72
信用减值损失	-3,186,989.14	-601,586.87	-3,545,260.05
营业外收入		-243,315.96	-243,315.96

项目	2019年度		
	调整前	调整	调整后
所得税费用	2,381,525.56	-2,581,944.85	-200,419.29

十二、母公司会计报表的主要项目

(一) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	10,000.00
衍生金融资产	
混合工具投资	
其他	
合计	10,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	

(二) 应收账款

1、按账龄披露：

账龄	账面期末余额
1年以内（含1年）	93,740,345.92
1至2年（含2年）	56,878,181.48
2至3年（含3年）	16,914,557.92
3至4年（含4年）	12,576,605.50
4至5年（含5年）	5,849,402.14
5年以上	27,500.00
小计	185,986,592.96
减：坏账准备	27,686,282.33
合计	158,300,310.63

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,103,970.45	9.20	13,683,176.36	80.00	3,420,794.09
按组合计提坏账准备的应收账款	168,882,622.51	90.80	14,003,105.97	8.29	154,879,516.54
其中：账龄分析组合	144,197,298.86	77.53	14,003,105.97	9.71	130,194,192.89
无收回信用风险组合	24,685,323.65	13.27			24,685,323.65
合计	185,986,592.96	----	27,686,282.33	----	158,300,310.63

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,454,288.88	15.96	13,163,431.10	80.00	3,290,857.78
按组合计提坏账准备的应收账款	86,642,757.17	84.04	6,636,280.06	7.66	80,006,477.11
其中：账龄分析组合	67,165,781.17	65.15	6,636,280.06	9.88	60,529,501.11
无收回信用风险组合	19,476,976.00	18.89			19,476,976.00
合计	103,097,046.05	—	19,799,711.16	—	83,297,334.89

(1) 本期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
博川环境修复（北京）有限公司	1,493,544.00	1,194,835.20	80.00	
博天环境工程（北京）有限公司	6,852,310.00	5,481,848.00	80.00	
博天环境集团股份有限公司	5,193,933.10	4,155,146.48	80.00	
博天环境集团股份有限公司宁波分公司	3,564,183.35	2,851,346.68	80.00	
合计	17,103,970.45	13,683,176.36	—	—

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	87,988,079.67	4,399,403.98	5.00
1至2年（含2年）	45,921,612.17	4,592,161.22	10.00
2至3年（含3年）	6,136,693.88	1,841,008.16	30.00
3至4年（含4年）	518,993.00	259,496.50	50.00
4至5年（含5年）	3,604,420.14	2,883,536.11	80.00
5年以上	27,500.00	27,500.00	100.00
合计	144,197,298.86	14,003,105.97	—

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	53,095,509.35	2,654,775.47	5.00
1至2年（含2年）	6,972,274.30	697,227.43	10.00
2至3年（含3年）	1,364,858.00	409,457.40	30.00
3至4年（含4年）	5,705,639.52	2,852,819.76	50.00
4至5年（含5年）	27,500.00	22,000.00	80.00
合计	67,165,781.17	6,636,280.06	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
应收账款	19,799,711.16	7,886,571.17				27,686,282.33
坏账准备						
合计	19,799,711.16	7,886,571.17				27,686,282.33

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西中宏昌工程技术有限公司	销售货物	25,963,076.00	1年以内	13.96	1,298,153.80
中冶京诚工程技术有限公司	销售货物	22,027,557.30	1年以内、1至2年	11.84	1,806,813.36
佛山市瑞丰环保技术有限公司	销售货物	16,258,000.00	1年以内、1至2年	8.74	1,460,400.00
福建中闽水务投资集团有限公司	销售货物	11,368,703.79	1年以内	6.11	568,435.19
岭南水务集团有限公司	销售货物	8,402,495.00	1年以内	4.52	420,124.75
合计		84,019,832.09		45.18	5,553,927.10

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

8、其他说明：

(1) 2021 年度本公司向北京银行翠微路支行取得担保类短期借款 500.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华及北京首创融资担保有限公司共同提供最高额保证担保。本公司以应收账款质押及专利权质押向北京首创融资担保有限公司提供反担保。A 应收账款：本公司以在中冶京诚工程技术有限公司《峨边彝族自治县基础设施综合建设及提升改造工程（第一批）勘察设计采购施工总承包项目 10 个》项目下享有的 3,914.00 万元应收账款与博天环境工程（北京）有限公司在《什邡市城乡排水一体化 PPP 项目（什邡市城市污水处理厂扩建工程）》项目下享有的 607 万元应收账款，累计不低于 4,521.00 万元应收账款提供质押（截至 2021 年 12 月 31 日上述项目账面应收账款余额 2,569.90 万元）；B 专利权：以专利名称为“一种用于低碳氮比污水脱氮的 BioDopp”（专利证书号码：ZL2015107432509）的专利质押。

(2) 2021 年度本公司向北京银行翠微路支行取得信用类短期借款 500.00 万元，此次借款由本公司实际控制人潘建通、陈凯华提供信用担保。借款期限自 2021 年 11 月 10 日至 2022 年 11 月 10 日。公司以应收账款质押向北京银行股份有限公司提供反担保。A

应收账款：本公司以在长春翔宇建筑工程有限公司《吉林省农安县第二污水处理厂（一期）工程项目》项目下享有的 815.48 万元应收账款。（截至 2021 年 12 月 31 日上述项目账面应收账款余额 815.48 万元）。

（3）2021 年度本公司控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司,向中关村科技租赁股份有限公司,取得长期借款 700.00 万元，借款期限自 2021 年 12 月 2 日至 2024 年 12 月 2 日,此次借款由子公司股东及母公司连带担保及母公司以应收账款质押向中关村科技租赁股份有限公司提供反担保。A 应收账款：本公司以海口永顺市政工程有限公司《沙坡水库周边水系截污纳管及污水处理工程（设备采购及安装）》项目下享有的 800 万元应收账款提供质押。（截至 2021 年 12 月 31 日上述项目账面应收账款余额 1,040.40 万元）。

（三）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		1,742,866.40
合计		1,742,866.40

2、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票		1,742,866.40
合计		1,742,866.40

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,216,714.35	
合计	1,216,714.35	

（四）其他应收款

项目	账面价值	账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,098,526.68	5,320,077.90
合计	1,098,526.68	5,320,077.90

1、按账龄披露

账龄	账面期末余额
1 年以内（含 1 年）	562,754.36
1 至 2 年（含 2 年）	209,230.00
2 至 3 年（含 3 年）	457,067.37
3 至 4 年（含 4 年）	80,000.00

账龄	账面期末余额
4至5年(含5年)	
5年以上	
小计	1,309,051.73
减: 坏账准备	210,525.05
合计	1,098,526.68

2、其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	313,117.67	3,456,437.67
押金	41,009.35	37,230.00
保证金	759,914.37	1,788,567.37
个人社保	88,318.00	76,444.00
往来款	77,665.54	15,516.00
备用金	29,026.80	82,578.00
其他		6,500.00
合计	1,309,051.73	5,463,273.04

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预测信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	206,036.75			206,036.75
本期计提	4,488.30			4,488.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	210,525.05			210,525.05

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	206,036.75	4,488.30				210,525.05
合计	206,036.75	4,488.30				210,525.05

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
博天环境集团股份	保证金	250,000.00	2-3年	19.10	75,000
中国恩菲工程技术有限公司	保证金	172,000.00	1-2年	13.14	17,200
广东红树林生态环保科技有限公司	保证金	107,067.37	2-3年	8.18	32,120.21
陕西奥科威环境工程有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	7.64	30,000
北京住房公积金管理中心	社会保险费	88,318.00	1年以内	6.75	4,415.9
合计		717,385.37		54.80	158,736.11

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,150,000.00	637,829.56	9,512,170.44	10,050,000.00	637,829.56	9,412,170.44
对联营、合营企业投资	68,615.47		68,615.47	70,029.19		70,029.19
合计	10,218,615.47	637,829.56	9,580,785.91	10,120,029.19	637,829.56	9,482,199.63

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京佳润洁环保技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		637,829.56
海南博溁环境科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
成都博蓉汇通环保科技有限公司	600,000.00	100,000.00		700,000.00		
广州市博淳环保科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
山东博中环保科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京博泰至淳生物科技有限公司	4,150,000.00			4,150,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏谱融环保装备制造有限公司	70,029.19	8,360.32	9,774.04	68,615.47		
合计	10,120,029.19	108,360.32	9,774.04	10,218,615.47		637,829.56

(六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,349,964.55	110,126,134.02	162,461,910.37	93,316,811.48
其他业务				
合计	189,349,964.55	110,126,134.02	162,461,910.37	93,316,811.48

(七) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,413.72	70,029.19
处置长期股权投资产生的投资收益		-168,320.00
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	120,243.60	
处置交易性金融资产取得的投资收益		86,968.57
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		
其他债权投资终止确认收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
合计	118,829.88	-11,322.24

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,186,223.48
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	

项目	本期发生额
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,336.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,876.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
合计	1,151,682.92
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）	171,095.30
非经常性损益净额	980,587.62
其中：归属于母公司影响额	989,242.13
少数股东权益影响额	-8,654.51

（二）净资产收益率及每股收益

2021 年利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.42	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.34	0.74	0.74

北京博汇特环保科技股份有限公司

2022 年 4 月 27 日

第九节 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：

公司董事会办公室