



光大环保

NEEQ:870654

沈阳光大环保科技股份有限公司

Shenyang Everbright Environment Technology Co. Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

<p>大事记一</p>	<p>2021 年 10 月，国家科技重大专项-“十三五”水专项辽河项目顺利通过总体验收。</p>	
<p>大事记二</p>	<p>2021 年 10 月，公司被认定为辽宁省“专精特新”中小企业。</p>	
<p>大事记三</p>	<p>2021 年 11 月，公司畜禽粪污污染治理及资源化利用设备的成套化技术研究入选 2022 年度沈阳科技计划。</p>	
<p>大事记四</p>	<p>2021 年 12 月，公司入选《沈阳市重点节能减排技术目录》。</p>	

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录	124

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。

公司负责人张晓光、主管会计工作负责人史伟宏及会计机构负责人（会计主管人员）史伟宏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业政策风险	环保行业属于政策导向型行业，随着国家和社会各界环保意识的不断增强，该行业越来越受到国家重视，政府推出了一系列产业政策支持环保行业的健康发展，环保产业将保持 10%-15% 增长速度，未来市场空间较大。从整体上看，在工业污水处理、环境综合服务、再生能源、环境装备、环境检测等方面面临广阔的发展空间。如果未来相关产业政策以及行业法律法规发生不利变化，将可能导致公司业绩产生波动，影响公司的盈利水平，给公司发展带来不利影响。为此，公司积极相应国家“碳达峰、碳中和”政策，开拓再生能源等新的业务领域，进一步推进辽中区畜禽粪污处理中心项目建设。
市场竞争风险	近年来，我国政府对环保行业的重视力度不断加大，各种产业支持政策和规划对水处理行业产生了积极作用，行业前景广阔。在此背景下，大型国企和央企纷纷介入，市场竞争日趋激烈。若公司不能在技术革新、产品研发、客户维护等方面进一步增强自身优势，则将面临市场竞争加剧带来的市场份额减少等风险。为此，公司加大研发投入力度，设立设计研究院，确定科技创新作为公司战略发展方向；同时，制定了“去工程化”的进行转型升级战略，更多地以设备生产销售和运营服务的业务模式实现产

	值。
应收账款回收风险	随着公司业务的发展，营业收入持续增长，应收账款也随之增加。公司应收账款规模较大与所处行业性质密切相关，尽管公司的主要客户是政府部门或大型上市公司，资信和偿债能力较好，但目前由于应收账款总额较大、项目审计周期长，回款速度缓慢，公司仍存在较大的回款风险，对公司的经营状况产生重大影响。为此，公司实行了严格的催款催收制度，实行专人专管，加大应收账款催收力度；同时积极与政府的营商环境管理局沟通、投诉，督促政府部门加快结算进度。为此，公司首先加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。公司安排专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收款风险。其次，公司将加强客户信用管理体系建设，从源头上减少应收账款的坏账风险。
经营现金流不足风险	目前公司所从事的污水处理建设项目总投资较大、投资回收期较长、应收账款回款速度较慢、工程建设施工前期垫付资金金额巨大，且公司实现业务拓展、扩大经营规模，投入大量资金。报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额虽较上年期末有所增加，但在未来一定时间内公司仍存在因营运资金不足的风险。为此，一方面，公司积极推进项目结算工作，建立风险预测体系，通过应收账款的有效催收手段，缓解项目资金短缺；另一方面，公司进一步拓展公司融资渠道，解决公司垫资项目及其他经营活动资金流问题。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、我公司、股份公司、光大环保	指	沈阳光大环保科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
大辽环境	指	公司子公司：沈阳大辽环境机械装备有限公司
恒光检测	指	公司子公司：沈阳恒光环境检测技术有限公司
辽中善达	指	公司子公司：沈阳辽中善达生物质科技有限公司
广大生态	指	沈阳广大生态环境治理有限公司
公司章程	指	沈阳光大环保科技股份有限公司章程
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
股东大会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司监事会
关联交易管理制度	指	沈阳光大环保科技股份有限公司关联交易管理制度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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

挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
----	---	------------------------------

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳光大环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Everbright Environment Technology Co. Ltd Everbright Environment
证券简称	光大环保
证券代码	870654
法定代表人	张晓光

二、 联系方式

董事会秘书	赵云峰
联系地址	沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层
电话	15104005459
传真	024-86618221
电子邮箱	13940401477@163.com
公司网址	www.syguangdahb.com
办公地址	沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层
邮政编码	110000
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	2004 年 6 月 17 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7729 其他污染治理
主要业务	环保技术开发、环境污染设施维护、管理服务，环境工程设计、环保工程施工、机电设备安装工程、市政工程、防渗漏工程施工，环保设备、环卫设备、管材、管件、阀门、仪器仪表、电控设备、水泵及其配套设施制造与销售，环保化学药剂（危险化学品除外）销售，道路清扫、保洁服务、环境卫生管理，垃圾清运车销售，锅炉设备研发、生产和销售，生物质致密成型燃料加工，农副产品收购，有机肥料及微生物肥料制造，固体废物治理，供热服务，农用沼气生产与综合利用技术研究、技术推广服务，土壤污染治理与修复服务，水污染治理，污泥处置和综合利用。

主要产品与服务项目	工业废水处理、市政污水处理、垃圾渗滤液处理、农村分散式污水处理；生活垃圾处理、餐厨垃圾处理、畜禽养殖污染治理、污泥处理、建筑垃圾处理；土壤污染及地下水修复、生态修复、黑臭水体治理；环保设施的第三方运营管理；环保及环卫设备的生产加工制造，环境第三方检测服务、环保环卫行业人员职业技术培训等。
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）	61,737,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为张晓光
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张晓光，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	91210106760090619H	否
注册地址	辽宁省沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层	否
注册资本	61,737,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券	
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 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）	太平洋证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	夏浩东	罗国洲
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 20 层	

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	181,660,954.36	174,031,463.22	4.38%
毛利率%	39.56%	21.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,464,693.67	5,421,693.42	129.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,095,169.13	4,331,525.32	156.15%
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）	13.21%	6.35%	-
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）	11.76%	5.07%	-
基本每股收益	0.20	0.09	124.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	374,611,606.01	305,644,855.29	22.56%
负债总计	272,525,164.68	215,671,091.36	26.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,595,604.37	88,130,910.70	14.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.43	13.95%
资产负债率%（母公司）	68.14%	67.96%	-
资产负债率%（合并）	72.75%	70.56%	-
流动比率	113.37%	120.69%	-
利息保障倍数	3.88	2.50	-

(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	-33,331,856.52	-5,742,097.70	-480.48%
应收账款周转率	110.23%	123.50%	-
存货周转率	435.81%	379.36%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.56%	1.99%	-
营业收入增长率%	4.38%	-6.37%	-
净利润增长率%	130.08%	-65.50%	-

(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	61,737,000	61,737,000	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
非流动性资产处置损益	-14,519.92
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,628,242.07
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易	2,718.86

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
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	-5,235.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,611,205.34
所得税影响数	241,680.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,369,524.54

（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

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

（1） 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

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

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

2021 年执行新租赁准则对本公司无影响。

（2） 会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 不适用

2021 年 2 月，公司设立全资子公司沈阳广大生态环境治理有限公司，注册资本 50 万元人民币，沈阳光大环保科技股份有限公司持股比例为 100%。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事环保设备研发生产、环保工程设计施工以及环境污染综合治理，是一家提供专业化环保解决方案的公司，公司业务包括：污水治理、环境综合服务、装备制造、再生能源等四大环保领域。

公司现拥有发明专利和实用新型专利共六十余项，并凭借自身科研技术、项目运营经验及施工工艺积累，获得了多项行业资质证书及社会的广泛好评。公司现拥有环保工程专业承包壹级资质、市政公用工程施工总承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级、建筑工程施工总承包叁级、钢结构工程专业承包叁级、环保工程专项设计资质、机电安装专业承包资质、工业废水运营资质、生活污水运营资质证书及 ISO9001 质量认证、ISO14001 环境管理体系认证书；系国家级高新技术企业、辽宁省“专精特新”中小企业、辽宁省企业技术中心、辽宁省高浓度有机废水处理工程研究中心、辽宁省市容环卫城管执法协会会长单位、辽宁省环保产业协会副会长单位、沈阳环境保护产业协会副会长单位、辽宁省市容环卫城管执法协会会长单位、辽宁省国家“十三五”重大水专项课题承接单位。

一、经营模式

报告期内公司经营模式以设备产品生产销售、工程总承包和综合服务为主，持续专注于环保设备供应、环保工程建设及项目运营等综合服务。随着公司规模逐渐扩大及运营服务经验的积累，公司已向政府重点工程及大型上市企业重点环保项目深入拓展，并采用 EPC 形式与客户展开深层次合作。

二、销售渠道

目前公司主要通过招标方式获取业务合同。公司销售人员通过公开搜集招标信息了解客户需求，在与客户接洽后根据需求制定方案、成本预算并投标。项目中标后，公司与客户签订业务合同并进行项目的实施，最后以验收报告确认项目实施完毕，环保项目移交甲方。此外，由于公司提供的环保设备多为非标产品，因此，环保设备的销售以直销方式为主。同时公司已在铁岭、抚顺和广州设立了分公司，完善的销售网络保障了公司在客户开发、业务拓展、产品销售、技术支持服务以及对各区域的管理等方面的竞争优势。

三、收入来源

公司收入来源主要包括：环保设备销售、安装收入；环保工程收入；设计、运营、检测、咨询等技术服务收入。

四、研发模式

公司作为高新技术企业，以自主创新为源动力，提高核心竞争力为己任，形成以公司为研发主体、并结合高校科研力量的研发体系。公司设有设计研究院及研发中心，主要负责公司的技术研发工作。主要根据公司需求设计研发课题，对课题进行可行性调研，通过公司立项审批后，成立临时研发小组，制定详细的研发计划，进入研发阶段。公司根据立项标准，对项目研发成果进行内部评审及实验论证、试生产。根据具体情况，对研究成果进行归档、专利申报、项目输出。

报告期内，公司的商业模式各要素未发生重大变化，对公司经营无重大影响。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2020年11月10日，公司收到辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202021000881。</p> <p>2021年12月14日，公司全资子公司沈阳大辽环境机械装备有限公司收到辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202121001397。</p> <p>2021年10月，公司被辽宁省工业和信息化厅认定为“专精特新”中小企业。备查文件《辽宁省工业和信息化厅关于2021年度辽宁省“专精特新”梯度培育企业名单的通知》【辽工信改革（2021）211号】。</p> <p>2020年9月，公司全资子公司沈阳大辽环境机械装备有限公司被辽宁省工业和信息化厅认定为“专精特新”中小企业。</p>

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	6,035,706.24	1.61%	4,403,502.55	1.44%	37.07%
应收票据	938,375.00	0.25%	-	0.00%	-
应收账款	171,508,597.30	45.78%	94,289,601.99	30.85%	81.90%
存货	15,850,657.33	4.23%	34,534,355.29	11.30%	-54.10%
投资性房地产	1,342,594.42	0.36%	1,368,597.70	0.45%	-1.90%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%

固定资产	58,569,353.83	15.63%	59,137,080.48	19.35%	-0.96%
在建工程	63,015,789.33	16.82%	8,983,429.89	2.94%	601.47%
无形资产	14,024,192.80	3.74%	14,461,451.36	4.73%	-3.02%
商誉	-		-	0.00%	
短期借款	33,450,000.00	8.93%	9,000,000.00	2.94%	271.67%
长期借款	31,058,979.36	8.29%	24,165,145.60	7.91%	28.53%
预付账款	6,449,438.91	1.72%	4,335,055.53	1.42%	48.77%
其他应收款	4,595,025.11	1.23%	6,909,615.09	2.26%	-33.50%
合同资产	11,405,612.24	3.04%	64,808,786.94	21.20%	-82.40%
合同负债	7,962,604.63	2.13%	15,389,053.70	5.03%	-48.26%
应交税费	28,115,864.55	7.51%	20,762,927.71	6.79%	35.41%
一年内到期的非流动负债	13,959,669.23	3.73%	3,929,228.36	1.29%	255.28%
长期应付款	33,043,672.50	8.82%	846,498.60	0.28%	3,803.57%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金较上期增加 37.07%，主要原因是报告期末回款金额多且是正常的经营资金波动所致。

报告期末，应收票据较上期增加 100%，主要原因是报告期内个别客户使用票据支付所致。

报告期末，应收账款较上期增加 81.90%，主要原因是报告期内政府和国企客户项目大量结算，且此类项目审计周期长、回款速度缓慢所致。

报告期末，存货较上期减少 54.10%，主要原因是报告期内政府和国企客户项目大量结算，进而合同履行成本减少所致。

报告期末，在建工程较上期增加 601.47%，主要原因是报告期内辽中区畜禽粪污处理中心项目进一步建设所致。

报告期末，短期借款较上期增加 271.67%，主要原因是报告期内政府和国企客户项目欠款较大，公司为减少资金压力增加了短期融资所致。

报告期末，长期借款较上期增加 28.53%，主要原因是报告期内公司为购置办公楼增加房产按揭贷款所致。

报告期末，预付账款较上期增加 48.77%，主要原因是报告期内公司增加设备产品销售业务，部分原材料采购需预付款所致。

报告期末，其他应收款较上期减少 33.50%，主要原因是报告期内公司加强了备用金管理，期末备用金减少所致。

报告期末，合同资产较上期减少 82.40%，主要原因是报告期内项目工程款大量结算并形成应收账款所致。

报告期末，合同负债较上期减少 48.26%，主要原因是上一年度末已收款但未施工的项目，本年度完成施工，以及上一年度末已收款但未交付给客户的设备，本年完工交付给客户所致。

报告期末，应交税费较上期增加 35.41%，主要原因是报告期末前较上一年度同期有更多项目结算开票，产生更多增值税纳税业务但未到报缴税款期限，同时企业盈利增加企业所得税也增加所致。

报告期末，一年内到期的非流动负债较上期增加 255.28%，主要原因是报告期内长期应付款中融资租赁款项还款日减至一年以内所致。

报告期末，长期应付款较上期增加 3,803.57%，主要原因是报告期内增加了华融碳资产提供的融资租赁款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	181,660,954.36	-	174,031,463.22	-	4.38%
营业成本	109,791,737.37	60.44%	137,109,626.65	78.78%	-19.92%
毛利率	39.56%	-	21.22%	-	-
销售费用	4,710,243.97	2.59%	2,928,580.72	1.68%	60.84%
管理费用	21,892,051.57	12.05%	17,733,529.29	10.19%	23.45%
研发费用	17,954,628.06	9.88%	1,848,478.22	1.06%	871.32%
财务费用	5,486,440.89	3.02%	3,646,997.89	2.10%	50.44%
信用减值损失	-8,081,297.31	-4.45%	-5,845,006.58	-3.36%	38.26%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
其他收益	1,628,242.07	0.90%	1,161,605.92	0.67%	40.17%
投资收益	2,718.86	0.00%	-2,684.37	0.00%	201.28%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	-1,731.24	0.00%	-466,439.38	-0.27%	99.63%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	13,876,487.71	7.64%	4,720,348.68	2.71%	193.97%
营业外收入	652.28	0.00%	492,602.75	0.28%	-99.87%
营业外支出	20,407.87	0.01%	94,916.82	0.05%	-78.50%
净利润	12,112,677.40	6.68%	5,264,546.65	3.03%	130.08%

项目重大变动原因：

报告期末，销售费用较上期增加 60.84%，主要原因是上年同期受疫情影响压缩销售费用支出，本期公司恢复营销活动且增加营销人员所致。

报告期末，管理费用较上期增加 23.45%，主要原因是报告期内公司人员增加职工薪酬增加，且增设职工福利费、工会经费、教育经费所致。

报告期末，研发费用较上期增加 871.32%，主要原因是报告期内公司推进“干式厌氧反应装置的研发”、“高效隔油沉淀池”、“臭氧催化氧化+生物活性炭在再生水处理中的应用”等项目研发，增加研发投入所致。

报告期末，财务费用较上期增加 50.44%，主要原因是报告期内公司增加了短期和长期借款，利息费用增加所致。

报告期末，信用减值损失较上期绝对值增加 38.26%，主要原因是报告期内应收账款增加，进而坏账准备计提增加所致。

报告期末，其他收益较上期增加 40.17%，主要原因是报告期内收到政府补贴增加所致。

报告期末，投资收益较上期增加 201.28%，主要原因是报告期内投资收益转正所致。

报告期末，资产处置收益较上期增加 99.63%，主要原因是报告期内固定资产处置损失很少所致。

报告期末，营业利润较上期增加 193.97%，主要原因是报告期内营业收入增加、营业成本减少所致。

报告期末，营业外收入较上期减少 99.87%，主要原因是报告期内营业外收入很少所致。
 报告期末，营业外支出较上期减少 78.50%，主要原因报告期相对上年同期滞纳金减少所致。
 报告期末，净利润较上期增加 130.08%，主要原因是报告期营业利润增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	178,185,069.53	173,090,570.40	2.94%
其他业务收入	3,475,884.83	940,892.82	269.42%
主营业务成本	109,368,011.20	137,010,356.79	-20.18%
其他业务成本	423,726.17	99,269.86	326.84%

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%
环保工程	52,028,273.21	44,869,039.42	13.76%	-45.80%	-41.84%	-5.87%
设备销售	100,463,813.51	51,528,571.24	48.71%	85.01%	6.06%	38.18%
运营服务	20,756,185.44	10,107,368.35	51.30%	18.15%	5.47%	5.85%
检测服务	3,068,977.85	2,365,662.48	22.92%	14.35%	40.26%	-14.23%
技术服务	1,797,129.26	497,369.71	72.32%	-29.34%	14,671.98%	-27.55%
维修收入	70,690.27	0.00	100%	100.00%	0%	100.00%
其他业务	3,475,884.83	423,726.17	87.81%	269.42%	326.84%	-1.64%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

环保工程营业收入较上年同期减少 45.80%，营业成本较上年同期减少 41.84%，毛利率较上年同期减少 5.87%，主要原因是报告期内环保工程行业竞争加剧、利润降低，故公司实施“去工程化”策略，更多业务从工程模式转向设备销售模式以实现产值，导致环保工程的营业收入降低。

设备销售营业收入较上年同期增加 85.01%，营业成本较上年同期增加 6.06%，毛利率较上年同期增加 38.18%，主要原因是报告期内公司实施“去工程化”策略，更多业务从工程模式转向设备销售模式以实现产值，导致设备销售的营业收入增加；公司产销的设备产品多为定制化产品，故毛利较高。

运营服务营业收入较上年同期增加 18.15%，营业成本较上年同期增加 5.47%，毛利率较上年同期增加 5.85%，主要原因是报告期内增加新的运营服务客户和合同，进而导致运营服务营业收入增加。

检测服务营业收入较上年同期增加 14.35%，营业成本较上年同期增加 40.26%，毛利率较上年同期减少 14.23%，主要原因是报告期内该业务正常发展所致，毛利率降低系本地行业竞争加剧导致。

技术服务营业收入较上年同期减少 29.34%，营业成本较上年同期增加 14671.98%，毛利率较上年同期减少 27.55%，主要原因是报告期内公司加强了政府项目等研发工作，技术人员减少了从事技术服务业务的时间和精力所致。

其他业务营业收入较上年同期增加 269.42%，营业成本较上年同期增加 326.84%，毛利率较上年同期减少 1.64%，主要原因是项目研发过程中产生的设备产品销售所致。

(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	拜泉县财升城市建设投资有限公司	30,765,907.67	16.94%	否
2	中铁九局集团有限公司	20,393,984.41	11.23%	否
3	盘山县新农村建设有限公司	18,104,934.81	9.97%	否
4	阜新市清河门区津源污水处理有限公司	9,801,444.66	5.40%	否
5	凤城市通远堡镇人民政府	6,663,849.38	3.67%	否
	合计	85,730,120.93	47.19%	-

(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	黑龙江米德罗环保工程有限公司	10,490,000.00	18.88%	否
2	中冶建筑工程有限公司	3,150,000.00	5.67%	否
3	黑龙江恒达塑胶有限公司	2,869,515.00	5.17%	否
4	丹东市昇达建筑工程有限公司	2,576,692.60	4.64%	否
5	景津环保股份有限公司	2,309,200.00	4.16%	否
	合计	21,395,407.60	38.51%	-

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	-33,331,856.52	-5,742,097.70	-480.48%
投资活动产生的现金流量净额	-28,468,041.53	-4,805,239.94	-492.44%
筹资活动产生的现金流量净额	63,427,526.65	-19,256,177.41	429.39%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 480.48%，主要原因是报告期内经营性应收项目增加、应付项目减少，进而收到其他与经营活动有关的现金减少的同时支付其他与经营活动有关的现金的增加，另外公司员工人数增加同时薪酬福利水平提升也导致支付给职工以及为职工支付的现金增加共同所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 492.44%，主要原因是报告期内在建工程“辽中区畜禽粪污处理中心项目”进一步建设，进而购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 429.39%，主要原因是报告期内公司因经营发展需要，增加了短期和长期借款进而取得借款收到的现金增加，同时增加了非金融机构往来借款、融资租赁进而收到其他与筹资活动有关的现金增加共同所致。

（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
沈阳大辽环境机械设备有限公司	控股子公司	环保、环卫设备研发、设计、制造、销售及售后服务。	40,000,000	94,658,021.32	45,731,979.10	65,713,535.20	5,824,215.33
沈阳恒光环境检测技术有限公司	控股子公司	环境、食品、职业卫生、公共场所检测技术开发、技术咨询、技术服务；检测设备、实验室设备、实验室设	2,000,000	2,636,596.88	-32,420.13	3,829,753.91	-111,298.86

		备、仪器仪表、化学试剂。					
沈阳辽中善达生物质科技有限公司	控股子公司	新能源技术开发；秸秆、畜禽粪污收购、加工、产品销售；生物质颗粒燃料生产、销售；有机肥料研发、生产、销售；初级农产品收购、储藏、销售；农业技术、机械服务；生物质能源项目的开发、建设和经营管理等。	5,000,000	69,760,820.57	3,727,092.40	0.00	-880,040.67
沈阳广大生态环境治理	控股子公司	水污染治理、固体废物治理、大	500,000	365,432.00	-320,686.72	4,857,187.10	-320,686.72

有限公司		气污染治理、土壤环境污染防治服务、水环境污染防治、生态恢复及生态保护服务等。										
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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，公司的经营模式、产品、服务以及公司所处行业的经营环境未发生重大变化，未出现重大不利因素影响，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。可持续经营能力整体上处于良好状态。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
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.(六)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的	担保余额	担保期间	责任类型	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
----	------	------	-----------	------	------	------	--------	--------	--------	--------

			金额		起始	终止		的决策程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	完成整改
1	沈阳大辽环境机械装备有限公司	8,000,000	0	8,000,000	2021年9月16日	2022年9月15日	连带	已事后补充履行	否	否	否

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	张晓光	1,600,000	0	1,600,000	2021年11月23日	2024年11月22日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	沈阳施博达仪器仪表有限公司	3,000,000	0	0	2020年12月14日	2021年12月14日	一般	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	张晓光	4,900,000	0	4,900,000	2021年4月28日	2022年4月27日	连带	是	已事后补充履行	否	否	否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	11,000,000	8,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	6,500,000	6,500,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人张晓光先生为支持公司发展，以个人名义向营口银行沈阳分行申请贷款人民币 160 万元，由公司提供连带责任担保，同时公司控股股东、实际控制人张晓光为公司提供反担保。本次借款为控股股东、实际控制人张晓光对公司的财务资助，用于公司生产经营。公司已于 2021 年

12月2日召开的第二届董事会第十八次会议和2021年12月20日召开的2021年第三次临时股东大会，分别审议并通过了《关于公司为控股股东、实际控制人张晓光拟向营口银行沈阳分行申请贷款提供担保暨关联交易》议案和《关于控股股东、实际控制人张晓光为公司提供反担保》议案。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

为满足全资子公司沈阳大辽环境机械装备有限公司生产经营和业务发展的资金需求，公司及公司控股股东、实际控制人张晓光为全资子公司沈阳大辽环境机械装备有限公司向兴业银行股份有限公司沈阳分行申请贷款800万元提供连带责任担保，担保有效期为一年。该情形发生时公司未及时披露上述事项。

公司控股股东、实际控制人张晓光先生为支持公司发展，以个人名义向哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行申请贷款人民币490万元，本次贷款以有权处分的车辆作为质押，全资子公司沈阳大辽环境机械装备有限公司、全资子公司沈阳恒光检测技术有限公司及沈阳天牛家具有限公司提供保证担保，同时公司控股股东、实际控制人张晓光为全资子公司提供反担保。该情形发生时公司未及时披露上述事项。

公司已经于2022年4月29日召开第二届董事会第二十三次会议审议上述事项，审议并通过了《关于补充确认提供担保暨关联交易》的议案，并提交公司2021年年度股东大会审议。

公司对全资子公司沈阳大辽环境机械装备有限公司具有绝对控制权，公司对其履约能力、偿债能力有充分的了解，其财务风险处于可控的范围之内。同时公司为控股股东、实际控制人提供对外担保实质是为公司经营发展战略。因此上述担保不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大不利影响。

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

担保合同尚未到期。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	75,790
2. 销售产品、商品，提供劳务	3,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

4. 其他	80,000,000	53,183,559.34
-------	------------	---------------

(五) 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
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	关联方资金占用承诺	不以任何理由占用资金	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	与公司签订协议	与公司签定劳动合同	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	社保、公积金	为员工缴纳社会保险和公积金	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	否	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	否	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	否	不涉及

1. 控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

“一、本人及近亲属及本人及近亲属控制的其他企业目前均未从事与公司及其子公司相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与公司及其子公司生产、经营相竞争的任何经营活动；本人及本人控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与公司及其子公司相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；

二、本人及近亲属及本人及近亲属控制的其他企业将来不新设立或收购与公司及其子公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；

三、如本人及近亲属控制的其他企业与公司及子公司出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本人及近亲属承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与公司及子公司的同业竞争：（1）由公司收购本人及近亲属控制的相关公司拥有的相同、相似或相竞争业务；（2）本人及近亲属或相关公司将拥有的该部分相同、相似或相竞争业务转让给无关联关系的第三方。同时本人及近亲属承诺，在同业竞争消除前，本人及近亲属或相关公司产生的利润归公司所有。

2. 控股股东或实际控制人所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定”。

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

3. 公司控股股东、实际控制人关于规范和减少关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺规范并尽量避免其与公司之间可能发生的关联交易。

4. 董监高关于规范和减少关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺规范并尽量避免其与公司之间可能发生的关联交易。

5. 董监高避免关联方资金占用的承诺

“一、本人、本人近亲属及本人控制的除光大环保及其子公司以外的其他企业将严格避免向光大环保拆借、占用光大环保资金或采取由光大环保代垫款、代偿债务等方式侵占光大环保资金。本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使光大环保及其子公司承担任何不正当的义务。

本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。因而不存在违反相应承诺事项。

6. 董监高与公司签订的重要协议以及做出的重要承诺

公司的高级管理人员及职工代表监事均与本公司签署了《劳动合同》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。

7. 公司控股股东、实际控制人关于社保与公积金的承诺

当地人力资源和社会保障局已出具《证明》：公司为员工缴纳了社会保险，未发现违反劳动法律、法规及规范性文件的行为。

当地住房公积金管理中心已出具《证明》：公司未因违反住房公积金管理法律、法规和规章而受到行政处罚。

公司控股股东、实际控制人已出具书面承诺，如公司或子公司被有关政府部门要求补缴历史上的社会保险与住房公积金款项，由此产生的费用由其承担。

(六) 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	货币资金	抵押	1,263,934.93	0.34%	文明施工保证金
房屋、车辆	固定资产	抵押	47,664,652.41	12.72%	借款抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	8,778,315.04	2.34%	借款抵押担保
总计	-	-	57,706,902.38	15.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以资产抵押是为了满足公司生产经营活动及战略发展的需要，储备必要的流动资金，符合公司的实际发展需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益有不良影响。

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	28,807,016	46.66%	-301	28,806,715	46.66%
	其中：控股股东、实际控制人	9,823,103	15.91%	-301	9,822,802	15.91%
	董事、监事、高管	1,153,257	1.87%	0	1,153,257	1.87%
	核心员工	1,465,100	2.37%	136,343	1,601,443	2.59%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,929,984	53.34%	301	32,930,285	53.34%
	其中：控股股东、实际控制人	29,468,107	47.73%	301	29,468,408	47.73%
	董事、监事、高管	3,461,877	5.61%	0	3,461,877	5.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		61,737,000	-	0	61,737,000	-
普通股股东人数				40		

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	张晓光	39,291,210	0	39,291,210	63.64%	29,468,408	9,822,802	0	0
2	王明善	4,320,937	0	4,320,937	7.00%	0	4,320,937	0	0
3	张斌	2,335,642	0	2,335,642	3.78%	0	2,335,642	0	0

4	陈艳	1,401,386	-38,927	1,362,459	2.21%	0	1,401,386	0	0
5	陈海军	1,109,430	0	1,109,430	1.80%	0	1,109,430	0	0
6	金红梅	992,647	0	992,647	1.61%	0	992,647	0	0
7	高春润	992,647	0	992,647	1.61%	0	992,647	0	0
8	朱大岭	764,690	0	764,690	1.24%	574,044	190,646	0	0
9	高有清	754,416	0	754,416	1.22%	565,812	188,604	0	0
10	薛玉梅	759,084	-97,315	661,769	1.07%	0	759,084	0	0
合计		52,722,089	-136,242	52,585,847	85.18	30,608,264	22,113,825	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股前十名股东间无任何关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为张晓光。

张晓光，男，汉族，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学商学院，MBA。1993年8月至1997年4月，在沈阳航天139厂污水处理站、销售公司、体系认证办公室历任职员；1997年4月至1999年12月，在沈阳铭晨汽车有限公司任厂长；2000年1月至2001年9月，在沈阳正昌环保科技有限公司工程技术部任经理；2001年9月至2004年5月，在沈阳盛龙-格瑞尔环保工程有限公司任总经理；2004年6月至2016年6月，任沈阳光大环保董事长、总经理；2016年7月起，任光大环保董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人由张晓光、李维红夫妇变更为张晓光。

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	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	土地抵押担保	锦州银行建平支行	银行	25,000,000.00	2020年7月17日	2023年7月14日	6.42%
2	担保	广发银行	银行	6,000,000.00	2021年5月12日	2022年5月10日	6.53%
3	担保	兴业银行沈阳分行	银行	3,000,000.00	2020年12月19日	2021年12月15日	7.00%
4	应收账款质押	中国银行	银行	10,000,000.00	2021年1月18日	2022年2月2日	3.85%
5	房产抵押担保	兴业银行	银行	8,000,000.00	2021年9月6日	2022年9月5日	10.00%
6	应收账款质押	浦发银行	银行	9,700,000.00	2021年6月1日	2022年4月2日	5.66%
7	房屋抵押担保	光大银行	银行	9,400,000.00	2021年1月17日	2026年1月17日	5.50%
8	融资租赁	仲力设备租用	租赁公司	3,000,000.00	2020年3月13日	2023年3月13日	-
9	保理	双汇商业保理有限公司	保理公司	4,000,000.00	2021年3月8日	2022年3月7日	10.00%
10	保证	微众银行股份有限公司	银行	1,785,340.00	2020年12月2日	2022年11月2日	10.08%
11	保证	中国工商银行股份有限公司调兵山支行	银行	2,000,000	2021年1月27日	2021年7月26日	4.15%
合计	-	-	-	81,885,340.00	-	-	-

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
张晓光	董事长、总经理	男	否	1968年4月	2019年7月18日	2022年7月17日
朱大岭	董事、副总经理	女	否	1979年2月	2019年7月18日	2022年7月17日
王蕴智	董事、副总经理	男	否	1969年10月	2019年7月18日	2022年7月17日
高有清	副总经理、技术总监	男	否	1970年10月	2019年7月18日	2022年7月17日
刘中军	董事	男	否	1972年7月	2019年7月18日	2022年7月17日
张砚	董事、副总经理	男	否	1979年2月	2019年7月18日	2022年7月17日
许可	董事	男	否	1979年11月	2019年7月18日	2022年7月17日
史伟宏	董事、财务总监	男	否	1969年1月	2019年7月18日	2022年7月17日
张相文	监事会主席	男	否	1968年9月	2019年7月18日	2022年7月17日
周淑英	监事	女	否	1981年10月	2019年7月18日	2022年7月17日
赵天娇	职工监事	女	否	1984年3月	2019年7月18日	2022年7月17日
赵云峰	董事会秘书	男	否	1986年9月	2021年12月9日	2022年7月17日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无任何关系。

(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
朱大岭	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	公司人员结构调整
赵云峰	无	新任	董事会秘书	公司人员结构调整
刘中军	董事、副总经理	离任	董事	公司人员结构调整
许可	董事、副总经理	离任	董事	公司人员结构调整
高有清	副总经理	新任	副总经理、技术总监	公司人员结构调整

(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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高有清	副总经理、技术总监	754,416	0	754,416	1.22%	0	0
赵云峰	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	754,416	-	754,416	1.22%	0	0

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：

高有清，男，汉族，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南昌航空工业学院毕业，本科学历。1994年8月至1996年6月，在国营119厂（现改名为沈阳航天新乐有限责任公司）动力环保处任环保员；1996年7月至1999年8月，在沈阳东宇电气有限公司给水部任技术员；1999年9月至2003年2月，在沈阳东宇环境工程有限公司技术部任工程师；2003年3月至2006年7月，在沈阳天丰环保工程有限公司技术部任总工程师；2006年8月至2007年10月，自由职业者；2007年11月起，在光大有限技术部任总工程师；2016年7月起，任光大环保董事、副总经理。

赵云峰，男，1986年9月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于东北大学，本科学历。2009年7月至2013年5月，就职于苏宁电器股份有限公司，任职采购经理；2013年7月至2015年5月，就职于沈阳金融商贸开发区瀚华科技小额贷款有限公司，任职信贷经理；2015年5月至2016年12月，就职于辽宁禹铭万利投资咨询有限公司，任职项目投资部总监；2016年12月至2019年1月，就职于沈阳浑南科技城发展有限公司，任职投资业务部部长；2019年2月份至2021年10月，就职于沈阳星科汇创业投资有限公司，任职副总经理兼投资总监；2021年11月至今，就职于沈阳光大环保科技股份有限公司，现任职董事会秘书。

(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》第一百四十六条规定的情形	否	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	

是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
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	
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	
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	
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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	13	0	41
行政人员	29	8	7	30
生产人员	77	50	47	80
销售人员	10	3	0	13
技术人员	60	10	5	65
财务人员	13	7	10	10
员工总计	217	91	69	239

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	97	97
专科	59	72
专科以下	56	65
员工总计	217	239

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内公司的竞争力得到进一步加强，人员稳定，公司拥有完善的薪酬制度，雇员薪酬包括薪金、津贴等，并根据相关政策法规，为员工缴纳五险一金。公司十分重视员工的培训和发展工作，并根据工程类企业的特殊性，制定了适合本企业员工发展的培训计划及人才培育项目，多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训，在职人员业务能力提升培训，管理者能力提升培训，不断提高员工的综合素质，将人员素质的提升与企业的发展联系在一起，加快职业化队伍建设，并不断完善人力资源整合、绩效考核体系和激励措施，形成可持续发展的用人环境，最大限度实现企业和员工共赢。大辽环境、恒光检测、辽中善达、广大生态不存在离退休人员，光大环保不存在离休人员，退休人数为 1 人，并承担人员退休费用。由于公司人员结构调整，光大环保部分运营人员调至全资子公司广大生态。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
徐德真	无变动	配套供应部采购总监	161,200	0	161,200
张成	无变动	售后服务经理	156,390	0	156,390
张国辉	无变动	技术经理	151,970	136,343	288,313
侯孝伟	无变动	技术经理	148,590	0	148,590
李文化	无变动	工程部副经理	144,040	0	144,040
魏宏亮	无变动	技术经理	128,180	0	128,180
丛明明	无变动	质量经理	118,040	0	118,040
肇亭亭	无变动	项目申报主管	108,810	0	108,810
施品德	无变动	电施组组长	101,010	0	101,010
刘金屏	无变动	电气部经理	98,540	0	98,540
付静	无变动	会计	94,120	0	94,120
孟亭亭	无变动	营销经理	54,210	0	54,210

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会治理结构健全。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运作、未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司认真执行各项制度，企业运营状况良好。

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

董事会经过评估认为，公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《沈阳光大环保科技股份有限公司关联交易管理办法》、《沈阳光大环保科技股份有限公司投资者关系管理办法》等制度，确立了投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等制度，给所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

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

无

(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	4	7	2

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	
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	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

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

截至报告期末,公司共召开 4 次股东大会, 7 次董事会, 2 次监事会。历次会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面, 均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定, 董事会履行了《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务。

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重大风险事项, 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

公司独立从事其《营业执照》所核定的经营范围中的业务, 拥有独立开展业务所需的场所、资产、经营机构、人员及会计核算体系, 业务独立于其公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业。公司在业务、资产、人员、机构和财务上均独立于股东单位及其他关联方, 公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《信息披露重大差错责任追究制度》，详见 2017 年 4 月 20 日于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《沈阳光大环保科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-016）。自公司建立本制度后，严格按照制度执行，董事会加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。截止报告期末，未出现重大差错。

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	中兴华审字（2022）第 012609 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	夏浩东	罗国洲
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	22 万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 012609 号

沈阳光大环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳光大环保科技股份有限公司（以下简称“光大环保”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了光大环保 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

光大环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光大环保 2020 年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，管理层负责评估光大环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光大环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光大环保的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就光大环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：夏浩东

中国·北京

中国注册会计师：罗国洲

2022 年 4 月 29 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	六、1	6,035,706.24	4,403,502.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	938,375.00	
应收账款	六、3	171,508,597.30	94,289,601.99
应收款项融资			
预付款项	六、4	6,449,438.91	4,335,055.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	4,595,025.11	6,909,615.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	15,850,657.33	34,534,355.29
合同资产	六、7	11,405,612.24	64,808,786.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	7,699,672.40	7,514,084.35
流动资产合计		224,483,084.53	216,795,001.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	1,342,594.42	1,368,597.70
固定资产	六、10	58,569,353.83	59,137,080.48
在建工程	六、11	63,015,789.33	8,983,429.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、12	14,024,192.80	14,461,451.36
开发支出	六、13	7,413,593.51	
商誉			
长期待摊费用	六、14		220,000.00
递延所得税资产	六、15	5,762,997.59	4,679,294.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		150,128,521.48	88,849,853.55
资产总计		374,611,606.01	305,644,855.29
流动负债：			
短期借款	六、16	33,450,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	89,702,288.60	105,012,317.95
预收款项			
合同负债	六、18	7,962,604.63	15,389,053.70
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	六、19	1,108,744.35	1,402,749.60
应交税费	六、20	28,115,864.55	20,762,927.71
其他应付款	六、21	20,723,391.82	20,653,812.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	13,959,669.23	3,929,228.36
其他流动负债	六、23	2,983,229.98	3,475,424.24
流动负债合计		198,005,793.16	179,625,513.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	31,058,979.36	24,165,145.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	33,043,672.50	846,498.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、26	10,416,719.66	11,033,933.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,519,371.52	36,045,577.68
负债合计		272,525,164.68	215,671,091.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	61,737,000.00	61,737,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	3,305,953.76	3,305,953.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	3,959,494.87	3,144,925.83
一般风险准备			
未分配利润	六、30	31,593,155.74	19,943,031.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		100,595,604.37	88,130,910.70
少数股东权益		1,490,836.96	1,842,853.23
所有者权益（或股东权益）合计		102,086,441.33	89,973,763.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		374,611,606.01	305,644,855.29

法定代表人：张晓光 主管会计工作负责人：史伟宏 会计机构负责人：史伟宏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,630,966.74	2,093,626.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		788,500.00	
应收账款	十四、1	173,604,909.48	91,584,707.54
应收款项融资			
预付款项		4,236,507.89	3,390,189.33
其他应收款	十四、2	18,078,676.79	7,920,794.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		5,835,267.03	28,152,539.81
合同资产		10,399,862.03	63,866,752.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,212,899.32	7,394,483.05
流动资产合计		223,787,589.28	204,403,093.05
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	十四、3	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,342,594.42	1,368,597.70
固定资产		28,514,666.57	28,255,501.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		899,254.33	1,038,811.16
开发支出		7,413,593.51	
商誉			
长期待摊费用			220,000.00
递延所得税资产		4,179,974.25	3,691,347.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,350,083.08	79,574,257.30
资产总计		311,137,672.36	283,977,350.35
流动负债：			
短期借款		25,450,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		74,386,949.26	100,238,665.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		432,009.23	1,082,117.61
应交税费		27,734,940.93	20,443,636.09
其他应付款		41,468,709.79	18,345,014.46
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,803,299.52	12,766,545.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,756,200.82	3,777,517.35

其他流动负债		700,491.13	1,166,034.77
流动负债合计		179,732,600.68	166,819,530.89
非流动负债：			
长期借款		31,009,600.00	24,165,145.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		103,606.00	846,498.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,158,307.49	1,158,307.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,271,513.49	26,169,951.69
负债合计		212,004,114.17	192,989,482.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,737,000.00	61,737,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,305,953.76	3,305,953.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,959,494.87	3,144,925.83
一般风险准备			
未分配利润		30,131,109.56	22,799,988.18
所有者权益（或股东权益）合计		99,133,558.19	90,987,867.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		311,137,672.36	283,977,350.35

合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		181,660,954.36	174,031,463.22
其中：营业收入	六、31	181,660,954.36	174,031,463.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,332,399.03	164,158,590.13
其中：营业成本	六、31	109,791,737.37	137,109,626.65
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	六、32	1,497,297.17	891,377.36
销售费用	六、33	4,710,243.97	2,928,580.72
管理费用	六、34	21,892,051.57	17,733,529.29
研发费用	六、35	17,954,628.06	1,848,478.22
财务费用	六、36	5,486,440.89	3,646,997.89
其中：利息费用		4,990,924.57	3,402,827.53
利息收入		17,438.29	57,291.34
加：其他收益	六、37	1,628,242.07	1,161,605.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	2,718.86	-2,684.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-8,081,297.31	-5,845,006.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-1,731.24	-466,439.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,876,487.71	4,720,348.68
加：营业外收入	六、41	652.28	492,602.75
减：营业外支出	六、42	20,407.87	94,916.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,856,732.12	5,118,034.61
减：所得税费用	六、43	1,744,054.72	-146,512.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,112,677.40	5,264,546.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,112,677.40	5,264,546.65
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）		-352,016.27	-157,146.77
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,464,693.67	5,421,693.42
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		12,112,677.40	5,264,546.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,464,693.67	5,421,693.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-352,016.27	-157,146.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.07

法定代表人：张晓光 主管会计工作负责人：史伟宏 会计机构负责人：史伟宏

(三) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四、4	164,405,127.19	156,508,182.73
减：营业成本	十四、4	118,649,627.90	125,201,263.85
税金及附加		297,863.23	272,034.84
销售费用		4,378,625.61	2,551,496.26
管理费用		17,141,859.86	13,891,011.91
研发费用		4,915,801.35	1,849,075.54
财务费用		5,142,807.00	3,458,014.66
其中：利息费用		4,648,522.61	3,214,158.56
利息收入		15,978.30	54,410.36
加：其他收益		941,714.44	310,332.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,718.86	-2,684.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,602,863.60	-4,180,898.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-1,731.24	-466,439.38
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,218,380.70	4,945,595.29
加：营业外收入		59.16	487,263.71
减：营业外支出		17,399.67	94,238.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,201,040.19	5,338,620.45
减：所得税费用		2,055,349.77	575,013.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,145,690.42	4,763,607.45
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,145,690.42	4,763,607.45
(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		8,145,690.42	4,763,607.45
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(四) 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		165,960,040.10	156,920,120.68
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		11,573.91	167,728.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	57,235,610.92	63,900,340.71
经营活动现金流入小计		223,207,224.93	220,988,189.89
购买商品、接受劳务支付的现金		156,638,116.30	157,125,461.16
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		24,073,211.43	17,265,811.43
支付的各项税费		7,799,080.98	6,416,280.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	68,028,672.74	45,922,734.87
经营活动现金流出小计		256,539,081.45	226,730,287.59
经营活动产生的现金流量净额		-33,331,856.52	-5,742,097.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金		2,718.86	2.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,718.86	10,002.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,470,760.39	4,805,242.52
投资支付的现金			10,000.00

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		28,470,760.39	4,815,242.52
投资活动产生的现金流量净额		-28,468,041.53	-4,805,239.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			200,000.00
取得借款收到的现金		49,100,000.00	39,580,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	72,161,200.00	23,829,800.00
筹资活动现金流入小计		121,261,200.00	63,609,800.00
偿还债务支付的现金		22,640,400.00	34,115,781.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,677,317.64	2,175,320.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	30,515,955.71	46,574,876.07
筹资活动现金流出小计		57,833,673.35	82,865,977.41
筹资活动产生的现金流量净额		63,427,526.65	-19,256,177.41
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		1,627,628.60	-29,803,515.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,144,142.71	32,947,657.76
六、期末现金及现金等价物余额		4,771,771.31	3,144,142.71

法定代表人：张晓光
伟宏

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史

(五) 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		134,315,284.66	131,392,210.81
收到的税费返还		11,141.91	38,125.36
收到其他与经营活动有关的现金		106,448,770.30	156,098,572.08
经营活动现金流入小计		240,775,196.87	287,528,908.25
购买商品、接受劳务支付的现金		107,457,522.85	138,268,904.21
支付给职工以及为职工支付的现金		16,662,082.21	13,275,144.17
支付的各项税费		2,952,097.77	4,808,561.90
支付其他与经营活动有关的现金		96,657,206.61	138,106,646.61
经营活动现金流出小计		223,728,909.44	294,459,256.89
经营活动产生的现金流量净额		17,046,287.43	-6,930,348.64
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金		2,718.86	2.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,718.86	10,002.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,950,236.85	3,053,867.70
投资支付的现金			410,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,950,236.85	3,463,867.70
投资活动产生的现金流量净额		-26,947,517.99	-3,453,865.12
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		39,100,000.00	39,580,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,661,200.00	21,829,800.00
筹资活动现金流入小计		65,761,200.00	61,409,800.00
偿还债务支付的现金		18,640,400.00	34,115,781.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,372,566.23	2,175,320.14
支付其他与筹资活动有关的现金		30,314,237.68	45,687,098.29
筹资活动现金流出小计		53,327,203.91	81,978,199.63
筹资活动产生的现金流量净额		12,433,996.09	-20,568,399.63
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		2,532,765.53	-30,952,613.39
加：期初现金及现金等价物余额		834,266.28	31,786,879.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,367,031.81	834,266.28

(六) 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	61,737,000.00				3,305,953.76				3,144,925.83		19,943,031.11	1,842,853.23	89,973,763.93
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	61,737,000.00				3,305,953.76				3,144,925.83		19,943,031.11	1,842,853.23	89,973,763.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号)								814,569.04		11,650,124.63	-352,016.27		12,112,677.40

填列)													
(一) 综合收益总额										12,464,693.67	-352,016.27	12,112,677.40	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								814,569.04		-814,569.04			
1. 提取盈余公积								814,569.04		-814,569.04			
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	61,737,000.00			3,305,953.76			3,959,494.87		31,593,155.74	1,490,836.96	102,086,441.33	

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	47,490,000.00				3,305,953.76				2,668,565.08		29,244,698.44		82,709,217.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	47,490,000.00				3,305,953.76				2,668,565.08		29,244,698.44		82,709,217.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,247,000.00								476,360.75		-9,301,667.33	1,842,853.23	7,264,546.65

(一) 综合收益总额											5,421,693.42	-157,146.77	5,264,546.65
(二) 所有者投入和减少资本												2,000,000.00	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
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													
4. 其他													
(三) 利润分配	14,247,000.00							476,360.75		-14,723,360.75			
1. 提取盈余公积								476,360.75		-476,360.75			
2. 提取一般风险准备													

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	61,737,000.00		3,305,953.76					3,144,925.83		19,943,031.11	1,842,853.23	89,973,763.93

法定代表人：张晓光 主管会计工作负责人：史伟宏 会计机构负责人：史伟宏

(七) 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	61,737,000.00				3,305,953.76				3,144,925.83		22,799,988.18	90,987,867.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,737,000.00				3,305,953.76				3,144,925.83		22,799,988.18	90,987,867.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									814,569.04		7,331,121.38	8,145,690.42
(一) 综合收益总额											8,145,690.42	8,145,690.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									814,569.04		-814,569.04	
1. 提取盈余公积									814,569.04		-814,569.04	

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	61,737,000.00				3,305,953.76				3,959,494.87		30,131,109.56	99,133,558.19

项目	2020 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	47,490,000.00				3,305,953.76				2,668,565.08		32,759,741.48	86,224,260.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,490,000.00				3,305,953.76				2,668,565.08		32,759,741.48	86,224,260.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	14,247,000.00								476,360.75		-9,959,753.30	4,763,607.45
(一)综合收益总额											4,763,607.45	4,763,607.45
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配	14,247,000.00								476,360.75		-14,723,360.75	
1. 提取盈余公积									476,360.75		-476,360.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	14,247,000.00										-14,247,000.00	
4. 其他												

（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	61,737,000.00			3,305,953.76			3,144,925.83		22,799,988.18	90,987,867.77	

三、 财务报表附注

沈阳光大环保科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

沈阳光大环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为沈阳光大环保科技有限公司，于 2004 年 6 月 17 日在沈阳市注册成立，公司的统一社会信用代码：91210106760090619H。2016 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业生态保护和环境治理业。截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 6,173.70 万股，股本为 6,173.70 万元，注册地：辽宁省沈阳市铁西区北一西路 52 甲号金谷平台大厦 BD 座 9 层。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动：环保技术开发、环境污染设施维护、管理服务，环境工程设计、环保工程施工、机电设备安装工程、市政工程、防渗漏工程施工，环保设备、环卫设备、管材、管件、阀门、仪器仪表、电控设备、水泵及其配套设施制造与销售，环保化学药剂（危险化学品除外）销售，道路清扫、保洁服务、环境卫生管理，垃圾清运车销售，锅炉设备研发、生产和销售，生物质致密成型燃料加工，农副产品收购，有机肥料及微生物肥料制造，固体废物治理，供热服务，农用沼气生产与综合利用技术研究、技术推广服务，土壤污染治理与修复服务，水污染治理，污泥处置和综合利用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司的控股股东为张晓光，公司实际控制人为张晓光。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2022 年 04 月 29 日批准报出。

4. 合并报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
沈阳大辽环境机械装备有限公司
沈阳恒光环境检测技术有限公司
沈阳辽中善达生物质科技有限公司
沈阳广大生态环境治理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、

发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金

额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽

然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：低风险组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
组合 2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

其中，账龄组合-客户性质划分为国家行政事业单位客户和其他客户。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1：低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、质保金、备用金、应收具有政府信用特征的其他款项等。
组合 2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款、其他应收款基于其信用风险特征划分为账龄组合的整个存续期内预期信用损失对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）（国家行政事业单位客户）	0
1 年以内（其他客户）	5
1-2 年（国家行政事业单位客户）	0
1-2 年（其他客户）	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、合同履约成本、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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。

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。

（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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

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

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

21、预计负债

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

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

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

（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。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

- 客户已接受该商品或服务。

24、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：

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

- 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、为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。

25、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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵

扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

27、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后:

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日,本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁

付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

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

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

2021 年执行新租赁准则对本公司无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴, 详见下表。

不同税率的纳税主体企业所得税税率如下表

公司名称	适用税率
沈阳光大环保科技股份有限公司	15%
沈阳大辽环境机械装备有限公司	15%
沈阳恒光环境检测技术有限公司	25%
沈阳辽中善达生物质科技有限公司	25%
沈阳广大生态环境治理有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 2020年11月10日，沈阳光大环保科技股份有限公司取得编号为GR202021000881号的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，有效期为三年，2020年-2022年所得税减按15%计征。

(2) 2021年12月14日，沈阳大辽环境机械装备有限公司取得编号为GR202121001397号的高新技术企业技

术企业证书，被认定为高新技术企业，有效期为三年，2021年-2023年所得税减按15%计征。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	42,552.81	1,478.22
银行存款	5,993,153.43	4,402,024.33
其他货币资金		
合 计	6,035,706.24	4,403,502.55
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
拜泉县财升城市建设投资有限公司保证金	1,263,934.93	1,259,359.84
合 计	1,263,934.93	1,259,359.84

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	982,500.00	
小计		
减：减值准备	44,125.00	
合计	938,375.00	

(2) 应收票据减值准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合		44,125.00			44,125.00
合计		44,125.00			44,125.00

(3) 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司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		100,000.00
合 计		100,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	115,776,091.94	45,874,841.25
1 至 2 年	41,132,416.52	9,843,190.65
2 至 3 年	1,988,357.25	38,186,649.40
3 至 4 年	32,928,238.77	13,911,339.63
4 至 5 年	11,116,128.04	9,036,659.90
5 年以上	4,613,110.14	5,200,730.87
小 计	207,554,342.66	122,053,411.70
减：坏账准备	36,045,745.36	27,763,809.71
合 计	171,508,597.30	94,289,601.99

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	207,554,342.66	100.00	36,045,745.36	17.32	171,508,597.30
其中：					
低风险组合					
账龄组合	207,554,342.66	100.00	36,045,745.36	17.32	171,508,597.30
合 计	207,554,342.66	100.00	36,045,745.36	17.32	171,508,597.30

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	122,053,411.70	100.00	27,763,809.71	22.74	94,289,601.99
其中：					
低风险组合					
账龄组合	122,053,411.70	100.00	27,763,809.71	22.74	94,289,601.99

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	122,053,411.70	100.00	27,763,809.71	22.74	94,289,601.99

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(国家行政事业单位客户)	55,726,954.68		0.00
1 年以内 (其他客户)	60,049,137.26	3,002,456.86	5.00
1 至 2 年(国家行政事业单位客户)	14,377,565.62		0.00
1 至 2 年 (其他客户)	26,754,850.90	2,675,485.09	10.00
2 至 3 年	1,988,357.25	397,671.45	20.00
3 至 4 年	32,928,238.77	16,464,119.39	50.00
4 至 5 年	11,116,128.04	8,892,902.43	80.00
5 年以上	4,613,110.14	4,613,110.14	100.00
合计	207,554,342.66	36,045,745.36	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	27,763,809.71	9,627,285.44		1,345,349.79	36,045,745.36
合计	27,763,809.71	9,627,285.44		1,345,349.79	36,045,745.36

(4) 重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北票市中医院	货款	6,250.00	无法收回	否
锦州市龙栖湾污水处理厂建设领导小组办公室	质保金	280,500.00	无法收回	否
黑龙江金天然乳业有限公司	工程款	346,125.00	无法收回	否
沈阳市市政工程材料有限公司	工程款	362,000.00	无法收回	否
北票市宏发食品有限公司朝阳凌凤	工程款	14,000.00	无法收回	否
沈阳沈抚新城管理委员会市容环境管理中心	工程款	180,000.00	无法收回	否
滦县伊利乳业有限责任公司(第一车间)	质保金	33,500.00	无法收回	否
滦县伊利乳业有限责任公司(第二车间)	质保金	19,050.00	无法收回	否
铜川伊利畜牧发展有限责任公司	质保金	5,000.00	无法收回	否
北京东方园林生态有限公司	工程款	98,924.79	无法收回	否
合计	—	1,345,349.79	—	—

(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	期末余额	坏账准备	账面价值
盘山县新农村建设有限公司	65,078,683.38	15,524,777.53	49,553,905.85
海城市水务集团有限公司	16,907,767.04	1,371,530.83	15,536,236.21
中铁九局集团有限公司	14,875,202.40	743,760.12	14,131,442.28
盘山县国有资产经营有限公司	12,527,436.28		12,527,436.28
中国建筑第八工程局有限公司	12,065,746.00	1,268,035.35	10,797,710.65
合计	121,454,835.10	18,908,103.83	102,546,731.27

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	6,032,337.60	93.54	4,245,323.10	97.93
1 至 2 年	351,676.81	5.45	67,371.39	1.55
2 至 3 年	65,324.50	1.01	21,670.64	0.50
3 年以上	100.00	0.00	690.40	0.02
合计	6,449,438.91	—	4,335,055.53	—

(2) 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	期末余额	占比 (%)
深圳市华和元亨工贸有限公司	1,075,471.67	16.68
沈阳伊安德人力资源服务有限公司	344,971.72	5.35
河北水悦环保科技有限公司	286,210.30	4.44
徐州晟源环境科技有限公司	255,752.21	3.79
沈阳光源文化传媒有限公司	245,894.00	3.81
合计	2,208,299.90	34.24

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,595,025.11	6,909,615.09
合计	4,595,025.11	6,909,615.09

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末账面余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3,224,849.19	3,879,972.84
1 至 2 年	1,122,158.00	2,271,578.00
2 至 3 年	25,274.00	667,840.00

账 龄	期末余额	上年年末账面余额
3 至 4 年	217,840.00	117,784.35
4 至 5 年	60,067.35	10,000.00
5 年以上	14,466.00	
小 计	4,664,654.54	6,947,175.19
减：坏账准备	69,629.43	37,560.10
合 计	4,595,025.11	6,909,615.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,247,653.37	3,933,940.19
保证金	2,361,554.50	2,662,993.00
往来款等	1,055,446.67	350,242.00
小 计	4,664,654.54	6,947,175.19
减：坏账准备	69,629.43	37,560.10
合 计	4,595,025.11	6,909,615.09

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）	
年初余额	8,094.10		29,466.00	37,560.10
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	32,069.33			32,069.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,163.43		29,466.00	69,629.43

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

往来款	37,560.10	32,069.33			69,629.43
合 计	37,560.10	32,069.33			69,629.43

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
仲津国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	1-2 年	12.86	
马成军	备用金	314,266.00	1 年以内	6.74	
中国石油天然气股份有限公 司辽宁沈阳销售分公司	保证金	277,696.67	1 年以内	5.95	
国网辽宁省电力有限公司	保证金	273,153.00	1 年以内	5.86	
中核新能源投资有限公司	保证金	215,246.00	1 年以内	4.61	
合 计	——	1,680,361.67	——	36.02	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,241,122.00		3,241,122.00
在产品	8,456,990.32		8,456,990.32
库存商品	2,422,032.77		2,422,032.77
发出商品			
合同履约成本	1,730,512.24		1,730,512.24
合 计	15,850,657.33		15,850,657.33

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,425,396.87		2,425,396.87
在产品	2,410,184.29		2,410,184.29
库存商品	807,041.39		807,041.39
发出商品	2,220,967.78		2,220,967.78
合同履约成本	26,670,764.96		26,670,764.96
合 计	34,534,355.29		34,534,355.29

注：本期未计提存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到收款期的应收质保金	1,089,068.90	83,318.69	1,005,750.21
未结算工程款	11,285,127.63	885,265.60	10,399,862.03
合 计	12,374,196.53	968,584.29	11,405,612.24

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到收款期的应收质保金	1,011,855.00	69,820.82	942,034.18
未结算工程款	66,387,698.69	2,520,945.93	63,866,752.76
合 计	67,399,553.69	2,590,766.75	64,808,786.94

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
已结算未到期质保金	13,497.87			
未结算工程款		1,635,680.33		
合 计	13,497.87	1,635,680.33		——

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	7,699,672.40	7,514,084.35
合 计	7,699,672.40	7,514,084.35

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,368,597.70	1,368,597.70
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,368,597.70	1,368,597.70
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
2、本期增加金额	26,003.28	26,003.28
（1）计提或摊销	26,003.28	26,003.28
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	26,003.28	26,003.28
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,342,594.42	1,342,594.42
2、年初账面价值	1,368,597.70	1,368,597.70

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	58,569,353.83	59,137,080.48
固定资产清理		
合 计	58,569,353.83	59,137,080.48

（1）固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	61,637,971.78	7,960,390.03	1,416,006.80	2,382,426.63	2,810,962.58	76,207,757.82
2、本期增加金额	1,702,684.44	1,827,283.32	67,649.03	97,822.98	16,700.00	3,712,139.77
（1）购置	1,702,684.44	1,827,283.32	67,649.03	97,822.98	16,700.00	3,712,139.77
3、本期减少金额		25,395.83		26,515.05	19,709.40	71,620.28
（1）处置或报废		25,395.83		26,515.05	19,709.40	71,620.28
4、期末余额	63,340,656.22	9,762,277.52	1,483,655.83	2,453,734.56	2,807,953.18	79,848,277.31
二、累计折旧						
1、年初余额	9,478,910.09	2,656,095.39	709,071.17	2,156,263.33	2,070,337.36	17,070,677.34
2、本期增加金额	2,585,294.69	1,140,347.22	207,875.57	55,991.29	267,044.53	4,256,553.30
（1）计提	2,585,294.69	1,140,347.22	207,875.57	55,991.29	267,044.53	4,256,553.30
3、本期减少金额		12,948.85		21,914.82	13,443.49	48,307.16
（1）处置或报废		12,948.85		21,914.82	13,443.49	48,307.16

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
4、期末余额	12,064,204.78	3,783,493.76	916,946.74	2,190,339.80	2,323,938.40	21,278,923.48
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期减少金额						
3、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	51,276,451.44	5,978,783.76	566,709.09	263,394.76	484,014.78	58,569,353.83
2、年初账面价值	52,159,061.69	5,304,294.64	706,935.63	226,163.30	740,625.22	59,137,080.48

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	63,015,789.33	8,983,429.89
工程物资		
合 计	63,015,789.33	8,983,429.89

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辽中区畜禽粪污处理中心项目	63,015,789.33		63,015,789.33	8,212,867.57		8,212,867.57
大辽创业园区配套设施				770,562.32		770,562.32
合 计	63,015,789.33		63,015,789.33	8,983,429.89		8,983,429.89

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
辽中区畜禽粪污处理中心项目	120,363,200.00	8,212,867.57	54,802,921.76			63,015,789.33
合 计	120,363,200.00	8,212,867.57	54,802,921.76			63,015,789.33

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	----------	-----------	--------------	--------------	------

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
辽中区畜禽粪污处理中心项目	52.35	52.35	2,276,561.60	2,276,561.60		自筹
合计	52.35	52.35	2,276,561.60	2,276,561.60		

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	14,845,728.35	1,256,205.98	213,858.16	16,315,792.49
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额	14,845,728.35	1,256,205.98	213,858.16	16,315,792.49
二、累计摊销				
1、年初余额	1,440,565.06	215,616.50	198,159.57	1,854,341.13
2、本期增加金额	295,945.41	125,614.56	15,698.59	437,258.56
(1) 计提	295,945.41	125,614.56	15,698.59	437,258.56
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,736,510.47	341,231.06	213,858.16	2,291,599.69
三、减值准备				
1、年初余额				
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	13,109,217.88	914,974.92		14,024,192.80
2、年初账面价值	13,405,163.29	1,040,589.48	15,698.59	14,461,451.36

(2) 重要的单项无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权-调兵山国用(2014)第000208号	8,778,315.04	507个月
土地使用权-辽(2020)辽中区不动产权第0010800号	4,369,015.25	483个月

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权-(调兵山国用(2014)第000208号)	8,778,315.04	207,770.77	借款抵押担保

13、开发支出

项 目	年初 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为 无形资 产	转入当期损益	其他	
耐寒式生活垃圾处 理装备		57.00		57.00		
新型净化槽		34.00		34.00		
十三五水专项		10,010,938.65			2,597,345.14	7,413,593.51
高效隔油沉淀池		1,074,743.61		1,074,743.61		
臭氧催化氧化+生物 活性炭”在再生水处 理中的应用		970,785.51		970,785.51		
固液分离机		187,659.51		187,659.51		
新型气浮机		167,912.80		167,912.80		
高效沉淀池絮凝搅 拌改进技术		736,577.22		736,577.22		
一种智能控制的高 效沉淀池设备		737,784.75		737,784.75		
覆膜动态好氧堆肥 反应设备		520,082.60		520,082.60		
厌氧反应器结构研 发		339,901.53		339,901.53		
畜禽粪污污染治理 及资源化利用设备 的成套化技术		180,262.82		180,262.82		
合 计		14,926,740.00		4,915,801.35	2,597,345.14	7,413,593.51

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
金谷办公楼装修费	220,000.00		220,000.00		
合 计	220,000.00		220,000.00		

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账减值准备	37,034,552.13	5,559,512.61	30,392,136.56	4,572,021.28
内部交易未实现利润		203,484.98		107,272.84
合 计	37,034,552.13	5,762,997.59	30,392,136.56	4,679,294.12

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	6,000,000.00	9,000,000.00
质押借款	19,450,000.00	
抵押借款	8,000,000.00	
合 计	33,450,000.00	9,000,000.00

(2) 借款明细

项目	贷款金额	年利率%	借款类型
广发银行股份有限公司沈阳黄河支行	6,000,000.00	6.53	保证借款
双汇商业保理有限公司	3,000,000.00	10.00	质押借款
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳启工支行	6,450,000.00	5.66	质押借款
中国银行股份有限公司沈阳大东支行	10,000,000.00	3.85	质押借款
兴业银行股份有限公司沈阳皇姑支行	8,000,000.00	10.00	抵押借款
合 计	33,450,000.00		

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	45,288,367.76	55,541,969.23
工程款	16,166,972.48	13,601,274.22
分包款	27,610,861.06	35,477,315.90
劳务费	511,406.28	373,821.05
其他	124,681.02	17,937.55
合 计	89,702,288.60	105,012,317.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁泰利达生态环境修复有限公司	5,397,346.44	未到付款期
海城市筑祥商砼有限公司	4,122,970.00	未到付款期
辽宁普建建筑劳务有限公司	2,060,000.00	未到付款期

丹东市昇达建筑工程有限公司	1,615,038.90	未到付款期
辽宁辽河油田辽实环境应急救援有限公司	2,550,000.00	未到付款期
江苏中阳建设集团有限公司	157,305.00	未到结算期
辽宁心诚建筑工程有限公司	117,000.00	未到结算期
合 计	16,019,660.34	——

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	7,779,579.03	15,264,223.10
1 年至 2 年	128,038.78	48,415.50
2 年至 3 年	5,445.54	
3 年以上	49,541.28	76,415.10
合 计	7,962,604.63	15,389,053.70

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,386,260.94	21,476,971.04	21,773,837.79	1,089,394.19
二、离职后福利-设定提存计划	16,488.66	2,302,235.14	2,299,373.64	19,350.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,402,749.60	23,779,206.18	24,073,211.43	1,108,744.35

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,224,953.08	16,816,889.32	16,976,132.48	1,065,709.92
2、职工福利费	84,681.80	1,341,291.10	1,425,972.90	
3、社会保险费	7,290.78	1,811,435.50	1,809,749.59	8,976.69
其中：医疗保险费	5,893.30	1,588,245.85	1,586,802.64	7,336.51
工伤保险费	1,397.48	223,079.65	222,836.95	1,640.18
生育保险费	-	110.00	110.00	-
4、住房公积金	65,889.70	1,184,816.40	1,240,106.10	10,600.00
5、工会经费和职工教育经费	3,445.58	322,538.72	321,876.72	4,107.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,386,260.94	21,476,971.04	21,773,837.79	1,089,394.19

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,971.20	2,228,383.41	2,225,609.65	18,744.96
2、失业保险费	499.10	73,625.05	73,538.37	585.78

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费	18.36	226.68	225.62	19.42
合 计	16,488.66	2,302,235.14	2,299,373.64	19,350.16

20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	21,862,124.00	16,859,979.55
企业所得税	6,199,140.35	3,817,524.48
个人所得税		-3.60
城市维护建设税	2,195.08	18,508.62
房产税	21,730.32	21,730.32
土地使用税	24,957.00	24,957.00
教育费附加及地方教育费附加	1,567.90	13,220.44
印花税	4,149.90	7,010.90
合 计	28,115,864.55	20,762,927.71

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	190,037.21	227,076.55
应付股利		
其他应付款	20,533,354.61	20,426,735.57
合 计	20,723,391.82	20,653,812.12

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	146,237.79	43,921.23
企业债券利息		
短期借款应付利息	35,466.09	19,068.49
非金融机构借款应付利息	8,333.33	164,086.83
合 计	190,037.21	227,076.55

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	10,762,258.00	17,225,766.11
应付报销款	4,460,493.02	1,298,316.23
预提费用	5,269,800.91	1,723,690.85
其他	40,802.68	178,962.38
合 计	20,533,354.61	20,426,735.57

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁辽河泰利达土壤修复有限公司	500,000.00	未到结算期

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京易二零环境股份有限公司	150,000.00	咱未付款
合 计	650,000.00	——

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、24）	935,178.10	2,620,194.40
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款（附注六、25）	13,024,491.13	1,309,033.96
合 计	13,959,669.23	3,929,228.36

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,883,229.98	3,475,424.24
背书转让或贴现但不符合终止确认的应收票据形成的继续涉入负债	100,000.00	
合 计	2,983,229.98	3,475,424.24

24、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	31,058,979.36	25,000,000.00
保证借款		1,785,340.00
信用借款	935,178.10	
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	935,178.10	2,620,194.40
合 计	31,058,979.36	24,165,145.60

(1) 借款明细

项目	贷款金额	年利率%	借款类型
锦州银行股份有限公司朝阳建平支行	23,400,000.00	6.42	抵押借款
中国光大银行股份有限公司沈阳苏家屯支行	7,609,600.00	5.50	抵押借款
上海通用汽车金融有限责任公司	49,379.36	11.90	抵押借款
合 计	31,058,979.36		

25、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	33,043,672.50	846,498.60
合 计	33,043,672.50	846,498.60

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
仲津国际租赁有限公司	924,628.72	2,155,532.56
华能碳资产经营有限公司	45,143,534.91	
减：一年内到期部分（附注六、22）	13,024,491.13	1,309,033.96
合 计	33,043,672.50	846,498.60

26、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,033,933.48		617,213.82	10,416,719.66
合 计	11,033,933.48		617,213.82	10,416,719.66

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
辽宁省引进海外研发团队项目专项资金	750,687.49					750,687.49	与资产相关
基础配套设施建设资金	9,875,625.99			617,213.82		9,258,412.17	与资产相关
十三五水专项课题国拨经费	407,620.00					407,620.00	与资产相关

27、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小 计	
股份总数	61,737,000.00						61,737,000.00

28、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,305,953.76			3,305,953.76
其他资本公积				
合 计	3,305,953.76			3,305,953.76

29、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,144,925.83	3,144,925.83	814,569.04		3,959,494.87
合 计	3,144,925.83	3,144,925.83	814,569.04		3,959,494.87

30、未分配利润

项 目	本 期	上 期
-----	-----	-----

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	19,943,031.11	29,244,698.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	19,943,031.11	29,244,698.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,464,693.67	5,421,693.42
减：提取法定盈余公积	814,569.04	476,360.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		14,247,000.00
期末未分配利润	31,593,155.74	19,943,031.11

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,185,069.53	109,368,011.20	173,090,570.40	137,010,356.79
其他业务	3,475,884.83	423,726.17	940,892.82	99,269.86
合 计	181,660,954.36	109,791,737.37	174,031,463.22	137,109,626.65

32、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
房产税	260,763.84	229,181.61
城市维护建设税	523,834.66	190,088.09
教育费附加及地方教育费附加	177,808.27	146,698.17
土地使用税	513,669.00	262,048.50
车船使用税		4,920.00
印花税	21,221.40	56,735.50
水利行政事业性收费收入		1,705.49
合 计	1,497,297.17	891,377.36

33、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,614,630.13	1,024,650.18
差旅及汽车费用	203,127.84	217,697.71
业务招待费用	192,442.68	130,670.72
办公及低值易耗品	79,148.62	63,818.73
广告宣传费用	267,097.15	46,024.00
招标费用	643,431.44	493,669.23

项 目	本期金额	上期金额
售后费用	1,544,279.80	941,852.12
咨询费用	153,822.40	
其他	12,263.91	10,198.03
合 计	4,710,243.97	2,928,580.72

34、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,899,535.06	8,916,624.17
折旧及摊销	2,545,937.94	2,010,733.87
差旅及汽车费用	907,059.53	750,975.31
业务宣传及招待费	805,411.24	920,643.28
房租、物业及水电费	1,264,424.15	1,040,819.70
服务及咨询费	1,574,864.69	1,120,627.16
办公费	266,135.73	377,085.34
通讯费	90,740.53	87,848.30
装修费	13,035.00	455,608.20
人力资源外包服务费	2,208,017.62	1,921,726.33
其他	316,890.08	130,837.63
合 计	21,892,051.57	17,733,529.29

35、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
耐寒式生活垃圾处理装备	57.00	138,490.80
耐寒型一体化装备（2代）		85,239.15
高氨氮废水可调可控多级A0工艺		305,492.00
新型净化槽	34.00	148,845.35
秸秆直燃锅炉		2,649.72
辽河流域水专项技术成果推广与产业化		664,176.20
高浓度有机污泥处理技术		1,303.00
固液分离机	187,659.51	251,479.07
新型气浮机	167,912.80	133,738.45
高盐废水高效脱氮工艺控制研究		117,064.48
高效隔油沉淀池	1,074,743.61	
臭氧催化氧化+生物活性炭”在再生水处理中的应用	970,785.51	
高效沉淀池絮凝搅拌改进技术	736,577.22	
覆膜动态好氧堆肥反应设备	520,082.60	
厌氧反应器结构研发	339,901.53	
畜禽粪污污染治理及资源化利用设	180,262.82	

项 目	本期金额	上期金额
备的成套化技术		
一种智能控制的高效沉淀池设备	737,784.75	
干式厌氧反应装置的研发	12,185,383.48	
臭氧反应罐的研制与开发	231,697.93	
往复式刮泥机的研发	375,661.65	
行车刮吸泥机的研发	246,083.65	
合 计	17,954,628.06	1,848,478.22

36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	4,990,924.97	3,402,827.53
减：利息收入	17,438.29	57,291.34
加：汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
加：手续费	20,821.61	19,946.00
加：其他支出	492,132.60	281,515.70
合 计	5,486,440.89	3,646,997.89

37、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
基础配套设施建设资金	617,213.82	617,213.94	617,213.82
沈阳市人力资源和社会保障局 7-10 月份以工代训补贴	243,980.00		243,980.00
代扣代缴手续费退款（发起行名称：国家金库沈阳市于洪区支库）	1,328.59		1,328.59
沈阳市社会保险事业服务中心社保基金-企业稳岗补贴	31,014.00		31,014.00
沈阳市人力资源和社会保障局-迎新春稳岗培训补贴	3,900.00		3,900.00
铁西区工业和信息化局-中小企业“专精特新”产品（技术）补贴	100,000.00		100,000.00
沈阳市市场监督管理局-知识产权运营服务体系建设项目（第一批）资金	189,775.00		189,775.00
沈阳市人力资源和社会保障局 2021 年 1-5 月份以工代训补贴	75,040.00		75,040.00
沈阳市财政局款-创新企业家研修费交通费	1,652.00		1,652.00
沈阳市科学技术局-社会治理科技专项补贴	300,000.00		300,000.00
收到国家税务总局调兵山市税务局退 2019-2020 年增值税加计 10%抵减税款	9,948.14		9,948.14
收到国家税务总局调兵山市税务局退 2019-2020 年增值税加计 10%抵减城建及附加	1,193.77		1,193.77
收到调兵山市财政金融审计服务中心社会保障资金服务 20 年办公室培训补贴资金	17,600.00		17,600.00
收到调兵山市工业和信息化局升规奖励款	20,000.00		20,000.00
收到铁岭市财政专项资金稳岗返还款	2,983.55		2,983.55

收沈阳市社会保险事业服务中心社保基金补贴	3,698.00		3,698.00
增值税免征	8,571.87		8,571.87
农村能源综合建设项目			
增值税即征即退		37,125.10	
房产税、土地使用税减免		129,603.14	
个税返还	80.39	1,109.74	80.39
人力资源和社会保障局线上适岗培训补贴		138,800.00	
2019 年企业稳岗补贴	262.94	108,754.00	262.94
林甸伊利乳业有限公司专项补贴款		79,000.00	
辽宁省科学技术厅行政经费专户--研发后补助款		50,000.00	
合 计	1,628,242.07	1,161,605.92	1,628,242.07

38、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	2,718.86	-2,686.95
购买结构性存款获得收益		2.58
合 计	2,718.86	-2,684.37

39、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-9,627,285.44	-3,422,696.18
合同资产坏账损失	1,622,182.46	-2,590,766.75
其他应收款坏账损失	-32,069.33	168,456.35
应收票据坏账损失	-44,125.00	
合 计	-8,081,297.31	-5,845,006.58

40、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-1,731.24	-466,439.38	-1,731.24
合 计	-1,731.24	-466,439.38	-1,731.24

41、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	652.28	492,602.75	652.28
合 计	652.28	492,602.75	652.28

42、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,519.92	6,781.58	14,519.92
其中：固定资产	14,519.92	6,781.58	14,519.92

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无形资产			
对外捐赠支出	1,000.00	10,000.00	1,000.00
罚款支出	3,048.00		3,048.00
非常损失	0.16	4.93	0.16
滞纳金	1,839.79	78,130.31	1,839.79
合 计	20,407.87	94,916.82	20,407.87

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,827,758.19	1,202,579.85
递延所得税费用	-1,083,703.47	-1,349,091.89
合 计	1,744,054.72	-146,512.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	13,856,732.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,078,509.81
子公司适用不同税率的影响	-118,778.19
调整以前期间所得税的影响	-432.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,309,691.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	
本年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	296,945.48
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-1,821,881.40
所得税费用	1,744,054.72

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息	17,438.29	61,266.79
政府补助	795,753.85	426,479.10
押金、保证金等	14,383,684.09	11,766,891.66
代收代付款项、单位及个人往来款	9,488,734.69	51,645,703.16
合 计	57,235,610.92	63,900,340.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
与财务、管理、销售费用相关	1,815,016.58	5,132,727.76
支付押金、保证金等	13,170,647.40	9,150,830.57
支付代收代付款项、单位及个人往来款	53,043,008.72	31,561,046.23
滞纳金	0.04	78,130.31
合 计	68,028,672.74	45,922,734.87

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非金融机构往来款、融资租赁等	72,161,200.00	23,829,800.00
合 计	72,161,200.00	23,829,800.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
非金融机构往来款及利息、融资租赁等	30,515,955.71	46,574,876.07
合 计	30,515,955.71	46,574,876.07

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,112,677.40	5,264,546.65
加：资产减值准备		
信用减值损失	8,081,297.31	5,845,006.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,282,556.58	6,434,323.04
无形资产摊销	437,258.56	415,530.00
长期待摊费用摊销	220,000.00	220,000.00
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)		466,439.38
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-1,731.24	6,781.58
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	4,990,924.97	3,402,827.53
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,718.86	2,684.37
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,083,703.47	-1,349,091.89
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,683,697.96	3,216,308.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,790,279.74	-16,132,664.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,261,835.99	-13,534,789.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,331,856.52	-5,742,097.70
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	4,771,771.31	3,144,142.71
减：现金的年初余额	3,144,142.71	32,947,657.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,627,628.60	-29,803,515.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	4,771,771.31	3,144,142.71
其中：库存现金	42,552.81	1,478.22
可随时用于支付的银行存款	4,729,218.50	3,142,664.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,771,771.31	3,144,142.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,263,934.93	文明施工保证金
固定资产	47,664,652.41	借款抵押担保
无形资产	8,778,315.04	借款抵押担保

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	57,706,902.38	

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
沈阳市人力资源和社会保障局 7-10 月份以工代训补贴	243,980.00	其他收益	243,980.00
代扣代缴手续费退款（发起行名称：国家金库沈阳市于洪区支库）	1,328.59	其他收益	1,328.59
沈阳市社会保险事业服务中心社保基金-企业稳岗补贴	31,014.00	其他收益	31,014.00
人力资源和社会保障局线上适岗培训补贴	3,900.00	其他收益	3,900.00
铁西区工业和信息化局-中小企业“专精特新”产品（技术）补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
沈阳市财政局款-创新企业家研修费交通费	1,652.00	其他收益	1,652.00
沈阳市市场监督管理局-知识产权运营服务体系建设项目（第一批）资金	189,775.00	其他收益	189,775.00
沈阳市人力资源和社会保障局 2021 年 1-5 月份以工代训补贴	75,040.00	其他收益	75,040.00
沈阳市科学技术局-社会治理科技专项补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到国家税务总局调兵山市税务局退 2019-2020 年增值税加计 10%抵减税款	9,948.14	其他收益	9,948.14
收到国家税务总局调兵山市税务局退 2019-2020 年增值税加计 10%抵减城建及附加	1,193.77	其他收益	1,193.77
收到调兵山市财政金融审计服务中心社会保障资金服务 20 年办公室培训补贴资金	17,600.00	其他收益	17,600.00
收到调兵山市工业和信息化局升规奖励款	20,000.00	其他收益	20,000.00
收到铁岭市财政专项资金稳岗返还款	2,983.55	其他收益	2,983.55
收沈阳市社会保险事业服务中心社保基金补贴	3,698.00	其他收益	3,698.00
增值税免征	8,571.87	其他收益	8,571.87
个税返还	80.39	其他收益	80.39

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年企业稳岗补贴	262.94	其他收益	262.94

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司新设成立子公司沈阳广大生态环境治理有限公司（简称“广大生态”），注册资本 50.00 万元，公司认缴 50.00 万元。广大生态于 2021 年 02 月 18 日取得沈阳市铁西区市场监督管理局颁发的营业执照。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
沈阳大辽环境机械装备有限公司	调兵山市	调兵山市	环保设备、环卫设备、节能设备、电气控制设备、煤炭设备、矿山设备、农业及粮食机械设备销售	100.00		投资
沈阳恒光环境检测技术有限公司	沈阳市	沈阳市	废水、废气、噪声、土壤及固体废物检测技术开发、技术服务	100.00		投资
沈阳辽中善达生物质科技有限公司	辽中市	辽中市	新能源技术开发；秸秆、畜禽粪污收购、加工、产品销售；生物质颗粒燃料生产、销售；生物质能源项目的开发、建设和经营管理；	60.00		购买
沈阳广大生态环境治理有限公司	沈阳市	沈阳市	水污染治理，固体废物治理，大气污染治理，土壤污染治理与修复服务，土壤环境污染防治服务，水环境污染防治服务，大气环境污染防治服务，生态恢复及生态保护服务，噪声与振动控制服务，光污染治理服务，室内空气污染治理，污水处理及其再生利用，农业面源和重金属污染防治技术服务，环境应急治理服务，市政设施管理，城乡市容管理，水资源管理，城市绿化管理，自然生态系统保护管理，生态保护区管理服务，城市公园管理，环境卫生公共设施安装服务，土地整治服务，土地调查评估服务，森林固碳服务，防洪除涝设施管理，自然遗迹保护管理，野生动物保护	100.00		投资

注：本期新设成立沈阳广大生态环境治理有限公司，公司认缴比例为 100.00%，公司为沈阳广大生态

环境治理有限公司控股股东。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

本公司主要业务为生产、销售及安装环保设备，主要客户为伊利、蒙牛乳制品生产企业及盘山县农村污水处理、海城市水务局污水处理厂改造等政府委托项目，单位信用较好，本公司管理层认为该款项风险不大，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的控股股东为张晓光，公司实际控制人为张晓光。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳市光达环境保护职业培训学校	控股股东、实际控制人 100%控股
辽宁斯克赛钢铁有限公司	持股 5%以上股东控股
张晓光	控股股东、实际控制人
朱大岭	董事、高管
高有清	高管
张砚	董事、高管

刘中军	董事、高管
许可	董事、高管
王蕴智	董事、高管
史伟宏	董事、高管
周淑英	监事
张相文	监事
赵天娇	监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
沈阳市光达环境保护职业培训学校	培训费	75,790.00	126,100.00

(2) 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
张晓光	8,000,000.00	2021年9月6日	2022年9月5日	否
张晓光	4,000,000.00	2021年3月8日	2022年3月7日	否
张晓光	9,400,000.00	2021年1月17日	2026年1月17日	否

1) 2021 年度子公司沈阳大辽环境机械装备有限公司以房产作抵押担保，控股股东张晓光为沈阳大辽环境机械装备有限公司提供保证，取得兴业银行股份有限公司沈阳皇姑支行 8,000,000.00 元短期借款，贷款利率 10.00%；

2) 2021 年度母公司光大环保以应收账款质押担保，控股股东张晓光为母公司光大环保提供保证，取得双汇商业保理有限公司 4,000,000.00 元保理融资额度，保理融资利率 10.00%；

3) 2021 年度母公司光大环保以房产作抵押担保，控股股东张晓光为母公司光大环保提供保证，取得中国光大银行股份有限公司沈阳苏家屯支行 9,400,000.00 元长期借款，贷款利率 5.50%。

② 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张晓光	4,900,000.00	2021年4月28日	2022年4月27日	否
张晓光	1,600,000.00	2021年11月23日	2024年11月22日	否

1) 2021 年度控股股东张晓光以个人房产作抵押担保，母公司光大环保为张晓光提供保证，取得营口银行股份有限公司沈阳分行 1,600,000 元长期借款，贷款利率 6.30%；

2) 2021 年度控股股东张晓光以母公司光大环保固定资产-运输设备提供抵押担保，子公司沈阳恒光环境检测技术有限公司和沈阳大辽环境机械装备有限公司为张晓光提供连带责任保证，取得哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行 4,900,000 元短期借款，贷款利率 9.00%。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说 明
拆入：		
史伟宏	231,164.00	非经营性往来
周淑英	11,176.80	非经营性往来
高有清	79,816.89	非经营性往来
张砚	14,487.64	非经营性往来
辽宁斯克赛钢铁有限公司	5,000,000.00	非经营性往来
沈阳市光达环境保护职业培训学校	1,918,790.00	非经营性往来
张晓光	17,696,000.00	非经营性往来
朱大岭	332,124.01	非经营性往来
拆出：		
朱大岭	286,184.32	非经营性往来
史伟宏	106,478.00	非经营性往来
周淑英	6,901.40	非经营性往来
高有清	52,769.73	非经营性往来
张砚	8,328.75	非经营性往来
辽宁斯克赛钢铁有限公司	3,000,000.00	非经营性往来
沈阳市光达环境保护职业培训学校	1,917,490.00	非经营性往来
张晓光	16,289,148.05	非经营性往来

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,427,951.06	2,014,805.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
朱大岭			40,000.00	
史伟宏			38,697.80	
许可			82,280.69	
沈阳市光达环境保护职业培训学校			10,000.00	
合 计			170,978.49	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
高有清	72,691.89	45,644.73
刘中军	2,502.50	1,355.25
张晓光	3,419,975.65	2,013,123.70
周淑英	11,176.80	6,901.40
张砚	9,750.00	3,591.11
赵天娇		840.00
合 计	3,516,096.84	2,071,456.19

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	121,510,336.13	47,365,861.99
1 至 2 年	40,004,862.52	9,263,386.69
2 至 3 年	901,858.97	38,379,882.21
3 至 4 年	32,587,688.77	4,388,661.06
4 至 5 年	857,152.94	9,036,659.90
5 年以上	4,613,110.14	5,200,730.87
小 计	200,475,009.47	113,635,182.72
减：坏账准备	26,870,099.99	22,050,475.18
合 计	173,604,909.48	91,584,707.54

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	200,475,009.47	100.00	26,870,099.99	13.40	173,604,909.48
其中：					
组合 1 低风险组合	14,785,429.01	7.38			14,785,429.01
组合 2 账龄组合	185,689,580.46	92.62	26,870,099.99	14.47	158,819,480.47
合计	200,475,009.47	—	26,870,099.99	—	173,604,909.48

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	113,635,182.72	100.00	22,050,475.18	19.40	91,584,707.54
其中：					
组合 1 低风险组合	7,953,113.30	7.00			7,953,113.30
组合 2 账龄组合	105,682,069.42	93.00	22,050,475.18	20.86	83,631,594.24
合计	113,635,182.72	—	22,050,475.18	—	91,584,707.54

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(国家行政事业单位客户)	70,823,903.55		0.00
1 年以内 (其他客户)	50,686,432.58	2,534,321.63	5.00
1 至 2 年(国家行政事业单位客户)	14,377,565.62		0.00
1 至 2 年 (其他客户)	25,627,296.90	2,562,729.69	10.00
2 至 3 年	901,858.97	180,371.79	20.00
3 至 4 年	32,587,688.77	16,293,844.39	50.00
4 至 5 年	857,152.94	685,722.35	80.00
5 年以上	4,613,110.14	4,613,110.14	100.00
合计	200,475,009.47	26,870,099.99	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	22,050,475.18	6,164,974.60		1,345,349.79	26,870,099.99
合计	22,050,475.18	6,164,974.60		1,345,349.79	26,870,099.99

(4) 重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北票市中医院	货款	6,250.00	无法收回	否
锦州市龙栖湾污水处理厂建设领导小组办公室	质保金	280,500.00	无法收回	否
黑龙江金天然乳业有限公司	工程款	346,125.00	无法收回	否
沈阳市市政工程材料有限公司	工程款	362,000.00	无法收回	否
北票市宏发食品有限公司朝阳凌凤	工程款	14,000.00	无法收回	否
沈阳沈抚新城管理委员会市容环境管理中心	工程款	180,000.00	无法收回	否
滦县伊利乳业有限责任公司(第一车间)	质保金	33,500.00	无法收回	否
滦县伊利乳业有限责任公司(第二车间)	质保金	19,050.00	无法收回	否
铜川伊利畜牧发展有限责任公司	质保金	5,000.00	无法收回	否
北京东方园林生态有限公司	工程款	98,924.79	无法收回	否
合计	——	1,345,349.79	——	——

(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	期末余额	坏账准备	账面价值
盘山县新农村建设有限公司	65,078,683.38	15,524,777.53	49,553,905.85
海城市水务集团有限公司	16,907,767.04	1,371,530.83	15,536,236.21
中铁九局集团有限公司	14,875,202.40	743,760.12	14,131,442.28
盘山县国有资产经营有限公司	12,527,436.28		12,527,436.28
中国建筑第八工程局有限公司	12,065,746.00	1,268,035.35	10,797,710.65
合计	121,454,835.10	18,908,103.83	102,546,731.27

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,078,676.79	7,920,794.44
合计	18,078,676.79	7,920,794.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年,下同)	17,260,246.87	5,491,152.19

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	670,412.00	2,271,578.00
2 至 3 年	25,274.00	117,840.00
3 至 4 年	117,840.00	67,784.35
4 至 5 年	60,067.35	10,000.00
5 年以上	14,466.00	
小 计	18,148,306.22	7,958,354.54
减：坏账准备	69,629.43	37,560.10
合 计	18,078,676.79	7,920,794.44

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	416,927.83	3,601,033.79
保证金	1,651,858.50	1,836,247.00
往来款等	16,079,519.89	2,521,073.75
小 计	18,148,306.22	7,958,354.54
减：坏账准备	69,629.43	37,560.10
合 计	18,078,676.79	7,920,794.44

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	-7,819.98		45,380.08	37,560.10
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	32,069.33			32,069.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	24,249.35		45,380.08	69,629.43

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	37,560.10	32,069.33			69,629.43
合 计	37,560.10	32,069.33			69,629.43

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
沈阳辽中善达生物质科技有限公司	往来款	12,960,000.00	1 年以内	52.08	
沈阳恒光环境检测技术有限公司	往来款	1,945,578.55	1 年以内	7.82	
仲津国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	1—2 年	2.41	
中国石油天然气股份有限公司辽宁沈阳销售分公司	保证金	277,696.67	1 年以内	1.26	
国网辽宁省电力有限公司	保证金	273,153.00	1 年以内	1.10	
合 计	——	16,092,997.55	——	64.67	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
沈阳大辽环境机械装备有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
沈阳恒光环境检查技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
沈阳辽中善达生物质科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	45,000,000.00			45,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,646,422.32	115,673,530.69	155,416,386.71	124,815,269.74
其他业务	3,758,704.87	2,976,097.21	1,091,796.02	385,994.11
合 计	164,405,127.19	118,649,627.90	156,508,182.73	125,201,263.85

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	2,718.86	-2,686.95
理财产品收益		2.58
合 计	2,718.86	-2,684.37

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-14,519.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,628,242.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,718.86	
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	-5,235.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,611,205.34	
所得税影响额	-241,680.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,369,524.54	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.21%	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.76%	0.17	0.17

沈阳光大环保科技股份有限公司

2022年04月29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