

证券代码：870881

证券简称：宁泊环保

主办券商：西南证券



宁泊环保

NEEQ : 870881

河北宁泊环保股份有限公司

Hebei NingBo Environmental Protection Co.,Ltd.



年度报告

2021

致投资者的信

尊敬的投资者：

当您看到这封信的时候，也许您已经是宁泊环保的投资人，也许您正准备投资宁泊环保，参与宁泊环保未来的征程，感谢您对宁泊环保的关注，我希望能在这封信里，分享我对宁泊环保未来的信心及信念，帮助您做出更有价值的决策。

前景光明，环保行业代表环保制造新方向

我们庆幸处在一个前景最为光明的行业，我国烟气治理行业得到了国家政策的大力扶持，有大量的市场主体参与到行业中来。目前，烟气治理行业中的企业规模普遍较小，市场集中度较低，市场竞争和行业洗牌将逐渐成为发展趋势，各类环保设备制造企业之间的竞争将日趋激烈。

公司从事环保设备制造和服务已有三十余年的时间，积累了一定的生产、研发、技术经验，并占据了一定的市场份额。

风雨二十载，坚守在环保产业做大做强

公司视“净化大气，造福人类”为己任，致力于大气污染防治事业，自成立以来，始终专注于各种除尘设备的研发、制造，相较行业内其他企业形成了下列竞争优势：

1、先发优势

公司是国内最早的除尘设备专业制造企业之一，专业从事各式除尘器的设计及设备制造业务，至今已有三十多年的历史，三十多年的发展历史积淀了深厚的技术底蕴，形成了追求卓越的企业文化，凝聚了一批行业内的高端人才，塑造了赞誉广泛的品牌形象，由于公司对烟气治理技术的专注，坚持精益求精不断进取。

2、服务优势

公司不仅注重于产品的设计制造，更注重于产品的售后服务、技术支持及用户培训。追求实现用户使用公司产品价值最大化。公司在项目的管理上委派具有相关资质的项目经理人进行科学管理，并实施投标项目计划单列管理，确保工程项目从设计、制造、交货、售后服务等得到有效控制。除负责整个烟气治理系统的安装及调试服务、客户培训外，公司还能保质保量按时优价地为客户提供备件服务。

3、管理团队优势

公司核心管理团队从事烟气治理事业的经验丰富，经历了国内烟气治理行业主要发展变迁，对行业经营环境的变化具有敏锐的洞察力，对行业的未来发展趋势具备较强的判断力，是行业内经营管理经验最为丰富的管理团队之一。

我们愿景和发展战略

未来经过消化吸收再创新和自主研发，形成除尘、脱硫、脱硝、物料输送、电控装置、固废处理六大系列产品应用于电力、冶金、化工、建材等领域，产品技术全面达到国内先进水平，部分达到国际领先水平，打造国际一流的创新型环保工程产业集群。

不忘初心，2022 再度扬帆启航

中国的资本市场正在发生翻天覆地的变化，价值投资回归主流。三十年，宁泊环保不忘初心；未来，宁泊环保砥砺前行！我们不敢有一丝懈怠，公司经营层将率领全体宁泊环保人按照既定战略、朝着环保产业制造之梦前行，为各位投资者交上一份满意的答卷。

宁泊环保董事长邢敦江

2021年12月31日

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
一、	审计意见	38
二、	形成审计意见的基础	39
三、	强调事项	39
四、	其他信息	39
五、	管理层和治理层对财务报表的责任	39
六、	注册会计师对财务报表审计的责任	40
	河北宁泊环保股份有限公司	61
	2021 年度财务报表附注	61
一、	公司基本情况	61
二、	财务报表编制基础	61
三、	重要会计政策及会计估计	61
四、	税项	88
五、	合并财务报表主要项目注释	88
六、	合并范围的变更	102
七、	与金融工具相关的风险	102
八、	关联方及关联交易	103
九、	承诺及或有事项	105
十、	资产负债表日后事项	106
十一、	其他重要事项	106
十二、	母公司财务报表主要项目注释	106

十三、 补充资料.....	109
第九节 备查文件目录	111

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。

公司负责人邢敦江、主管会计工作负责人宁建及会计机构负责人（会计主管人员）杨飞飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

（1）审计报告中强调事项的内容

“我们提醒财务报表使用者关注，如“八、（四）、3、关联方资金拆借”所述，报告期内宁泊环保公司与实际控制人邢敦江、赵风梅、实际控制人之子邢洪铭、邢立驰、母公司泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司和董事赵新华存在频繁的资金拆借。本段内容不影响已发表的审计意见。”

（2）董事会关于审计报告中带强调事项段所涉及事项的说明

审计意见所涉及事项系因公司频繁接受实际控制人、董事长、总经理邢敦江，实际控制人赵风梅（邢敦江之妻），实际控制人之子、股东邢洪铭，实际控制人之子邢立驰的无偿借款，公司习惯合并计算，加上频繁归还借款，在此过程中由于财务人员的疏忽，导致归还金额超过无偿借款的金额。财务人员自2021年10月意识到该问题后，后续归还金额规范在无偿借款金额以内。

公司与母公司泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司的资金往来均为票据背书往来，且未形成资金占用。

董事赵新华于2021年对公司进行无偿的财务资助，故公司拆出资金归还借款。

上述行为对公司2021年度财务状况和经营成果无影响。

针对审计报告所强调的事项，公司将采取积极的措施，具体如下：

①邀请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）专业人员对公司高管进行相关政策培训；

②实际控制人、董事长、总经理邢敦江，实际控制人赵风梅（邢敦江之妻），实际控制人之子、股东邢洪铭，实际控制人之子邢立驰、母公司泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司以及董事王新华签署《不占用河北宁泊环保股份有限公司资金、资产及其他资源的承诺函》并对资金占用情况进行公告；

③责成财务总监宁建严格遵守公司财务制度，并由公司董事会监督执行。

（3）董事会意见

公司董事会认为：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带有强调事项段的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，规范审计报告中强调事项行为。

【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
政策风险	<p>环境保护是我国的一项基本国策, 环保产业是我国重点发展的战略新兴产业。近十年来, 我国陆续出台了多项涉及大气污染排放的法律、法规, 不断提高电力、水泥、钢铁冶炼等高污染行业的粉尘、二氧化硫、氮氧化合物的排放标准; 同时, 还直接对上马工业烟气治理装置的火电厂予以脱硫电价、脱硝电价的补贴, 使得我国工业烟气治理行业的环保企业得以快速发展。</p> <p>虽然从长期看, 国家仍将会持续加大对环保产业的支持力度, 环保政策必将逐步严格和完善。但是短期来看, 由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广, 涉及的利益主体众多, 对国民经济发展影响较为复杂, 因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性, 从而影响到公司的业务布局和发展规划, 进而对公司短期的经营产生一定影响。</p> <p>应对措施: 公司将密切关注国家宏观经济调整政策和行业政策的变化, 根据国民经济发展趋势, 适时调增公司的发展战略, 抓住市场机遇, 推动公司业绩增长和综合实力的提高</p>
受下游行业需求变化的影响	<p>公司主要从事除尘、脱硫、脱硝等环保设备的生产、销售、安装和维护, 相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发, 公司服务的下游客户主要属于钢铁、电力、化工、水泥等行业。因此, 钢铁、电力、化工、水泥等行业的投资规模和市场容量对公司的产品需求造成直接影响。如果宏观经济持续下行, 下游行业陷入低迷, 投资萎缩, 市场容量缩小, 都将对公司的产品需求带来不利影响; 同时, 国家对于产能过剩行业的新增产能或会进行限制, 下游行业的国家产业政策约束也将在总体上影响公司所在行业的外部需求。</p> <p>应对措施: 公司将加大研发能力, 增强公司产品和服务的竞争力, 扩大服务领域, 减少对单一行业的依赖性。</p>
应收账款稍高风险	<p>截止 2021 年 12 月 31 日, 公司应收账款净额为 64,870,877.29 元。2021 年 12 月 31 日公司应收账款净额占当期营业收入的比重为 61.30%, 占公司期末总资产比重为 38.34%。报告期内, 公司应收账款占当期营业收入的比重稍高。虽然公司大部分应收</p>

	<p>账款在一年以内，公司主要合作客户信誉良好，应收账款发生坏账损失的风险较小，但在钢铁等行业处于低迷的大背景下，部分客户经营情况不佳，公司依然存在应收账款不能及时回收，甚至产生坏账的可能性。</p> <p>应对措施：公司将不断加强应收账款的回收力度，在不影响与客户稳定合作的基础上积极商定更有利于公司的汇款周期，以增加公司的资金使用效率，降低公司的财务成本及产生坏账损失的风险，公司也将逐步优化客户结构，减少对钢铁等产能严重过剩行业的依赖性。</p>
技术更新风险	<p>公司属于烟气治理行业，相关环保设备的生产及服务需要较高的技术含量，对于原材料的选择及生产设备的控制均有较高的要求。公司为应对不断增加的市场竞争，不断进行新工艺、新产品的研发，并且不断探索新的业务领域，随着新技术、新工艺和新材料在生产加工中的不断应用，对于公司产品在质量、安全性和可靠性上不断提出新的要求。</p> <p>尽管公司不断提升技术研发能力，但新产品的研发需要大量的资源投入，因而如果公司无法在生产技术研发上保持一定的领先性，将对公司的经营业绩持续性带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断加大研发投入和技术人员的培养，密切关注行业前沿科技的发展和新技术工艺的应用，加大研发力度，保持公司技术优势。</p>
市场竞争风险	<p>目前，我国烟气治理行业得到了国家政策的大力扶持，有大量的市场主体参与到行业中来。目前，烟气治理行业中的企业规模普遍较小，市场集中度较低，市场竞争和行业洗牌将逐渐成为发展趋势，各类环保设备制造企业之间的竞争将日趋激烈。公司从事环保设备制造和服务已有十余年的时间，积累了一定的生产、研发、技术经验，并占据了一定的市场份额，但若公司在行业发展过程中，不能迅速扩大生产规模、进一步提高品牌知名度和技术研发能力，公司可能存在由于市场激烈竞争导致公司市场份额下降的风险。</p> <p>应对措施：面对日益激烈的市场竞争，公司将保持技术研发的优势，不断提高产品质量，保证产品的竞争力；另一方面，公司依靠自己的技术优势不断探索新的业务领域，寻求新的业绩增长点。</p>
公司治理风险	<p>公司各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将认真学习并遵守《公司法》、《公司章程》及公司其他规章制度，提高公司治理意识，严格公司各项规章制度。</p>
实际控制人控制不当风险	截止本报告出具之日，股东邢敦江、赵风梅为夫妻关系，二

	<p>人合计间接持有公司 90.0450%的股份，邢敦江担任公司董事长、总经理，二人对公司形成实际控制。根据公司章程和相关法律法规规定，公司共同实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于共同实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。</p>
全球新冠病毒疫情风险	<p>2021 年，变异新冠病毒的持续传播再次给全球经济带来了前所未有的冲击。尽管国内疫情防控和复工复产的进程领先全球，但是部分地区仍有反复，疫情防控逐渐呈现常态化趋势，给公司经营带来一定程度影响。</p> <p>应对措施：针对疫情常态化趋势，公司积极调整管理措施，设立人员防控报备机制，确保人员项目管理的稳定性、延续性，为用户提供更加优质的服务与技术保障。”</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>报告期内，因新冠疫情反复不断，对全球经济发展产生影响，公司作为市场经济主体的一分子，也会受到其影响，故增加“全球新冠病毒疫情风险”。</p>

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、宁泊环保、公司	指	河北宁泊环保股份有限公司
有限公司、宁泊有限	指	公司前身河北宁泊环保有限公司
宁泊成套公司	指	泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
北京兴华会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
EPC 模式	指	Engineering-Procurement-Construction(设计-采购-施工)
以销定产	指	根据订单决定采购和生产
《审计报告》	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对河北宁泊环保股份有限公司的财务报表进行审计后于 2022 年 6 月 23 日出具的[2022]京会兴审字第 69000406 号审计报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
业务规则(试行)	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
股东大会	指	河北宁泊环保股份有限公司股东大会
董事会	指	河北宁泊环保股份有限公司董事会
监事会	指	河北宁泊环保股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2021 年 1-12 月份

本年报除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北宁泊环保股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Ningbo Environmental Protection Co.,Ltd. -
证券简称	宁泊环保
证券代码	870881
法定代表人	邢敦江

二、 联系方式

董事会秘书	于芳
联系地址	河北省泊头市开发区裕华东路 16 号
电话	0317-5565555
传真	0317-8316688
电子邮箱	1074341333@qq.com
公司网址	http://www.hbnbhb.com/
办公地址	河北省泊头市开发区裕华东路 16 号
邮政编码	062150
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	河北宁泊环保股份有限公司董事会办公室

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 3 月 25 日
挂牌时间	2017 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-大气污染治理(N7722)
主要业务	主要从事除尘、脱硫、脱硝等环保设备的生产、销售、安装和维护,相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发。
主要产品与服务项目	环保设备的生产、销售、安装和维护,相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发。
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）	100,432,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为控股股东为泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邢敦江、赵风梅），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	91130981760302853D	否
注册地址	河北省沧州市泊头市工业区	否
注册资本	100,432,800.00	是
<p>公司已于 2021 年半年度权益分派方案已实施完成，详见 2021 年 12 月 6 日在公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《2021 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-025），总股本由 86,580,000 股增至 100,432,800 股，现根据权益分派结果修订《公司章程》相应条款，详见公司于 2021 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《河北宁泊环保股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-029）。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋淑兰	李小勇
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	105,817,735.64	77,112,839.17	37.22%
毛利率%	27.37%	24.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,179,966.67	12,534,097.55	13.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,380,000.25	11,695,089.27	14.41%
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）	13.03%	13.13%	-
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）	12.30%	12.25%	-
基本每股收益	0.14	0.18	-22.22%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	169,194,095.27	130,248,307.95	29.90%
负债总计	53,298,264.06	28,532,443.41	86.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,895,831.21	101,715,864.54	13.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.17	-1.71%
资产负债率%（母公司）	31.43%	21.91%	-
资产负债率%（合并）	31.50%	21.91%	-
流动比率	2.47	3.59	-
利息保障倍数	196.04	140.22	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,907,056.84	5,348,507.51	-303.93%
应收账款周转率	1.51	1.17	-
存货周转率	2.35	1.95	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.90%	0.03%	-
营业收入增长率%	37.22%	95.96%	-
净利润增长率%	13.13%	588.64%	-

(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	100,432,800	86,580,000	16.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	132,450.84
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	230,396.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	578,290.09
非经常性损益合计	941,136.97
所得税影响数	141,170.55
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	799,966.42

(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

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。上述会计政策对本公司的财务报表不存在影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

适用，公司于 2021 年 9 月成立全资子公司宁泊环保工程技术沧州有限公司并纳入本期合并报表范围内，公司成立全资子公司事项由 2022 年 6 月 24 日召开的第二届董事会第十次会议补充审议通过，详见公司于 2022 年 6 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《关于补充审议对外投资设立子公司的公告》。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

现如今环保设施投资向大型化发展，系统日趋复杂，对技术路线、设计、工艺、施工方面的要求越来越严格。基于对专业性的高度要求，公司环保设备销售一般采用 EPC 模式，即 Engineering-Procurement-Construction（设计-采购-施工），是指环保设备工程承包方按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、调试等工作，并对承包环保设备工程项目的质量、安全、工期、造价全面负责，环保设备工程合格后将系统整体移交客户运行。

（一）项目承接模式

公司在报告期内承接的主要环保设备销售项目采用招标方式（包括公开招标及邀请招标的方式）确定，招标投标的具体流程如下：

- 1、业主直接或通过招标代理机构发布招标公告或招标邀请；
- 2、投标人获取招标文件，按照招标文件的要求和招标人在必要时对招标文件进行的澄清或者修改，制作投标文件并提交给招标单位；
- 3、招标单位或招标代理机构组织开标；
- 4、由招标人组建的评标委员会按照招标文件确定的评标标准和方法进行评标；
- 5、招标人确定中标候选人后，招标代理机构公示中标候选人；
- 6、公示期满后，招标人确定中标单位，发出中标通知书或以其他方式通知中标；
- 7、中标人与招标人按照招标文件和中标人的投标文件签订书面合同。

公司报告期内各主要项目的招标投标程序符合《招标投标法》的相关程序规定，公司获取主要项目均系通过投标方式，经招标人组织评标委员会对投标文件进行评审和比较后，由招标人依法确定为中标单位，公司与招标人按照招标文件和中标的投标文件的内容签订工程承包合同，符合《招标投标法》的相关规定，截至报告披露日，公司不存在因违反《招标投标法》相关规定而被建筑主管部门、发展改革部门等主管机关处罚的情形。

（二）采购模式

本公司的采购模式采用“合同计划采购及最低定量库存采购”的管理模式，由公司采购部进行采购计划的编制并完成。主要依据以下流程进行：技术部根据销售合同及要求，设计项目图纸，编制并下达采购计划、生产质检计划、发运计划；采购部根据生产管理部门的计划及技术部门材料定额单及仓库的最低库存量编制物资采购计划，并通过招议标等有效的比价办法，选择性价比最优的合格供应商进行采购合同的签订，保证以合理的市场价格获得生产所需的各种原辅材料、配套件、能源和服务。

（三）生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据订单决定采购及生产，保证公司正常的经营活动。生产技术部首先通过销售部提供的合同预计划，进行月度、季度及年度的预计划安排，其次根据销售合同，按项目承接计划单，通过生产技术部以生产任务单的形式下达，制定生产大纲并编制周计划和月计划。生产需要的零部件中核心的非标准化部件均为自制，这也是公司核心竞争力的体现，其余配套件采用外购的方式满足生产需要。按任务单要求，待零部件齐备后，由公司统一进行组装及检验。生产任务单完成后，由公司的质检部作最终的出厂检查认定，检验认定合格后入库，等待储运部门发货，运送至客户现场进行安装、调试，现场安装采用劳务外包的方式，安装过程由公司派驻项目经理现场指导并进行全过程的质量监控。

（四）销售模式

公司环保设备销售一般采用 EPC 模式，即 Engineering-Procurement-Construction（设计-采购-施工），是指环保设备工程承包方按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、调试等工作，并对承包环

保设备工程项目的质量、安全、工期、造价全面负责，环保设备工程合格后将系统整体移交客户运行。

公司大气除尘方面具有技术优势，其中在除尘技术方面公司已经申请取得了 27 项专利。公司凭借优秀的技术和完善的售后服务为客户提供产品。除尘、脱硫脱硝设备广泛的应用于中国电力、水利、钢铁、化工等行业。工业脱硫脱硝技术在行业中属于比较成熟的领域，公司在该领域除技术优势外，还具备完善的售后服务。公司的技术人员和生产人员均具有较长的行业从业经历，对产品的特性相当熟悉，因此在产品设计的时候能够更多的考虑客户的特殊要求，在产品生产时，能够运用丰富的经验将生产环节进行优化，使产品运行达到最佳状态；在售后服务时，技术人员的行业经验能够很好的发现和解决产品安装和运行中的问题。

公司客户类型主要为电力、水利、钢铁、化工等行业的生产性企业。

报告期至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

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	2021年12月河北省工业和信息化厅授予公司“河北省“专精特新”示范企业”，认定公司为河北省第四批专精特新示范企业，认定有效期2021.12-2024.12，此次认定对公司的经营发展、产业提升、转型升级产生积极影响。

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		本期期初		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	102,042.21	0.06%	4,193,294.89	3.22%	-97.57%
应收票据	-		4,045,339.00	3.11%	-100.00%
应收账款	64,870,877.29	38.34%	53,619,629.99	41.17%	20.98%
存货	34,688,268.96	20.50%	30,599,803.26	23.49%	13.36%
投资性房地产	5,820,063.81	3.44%	6,180,752.73	4.75%	-5.84%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,539,570.78	9.18%	16,286,284.79	12.50%	-4.58%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,652,056.93	2.16%	3,979,508.25	3.06%	-8.23%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	7,000,000.00	4.14%			100%
长期借款	-				
应付账款	15,205,665.45	8.99%	10,041,044.29	7.71%	51.44%
应收款项融资	6,986,369.82	4.13%			100.00%
预付账款	14,440,871.19	8.54%	8,017,154.94	6.16%	80.12%
合同资产	8,384,538.58	4.96%			100.00%
长期应收款	10,685,841.30	6.32%			100.00%
应交税费	10,867,126.43	6.42%	4,332,230.06	3.33%	150.84%
其他应付款	7,899,007.15	4.67%	2,249,048.27	1.73%	251.22%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据期末余额 0.00 元，是因为本期应收票据期末余额 6,986,369.82 元转到应收款项融资科目名下，实际应收票据余额比上期增加 2,941,030.82 元，主要是由于公司 2021 年比 2020 年销售收入增加 37.22%，收到的应收票据较多并未到期解付所致。

2、应收账款期末账面价值 64,870,877.29 元，同比增加 20.98%，应收账款增加主要是由于公司 2021 年比 2020 年销售收入增加 37.22% 所致。

3、预付款项期末余额 14,440,871.19 元，比上期增加 80.12%，主要原因是本期签订合同较多相应预付款项增加。

4、存货期末金额 34,688,268.96 元，相比期初增加 13.36%，主要是由于公司截止 2020 年 12 月 31 未完工项目梁山恒源热力有限公司 1000 万元、河北钜兴智能装备制造有限公司 1,000 万元，河北津西钢铁集团重工科技有限公司 1,258 万元，中冶京诚工程技术有限公司 753 万元等合计 5,072 万元较去年同期增加所致。

5、长期应收款期末价值 10,685,841.30 元，是分期收款销售商品期末价值。

6、短期借款期末余额 7,000,000.00 元，变动比例是 100.00%，是因为本期增加河北省泊头市农村信用社借款所致。

7、应付账款期末余额比上期增加 51.44%，是因为本期销售收入增加 28,704,896.47 元，相应增加的

采购材料账款尚未到付款期，所以期末应付账款余额增加较多。

8、应交税费期末余额 10,867,126.43 元，比上期增加 150.84%，主要原因一是合同已经完工尚未开票计提的相应应交增值税、所得税等，二是享受国家税收政策缓交税款增加期末未交税款。

9、其他应付款期末余额 7,899,007.15 元，比上期增加 251.22%，主要原因是公司经营需要增加借款 5,273,399.03 元。

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	105,817,735.64	-	77,112,839.17	-	37.22%
营业成本	76,860,330.37	72.63%	58,091,646.80	75.33%	32.31%
毛利率	27.37%	-	24.67%	-	-
销售费用	164,502.75	0.16%	1,272,370.86	1.65%	-87.07%
管理费用	5,802,432.41	5.48%	3,837,172.85	4.98%	51.22%
研发费用	3,294,508.53	3.11%	3,198,197.69	4.15%	3.01%
财务费用	82,126.05	0.08%	103,842.86	0.13%	-20.91%
信用减值损失	-3,286,507.33	-3.68%	3,299,517.03	4.28%	-218.16%
资产减值损失	-612,291.50	-0.58%	0	0.00%	-
其他收益	362,846.88	0.34%	326,347.00	0.42%	11.18%
投资收益	0.00	0.00%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	192,706.55	0.25%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	15,762,574.05	14.90%	13,891,071.36	18.01%	13.47%
营业外收入	654,184.00	0.62%	541,170.15	0.70%	20.88%
营业外支出	75,893.91	0.07%	73,155.14	0.09%	3.74%
净利润	14,179,966.67	13.40%	12,534,097.55	16.25%	13.13%

项目重大变动原因：

1、2021年度营业收入105,817,735.64元，比2020年度增幅37.22%，主营业务收入增幅较大主要原因是2021年度公司加大营销力度及2020年度年底签订合同全部完工，所以本期营业收入增加较多。

2、2021年度营业成本 76,860,330.37 元，比 2020 年营业成本增加 32.31%，主要原因是 2021 年度销售收入比 2020 年度增加 37.22%，相应的成本同步增加。

3、2021 年度销售费用 164,502.75 元，比 2020 年减少 87.07%，主要原因是 2021 年度产品有的是在客户场地安装，材料采购直接运到工地运费由供应商承担，并且和合同对应的运费分别计入相应合同主营业务成本，没有计入销售费用，所以本期销售费用较少。

(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	105,817,735.64	76,498,107.47	38.33%
其他业务收入	-	614,731.70	-100.00%
主营业务成本	76,860,330.37	57,871,417.16	32.81%
其他业务成本	-	220,229.64	-100.00%

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%
环保设备	104,460,693.79	75,903,204.48	27.34%	40.67%	35.09%	12.32%
环保设备配件	1,357,041.85	957,125.89	29.47%	-39.36%	-43.15%	18.97%
运营收入	-	-	-	-	-	-
其他业务收入	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%
合计	105,817,735.64	76,860,330.37	-	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、2021年度环保设备收入104,460,693.79元，比2020年度增加40.67%，2021年度环保配件销售收入1,357,041.85元，较去年同期减少39.36%，本期环保设备收入增幅较大主要原因系2021年度公司加大营销力度，以及2020年度年底签订合同全部完工，环保配件收入减少较多是因为配件只是客户设备维修使用，所以销售收入不固定。

2、2021年度其他业务收入0.00元，2020年度其他业务收入是房租收入，房产租赁到期租户未续约，所以2021年度没有其他业务收入。

3、2021年度环保设备营业成本75,903,204.48元，较2020年度增加35.09%，主要原因是2021年度设备销售收入比2020年度增加40.67%，相应的成本同步增加。环保设备配件营业成本比去年同期减少43.15%是因为本期环保设备配件收入减少39.36%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	中冶京诚工程技术有限公司	49,694,827.00	46.96%	否
2	凌源钢铁股份有限公司	12,364,839.62	11.69%	否
3	梁山恒源热力有限公司	7,144,596.91	6.75%	否
4	中钢设备有限公司	6,696,687.19	6.33%	否
5	青岛特殊钢铁有限公司	6,436,445.56	6.08%	否

合计	82,337,396.28	77.81%	-
----	---------------	--------	---

(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	唐山陶鑫贸易有限公司	8,981,166.09	13.09%	否
2	河北天柱钢铁集团有限公司	8,267,011.68	12.05%	否
3	秦皇岛宏兴钢铁有限公司	5,961,666.58	8.69%	否
4	河北鸿翔建工集团有限责任公司	3,210,619.46	4.68%	否
5	天津市凯利通钢管制造有限公司	2,833,931.15	4.13%	否
合计		29,254,394.96	42.64%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,907,056.84	5,348,507.51	-303.93%
投资活动产生的现金流量净额	-100,415.73	-1,164,134.00	91.37%
筹资活动产生的现金流量净额	6,916,219.89	-5,103,140.73	235.53%

现金流量分析：

1、2021 年度，公司经营活动产生的现金流量净额-10,907,056.84 元，增幅-303.93%，主要原因系公司经营活动需要公司往来借款增加约 488 万，因本期合同完工较多导致购买商品、接受劳务支付的现金增加约 2,389 万，人工成本随之增加约 138 万；因公司享受国家税收政策税金缓交，本期各项税费减少约 85 万，因去年公司偿还往来借款较多的缘故，故本期支付其他与经营活动有关的现金减少约 315 万，故本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少约 1,625 万。

2、2021 年度，投资活动产生的现金流量净额-100,415.73 元，较上年度增加 1,063,718.27 元，系 2020 年度建设投资较大，2021 年没有在建工程和需要采购的设备，故本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少约 126 万；因 2021 年没有处置资产，故本期投资活动现金流入较上年同期减少约 29 万。

3、2021 年度，筹资活动产生的现金流量净额 6,916,219.89 元，主要原因为 2020 年度公司偿还中国银行股份有限公司沧州分行短期借款 500 万元没有续贷，而 2021 年度增加河北省泊头市农村信用社短期借款 700 万元。

(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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

宁泊环保工程技术沧州有限公司	控股子公司	环保技术推广服务。环保工程施工；环境工程专项设计服务；水污染治理；大气污染治理；批发、零售环保设备；环保设备租赁等；房地产租赁经营；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）**（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；一般项目，可依法自主开展经营活动。	5,000,000	38,908.29	-113,106.11	39,603.96	-113,106.11
----------------	-------	---	-----------	-----------	-------------	-----------	-------------

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

本年度公司在整体行业经济下行的形势下,市场开拓效果总体平稳,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此公司整体经营情况稳定,资产负债结构合理,具备良好的独立自主的持续经营能力,未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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.(三)
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.(四)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行	是否因违规已被采取自	是否归还占用资金

								政 监 管 措 施	律 监 管 措 施	
邢洪铭	其他	-410,767.21	49,940,412.57	49,819,672.54	-290,027.18	6,398,134.62	已事后补充履行	否	否	是
邢立驰	借款	0	3,000,000.00	3,152,014.40	-152,014.40	-2,847,985.60	已事后补充履行	否	否	是
邢敦江	借款	-17,517.00	250,000.00	312,652.66	-80,169.66	-300,069.66	已事后补充履行	否	否	是
赵风梅	借款	-435,000.00	-	73,067.00	-508,067.00	-508,067.00	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	-863,284.21	53,190,412.57	53,357,406.60	-1,030,278.24	2,742,012.36	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

由于控股股东、实际控制人、董事长、总经理邢敦江及其妻赵风梅（实际控制人）、其子邢洪铭、

邢立驰为公司频繁提供无息短期资金借款，常通过邢洪铭与邢立驰账户为公司提供借款，公司亦频繁还款至邢洪铭、邢立驰账户。日常操作上，公司财务总监将邢敦江、赵风梅、邢洪铭、邢立驰给公司的借款合并看待，通常还款至邢洪铭或者邢立驰账户。由于财务总监疏忽，于2021年1月4日至2021年10月23日期间，陆续还款至邢洪铭、邢立驰账户，甚至超出了借款总额具体情形为：

2021年1月1日至2021年10月23日期间，邢敦江、赵风梅、邢洪铭、邢立驰累计借款给公司50,017,017.56元，公司陆续还款至上述4人账户，共计50,920,412.57元，由于期初公司应付上述4人的款项余额合计为863,284.21元，故2021年10月23日公司被占用资金余额为40,110.80元；自2021年1月1日至2021年9月17日，上述4人累计借款给公司共计41,075,003.16元，公司累计归还上述4人共计47,583,835.33元，由于期初公司应付上述4人的款项余额合计为863,284.21元，故邢敦江、赵风梅、邢洪铭、邢立驰在2021年1月4日至2021年10月23日期间（2021年9月17日）最高占用资金余额为5,645,547.96元。

据初步检查，邢敦江、赵风梅、邢洪铭、邢立驰已于2021年10月24日全部归还占用资金。

三、 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	2017年2月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年2月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年2月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年2月23日	-	挂牌	关联交易	承诺规范关联交	正在履行中
其他股东	2017年2月23日	-	挂牌	关联交易	承诺规范关联交	正在履行中
公司	2017年2月23日	-	挂牌	环境保护	承诺保护环境	正在履行中

1、关于关联交易承诺

公司持股5%以上自然人股东以及董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，为规范和减少保证关联交易的公开、公平、公正，股份公司在《公司章程》《公司章程（草案）》《河北宁泊环保股份有限公司股东大会议事规则》《河北宁泊环保股份有限公司董事会议事规则》《河北宁泊环保股份有限公司关联交易决策与控制制度》中进行制度设计，对关联交易的决策权限和程序作出明确有效的规定，以保障关联交易的公允性和合规性。对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》《公司章程》和《河北宁泊环保股份有限公司关联交易决策与控制制度》等的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害本公司的利益。

报告期内，公司存在未经审议的关联交易且形成资金占用的，公司以后将严格执行公司的有关规定，保障关联交易的公允性和合规性，上述事项公司已经第二届董事会第十次会议补充审议，董事会正就该事项进行整改。

2、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、持股5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

本人及本人控制的公司或其他组织中，不存在从事与公司及其子公司相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，不存在同业竞争；本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与公司及其子公司现有相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司现有主要业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他组织；若公司及其子公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司及其子公司新的业务领域有直接或间接竞争或可能竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司今后从事的新业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他经济组织；如若本人及本人控制的公司或其他组织出现与公司及其子公司有直接或间接竞争或可能竞争的经营业务情况时，公司及其子公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司及其子公司经营；本人承诺不以公司及其子公司实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害公司及其子公司其他股东的权益。以上承诺自本人签署之日起正式生效。此承诺为不可撤销的承诺，如因本人及本人控制的公司或其他组织违反上述承诺而导致公司及其子公司其他股东的权益受到损害的，则本人同意向公司及其子公司其他股东承担相应的损害赔偿责任。

报告期内，各承诺主体认真履行承诺事项，不存在违反承诺事项。

3、关于环境保护的承诺

公司出具承诺，本公司能遵守国家关于环境保护及污染物排放方面的法律、法规及规范性文件，不存在因违反环境保护及污染物排放方面的法律、法规及规范性文件而受到处罚的情形，亦不存在任何第三方以其违反环境保护及污染物排放相关法律、法规及规范性文件而对其提出举报或投诉及其他请求的情形。

截至报告期末，公司在地方环境保护部门的日常监管中，未出现过环境污染事故，无环境违法行为，也不存在因违反环保法律法规而受到处罚的情形。

报告期内，各承诺主体认真履行承诺事项，不存在违反承诺事项。

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	否
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	否

无

(二) 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
土地	无形资产	抵押	2,811,611.80	1.66%	短期借款
房产	固定资产	抵押	1,868,201.42	1.10%	短期借款
总计	-	-	4,679,813.22	2.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

根据编号为第 HT11001001121120202103110001 号的《企业循环额度借款合同》，公司向泊头市农村信用联社股份有限公司所借 7,000,000.00 元款项是以公司自有房地产为抵押（抵押合同编号：第 HTMOR121120202103110001 号），抵押房产、土地编号分别为房权证字第 32245 号和泊企事（2017）第 014 号，并由邢敦江、赵风梅、邢洪铭及公司母公司宁泊成套公司为其做担保（担保合同编号：第 HTTEE121120202103110001 号），额度有效期为 2021 年 3 月 11 日至 2024 年 3 月 11 日，借款期限为 1 年，利率为 4.75%。土地房产抵押属于正常的公司发展需要，不会对企业的生产经营产生不利影响。

公司于 2022 年 6 月 24 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过《关于追认抵押资产向银行贷款》的议案，补充审议了该事项，详见公司于 2022 年 6 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neep.com.cn 披露的《关于追认抵押资产向银行贷款的公告》。

第五节 股份变动、融资和利润分配

四、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	28,643,333	33.08%	4,582,933	33,226,266	33.08%
	其中：控股股东、实际控制人	21,974,333	25.38%	3,515,893	25,490,226	25.38%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	57,936,667	66.92%	9,269,867	67,206,534	66.92%
	其中：控股股东、实际控制人	55,986,667	64.66%	8,957,867	64,944,534	64.66%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		86,580,000	-	13,852,800	100,432,800	-
普通股股东人数						35

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

河北宁泊环保股份有限公司 2021 年半年度权益分派方案已获 2021 年 11 月 24 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过，本次权益分派基准日未分配利润为 13,909,702.05 元，本次权益分派共计派送红股 13,852,800 股。以公司现有总股本 86,580,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.6 股。分红前本公司总股本为 86,580,000 股，分红后总股本增至 100,432,800 股。详见公司于 2021 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《2021 年半年度权益分派实施公告（更正后）》。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	77,961,000	12,473,760	90,434,760	90.0450%	64,944,534	25,490,226	-	-
2	黄宁	5,924,620	948,039	6,872,659	6.8430%	0	6,872,659	-	-
3	邢洪铭	1,950,000	312,000	2,262,000	2.2523%	2,262,000	0	-	-
4	厉勤	91,000	14,560	105,560	0.1051%	0	105,560	-	-
5	陈颖	91,000	14,560	105,560	0.1051%	0	105,560	-	-
6	包焯明	70,850	11,336	82,186	0.0818%	0	82,186	-	-
7	吕文英	65,000	10,400	75,400	0.0751%	0	75,400	-	-
8	仲爱琴	65,000	10,400	75,400	0.0751%	0	75,400	-	-
9	陶兰英	52,000	8,320	60,320	0.0601%	0	60,320	-	-
10	刘晓燕	41,600	6,656	48,256	0.0480%	0	48,256	-	-
	合计	86,312,070	13,810,031	100,122,101	99.6906%	67,206,534	32,915,567	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东宁泊成套公司的股东为邢敦江、赵风梅，邢敦江和赵风梅为夫妻关系，邢敦江、赵风梅和邢洪铭为亲子关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

五、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

六、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

十一、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押保证	泊头市农村信用联社股份有限公司	银行	3,000,000.00	2021年8月25日	2022年8月24日	4.75%
2	抵押保证	泊头市农村信用联社股份有限公司	银行	2,000,000.00	2021年11月19日	2022年11月18日	4.75%

3	抵押 保证	泊头市农村信用联社股份有限公司	银行	2,000,000.00	2021年12月15日	2022年12月14日	4.75%
合计	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-

注：根据编号为第 HT11001001121120202103110001 号的《企业循环额度借款合同》，公司向泊头市农村信用联社股份有限公司所借 7,000,000.00 元款项是以公司自有房地产为抵押（抵押合同编号：第 HTMOR121120202103110001 号），抵押房产、土地编号分别为房权证字第 32245 号和泊企事（2017）第 014 号，并由邢敦江、赵风梅、邢洪铭及公司母公司宁泊成套公司为其做担保（担保合同编号：第 HTTEE121120202103110001 号），额度有效期为 2021 年 3 月 11 日至 2024 年 3 月 11 日，借款期限为 1 年，利率为 4.75%。

公司董事会第二届第十次会议审议通过《关于追认抵押资产向银行贷款》的议案，补充审议了该事项，详见公司于 2022 年 6 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neep.com.cn 披露的《关于追认抵押资产向银行贷款的公告》。

十二、 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 12 月 13 日	-	1.6	-
合计		1.6	

详见公司于 2021 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neep.com.cn 披露的《2021 年半年度权益分派实施公告（更正后）》。

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

十三、 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
邢敦江	法定代表人、董 事长、总经理	男	否	1966年6月	2019年10月 17日	2022年10月 16日
于芳	董事、董事会秘 书	女	否	1989年3月	2019年10月 17日	2022年10月 16日
郭国栋	董事	男	否	1978年9月	2019年10月 17日	2022年10月 16日
杨飞飞	董事	女	否	1987年7月	2020年8月 20日	2022年10月 16日
王新华	董事	女	否	1990年2月	2020年8月 20日	2022年10月 16日
宁建	财务负责人	女	否	1974年5月	2019年10月 17日	2022年10月 16日
孙振英	监事会主席	女	否	1981年7月	2019年10月 17日	2022年10月 16日
王新勇	监事	男	否	1976年4月	2019年10月 17日	2022年10月 16日
赵凤海	监事	男	否	1967年7月	2020年4月 20日	2022年10月 16日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、董事会秘书于芳系实际控制人、法定代表人、董事长、总经理邢敦江之儿媳，其他公司董监高、股东之间不存在亲属关系。赵凤海是实际控制人赵风梅之弟。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(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	是	-
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	7	2	0	9
科研人员	5	0	0	5
销售人员	9	0	0	9
采购人员	5	0	0	5
生产人员	26	4	0	30
财务人员	4	0	0	4

员工总计	56	6	0	62
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	31	34
专科以下	18	21
员工总计	56	62

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

公司积极采取有效的薪酬制度激励员工工作热情，加大培训力度，打造一流的职工队伍。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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

公司严格根据《公司法》并参照上市公司的治理模式和相关规范文件制定了《公司章程》，构建了适应公司发展的组织结构。公司股东大会是公司权力机构，公司董事会对股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营工作；公司监事会是公司监督机构，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员执行公司职务行为进行监督等工作。公司制定有明确了公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员的构成情况和职责。公司董事会由5人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由3人组成，其中职工监事2名。目前公司设董事长1名，总经理1名，董事会秘书1名，财务负责人1名。2021年，宁泊环保召开了4次董事会、2次监事会、2次股东大会，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。

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

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

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

2021年12月29日，第二届董事会第九次会议审议通过《关于修订公司章程的公告》（详见公告编

号：2021-029），根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，公司拟修订将《公司章程》将原规定第五条公司注册资本为人民币 8,658 万元，修改为 10,043.28 万元。

（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	2	4	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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，并均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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务和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制系统，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开情况：公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产分开情况：公司是由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更设立后，公司正在依法办理相关资产权属的更名手续，不存在影响更名的障碍情形。公司的资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，公司也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、人员分开情况：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，实际控制人、董事长、总经理邢敦江在成套公司担任监事。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务分开情况：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，2021年存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司已积极采取各项措施消除其给公司带来的影响，并补充审议相关事项，详见公司于2022年6月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn上披露的《关于关联交易暨资金占用情况的公告》。

5、机构分开情况：公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，公司设有财务部、市场营销部、综合管理部、生产技术部、仓储质检部、采购部、客户服务部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人控制的其它企业合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

（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

公司在第一届董事会第七次会议审议通过了年报信息披露重大差错追究制度，年度报告的编制由董事会秘书和财务负责人具体负责。其中，涉及到财务数据的差错将追究财务负责人的责任涉及到财务数据以外的其他差错将追究董事会秘书的责任。公司近年来的年度报告均客观公正地反映了公司的实际经营情况，报告无重

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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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	[2022]京会兴审字第 69000406 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室	
审计报告日期	2022 年 6 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋淑兰	李小勇
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

[2022]京会兴审字第 69000406 号

河北宁泊环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北宁泊环保股份有限公司（以下简称宁泊环保）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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，公允反映了宁泊环保 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经

营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁泊环保，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如“八、（四）、3、关联方资金拆借”所述，报告期内宁泊环保公司与实际控制人邢敦江、赵风梅、实际控制人之子邢洪铭、邢立驰、母公司泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司和董事王新华存在频繁的资金拆借。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

宁泊环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宁泊环保 2021 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

宁泊环保管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估宁泊环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宁泊环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁泊环保的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宁泊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宁泊环保不能持续经营。

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

6、就宁泊环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

北京兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： _____
（项目合伙人） 宋淑兰

中国·北京
二〇二二年六月二十三日

中国注册会计师： _____
李小勇

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	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	102,042.21	4,193,294.89
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	五、（二）		4,045,339.00
应收账款	五、（三）	64,870,877.29	53,619,629.99
应收款项融资	五、（四）	6,986,369.82	
预付款项	五、（五）	14,440,871.19	8,017,154.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,214,982.38	1,291,323.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	34,688,268.96	30,599,803.26
合同资产	五、（八）	8,384,538.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	754,249.56	565,673.66
流动资产合计		131,442,199.99	102,332,219.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	10,685,841.30	
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	五、（十一）	5,820,063.81	6,180,752.73

固定资产	五、（十二）	15,539,570.78	16,286,284.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十三）	3,652,056.93	3,979,508.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十四）	2,054,362.46	1,469,542.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,751,895.28	27,916,088.41
资产总计		169,194,095.27	130,248,307.95
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	7,000,000.00	
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	五、（十六）	15,205,665.45	10,041,011.29
预收款项			
合同负债	五、（十七）	11,753,491.54	11,259,498.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	572,973.49	650,655.27
应交税费	五、（十九）	10,867,126.43	4,332,230.06
其他应付款	五、（二十）	7,899,007.15	2,249,048.27
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			
其他流动负债			
流动负债合计		53,298,264.06	28,532,443.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,298,264.06	28,532,443.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	100,432,800.00	86,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	2,467,216.83	2,467,216.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	4,950,680.07	3,521,372.80
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	8,045,134.31	9,147,274.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		115,895,831.21	101,715,864.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		115,895,831.21	101,715,864.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		169,194,095.27	130,248,307.95

法定代表人：邢敦江

主管会计工作负责人：宁建

会计机构负责人：杨飞飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		99,933.92	4,193,294.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			4,045,339.00
应收账款	十二、（一）	64,870,877.29	53,619,629.99
应收款项融资		6,986,369.82	
预付款项		14,440,871.19	8,017,154.94
其他应收款	十二、（二）	1,214,982.38	1,291,323.80

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,688,268.96	30,599,803.26
合同资产		8,384,538.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		754,249.56	565,673.66
流动资产合计		131,440,091.70	102,332,219.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,685,841.30	
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		5,820,063.81	6,180,752.73
固定资产		15,539,570.78	16,286,284.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,652,056.93	3,979,508.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,054,362.46	1,469,542.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,751,895.28	27,916,088.41
资产总计		169,191,986.98	130,248,307.95
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,242,465.45	10,041,011.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		572,973.49	650,655.27
应交税费		10,867,126.43	4,332,230.06
其他应付款		7,746,992.75	2,249,048.27
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		11,753,491.54	11,259,498.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,183,049.66	28,532,443.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,183,049.66	28,532,443.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,432,800.00	86,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,467,216.83	2,467,216.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,950,680.07	3,521,372.80
一般风险准备			
未分配利润		8,158,240.42	9,147,274.91
所有者权益（或股东权益）合计		116,008,937.32	101,715,864.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		169,191,986.98	130,248,307.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五、（二十五）	105,817,735.64	77,112,839.17
其中：营业收入	五、（二十五）	105,817,735.64	77,112,839.17

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,519,209.64	67,040,338.39
其中：营业成本	五、（二十五）	76,860,330.37	58,091,646.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	315,309.53	537,107.33
销售费用	五、（二十七）	164,502.75	1,272,370.86
管理费用	五、（二十八）	5,802,432.41	3,837,172.85
研发费用	五、（二十九）	3,294,508.53	3,198,197.69
财务费用	五、（三十）	82,126.05	103,842.86
其中：利息费用		83,780.11	103,140.73
利息收入		4,455.86	1,434.31
加：其他收益	五、（三十一）	362,846.88	326,347.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0
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）		0.00	0
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）		0.00	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-3,286,507.33	3,299,517.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-612,291.50	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	0.00	192,706.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,762,574.05	13,891,071.36
加：营业外收入		654,184.00	541,170.15
减：营业外支出		75,893.91	73,155.14

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,340,864.14	14,359,086.37
减：所得税费用		2,160,897.47	1,824,988.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,179,966.67	12,534,097.55
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）			
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,179,966.67	12,534,097.55
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（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		14,179,966.67	12,534,097.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,179,966.67	12,534,097.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：		0.14	0.18
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邢敦江

主管会计工作负责人：宁建

会计机构负责人：杨飞飞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十二、(三)	105,817,735.64	77,112,839.17
减：营业成本	十二、(三)	76,850,330.37	58,091,646.80
税金及附加		315,309.53	537,107.33
销售费用		164,502.75	1,272,370.86
管理费用		5,696,821.97	3,837,172.85
研发费用		3,294,508.53	3,198,197.69
财务费用		84,234.34	103,842.86
其中：利息费用		83,780.11	103,140.73
利息收入		2,347.57	1,434.31
加：其他收益		362,450.84	326,347.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,286,507.33	3,299,517.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-612,291.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			192,706.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,875,680.16	13,891,071.36
加：营业外收入		654,184.00	541,170.15
减：营业外支出		75,893.91	73,155.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,453,970.25	14,359,086.37
减：所得税费用		2,160,897.47	1,824,988.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,293,072.78	12,534,097.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		14,293,072.78	12,534,097.55
（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		14,293,072.78	12,534,097.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,477,127.74	82,335,710.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	5,949,415.13	1,067,651.24
经营活动现金流入小计		88,426,542.87	83,403,362.04
购买商品、接受劳务支付的现金		87,288,369.98	63,391,629.05
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		4,188,273.19	2,800,435.87
支付的各项税费		1,863,525.39	2,717,683.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	5,993,431.15	9,145,105.99
经营活动现金流出小计		99,333,599.71	78,054,854.53
经营活动产生的现金流量净额		-10,907,056.84	5,348,507.51

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			294,100.00
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		-	294,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,415.73	1,458,234.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,415.73	1,458,234.00
投资活动产生的现金流量净额		-100,415.73	-1,164,134.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,780.11	103,140.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		83,780.11	5,103,140.73
筹资活动产生的现金流量净额		6,916,219.89	-5,103,140.73
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	五、(三十八)	-4,091,252.68	-918,767.22
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十八)	4,193,294.89	5,112,062.11
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十八)	102,042.21	4,193,294.89

法定代表人：邢敦江 主管会计工作负责人：宁建 会计机构负责人：杨飞飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		82,477,127.74	82,335,710.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,794,896.40	1,067,651.24
经营活动现金流入小计		88,272,024.14	83,403,362.04
购买商品、接受劳务支付的现金		87,241,569.98	63,391,629.05
支付给职工以及为职工支付的现金		4,188,273.19	2,800,435.87
支付的各项税费		1,863,525.39	2,717,683.62
支付其他与经营活动有关的现金		5,887,820.71	9,145,105.99
经营活动现金流出小计		99,181,189.27	78,054,854.53
经营活动产生的现金流量净额		-10,909,165.13	5,348,507.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			294,100.00
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		-	294,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,415.73	1,458,234.00
投资支付的现金			
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		100,415.73	1,458,234.00
投资活动产生的现金流量净额		-100,415.73	-1,164,134.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,780.11	103,140.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		83,780.11	5,103,140.73
筹资活动产生的现金流量净额		6,916,219.89	-5,103,140.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,093,360.97	-918,767.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,193,294.89	5,112,062.11
六、期末现金及现金等价物余额		99,933.92	4,193,294.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	86,580,000.00				2,467,216.83				3,521,372.80		9,147,274.91		101,715,864.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,580,000.00				2,467,216.83				3,521,372.80		9,147,274.91		101,715,864.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,852,800.00								1,429,307.27		-1,102,140.60		14,179,966.67
（一）综合收益总额											14,179,966.67		14,179,966.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,429,307.27		-1,429,307.27		

1. 提取盈余公积								1,429,307.27		-1,429,307.27		
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	13,852,800.00									-13,852,800.00		
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	13,852,800.00									-13,852,800.00		
（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	100,432,800.00				2,467,216.83			4,950,680.07		8,045,134.31		115,895,831.21

项目	2020 年		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权益合

	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	数 股 东 权 益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	66,600,000.00				2,467,216.83				2,267,963.04		17,846,587.12		89,181,766.99
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	66,600,000.00				2,467,216.83				2,267,963.04		17,846,587.12		89,181,766.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,980,000.00								1,253,409.76		-8,699,312.21		12,534,097.55
（一）综合收益总额											12,534,097.55		12,534,097.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,253,409.76		-1,253,409.76		
1. 提取盈余公积									1,253,409.76		-1,253,409.76		
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	19,980,000.00									-19,980,000.00		
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	19,980,000.00									-19,980,000.00		
（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	86,580,000.00				2,467,216.83				3,521,372.80	9,147,274.91		101,715,864.54

法定代表人：邢敦江

主管会计工作负责人：宁建

会计机构负责人：杨飞飞

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,580,000.00				2,467,216.83				3,521,372.80		9,147,274.91	101,715,864.54
加：会计政策变更											0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,580,000.00				2,467,216.83				3,521,372.80		9,147,274.91	101,715,864.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,852,800.00								1,429,307.27		-989,034.49	14,293,072.78
（一）综合收益总额											14,293,072.78	14,293,072.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,429,307.27		-1,429,307.27	
1. 提取盈余公积									1,429,307.27		-1,429,307.27	
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	13,852,800.00										-13,852,800.00	
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	13,852,800.00										-13,852,800.00	
(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	100,432,800.00				2,467,216.83				4,950,680.07		8,158,240.42	116,008,937.32

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,600,000.00				2,467,216.83				2,267,963.04		17,846,587.12	89,181,766.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	66,600,000.00			2,467,216.83				2,267,963.04		17,846,587.12	89,181,766.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,980,000.00							1,253,409.76		-8,699,312.21	12,534,097.55
（一）综合收益总额										12,534,097.55	12,534,097.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,253,409.76		-1,253,409.76	
1. 提取盈余公积								1,253,409.76		-1,253,409.76	
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	19,980,000.00									-19,980,000.00	
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	19,980,000.00										-19,980,000.00	
（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	86,580,000.00				2,467,216.83				3,521,372.80		9,147,274.91	101,715,864.54

河北宁泊环保股份有限公司

2021年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

河北宁泊环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2004 年 03 月 25 日，位于河北省沧州市泊头市。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 10043.28 万元，股本为人民币 10043.28 万元。

本公司的统一社会信用代码：9113098176030285D，住所：泊头市工业区，法定代表人：邢敦江。

本公司经营范围：环保工程施工；机电设备安装工程施工；生产除尘设备及配件；除尘设备设计、制造、安装、调试；环保设备技术研发、技术服务；废气类、废水类、固废类环境治理工程设计、制造、销售、施工、运营维护；环境污染治理设施运营；脱硫脱硝设备及配件的设计、生产；新风系统除雾霾专用设备的设计、生产；光伏支架的设计制造、施工安装、运营维护；土壤污染治理与修复服务；钢结构工程的设计与施工；电站锅炉与工业锅炉辅机配件的制造、销售、维修及运营维护；销售防爆五金工具、机械设备、公司产品及钢材；房屋及环保设备租赁；货物及技术进出口。（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）**

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 6 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，新增宁泊环保工程技术沧州有限公司，具体见本附注六、合并范围的变更”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其

他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其

他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 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；

- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

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

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货中原材料和库存商品发出时按加权平均法计价。

周转材料的摊销方法：按受益期平均摊销。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并

转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输设备、家具及器具和电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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够可靠地计量，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。

3、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十五）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

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

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	根据软件的预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用

简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十一）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司主要是销售环保设备及配件，不同类别收入确认时点如下：

收入分类	客户分类	收入确认时点
环保设备	负责安装调试	安装调试完成后客户取得相关商品控制权时
环保设备配件	不负责安装调试	验收合格后客户取得相关商品控制权时

成本结转：成本按项目订单进行归集发生的材料、人工、制造费用，在项目确认收入的当期结转成本。

（二十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

6. 企业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；

7. 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，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

（1）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

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

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

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

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十五）”和“附注三、（二十）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

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

格。

(2) 租赁的分类

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

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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。

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”及“三、（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

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，本公司分别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，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十一）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利

确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（九）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（九）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（二十七）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）折旧和摊销

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

（2）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（3）存货跌价准备

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

（4）商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。上述会计政策对本公司的财务报表不存在影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期差错更正事项。

四、税项

8. 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6、9、13
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2

企业所得税适用于不同税率列示：

纳税主体名称	所得税税率（%）
河北宁泊环保股份有限公司	15
宁泊环保工程技术沧州有限公司	25

9. 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2020 年 11 月 5 日取得高新技术企业证书，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,144.78	821.64
银行存款	90,897.43	4,192,473.25

项目	期末余额	期初余额
合计	102,042.21	4,193,294.89

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		4,045,339.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	48,245,432.67	33,560,287.43
1至2年	12,393,164.30	12,576,551.33
2至3年	4,508,677.88	10,559,877.31
3至4年	7,598,033.05	3,540,080.91
4至5年	2,389,547.77	1,002,592.15
5年以上	2,051,454.94	2,013,323.00
合计	77,186,310.61	63,252,712.13

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	77,186,310.61	100.00	12,315,433.32	15.96	64,870,877.29
无风险组合					
合计	77,186,310.61	/	12,315,433.32	/	64,870,877.29

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	63,252,712.13	100.00	9,633,082.14	15.23	53,619,629.99
无风险组合					
合计	63,252,712.13	/	9,633,082.14	/	53,619,629.99

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	48,245,432.67	2,412,271.63	5.00
1—2年	12,393,164.30	1,239,316.43	10.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	4,508,677.88	901,735.57	20.00
3—4年	7,598,033.05	3,799,016.53	50.00
4—5年	2,389,547.77	1,911,638.22	80.00
5年以上	2,051,454.94	2,051,454.94	100.00
合计	77,186,310.61	12,315,433.32	

续表 1

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	33,560,287.43	1,678,014.37	5.00
1—2年	12,576,551.33	1,257,655.13	10.00
2—3年	10,559,877.31	2,111,975.46	20.00
3—4年	3,540,080.91	1,770,040.46	50.00
4—5年	1,002,592.15	802,073.72	80.00
5年以上	2,013,323.00	2,013,323.00	100.00
合计	63,252,712.13	9,633,082.14	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	9,633,082.14	2,682,351.18				12,315,433.32

4、按欠款方归集的前五名的应收账款期末余额 49,669,742.74 元，占应收账款期末余额合计数 64.35%，坏账准备期末余额 3,200,169.89 元。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,986,369.82	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	13,620,667.96	94.32	2,677,717.63	33.40
1-2年	385,720.47	2.67	4,937,687.31	61.59
2-3年	434,482.76	3.01	401,750.00	5.01
合计	14,440,871.19	100.00	8,017,154.94	100.00

2、按预付对象归集的前五名预付款期末余额 7,542,656.26 元，占预付款项余额合计数的 52.23%。

(六) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,214,982.38	1,291,323.80

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	816,944.61	1,185,531.58
1至2年	376,250.00	126,200.00
2至3年	109,700.00	19,161.00
3至4年	5,000.00	51,000.00
4至5年	50,000.00	53,300.00
5年以上	62,700.00	20,000.00
合计	1,420,594.61	1,455,192.58

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,358,451.75	1,360,511.00
代垫款	62,142.86	94,681.58
合计	1,420,594.61	1,455,192.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	71,896.58	91,972.20		163,868.78
期初余额在本期	——	——	——	——
--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	6,575.65	35,167.80		41,743.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	78,472.23	127,140.00		205,612.23

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	71,896.58	6,575.65				78,472.23
第二阶段	91,972.20	35,167.80				127,140.00
合计	163,868.78	41,743.45				205,612.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
------	-------	------	----	-------------------	--------

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天津铁厂有限公司	保证金	400,000.00	1年以内 /1-2年	28.16	25,500.00
凌源钢铁股份有限公司	保证金	152,000.00	1年以内	10.70	7,600.00
通用技术集团工程设计有限公司	保证金	140,000.00	1年以内	9.86	7,000.00
河北钜兴智能装备制造有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	7.04	5,000.00
河钢股份有限公司承德分公司	保证金	98,000.00	1-2年	6.90	9,800.00
合计	/	890,000.00	/	62.66	54,900.00

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,096,885.24		4,096,885.24	2,287,726.32		2,287,726.32
合同履约成本	30,591,383.72		30,591,383.72	28,312,076.94		28,312,076.94
合计	34,688,268.96		34,688,268.96	30,599,803.26		30,599,803.26

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,996,830.08	612,291.50	8,384,538.58			

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	754,249.56	565,673.66

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	11,248,254.00	562,412.70	10,685,841.30				3.83%

2、坏账准备计提情况

减值准备	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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用)	

		减值)	减值)	
2021年1月1日余额				
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	562,412.70			562,412.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	562,412.70			562,412.70

(十一) 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.期初余额	7,593,451.00	7,593,451.00
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	7,593,451.00	7,593,451.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,412,698.27	1,412,698.27
2.本期增加金额	360,688.92	360,688.92
(1) 计提或摊销	360,688.92	360,688.92
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,773,387.19	1,773,387.19
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1.期末账面价值	5,820,063.81	5,820,063.81
2.期初账面价值	6,180,752.73	6,180,752.73

(十二) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,539,570.78	16,286,284.79

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,994,678.98	3,775,315.67	768,228.91	587,153.57	23,125,377.13
2.本期增加金额		1,040.00	607,562.00	45,176.99	653,778.99
(1) 购置		1,040.00	54,198.74	45,176.99	100,415.73
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入			553,363.26		553,363.26
3.本期减少金额			500,628.91		500,628.91
(1) 处置或报废			500,628.91		500,628.91
4.期末余额	17,994,678.98	3,776,355.67	875,162.00	632,330.56	23,278,527.21
二、累计折旧					
1.期初余额	3,442,058.27	2,488,477.37	444,862.76	463,693.94	6,839,092.34
2.本期增加金额	862,976.64	253,527.49	95,063.10	61,376.61	1,272,943.84
(1) 计提	862,976.64	253,527.49	95,063.10	61,376.61	1,272,943.84
(2) 其他转入					
3.本期减少金额			373,079.75		373,079.75
(1) 处置或报废			373,079.75		373,079.75
4.期末余额	4,305,034.91	2,742,004.86	166,846.11	525,070.55	7,738,956.43
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,689,644.07	1,034,350.81	708,315.89	107,260.01	15,539,570.78
2.期初账面价值	14,552,620.71	1,286,838.30	323,366.15	123,459.63	16,286,284.79

说明：截止到 2021 年 12 月 31 日，公司已抵押的固定资产为房屋建筑物，房产号为房权证字第 32245 号，合计净值为 1,868,201.42 元。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,764,473.00	1,234,639.55	4,999,112.55
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,764,473.00	1,234,639.55	4,999,112.55
二、累计摊销			
1.期初余额	872,337.74	147,266.56	1,019,604.30
2.本期增加金额	80,523.46	246,927.86	327,451.32
(1) 计提	80,523.46	246,927.86	327,451.32
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	952,861.20	394,194.42	1,347,055.62
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,811,611.80	840,445.13	3,652,056.93
2.期初账面价值	2,892,135.26	1,087,372.99	3,979,508.25

说明：截止到 2021 年 12 月 31 日，公司已抵押的无形资产为土地使用权，土地编号为泊企事（2017）第 014 号，净值为 2,811,611.80 元。

（十四）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,695,749.76	2,054,362.46	9,796,950.92	1,469,542.64

（十五）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	7,000,000.00	

2、期初短期借款明细如下：

序号	贷款单位	利率（%）	金额	起讫日期
1	泊头市农村信用联社股份有限公司	4.75	3,000,000.00	2021/08/25-2022/8/24

2	泊头市农村信用联社股份有限公司	4.75	2,000,000.00	2021/11/19-2022/11/18
3	泊头市农村信用联社股份有限公司	4.75	2,000,000.00	2021/12/15-2022/12/14

注：根据编号为第 HT11001001121120202103110001 号的企业循环额度借款合同可知，公司向泊头市农村信用联社股份有限公司所借 7,000,000.00 元款项是以河北宁泊环保股份有限公司自有房地产为抵押（抵押合同编号：第 HTMOR121120202103110001 号），抵押房产、土地编号分别为房权证字第 32245 号和泊企事（2017）第 014 号），并由邢敦江、赵风梅、邢洪铭和泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司为其做担保（担保合同编号：第 HTTEE121120202103110001 号），借款期限为 1 年，利率为 4.75%。

（十六）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,863,474.08	5,533,440.93
1 至 2 年	2,182,479.28	2,615,479.93
2 至 3 年	883,418.74	1,271,485.82
3 年以上	1,276,293.35	620,604.61
合计	15,205,665.45	10,041,011.29

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
抚顺新东方滤料工贸有限公司	1,193,225.22	未到结算期
西安中服软件有限公司	720,000.00	未到结算期
青岛合升环保机械有限公司	300,000.00	未到结算期
合计	2,213,225.22	/

（十七）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	11,753,491.54	11,259,498.52

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	650,655.27	3,629,688.26	3,707,370.04	572,973.49
二、离职后福利-设定提存计划		480,903.15	480,903.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	650,655.27	4,110,591.41	4,188,273.19	572,973.49

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	650,655.27	3,001,362.19	3,079,043.97	572,973.49
二、职工福利费		350,429.74	350,429.74	
三、社会保险费		275,896.33	275,896.33	
其中：医疗保险费		153,616.39	153,616.39	
工伤保险费		122,279.94	122,279.94	

生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		2,000.00	2,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	650,655.27	3,629,688.26	3,707,370.04	572,973.49

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		468,094.17	468,094.17	
2、失业保险费		12,808.98	12,808.98	
合计		480,903.15	480,903.15	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,045,535.97	2,899,858.38
企业所得税	3,366,352.74	990,747.90
城市维护建设税	228,516.19	223,421.30
教育费附加	97,651.87	95,468.35
地方教育附加	65,101.25	63,645.57
房产税	39,922.74	39,922.74
印花税	7,183.10	2,425.60
土地使用税	16,740.22	16,740.22
环境保护税	1,007.31	
合计	10,868,011.39	4,332,230.06

(二十) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,899,007.15	2,249,048.27

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	6,332,237.21	1,058,838.18
费用款	1,566,769.94	1,190,210.09
合计	7,899,007.15	2,249,048.27

(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
山东华中建设工程有限公司	895,110.68	未到结算期
赵风梅	435,000.00	未到结算期
合计	1,330,110.68	——

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	86,580,000.00		13,852,800.00			13,852,800.00	100,432,800.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,467,216.83			2,467,216.83

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,521,372.80	1,429,218.78		4,950,591.58

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,147,274.91	17,846,587.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,147,274.91	17,846,587.12
加：本期净利润	14,179,966.67	12,534,097.55
减：提取法定盈余公积	1,429,307.27	1,253,409.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转增股本	13,852,800.00	19,980,000.00
期末未分配利润	8,045,134.31	9,147,274.91

(二十五) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	105,817,735.64	76,860,330.37	76,498,107.47	57,871,417.16
其他业务			614,731.70	220,229.64
合计	105,817,735.64	76,860,330.37	77,112,839.17	58,091,646.80

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,543.08	223,112.17
教育费附加	16,460.94	96,671.64
地方教育附加	5,902.66	64,447.73
房产税	168,082.67	39,486.22
土地使用税	66,564.15	83,304.35
车船税		2,100.00
印花税	24,315.70	23,671.90
环保税	4,440.33	4,313.32
合计	315,309.53	537,107.33

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	143,436.11	261,928.57
差旅费	7,044.30	51,324.41
办公费	12,607.25	63,670.87
运输费		836,572.54
广告费	1,415.09	58,874.47
合计	164,502.75	1,272,370.86

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,720,697.36	1,025,293.95
招待费	524,047.79	234,279.66
办公费	619,885.48	520,720.60
差旅费	332,245.19	256,129.18
无形资产摊销	327,451.32	176,507.98
折旧费	872,822.67	568,090.51
汽车费	250,075.08	212,655.90
服务费	749,383.74	547,508.42
其他	74,228.43	81,728.83
装修费	120,800.00	214,257.82
培训费	159,883.91	
劳务费	50,911.44	
合计	5,802,432.41	3,837,172.85

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	282,300.79	143,418.75
原材料	3,012,207.74	3,054,778.94
合计	3,294,508.53	3,198,197.69

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	83,780.11	103,140.73
减：利息收入	4,455.86	1,434.31
银行手续费	2,801.80	2,136.44
合计	82,126.05	103,842.86

(三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
工信局科技跃升计划奖补资金		150,000.00
泊头市工业和信息化局技术研究和发 展计划经费		100,000.00
泊头市工业和信息化局检测费补 助		76,347.00
泊头市科学技术和工业信息化局科 学技术研究经费	200,000.00	
河北省市场监督管理局国家知识产 权优势示范企业经费	30,000.00	
税收优惠	396.04	
债务重组收益	132,450.84	
合计	362,846.88	326,347.00

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,682,351.18	3,284,369.71
其他应收款坏账损失	-41,743.45	15,147.32
长期应收款坏账损失	-562,412.70	
合计	-3,286,507.33	3,299,517.03

(三十三) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产		192,706.55

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		30,000.00	
违约金	30,000.00		30,000.00
其他	624,184.00	511,170.15	624,184.00
合计	654,184.00	541,170.15	654,184.00

说明：本期其他主要为不需要支付的应付款项。

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	10,000.00	20,000.00
滞纳金、罚款	55,893.91	63,135.04	55,893.91
其他		20.10	
合计	75,893.91	73,155.14	75,893.91

(三十六) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,745,717.29	1,330,061.27
递延所得税费用	-584,819.82	494,927.55
合计	2,160,897.47	1,824,988.82

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,339,979.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,450,996.88
子公司适用不同税率的影响	-19,618.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,651.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
研发费加计扣除影响额	-375,132.21
所得税费用	2,160,897.47

(三十七) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	230,000.00	356,347.00
财务费用-利息收入	4,455.86	1,434.31
营业外收入	30,402.42	1.87
其他-往来	5,684,556.85	649,868.06
法院取消冻结资金		60,000.00
合计	5,949,415.13	1,067,651.24

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	5,917,537.24	6,134,638.08
营业外支出	75,893.91	73,155.14
其他-往来		2,937,312.77
合计	5,993,431.15	9,145,105.99

(三十八) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

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	14,179,966.67	12,534,097.55
加：信用减值准备	3,898,798.84	-3,299,517.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,633,632.76	1,717,941.09
无形资产摊销	327,451.32	176,507.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-192,706.55
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	83,780.11	103,140.73
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-584,819.82	494,927.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,088,465.70	-1,600,505.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-43,697,407.56	2,623,559.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	17,340,006.54	-7,208,937.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,907,056.84	5,348,507.51
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	102,042.21	4,193,294.89
减：现金的期初余额	4,193,294.89	5,112,062.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,091,252.68	-918,767.22

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	102,042.21	4,193,294.89
其中：库存现金	11,144.78	821.64
可随时用于支付的银行存款	90,897.43	4,192,473.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	102,042.21	4,193,294.89
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
泊头市科学技术和工业信息化局科学技术研究经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
河北省市场监督管理局国家知识产权优势示范企业经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	230,000.00		230,000.00

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

2021年09月03日，公司设立了全资子公司宁泊环保工程技术沧州有限公司，股权比例为100.00%，本公司自子公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要金融工具包括货币资金、应收账款等，主要风险包括：信用风险、流动性风险。本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

（1）信用风险信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收账款有关。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每

个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计算预计损失率，计提预计损失金额。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

(2)流动风险流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	泊头市工业区环城东路东侧	环保设备	600.00	90.05	90.05

本企业最终控制方是邢敦江和赵凤梅。

(二) 本企业的子公司情况

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	
宁泊环保工程技术沧州有限公司	河北省沧州市	河北省沧州高新区河北工业大学科技园5号楼1102室	批发业	100.00		设立

(三) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
邢敦江	董事长/总经理
于芳	董事、董事会秘书
杨飞飞	董事
郭国栋	董事
王新华	董事
宁建	财务负责人
王新勇	监事
孙振英	监事、监事会主席
赵凤海	监事
青岛合升环保机械有限公司	实际控制人对外投资的公司
河北海洋聚龙汽车配件制造有限公司	实际控制人控制的公司
邢洪铭	股东、实际控制人之子
邢立驰	实际控制人之子

除上述关联方外，公司的自然人股东、董事、监事、高级管理人员等人员关系密切的家庭成员也属于公司的关联方。关系密切的家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛合升环保机械有限公司	房屋租赁		100,000.00

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
邢敦江 赵风梅 邢洪铭 泊头市宁泊环保设备成套 有限责任公司	13,000,000.00	2021-3-11	主债务履行期届 满之日起三年	否

3、关联方资金拆借关联方资金拆借

(1) 本公司与邢敦江的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	17,517.00	2,467,017.00
拆入资金	312,652.66	20,500.00
归还资金	250,000.00	2,470,000.00
期末拆入资金余额	80,169.66	17,517.00

注：公司报告期间共拆入 4 笔，金额为 312,652.66 元，拆出 4 笔，金额为 250,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日其他应付款-邢敦江余额为 80,169.66 元。

(2) 本公司与邢洪铭的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	410,767.21	15,712.09
拆入资金	49,819,672.54	45,562,741.12
归还资金	49,940,412.57	45,167,686.00
期末拆入资金余额	290,027.18	410,767.21

注：公司报告期间共拆出 47 笔，金额为 49,940,412.57 元；拆入 189 笔，金额为 49,819,672.54 元，截止 2021 年 12 月 31 日其他应付款-邢洪铭余额为 290,027.18 元。

(3) 本公司与泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	99,753.97	562,043.97
拆入资金	24,182,183.89	44,385,000.00
归还资金	23,982,778.89	44,847,290.00
期末拆入资金余额	299,158.97	99,753.97

注：公司报告期间共拆入 50 笔，金额为 24,182,183.89 元，拆出 30 笔，金额为 23,982,778.89 元，截止 2021 年 12 月 31 日其他应付款-泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司余额为 299,158.97 元。

(4) 本公司与赵风梅的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	435,000.00	495,000.00

关联方	本期	上期
拆入资金	73,067.00	
归还资金		60,000.00
期末拆入资金余额	508,067.00	435,000.00

注：公司报告期间共拆入 1 笔，金额为 73,067.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日其他应付款-赵风梅余额为 508,067.00 元。

(5) 本公司与邢立驰的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额		
拆入资金	3,152,014.40	
归还资金	3,000,000.00	
期末拆入资金余额	152,014.40	

注：公司报告期间共拆入 5 笔，金额为 3,152,014.40 元，拆出 2 笔，金额为 3,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日其他应付款-邢立驰余额为 152,014.40 元。

(6) 本公司与王新华的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额		
拆入资金	9,547,000.00	
归还资金	4,580,000.00	
期末拆入资金余额	4,967,000.00	

注：公司报告期间共拆入 20 笔，金额为 9,547,000.00 元，拆出 12 笔，金额为 4,580,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日其他应付款-王新华余额为 4,967,000.00 元。

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

(1) 应付账款

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
青岛合升环保机械有限公司	实际控制人对外投资的公司	300,000.00	300,000.00

(2) 其他应付款

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
邢敦江	本公司的实际控制人	80,169.66	17,517.00
泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	本公司的母公司	299,158.97	99,753.97
邢洪铭	股东、实际控制人之子	290,027.18	410,767.21
赵风梅	本公司的实际控制人	508,067.00	435,000.00
邢立驰	实际控制人之子	152,014.40	
王新华	董事	4,967,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项**(一) 债务重组**

应付账款	抵债金额	资金净值	债务重组利得 (或损失) 总额	债重组方式
邢洪铭	60,000.00	6,543.17	53,456.83	以资产清偿债务
泊头市冀鹏环保设备 制造有限公司	140,000.00	52,646.84	87,353.16	以资产清偿债务
河北力涛线缆有限公 司	60,000.00	68,359.15	-8,359.15	以资产清偿债务

十二、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	65,241,516.75	33,560,287.43
1 至 2 年	15,642,164.30	12,576,551.33
2 至 3 年	4,508,677.88	10,559,877.31
3 至 4 年	7,598,033.05	3,540,080.91
4 至 5 年	2,389,547.77	1,002,592.15
5 年以上	2,051,454.94	2,013,323.00
合计	97,431,394.69	63,252,712.13

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	97,431,394.69	100.00	13,490,137.52	13.85	83,941,257.17
无风险组合					
合计	97,431,394.69	/	13,490,137.52	/	83,941,257.17

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	63,252,712.13	100.00	9,633,082.14	15.23	53,619,629.99
无风险组合					
合计	63,252,712.13	/	9,633,082.14	/	53,619,629.99

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	65,241,516.75	3,262,075.84	5.00
1-2年	15,642,164.30	1,564,216.43	10.00
2-3年	4,508,677.88	901,735.58	20.00
3-4年	7,598,033.05	3,799,016.52	50.00
4-5年	2,389,547.77	1,911,638.21	80.00
5年以上	2,051,454.94	2,051,454.94	100.00
合计	97,431,394.69	13,490,137.52	

续表 1

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	33,560,287.43	1,678,014.37	5.00
1-2年	12,576,551.33	1,257,655.13	10.00
2-3年	10,559,877.31	2,111,975.46	20.00
3-4年	3,540,080.91	1,770,040.46	50.00
4-5年	1,002,592.15	802,073.72	80.00
5年以上	2,013,323.00	2,013,323.00	100.00
合计	63,252,712.13	9,633,082.14	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	9,633,082.14	3,857,055.38				13,490,137.52

4、按欠款方归集的前五名的应收账款期末余额 61,687,890.74 元，占应收账款期末余额合计数 63.32%，坏账准备期末余额 3,629,727.29 元。

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,214,982.38	1,291,323.80

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	816,944.61	1,185,531.58

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年	376,250.00	126,200.00
2至3年	109,700.00	19,161.00
3至4年	5,000.00	51,000.00
4至5年	50,000.00	53,300.00
5年以上	62,700.00	20,000.00
合计	1,420,594.61	1,455,192.58

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,358,451.75	1,360,511.00
代垫款	62,142.86	94,681.58
合计	1,420,594.61	1,455,192.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	71,896.58	91,972.20		163,868.78
期初余额在本期	---	---	---	---
--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	6,575.65	35,167.80		41,743.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	78,472.23	127,140.00		205,612.23

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	71,896.58	6,575.65				78,472.23
第二阶段	91,972.20	35,167.80				127,140.00
合计	163,868.78	41,743.45				205,612.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天津铁厂有限公司	保证金	400,000.00	1年以内/1-2年	28.16	25,500.00
凌源钢铁股份有限公司	保证金	152,000.00	1年以内	10.70	7,600.00
通用技术集团工程设计有限	保证金	140,000.00	1年以内	9.86	7,000.00

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
公司					
河北钜兴智能装备制造有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	7.04	5,000.00
河钢股份有限公司承德分公司	保证金	98,000.00	1-2年	6.90	9,800.00
合计	/	890,000.00	/	62.66	54,900.00

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	105816850.68	76850330.37	76,498,107.47	57,871,417.16
其他业务			614,731.70	220,229.64
合计	105,816,850.68	76,850,330.37	77,112,839.17	58,091,646.80

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
债务重组损益	132,450.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	230,396.04	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	578,290.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	941,136.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	141,170.55	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	799,966.42	

(二) 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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	13.03	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.30	0.14	0.14

河北宁泊环保股份有限公司

二〇二二年六月二十四日

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：

河北宁泊环保股份有限公司董秘办公室