



粤鹏环保

NEEQ : 839461

深圳粤鹏环保技术股份有限公司  
( Shenzhen Yuepeng Environmental  
Technology Co.,Ltd. )



半年度报告

— 2022 —



1、2022年1月浏阳市永和镇当地政府为表彰先进，推进工作，经综合考核评定，决定对由粤鹏环保开展的浏阳市永和镇七宝山矿区大坡坳露采区锰污染综合整治工程授予锦旗，以资鼓励。项目的实施，能够进一步减少浏阳市永和镇七宝山历史遗留矿区锰入宝山河的重金属污染，将历史遗留矿区的锰超标的渗滤水进行有效处理，有利于该地区生态环境的恢复，逐步改善环境质量，并改善当地的居住环境、促进经济循环发展奠定基础，为浏阳永和镇的环境美化作出贡献。减少入河污染负荷，改善矿区水质环境。



2、2022年1月11日，江西省生态环境厅为全资子公司江西粤鹏颁发了危险废物经营许可证。该证书有效期限为2022年1月11日至2027年1月10日，经营方式为收集、贮存、利用，经营规模为27000吨/年，经营类别为《国家危险废物名录》所列HW22含铜废物、HW49其他废物，该证的下发优化了江西粤鹏的收入结构，提升了江西粤鹏可持续发展能力。

3、2022年6月，湖南省环境保护产业协会组织了“2021年湖南省环保企业40强”评选。评选从营业收入、上市挂牌、研发投入、人才培养、企业资质、高新技术企业认定、企业信用等级、科技创新平台、知识产权保护、行业自律等十个方面进行了综合评议。景翌环保凭借自身过硬的综合实力及其在省内影响力被评为“2021年度湖南省环保企业40强”。



---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	112

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

因无法出席会议原因，董事洪柠、陈俊华对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
洪柠	董事	未出席	因个人原因未出席董事会
陈俊华	董事	未出席	因个人原因未出席董事会

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事洪柠、陈俊华因个人原因未出席董事会
---------------------

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户依赖风险	2022 年半年度，公司对贵溪市世泰擎金属有限公司实现的收入占公司营业收入的比重为 16.18%，对九江志新矿业有限公司实现的收入占公司营业收入的比重为 10.63%，公司 2022 年半年度对前五大客户实现的收入占公司营业收入的比重为 52.88%，公司对前五大客户的依赖程度仍较高，但对单个客户的依赖性降低，若前五大客户未来业务以及对环保相关的需求

	发生波动,则将会给公司的经营业绩带来不利影响。
被重大客户替换的风险	报告期内,公司对前五大客户实现的收入占公司主营业务收入的比重为 52.88%,公司对前五大客户仍具有依赖性,存在被重大客户替换的风险,同时公司具有地域与成本、全产业链服务、品牌与技术等优势,公司已经与重大客户保持较长时间稳定的合作关系,但是在未来不确定的经营环境下,公司仍存在被重大客户替换的风险,从而对公司的经营业绩带来不利的影响。
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人刘宜德,为公司的第一大股东,直接持有公司 82,013,414 股的股份,占公司总股本的 68.34%。虽然股份公司已按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求,制定了三会议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度,内控体系正在逐步完善,但股份公司成立时间较短,管理层的规范运行意识尚需进一步提升。实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制或内控制度不能持续有效运行,可能影响公司的正常经营,为公司持续健康发展带来风险。
政府补助依赖的风险	报告期内,公司及子公司计入当期损益的政府补助金额为 94.94 万元,占当期利润总额的比例为 54.47%,收到政府补助金额为 52.30 万元。公司对政府补助存在一定程度的依赖,如果公司无法持续获得政府补贴,将会对公司今后的盈利水平产生不利影响,致使公司的经营存在一定的政策风险。
税收优惠丧失的风险	粤鹏环保 2021 年 12 月、景翌环保 2021 年 9 月高新技术企业资格均通过复审,并继续取得高新技术企业资格。景翌环保从 2014 年开始,减按 15%的税率缴纳企业所得税,并在申报企业所得税时,享受研发费用加计 75%税前扣除的税收优惠,从 2022 年 1 月 1 日起享受研发费用加计 100%税前扣除的税收优惠;粤鹏环保从 2015 年开始减按 15%的税率缴纳企业所得税,并在申报企业所得税时,享受研发费用加计 75%税前扣除的税收优惠;江西粤鹏从 2021 年开始享受研发费用加计 100%税前扣除的优惠;2021 年度景翌环保享受对销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务增值税即征即退的政策。如若相关税收优惠政策调整或公司今后不具有相关优惠资质,将可能对公司财务状况和经营成果产生一定的影响。
资产抵押处置风险	公司因生产规模扩大和日常经营,需要向银行借款。为了筹集资金,公司将土地使用权、房屋建筑物所有权进行抵押。截至 2022 年 6 月 30 日,子公司景翌环保将产权编号为 2011041747、2011041753、2011041751、2011041750、2014007074、湘(2018)湘潭市不动产权第 0036206、湘(2018)湘潭市不动产权第 0036196 的房产,以及编号为潭九国用(2012)第 A01036 号及潭九国用(2011)第 A01075 号的土地使用权,子公司江西粤鹏将产权编号为赣(2020)吉水县不动产权第 0000424 号的房产向银行抵押用于银行借款,同时,子公司景翌环保将公司设备所有权进行抵押,以融资租赁方式进行融资。虽然上述资产抵押事项符合国家法律、法规的规定,且未对企业的生产经营及



	相关资产的使用产生影响。但是如果公司无法及时偿还借款，债权人可能按照约定对抵押物进行处置，届时公司可能失去抵押物的使用权及所有权，将直接对公司生产造成不利影响。
安全生产风险	公司及子公司从事的环保工程施工和危险废弃物收集、运输、处置存在一定的危险性，如若安全生产保护措施不到位，可能导致财产损失和安全事故。虽然公司自成立以来高度重视安全生产工作，注重对员工安全生产意识和岗位安全操作知识的培训，报告期内公司未曾发生安全生产事故，但公司仍然可能存在由于管理、设备及操作方面的原因造成的安全事故，从而影响正常经营的风险。
产业政策风险	环保行业是国家重点鼓励和扶持的行业，行业客户主要集中于市政管理部门及其下属单位、大型矿业企业、能源化工企业等，若国家对上述细分行业和领域的产业政策进行调整，致使下游客户对于污染防治项目的需求和投入资金减少，行业内企业将可能无法获得和维持充足的订单，存在经营业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、粤鹏环保	指	深圳粤鹏环保技术股份有限公司
粤鹏有限、有限公司	指	深圳市粤鹏环保技术有限公司
景翌环保	指	湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司
景翌检测	指	湖南景翌环保检测有限公司
江西粤鹏	指	江西粤鹏环保高新技术开发有限公司
湖南金泥	指	湖南金泥生物科技有限公司
景翌运输	指	湖南景翌运输有限责任公司
德长投资	指	深圳市德长投资合伙企业(有限合伙)
苏民创融	指	无锡市锡山区苏民创融股权投资合伙企业(有限合伙)
山鹰时代伯乐	指	深圳市山鹰时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)
京中康	指	湖南京中康科技有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《环境保护法》	指	《中华人民共和国环境保护法》
《公司章程》	指	公司2016年第一次临时股东大会审议通过的深圳粤鹏环保技术股份有限公司章程及2017、2018年、2020年、2021、2022年经股东大会审议通过的《章程修正案》
三会	指	股东(大)会、董事会、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》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会

全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
蓝思科技	指	蓝思科技股份有限公司、蓝思科技(长沙)有限公司、蓝思科技(湘潭)有限公司、蓝思科技(东莞)有限公司、日写蓝思科技(长沙)有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
危险废物/危废	指	列入国家危险废物名录或者根据国家规定的危险废物鉴别标准和鉴别方法认定的具有危险特性的废物
固体废物/危废	指	指在生产、生活和其他活动中产生的丧失原有利用价值或者虽未丧失利用价值但被抛弃或者放弃的固态、半固态和置于容器中的气态的物品、物质以及法律、行政法规规定纳入固体废物管理的物品、物质
工业固废	指	在工业生产活动中产生的固体废物
工业废水	指	工艺生产过程中排出的废水和废液,其中含有随水流失的工业生产用料、中间产物、副产品以及生产过程中产生的污染物
污泥	指	水和污水处理过程所产生的固体沉淀物质,主要产生于污水处理厂,含水率高(75-99%),有机物含量高,易腐烂
土壤修复	指	利用物理、化学和生物的方法转移、吸收、降解和转化土壤中的污染物,使其浓度降低到可接受水平,或将有毒有害的污染物转化为无害的物质
EPC	指	系统设计-采购-建设(Engineering-Procurement-Construction, 简称为“EPC”)模式的简称,是环保工程行业最普遍的一种工程总承包模式
COD	指	化学需氧量(Chemical Oxygen Demand, COD),是在一定的条件下,采用一定的强氧化剂处理水样时,所消耗的氧化剂量,以氧的 mg/L 表示。它是表示水中还原性物质多少的一个指标,反映了水中受还原性物质污染的程度,这些物质包括有机物、亚硝酸盐、亚铁盐、硫化物等
VOCS	指	挥发性有机物(volatile organic compounds),是指常温下饱和蒸汽压大于 133.32 Pa、常压下沸点在 50~260℃ 以下的有机化合物,或在常温常压下任何能挥发的有机固体或液体
异位发酵床技术	指	异位发酵床的概念是相对于原位发酵床提出的,指采用生态发酵床原理对养殖产生的污染物进行异地治理的技术。而生态发酵床养殖技术是指综合利用微生物学、生态学、发酵工程学原理,以活性功能微生物菌作为物质能量“转换中枢”的一种生态养殖模式,其核心在于利用活性强大的有益功能微生物复合菌群,长期和持续稳定地将动物粪尿废弃物转化为有用物

---

	质与能量，同时实现将猪等动物的粪尿完全降解的无污染、零排放的目的
--	----------------------------------



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳粤鹏环保技术股份有限公司
英文名称及缩写	ShenzhenYuepeng Environmental Technology Co., Ltd. -
证券简称	粤鹏环保
证券代码	839461
法定代表人	刘宜德

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘守龙
联系地址	湖南省湘潭市九华经济开发区东风路8号（景翌环保）
电话	0731-58222795
传真	0731-58222795
电子邮箱	<a href="mailto:lsl@yphb.com.cn">lsl@yphb.com.cn</a>
公司网址	<a href="http://www.yphb.com.cn/">http://www.yphb.com.cn/</a>
办公地址	深圳市罗湖区宝安南路深港豪苑名商阁20E
邮政编码	411100
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年3月12日
挂牌时间	2016年10月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N水利、环境和公共设施管理业-N77生态保护和环境治理业-N772环境治理业-N7721水污染治理
主要业务	环境污染治理工程的技术研发、设计、施工和运营管理；工业废物收集、运输、无害化处置与综合利用服务；第三方环境检测服务
主要产品与服务项目	环境污染治理工程的技术研发、设计、施工和运营管理；工业废物收集、运输、无害化处置与综合利用服务；第三方环境检测服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	119,999,997
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘宜德）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘宜德），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	91440300758641493Q	否
注册地址	深圳市罗湖区宝安南路深港豪苑名商阁 20E	否
注册资本（元）	119,999,997	是

截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 81,277,114.82 元，母公司未分配利润为 47,877,820.57 元。母公司资本公积为 61,273,814.83 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 61,273,814.83 元，其他资本公积为 0 元）。2022 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第四次会议、2021 年年度股东大会审议通过公司 2021 年年度权益分派方案，权益分派方案为：以公司现有总股本 47,170,363 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.450614 股，每 10 股转增 12.989088 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 12.989088 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 47,170,363 股，分红后总股本增至 119,999,997 股。

#### 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			
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				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	61,813,854.35	65,616,379.71	-5.80%
毛利率%	29.56%	33.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,642,930.12	2,330,458.42	-29.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	554,606.56	1,266,056.83	-56.19%
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）	0.85%	1.24%	-
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）	0.29%	0.67%	-
基本每股收益	0.0137	0.0494	-72.27%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	456,685,505.64	458,830,860.48	-0.47%
负债总计	263,436,441.14	267,221,458.09	-1.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,619,961.04	191,977,030.92	0.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	4.07	-60.44%
资产负债率%（母公司）	47.23%	47.66%	-
资产负债率%（合并）	57.68%	58.24%	-
流动比率	149.19%	148.58%	-
利息保障倍数	1.77	1.89	-

##### (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	58,001.57	17,061,627.83	-99.66%
应收账款周转率	70.84%	144%	-
存货周转率	1,130.55%	1,253%	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.47%	4.20%	-
营业收入增长率%	-5.80%	36.08%	-
净利润增长率%	-28.65%	339.63%	-

#### （五） 补充财务指标-

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司立足于环境污染治理工程的技术研发、设计、施工和运营管理，大力拓展工业废弃物收集、运输、无害化处理业务，及第三方环境检测服务，是环境治理行业的综合服务提供商。公司拥有环保工程专业承包壹级资质、市政工程专业承包叁级资质、环境工程专项乙级资质、危险废物经营许可证、危险货物道路运输经营许可证等资质证书，为产废工业企业、政府部门提供一体化的环境治理及环境修复综合服务。

#### 1、公司的研发模式

公司下设研发中心，主要负责制定公司的技术发展规划及实施措施，对公司项目的工艺技术、工程技术、设计方案进行审核论证，对公司研发课题、生产工艺技术及技术标准进行管理和实施，并负责技术及产品研发、工艺技术、设备、质量管理等方面的外部技术交流与合作等工作。

#### 2、公司的采购模式

公司的主要成本为工程材料成本、分包成本、人工成本、运输成本、固体废物处理添加药剂成本等。目前公司全部按市场化原则进行采购，即在询价或招标的基础上，综合考虑产品质量、售后服务、业主需求、供应商声誉和历史合作情况等因素，由采购部和工程管理部、技术部等共同确定供应商名单。公司对供应商进行严格考察和认真筛选，能够和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保产品质量并有效控制采购成本。

#### （1）工程类采购

工程采购采用“设计方案采购及零库存”的管理模式，由采购部进行完成。主要依据以下流程：①技术部、工程部经理根据设计施工图列出详细的采购申请单；②采购部根据审核后的采购申请单，选择至少三家合格供应商进行比较。对于大宗物资采购，则需通过招标进行采购；③采购部负责人组

织项目经理、采购经理、财务经理、技术经理进行评标，形成评标意见书，报工程部负责人审核，报总经理批准；④设备到货后，由采购经理、项目经理、技术经理进行现场验收，并形成验收意见书。

1) 在环境工程施工方面，公司会将工程非核心的土建、安装部分分包给有资质的第三方外协。公司制定了《合格分包商管理制度》、《工程招标管理程序》等分包商制度管理文件，由采购部具体实施。公司对施工分包商的管理方式分为两部分：一是合同管理，即把施工分包商承担的任务范围、工期、质量要求和其应得报酬等以合同形式明确，按照合同要求对施工分包商进行管理；二是现场管理，即在施工现场设立项目部并配备相应的技术人员，对施工分包商进行监督和指导。

2) 土壤修复和河流流域治理等环境治理修复工程方面，公司会根据实际情况将公司非核心的劳务、运输部分分包给有资质的第三方外协；项目实施所需的大型搅拌机械等向有相应资质和能力的第三方租赁公司进行租赁；部分设备自行购买；所需的药剂原料由公司分别向药剂供应商购买，公司技术人员根据治理修复项目的实际情况及受污染物的成分进行科学合理调配。具体的采购实施和工程施工管理与环境工程施工相同。

## (2) 非工程类采购

对于非工程类物资（如添加剂物料、低值易耗品、办公用品等）的采购业务由各使用部门按月提交采购需求计划，经审批后交采购部。采购部依据各部门提交的采购需求制定采购方案，采购原材料时会综合考虑品牌、价格等因素。同时，公司已建立起内部供应商名录，采购时会向进入采购名录的供应商进行询价，并对比质量、价格、服务等多方面因素选定最终供应商。

## 3、公司的销售模式

根据业务类型的不同，公司采取不同的营销模式。

公司的销售模式分为直接模式和招投标模式两种，以招投标模式为主。直接模式是指通过技术导入、设计服务等方式直接向客户提供系统解决方案，以方案引导与技术服务相结合的营销方式，构架完整的产品销售与服务体系。招投标模式是指，市场部获取招标信息后组织研发中心、技术部撰写投标书，公司与竞争对手共同参加招标程序，中标后签订业务合同并进行施工或废物运输、处理。

公司积极实施市场营销战略，从传统销售转向立体营销，通过网络、会议等形式大力推广公司产品 and 品牌，加快部分自制产品及工艺包的销售渠道建设，拓宽市场销售范围。

## 4、公司的盈利模式

公司环保工程业务包括环境工程施工业务及环境治理修复工程业务，主要采用 EPC 模式，即工程总承包模式。公司按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，通过对工

程的质量、安全、工期、造价把控，从而完成运行稳定、达到稳定排放要求的环保工程项目及符合政府相关部门及业主方验收标准的环境治理修复工程项目，并收取相应费用作为公司收入。

工业废水运营业务主要采用委托运营模式，与企业客户签订废水处理公司托管运营合同，由公司负责客户的污水处理站的运营，客户根据实际处理的污水量支付公司污水处理费。

工业废物业务系根据客户需要处置的废物确定处理工艺，与客户洽谈并签订合同后向环保部门报批，备案。派遣车辆、装卸人员到客户固体废物堆放地进行危废收集，根据《危废管理卡》对产废企业危险废物进行收集、分类装车、过磅；开具《转移联单》，并到县、市环保部门备案，部门存档；运输的危险废物运输到公司厂区指定位置后，由分类技术员根据危险废物品种进行分类、根据确定的处理工艺进行处置。非公司处置范围内的危险废物，转移至有处置能力的单位进行处置。公司根据实际处理的固体废弃物量收取处置费用。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	56,012,715.23	12.27%	53,979,995.44	11.76%	3.77%
应收票据	250,000.00	0.05%	300,000.00	0.07%	-16.67%
应收账款	78,864,477.74	17.27%	75,139,084.39	16.38%	4.96%
预付账款	4,109,003.99	0.90%	3,795,583.08	0.83%	8.26%
其他应收款	12,247,034.18	2.68%	10,717,421.21	2.34%	14.27%
存货	4,889,998.19	1.07%	2,812,938.12	0.61%	73.84%
合同资产	136,775,777.40	29.95%	147,779,406.13	32.21%	-7.45%
其他流动资产	2,149,682.78	0.47%	1,954,274.45	0.43%	10.00%
长期应收款	520,649.28	0.11%	495,963.95	0.11%	4.98%
长期股权投资	521,600.27	0.11%	521,600.27	0.11%	0%
投资性房地产	7,855,970.58	1.72%	8,173,926.90	1.78%	-3.89%
固定资产	69,841,812.47	15.29%	75,758,393.70	16.51%	-7.81%



在建工程	31,084,965.81	6.81%	25,878,470.39	5.64%	20.12%
无形资产	30,843,780.09	6.75%	31,229,436.39	6.81%	-1.23%
商誉	3,851,539.48	0.84%	3,851,539.48	0.84%	0%
长期待摊费用	1,390,763.88	0.30%	880,541.69	0.19%	57.94%
递延所得税资产	5,869,234.27	1.29%	5,955,784.89	1.30%	-1.45%
其他非流动资产	9,606,500.00	2.10%	9,606,500.00	2.09%	0%
短期借款	46,000,000.00	10.07%	36,158,000.00	7.88%	27.22%
应付账款	84,047,672.51	18.40%	94,535,805.48	20.60%	-11.09%
预收账款	10,484,365.91	2.30%	10,314,156.34	2.25%	1.65%
合同负债	16,359,445.90	3.58%	15,044,962.02	3.28%	8.74%
应付职工薪酬	3,454,369.02	0.76%	3,364,002.14	0.73%	2.69%
应交税费	13,604,871.37	2.98%	14,881,794.09	3.24%	-8.58%
其他应付款	17,685,582.16	3.87%	18,852,891.64	4.11%	-6.19%
一年内到期的非流动负债	4,116,678.18	0.90%	4,721,741.90	1.03%	-12.81%
其他流动负债	2,182,022.36	0.48%	1,668,375.96	0.36%	30.79%
长期借款	43,000,000.00	9.42%	44,000,000.00	9.59%	-2.27%
长期应付款			722,762.85	0.16%	-100.00%
递延收益	22,501,433.73	4.93%	22,956,965.67	5.00%	-1.98%

项目重大变动原因:

无

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	61,813,854.35	100.00%	65,616,379.71	100.00%	-5.80%
营业成本	43,542,814.53	70.44%	43,523,707.04	66.33%	0.04%
税金及附加	1,143,598.40	1.85%	1,012,063.53	1.54%	13.00%
毛利率	29.56%		33.67%		-12.21%
销售费用	1,878,802.03	3.04%	2,810,968.11	4.28%	-33.16%
管理费用	9,420,590.53	15.24%	9,940,351.31	15.15%	-5.23%
研发费用	3,948,663.91	6.39%	4,910,985.86	7.48%	-19.60%
财务费用	2,246,022.79	3.63%	2,381,862.73	3.63%	-5.70%
其他收益	949,448.96	1.54%	903,818.63	1.38%	5.05%
投资收益	2.07	0.00%	93,664.32	0.14%	-100.00%

信用减值损失	718,074.59	1.16%	217,155.10	0.33%	230.67%
资产减值损失	111,147.76	0.18%	-154,104.38	-0.23%	172.12%
资产处置收益	450,871.23	0.73%			-
营业利润	1,862,906.77	3.01%	2,096,974.80	3.20%	-11.16%
营业外收入	150,034.85	0.24%	363,827.81	0.55%	-58.76%
营业外支出	269,976.45	0.44%	15,412.59	0.02%	1,651.66%
利润总额	1,742,965.17	2.82%	2,445,390.02	3.73%	-28.72%
所得税费用	103,303.06	0.17%	147,257.40	0.22%	-29.85%
净利润	1,639,662.11	2.65%	2,298,132.62	3.50%	-28.65%
经营活动产生的现金流量净额	58,001.57	-	17,061,627.83	-	-99.66%
投资活动产生的现金流量净额	-3,302,267.37	-	-1,672,061.75	-	-97.50%
筹资活动产生的现金流量净额	5,276,985.59	-	-11,507,439.13	-	145.86%

#### 项目重大变动原因：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 99.66%，主要原因是上半年投入新项目为主，支出较多；
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 97.50%，主要原因是景翌环保建造厂房，支出较多；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期上升 145.86%，主要原因是江西粤鹏和景翌检测新增贷款所致。

### 三、 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	450,871.23
计入当期损益的政府补助	949,448.96
委托他人投资或管理资产的损益	2.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,941.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,280,380.66</b>
所得税影响数	192,057.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,088,323.56</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

#### （二） 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

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

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
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	控股子公司	工业固废、危险货物的收集、处理处置及运营	15,000,000.00	174,069,876.56	53,167,912.13	9,329,758.13	-1,312,800.65
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	控股子公司	铜料添加剂生产, 危险废物经营, 建设工程施工(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: 再生资源回收(除生产性废旧金属), 再生资源销售, 非金属废料和碎屑加工处理, 再生资源加工, 环保咨询服务, 环境保护监测, 水污染防治服务(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	40,000,000.00	62,716,848.85	20,122,676.32	27,609,125.48	1,120,236.75
湖南景翌环保检测有限公司	控股子公司	各类水、大气、重金属 污染物、固体废物、土壤、噪声等检测服务	2,000,000.00	19,017,143.21	9,770,275.38	2,164,697.31	-10,557.78
湖南金泥生物科技有限公司	控股子公司	养殖业废弃物处理、生物菌种的销售、环保技术咨询服务	3,230,050.00	41,338.87	-2,421,685.71	103,650.00	-9,811.78
湖南景翌运输有限责任公司	控股子公司	危险货物运输、医疗废物收集运输、危险废物运输	2,000,000.00	2,256,582.95	-981,177.39	6,780.11	-619,901.25
湖南京中康科技有限公司	参股公司	酸性清洗剂、脱膜剂、微蚀剂、酸性蚀刻液、消泡剂、褪锡水的生	2,000,000.00	1,612,667.83	1,304,000.68	1,094,510.80	0.01

		产与销售（不含危险化学品、易制毒化学品）；清洁设备、循环再生设备、电子产品（不含无线电终端设备）、电子材料、电子线路板的技术开发与销售					
--	--	---	--	--	--	--	--

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南京中康科技有限公司	环保行业不同细分业务，主要为环保相关药剂的生产与销售	整合上游行业资源，增强公司整体实力。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业和保证员工合法权益，为大学生提供实习岗位及专业培训，同时用优质的环保服务努力履行作为企业的社会责任。景翌环保是湘潭市第一家突发环境事件应急服务单位，并建立了完善的应急处置专门机构，组建专业应急救援队，配置齐全的救援设备、救援物资、防护用品和危废运输车辆，根据当地环保局指派承担相关突发环境污染事件应急服务的任务。报告期内，景翌环保接受湘潭市环境保护局的指派，共主导并妥善处理、救援当地突发性环境污染现场应急服务事件6起、环境应急救援演练2次，准确、迅速、专业地完成环境应急救援处置任务，对建立健全当地突发环境事件应急机制，防止污染源扩散，提高应对涉及公共危机等突发环境事件的能力，保障公众生命健康和财产安全，保护环境，维护稳定，促进经济社会全面、协调、可持续发展具有重大意义。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

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

### 二、重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	湖南景翌	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022	2024	连带	已事前

	湘台环保 高新技术 开发有限 公司				年 12 月 9 日	年 12 月 8 日		及时履 行
2	湖南景翌 湘台环保 高新技术 开发有限 公司	8,889,627.48	0	2,116,678.18	2023 年 2 月 25 日	2025 年 2 月 24 日	连带	已事前 及时履 行
3	江西粤鹏 环保高新 技术开发 有限公司	7,500,000.00	0	4,000,000.00	2024 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 20 日	连带	已事前 及时履 行
4	江西粤鹏 环保高新 技术开发 有限公司	2,500,000.00	0	2,500,000.00	2022 年 11 月 15 日	2024 年 11 月 14 日	连带	已事前 及时履 行
5	江西粤鹏 环保高新 技术开发 有限公司	3,500,000.00	0	3,500,000.00	2023 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日	连带	已事前 及时履 行
6	湖南景翌 湘台环保 高新技术 开发有限 公司	2,000,000.00	0	0	2021 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 15 日	连带	已事前 及时履 行
7	湖南景翌 湘台环保 高新技术 开发有限 公司	2,500,000.00	0	0	2021 年 11 月 24 日	2023 年 11 月 23 日	连带	已事前 及时履 行
8	湖南景翌 湘台环保 高新技术 开发有限 公司	5,500,000.00	0	0	2021 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 9 日	连带	已事前 及时履 行
9	湖南景翌 湘台环保 高新技术 开发有限 公司	2,000,000.00	0	0	2020 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 15 日	连带	已事前 及时履 行
10	湖南景翌 湘台环保 高新技术	2,500,000.00	0	0	2020 年 11 月 26	2022 年 11 月 25	连带	已事前 及时履 行



	开发有限公司				日	日		
11	湖南景翌 湘台环保 高新技术 开发有限公司	5,500,000.00	0	0	2020 年12 月10 日	2022 年12 月9日	连带	已事前 及时履 行
12	湖南景翌 环保检测 有限公司	1,000,000.00	0	0	2021 年9月 14日	2023 年9月 13日	连带	已事前 及时履 行
13	江西粤鹏 环保高新 技术开发 有限公司	2,500,000.00	0	0	2021 年11 月26 日	2023 年11 月25 日	连带	已事前 及时履 行
<b>总计</b>	-	55,889,627.48	0	22,116,678.18	-	-	-	-

**公司对合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	55,889,627.48	22,116,678.18
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

上述对外担保事项，公司均已依照相关规定按照对外担保审议和披露事项进行了事前审议，并在全国股份转让系统公司指定信息披露平台进行披露，担保对象均具备相应的偿债能力，能严格按照借款合同及融资租赁合同内容及时足额返还借款和租金，不存在公司承担连带清偿责任的情形及潜在风险。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌相关文件	股东、董监高	规范关联交易承诺	2016年10月27日	-	正在履行中
挂牌相关文件	实际控制人或控股股东、持股5%以上的股东、董监高	同业竞争承诺	2016年10月27日	-	正在履行中
挂牌相关文件	其他股东	限售承诺	2015年11月25日	-	已履行完毕
挂牌相关文件	其他股东	限售承诺	2015年11月25日	-	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	房屋所有权	抵押	7,855,970.58	1.72%	银行授信及贷款发生的抵押担保
固定资产	房屋所有权	抵押	29,939,779.38	6.56%	银行授信及贷款发生的抵押担保
固定资产-设备	设备所有权	抵押	7,664,566.99	1.68%	融资租赁发生的抵押担保
无形资产	土地所有权	抵押	30,562,375.39	6.69%	银行授信及贷款发生的抵押担保
银行存款	货币资金	冻结	851.83	0.00%	久悬账户
<b>总计</b>	-	-	76,023,544.17	16.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产是因公司及子公司银行授信及贷款、融资租赁发生的抵押担保。上述资产抵押，财务风险处于可控制范围内，不会损害公司、子公司及其他股东的利益；能有效改善公司及子公司的财务状况，优化公司及子公司融资结构、补充公司及子公司的运营资金，满足其各种业务发展的资金需求。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,632,646	45.86%	33,400,160	55,032,806	45.86%
	其中：控股股东、实际控制人	7,909,588	16.77%	12,212,168	20,121,756	16.77%
	董事、监事、高管	28,551	0.06%	44,082	72,633	0.06%
	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	25,537,717	54.14%	39,429,474	64,967,191	54.14%
	其中：控股股东、实际控制人	24,328,767	51.58%	37,562,891	61,891,658	51.58%
	董事、监事、高管	85,652	0.18%	132,244	217,896	0.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		47,170,363	-	72,829,634	119,999,997	-
普通股股东人数		29				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 81,277,114.82 元，母公司未分配利润为 47,877,820.57 元。母公司资本公积为 61,273,814.83 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 61,273,814.83 元，其他资本公积为 0 元）。2022 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第四次会议、2021 年年度股东大会审议通过公司 2021 年年度权益分派方案，权益分派方案为：以公司现有总股本 47,170,363 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.450614 股，每 10 股转增 12.989088 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 12.989088 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 47,170,363 股，分红后总股本增至 119,999,997 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	刘宣德	32,238,355	49,775,059	82,013,414	68.34%	61,891,658	20,121,756	0	0
2	无锡市锡山区苏民创融股权投资合伙企业（有限合伙）	4,422,222	6,827,779	11,250,001	9.38%	0	11,250,001	0	0
3	深圳市山鹰时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	2,948,143	4,551,845	7,499,988	6.25%	0	7,499,988	0	0
4	深圳市德长投资合伙企业	1,747,210	2,697,640	4,444,850	3.70%	0	4,444,850	0	0

	(有 限合 伙)								
5	齐雄 文	951,695	1,469,389	2,421,084	2.02%	0	2,421,084	0	0
6	潘秀 琴	756,356	1,167,791	1,924,147	1.60%	0	1,924,147	0	0
7	李利 容	687,123	1,060,897	1,748,020	1.46%	0	1,748,020	0	0
8	邓瑞 连	687,123	1,060,897	1,748,020	1.46%	0	1,748,020	0	0
9	谢晓 天	685,508	1,058,404	1,743,912	1.45%	0	1,743,912	0	0
10	聂敏	343,562	530,450	874,012	0.73%	0	874,012	0	0
<b>合计</b>		45,467,297	-	115,667,448	96.39%	61,891,658	53,775,790	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本半年报披露之日，公司直接持股股东之间不存在关联关系。股东刘宜德与德长投资执行事务合伙人刘守龙为父子关系。股东谢晓天为股东德长投资的有限合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

---

七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘宜德	董事长	男	1965年6月	2021年11月9日	2024年11月8日
洪柠	董事	男	1984年10月	2021年11月9日	2024年11月8日
陈俊华	董事	男	1995年9月	2021年11月9日	2024年11月8日
白星广	董事	男	1966年2月	2021年11月9日	2024年11月8日
刘守龙	董事	男	1988年11月	2021年11月9日	2024年11月8日
周赞斌	监事会主席	男	1987年10月	2021年11月9日	2024年11月8日
陶娜	监事	女	1989年7月	2021年11月9日	2024年11月8日
李智刚	监事	男	1980年4月	2021年11月9日	2024年11月8日
白星广	总经理	男	1966年2月	2021年11月9日	2024年11月8日
刘守龙	副总经理	男	1988年11月	2021年11月9日	2024年11月8日
刘守龙	董事会秘书	男	1988年11月	2021年11月9日	2024年11月8日
齐欢	财务负责人	女	1983年11月	2021年11月9日	2024年11月8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:

公司董事长刘宜德为公司的控股股东、实际控制人；公司董事洪柠为公司股东苏民创融有限合伙人江苏民营投资控股有限公司的风险管理部负责人；公司董事陈俊华为公司股东山鹰时代伯乐有限合伙人山鹰投资管理有限公司的投资经理；公司董事兼副总经理、董事会秘书刘守龙为公司控股股东和实际控制人刘宜德的儿子；公司董事兼副总经理、董事会秘书刘守龙为公司股东德长投资执行事务合伙人；监事周赞斌、陶娜、李智刚为公司职工；总经理白星广、财务负责人齐欢为公司职工。

#### (二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (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

## 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	期末人数
管理人员	23	19
工程人员	34	28
技术人员	45	39
财务人员	13	12
行政人员	29	24
营销人员	9	12
运营人员	89	72
<b>员工总计</b>	<b>242</b>	<b>206</b>

### (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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	56,012,715.23	53,979,995.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	250,000.00	300,000.00
应收账款	六、3	78,864,477.74	75,139,084.39
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,109,003.99	3,795,583.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	12,247,034.18	10,717,421.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	4,889,998.19	2,812,938.12
合同资产	六、7	136,775,777.40	147,779,406.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	2,149,682.78	1,954,274.45
<b>流动资产合计</b>		<b>295,298,689.51</b>	<b>296,478,702.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	520,649.28	495,963.95

长期股权投资	六、10	521,600.27	521,600.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	7,855,970.58	8,173,926.90
固定资产	六、12	69,841,812.47	75,758,393.70
在建工程	六、13	31,084,965.81	25,878,470.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	30,843,780.09	31,229,436.39
开发支出			
商誉	六、15	3,851,539.48	3,851,539.48
长期待摊费用	六、16	1,390,763.88	880,541.69
递延所得税资产	六、17	5,869,234.27	5,955,784.89
其他非流动资产	六、18	9,606,500.00	9,606,500.00
<b>非流动资产合计</b>		161,386,816.13	162,352,157.66
<b>资产总计</b>		456,685,505.64	458,830,860.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、19	46,000,000.00	36,158,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	84,047,672.51	94,535,805.48
预收款项	六、21	10,484,365.91	10,314,156.34
合同负债	六、22	16,359,445.90	15,044,962.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	3,454,369.02	3,364,002.14
应交税费	六、24	13,604,871.37	14,881,794.09
其他应付款	六、25	17,685,582.16	18,852,891.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	4,116,678.18	4,721,741.90
其他流动负债	六、27	2,182,022.36	1,668,375.96
<b>流动负债合计</b>		197,935,007.41	199,541,729.57
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	六、28	43,000,000.00	44,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、29		722,762.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	22,501,433.73	22,956,965.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		65,501,433.73	67,679,728.52
<b>负债合计</b>		263,436,441.14	267,221,458.09
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、31	119,999,997.00	47,170,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	-6,591,993.52	54,678,005.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	8,851,547.62	8,851,547.62
一般风险准备			
未分配利润	六、34	71,360,409.94	81,277,114.82
归属于母公司所有者权益合计		193,619,961.04	191,977,030.92
少数股东权益		-370,896.54	-367,628.53
<b>所有者权益合计</b>		193,249,064.50	191,609,402.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		456,685,505.64	458,830,860.48

法定代表人：刘宜德

主管会计工作负责人：黄燕兰

会计机构负责人：齐欢

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,226,897.80	17,114,618.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			150,000.00
应收账款	十三、1	70,985,009.99	67,478,174.15

应收款项融资			
预付款项		2,730,949.68	1,569,747.27
其他应收款	十三、2	28,311,398.76	36,829,713.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		130,217.61	130,217.61
合同资产		136,775,777.40	147,779,406.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		257,160,251.24	271,051,877.26
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	56,434,000.00	40,134,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,188,611.33	1,304,148.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		281,404.70	293,729.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			38,843.78
递延所得税资产		1,643,061.03	1,729,611.65
其他非流动资产		1,010,000.00	1,010,000.00
<b>非流动资产合计</b>		60,557,077.06	44,510,333.02
<b>资产总计</b>		317,717,328.30	315,562,210.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		89,403,962.37	89,429,097.53
预收款项			
合同负债		15,661,277.61	14,315,770.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,520,573.08	1,143,075.24

应交税费		10,168,673.88	11,460,809.27
其他应付款		21,887,631.44	22,603,226.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,409,514.99	1,436,685.42
<b>流动负债合计</b>		<b>150,051,633.37</b>	<b>150,388,664.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>150,051,633.37</b>	<b>150,388,664.26</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		119,999,997.00	47,170,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,815.83	61,273,814.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,851,547.62	8,851,547.62
一般风险准备			
未分配利润		38,810,334.48	47,877,820.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>167,665,694.93</b>	<b>165,173,546.02</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>317,717,328.30</b>	<b>315,562,210.28</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		61,813,854.35	65,616,379.71
其中：营业收入	六、35	61,813,854.35	65,616,379.71

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,180,492.19	64,579,938.58
其中：营业成本	六、35	43,542,814.53	43,523,707.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	1,143,598.40	1,012,063.53
销售费用	六、37	1,878,802.03	2,810,968.11
管理费用	六、38	9,420,590.53	9,940,351.31
研发费用	六、39	3,948,663.91	4,910,985.86
财务费用	六、40	2,246,022.79	2,381,862.73
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、41	949,448.96	903,818.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	2.07	93,664.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	718,074.59	217,155.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	111,147.76	-154,104.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	450,871.23	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,862,906.77	2,096,974.80
加：营业外收入	六、46	150,034.85	363,827.81
减：营业外支出	六、47	269,976.45	15,412.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,742,965.17	2,445,390.02
减：所得税费用	六、48	103,303.06	147,257.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,639,662.11	2,298,132.62
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）		1,639,662.11	2,298,132.62
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）		-3,268.01	-32,325.80



2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,642,930.12	2,330,458.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,639,662.11	2,298,132.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,642,930.12	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,268.01	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0137	0.0494
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0137	0.0494

法定代表人：刘宜德

主管会计工作负责人：黄燕兰

会计机构负责人：齐欢

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	22,711,034.79	43,160,847.10
减：营业成本	十三、4	13,943,032.90	29,884,566.59
税金及附加		36,037.19	75,004.19
销售费用		1,398,422.53	2,248,155.47
管理费用		3,771,455.87	4,054,405.93
研发费用		1,640,461.36	2,495,591.06
财务费用		236,785.04	166,198.76
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		246,839.11	331,399.67
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			
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）		552,625.19	278,759.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		111,147.76	-154,104.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,595,451.96</b>	<b>4,692,979.83</b>
加：营业外收入			313,111.81
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,595,451.96</b>	<b>5,006,091.64</b>
减：所得税费用		103,303.06	407,504.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,492,148.90</b>	<b>4,598,587.25</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,492,148.90	4,598,587.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,492,148.90</b>	<b>4,598,587.25</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0208	0.1000
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0208	0.1000

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,314,420.76	69,062,743.08
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		275,341.92	671,870.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	7,678,089.14	13,149,011.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,267,851.82</b>	<b>82,883,625.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,867,308.06	38,140,332.33
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		9,849,297.25	11,571,305.34
支付的各项税费		2,909,556.29	4,182,477.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	17,583,688.65	11,927,882.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>78,209,850.25</b>	<b>65,821,997.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,001.57</b>	<b>17,061,627.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000.00	10,000.00
取得投资收益收到的现金		2.07	3.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		802,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>812,002.07</b>	<b>10,003.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,104,269.44	1,672,065.07
投资支付的现金		10,000.00	10,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,114,269.44	1,682,065.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,302,267.37	-1,672,061.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		11,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,500,000.00	
偿还债务支付的现金		2,658,000.00	8,423,693.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,083,951.87	2,807,563.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	1,481,062.54	276,182.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,223,014.41	11,507,439.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,276,985.59	-11,507,439.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,032,719.79	3,882,126.95
加：期初现金及现金等价物余额		53,979,143.61	46,055,891.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		56,011,863.40	49,938,018.25

法定代表人：刘宜德

主管会计工作负责人：黄燕兰

会计机构负责人：齐欢

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,023,344.24	41,787,060.76
收到的税费返还		6,319.08	
收到其他与经营活动有关的现金		69,866,908.33	48,925,915.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		98,896,571.65	90,712,976.46
购买商品、接受劳务支付的现金		15,843,142.68	22,692,611.51
支付给职工以及为职工支付的现金		3,686,754.24	5,577,651.05
支付的各项税费		1,387,113.50	2,066,981.40
支付其他与经营活动有关的现金		76,654,948.82	56,081,740.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		97,571,959.24	86,418,984.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,324,612.41	4,293,991.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			0.00
偿还债务支付的现金			6,265,693.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	212,333.35		95,334.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	212,333.35		6,361,028.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-212,333.35		-6,361,028.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	1,112,279.06		-2,067,036.88
加：期初现金及现金等价物余额	17,114,618.74		7,089,740.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	18,226,897.80		5,022,703.64

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

参见相关索引

#### 1. 财务报表项目附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

##### 一、公司基本情况

###### (一) 公司概况

深圳粤鹏环保技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由深圳市粤鹏环保技术有限公司以2015年8月31日为基准日整体变更设立的股份有限公司,于2015年11月11日完成股改工商变更登记。公司法定代表人是刘宜德,统一信用代码为:91440300758641493Q,注册资本为119,999,997.00元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2016年9月30日下发的股转系统函【2016】7290号文件,本公司股票于2016年10月27日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,转让方式为集合竞价转让,证券代码:839461。

## （二）所处行业

公司所属行业为生态保护和环境治理行业。

## （三）注册地址及营业范围

本公司注册地址：深圳市罗湖区宝安南路深港豪苑名商阁 20E

本公司经批准的营业范围：生态环境综合治理，土壤污染治理，水环境治理，大气污染治理及相关技术的开发、技术咨询；环保技术、设备开发、废水、废气、噪声治理（取得环保资格证书后方可经营）；园林绿化工程、生态环境工程、市政工程的设计、施工、养护；兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；五金材料、沙石、混凝土、建筑材料、钢材、金属制品、不锈钢制品、电线电缆、木材制品的销售；水、土、大气环境治理药剂、水剂、粉剂销售；机械设备租赁。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营，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），许可经营项目是：生活垃圾收集、转运、分类处理；苗木经营和销售。

## （四）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2022 年 8 月 19 日批准。

## 二、合并范围

本期纳入合并财务报表范围的主体与上年相比未发生变化。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 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。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1 月至 2022 年 6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

---

### (三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。



---

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## （六）合并财务报表编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### 3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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。

2. 合营企业 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

---

1. 发生外币交易时折算汇率的确定方法 本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2. 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（十）金融工具 金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融工具分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策 本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，于初始确认时将金融资产分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- 2) 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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
- 2) 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

本公司将不满足以上两类分类标准的其余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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时，将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此外，为了能够消除或显著减少会计错配，本公司可在初始确认时，将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司于初始确认时将金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债，本公司可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2019年1月1日前适用的会计政策 金融资产和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资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产 以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司 决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得和损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 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 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包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出， 计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损

---

益。初始确认后，对于该类金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融负债以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算利息并计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该

---

金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，

则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加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。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

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

①发行方或债务人发生重大财务困难;

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定 本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①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。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③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。

## 7、公司各类金融资产信用损失的确定方法

2019年1月1日起适用的会计政策：

(1) 应收票据 本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------



银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人均为风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量坏账准备

### (2) 应收账款

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并范围内关联方	合并范围内关联按照历史经验不计提坏账

### (3) 其他应收款

除应收应收账款项外，其他应收款项的减值损失计量，比照本附注“四、（六）金融工具6、金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### 8、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 存货

1. 存货的分类 本公司存货分为原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、劳务成本及低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法 存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。公司拥有的与环保工程业务、检测业务相关的存货按先进先出法计价，除此以外的其他业务，存货的发出按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法 报告期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品 更新换代等原因，以及工程承包合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回，使存货成本高于其可 变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为（1）在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。（2）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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计算基础；没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础。

4. 存货的盘存制度 本公司存货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 本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## （十二） 合同资产和合同负债

本公司依据合同履行履约义务或客户依据合同支付合同对价，根据其履行履约义务与客户付款之间的关系，在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品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）作为合同资产列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 四（十）金融工具。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （十三） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）明确由客户承担的成本以及仅因该合同成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：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；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## （十四） 持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成

---

部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法 本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

#### (十五) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法 对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、

其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据 共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被

投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法 对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、（二十）。

#### （十六） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率
土地使用权	50.00	5.00	1.90
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

#### （十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件 本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（二十）。

4. 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。

5. 大修理费用 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### （十八） 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程计提资产减值方法见附注四、（二十）。

#### （十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则 本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- （1）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 本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

---

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

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

#### (二十) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、BOT 项目运营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、(二十)。

#### (二十一) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十二） 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十三） 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## （二十四） 职工薪酬

1. 职工薪酬的范围 职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2. 短期薪酬 本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益 或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3. 离职后福利 离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设



定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划 设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划 对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4. 辞退福利 本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5. 其他长期福利 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十五) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

1. 该义务是本公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

3. 该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价

---

值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## (二十六) 收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其经济利益很可能流入、经济利益的流入额能够可靠计量且同时满足以下不同类型收入的确认条件时，予以确认。

1、收入确认原则 于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 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。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则 (1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3、收入确认的具体方法

(1) 提供劳务收入 公司目前提供劳务收入主要包括危险废弃物收集处置收入、一般废弃物收集处置收入、污水处理运营收入、环境检测服务收入、技术咨询服务收入等。废弃物收集处置收入、一般废弃物

收集处置收入、污水处理运营收入的确认原则：按照合同约定，以每期与客户共同确认的废弃物（包括危险废弃物和一般废弃物）、污水处理量乘以单价分别确认相关服务收入；环境检测服务收入确认原则：按照检测合同的约定，为客户提供环境检测服务，分阶段完成的检测服务根据进度单确认收入，其余的在出具相关环境检测报告后确认收入；技术咨询服务收入确认原则：按照技术咨询服务合同的约定，为客户提供相关的技术咨询服务，在完成相关服务时确认技术咨询收入。

## （2）建造合同收入

本公司与客户之间建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的工程建造劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（3）使用费收入 根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）BOT 收入 建设阶段，按照上文建造合同的会计政策确认建造服务的合同收入。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：①合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产；②合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。

## （二十七）股份支付

1. 股份支付的种类 本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据 等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法 以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## （二十八） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十九） 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益

的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

1. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债

---

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

### （三十） 租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

##### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （三十一） 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

无。

#### 2、重要会计估计变更 无。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、15、25，具体详见说明

本公司及旗下子公司湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司在报告期内减按 15%的税率缴纳企业所得税，本公司于 2018 年 10 月取得高新技术企业证书，在报告期内减按 15%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，对小微企业应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴，依据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业应纳税所得额超过 100 万不超过 300 万的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司旗下子公司湖南景翌环保检测有限公司以及湖南金泥生物科技有限公司、湖南景翌运输有限责任公司属于小型微利企业，且其年应纳税所得额不超过 100 万元，故其实际所得税税率为 2.50%，公司旗下子公司江西粤鹏环保高新技术开发有限公司按照 25%的税率的计算缴纳企业所得税。

### （二）税收优惠及批文

（1）本公司于二〇二一年十二月二十三日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局复审批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202144206090），有效期三年；湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司于二〇二一年九月十八日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复审批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202143002594），湖南景翌环保检测有限公司于二〇二〇年十二月三号取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复审批准的高新技术企业证书（证书编号：GR20202043003654），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32 号文件的规定，本公司、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司和湖南景翌环保检测有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。财政部税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》, 上述税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日; 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021 年第 13 号), 制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2021 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 200%在税前摊销; 根据《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(2022 年第 16 号), 科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2022 年 1 月 1 日起, 按照实际发生额的 100%在税前加计扣除, 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 200%在税前摊销; (本公司、江西粤鹏环保高新技术开发有限公司、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司和湖南景翌环保检测有限公司在报告期内享受研发费用加计扣除的税收优惠。

(3) 根据财税〔2015〕78 号文件的规定, 纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务, 可享受增值税即征即退政策。公司旗下子公司湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司业务属于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》: 五、5.1 垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务的范围, 经湘潭九华经济区国家税务局的批准, 在报告期内享受增值税即征即退 70%的税收优惠。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部、国家税务总局公告 2020 年第 13 号)、《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部、国家税务总局公告 2020 年第 24 号)及《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部、国家税务总局公告 2021 年第 7 号)规定, 自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对湖北省增值税小规模纳税人, 适用 3%征收率的应税销售收入, 免征增值; 除湖北省外, 其他省市的增值税小规模纳税人, 适用 3%征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号)第一条规定的税收优惠政策, 执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。报告期内, 子公司湖南景翌运输有限责任公司享受上述税收优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下披露的财务报表数据, 除非特别指出, “期末余额”系指 2022 年 6 月 30 日, “期初余额”系指 2021 年 12 月 31 日, “上年年末余额”系指 2021 年 12 月 31 日, “本期金额”系指 2022 年 1-6 月, “上期金额”系指 2021 年 1-6 月。



## 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	33,001.92	1,188.20
银行存款	55,978,861.48	53,977,955.41
其他货币资金	851.83	851.83
<b>合计</b>	<b>56,012,715.23</b>	<b>53,979,995.44</b>

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司存在受限资金 851.83 元，系由于账户久悬所致。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	250,000.00	300,000.00
商业承兑汇票	-	
<b>合计</b>	<b>250,000.00</b>	<b>300,000.00</b>

### (2) 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
其中：银行承兑汇票	250,000.00	100.00			250,000.00
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>250,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>250,000.00</b>

续上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提预期信用损失的应收票据				
按组合计提预期信用损失的应收票据	300,000.00	100.00		300,000.00
其中：银行承兑汇票	300,000.00	100.00		300,000.00
商业承兑汇票				
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>100.00</b>		<b>300,000.00</b>

(3) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		250,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>250,000.00</b>

### 3、应收账款

(1) 应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提坏账准备的应收账款	2,148,851.33	2.43	2,148,851.33	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,055,442.28	96.03	6,245,652.54	7.34	78,809,789.74
其中：账龄组合	85,055,442.28	96.03	6,245,652.54	7.34	78,809,789.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,412,614.77	1.59	1,357,926.77	96.13	54,688.00
<b>合计</b>	<b>88,616,908.38</b>	<b>100.00</b>	<b>9,752,430.64</b>	<b>11.01</b>	<b>78,864,477.74</b>

续上表：

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款	3,562,894.88	4.17%	3,476,718.88	97.58%	86,176.00
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	81,795,006.73	95.83%	6,742,098.34	8.24%	75,052,908.39
其中：账龄组合	81,795,006.73	95.83%	6,742,098.34	8.24%	75,052,908.39

合计	85,357,901.61	100%	10,218,817.22	11.97%	75,139,084.39
----	---------------	------	---------------	--------	---------------

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淮安世迈科技有限公司	2,148,851.33	2,148,851.33	100%	该公司资不抵债，面临破产
合计	2,148,851.33	2,148,851.33	100%	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南中好科技有限公司	234,000.00	234,000.00	100%	该公司资不抵债，面临破产
浙江白石新能源有限公司	177,550.00	122,862.00	69.20%	该公司经营不善，面临破产
衡阳华强玻璃制品有限公司	185,200.00	185,200.00	100%	该公司经营不善，面临破产
梨树全创科技有限公司	304,614.77	304,614.77	100%	该客户逾期，预计无法收回
惠州市永隆电路有限公司	230,000.00	230,000.00	100%	该公司经营不善，面临破产
欧浦登（顺昌）光学有限公司	77,500.00	77,500.00	100%	该公司经营不善，面临破产
株洲市醴陵沈潭镇丁氏生态养殖场	98,530.00	98,530.00	100%	该公司经营不善，面临破产
攸县黄丰桥永盛养殖场	105,220.00	105,220.00	100%	该公司经营不善，面临破产
合计	1,412,614.77	1,357,926.77	96.13%	

(4) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	67,634,529.92	79.52%	3,358,887.00	4.97%	64,275,642.92
1至2年	7,102,985.75	8.35%	708,123.18	9.97%	6,394,862.57

2至3年	9,795,523.89	11.52%	1,959,104.78	20.00%	7,836,419.11
3至4年	469,520.29	0.55%	187,808.12	40.00%	281,712.17
4至5年	52,882.43	0.06%	31,729.46	60.00%	21,152.97
5年以上					
<b>合计</b>	<b>85,055,442.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,245,652.54</b>	<b>7.34%</b>	<b>78,809,789.74</b>

续上表:

账龄	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	62,524,123.88	76.44%	3,146,629.84	5.03%	59,377,494.04
1至2年	9,664,605.87	11.82%	966,460.59	10%	8,698,145.28
2至3年	8,292,237.59	10.14%	1,692,358.84	20.41%	6,599,878.75
3至4年	614,432.19	0.75%	264,620.84	43.07%	349,811.35
4至5年	68,947.43	0.08%	41,368.46	60.00%	27,578.97
5年以上	630,659.77	0.77%	630,659.77	100%	
<b>合计</b>	<b>81,795,006.73</b>	<b>100%</b>	<b>6,742,098.34</b>	<b>8.24</b>	<b>75,052,908.39</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提和收回的坏账准备总计 466,386.58 元。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
蓝思科技股份有限公司	27,526,375.41	31.08%	1,376,318.77
蓝思科技长沙有限公司	10,626,907.58	12.00%	531,345.38
洪江市正源环保科技有限公司	6,950,000.00	7.85%	695,000.00
湘潭市城市供水监测管理站	5,985,986.79	6.76%	299,299.34
湖南海尚环境生物科技股份有限公司	4,910,000.00	5.54%	245,500.00
<b>合计</b>	<b>55,999,269.78</b>	<b>63.23%</b>	<b>3,147,463.49</b>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,109,003.99	100%	3,715,180.99	97.88%
1至2年			80,402.09	2.12%
2至3年	-	-		
3年以上	-	-		
<b>合计</b>	<b>4,109,003.99</b>	<b>100%</b>	<b>3,795,583.08</b>	<b>100%</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	310,000.00	7.54%
湘潭市新金程建设工程有限公司	300,000.00	7.30%
湘潭市金程物流有限公司	232,933.39	5.67%
湖南林基建筑劳务有限公司	226,048.55	5.50%
湖南易路达商贸有限公司	146,612.06	3.57%
<b>合计</b>	<b>1,215,594.00</b>	<b>29.58%</b>

## 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
利息		
其他应收款	13,523,505.05	12,245,580.09
小计	<b>13,523,505.05</b>	<b>12,245,580.09</b>
减：减值准备	1,276,470.87	1,528,158.88
<b>合计：</b>	<b>12,247,034.18</b>	<b>10,717,421.21</b>

(1) 其他应收款

### ① 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
个人往来款	223,162.00	284,909.21
单位往来款	5,129,908.12	3,827,726.27

押金、保证金	6,882,373.58	6,922,074.51
代扣代缴社保金	368,630.85	440,576.11
增值税即征即退70%款	-	
员工备用金	892,298.00	770,293.99
代垫水电费	27,132.50	
小计	<b>13,523,505.05</b>	<b>12,245,580.09</b>
减：坏账准备	1,276,470.87	1,528,158.88
合计	<b>12,247,034.18</b>	<b>10,717,421.21</b>

② 其他应收款坏账准备计提情况

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(未发生信用值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,344,158.88		184,000.00	1,528,158.88
期初余额在本期	1,344,158.88		184,000.00	1,528,158.88
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	251,688.01			251,688.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>1,092,470.87</b>		184,000.00	<b>1,276,470.87</b>

③ 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1年以内	8,243,636.55	6,494,975.43
1至2年	4,510,156.39	3,999,382.55
2至3年	64,055.00	911,105.00
3至4年	198,657.11	240,777.11
4至5年	507,000.00	554,000.00
5年以上		45,340.00
<b>合计</b>	<b>13,523,505.05</b>	<b>12,245,580.09</b>

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南海尚环境生物科技股份有限公司	保证金	5,100,000.00	1-2年	37.71%	510,000.00
九华财政局（农民工工资保障金）	保证金	620,400.00	1年以内	4.59%	31,020.00
赵凯文	备用金	410,538.70	1年以内	3.04%	20,526.94
中国水利水电第八工程局有限公司	保证金	300,000.00	4-5年	2.22%	180,000.00
新余市木林森线路板有限公司	单位往来款	300,000.00	1年以内	2.22%	15,000.00
<b>合计</b>		<b>6,730,938.70</b>		<b>49.77%</b>	<b>756,546.94</b>

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,867,418.35		1,867,418.35	2,626,689.09		2,626,689.09
劳务成本						

库存商品	3,022,579.84		3,022,579.84	186,249.03		186,249.03
建造合同形成的 已完工未结算资 产						
<b>合计</b>	<b>4,889,998.19</b>		<b>4,889,998.19</b>	<b>2,812,938.12</b>		<b>2,812,938.12</b>

## 7、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同结算	138,157,350.91	1,381,573.51	136,775,777.40	138,475,978.39	1,384,759.78	137,091,218.61
质保金				10,796,149.01	107,961.49	10,688,187.52
<b>合 计</b>	<b>138,157,350.91</b>	<b>1,381,573.51</b>	<b>136,775,777.40</b>	<b>149,272,127.40</b>	<b>1,492,721.27</b>	<b>147,779,406.13</b>

### 1、本期合同资产计提减值准备的情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回/核销	期末余额
合同结算	1,384,759.78		3,186.27	1,381,573.51
质保金	107,961.49		107,961.49	-
<b>合 计</b>	<b>1,492,721.27</b>		<b>111,147.76</b>	<b>1,381,573.51</b>

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,149,682.78	1,060,275.74
待认证进项税		603,461.12
预缴企业所得税		269,537.59
员工宿舍租金		21,000.00
<b>合计</b>	<b>2,149,682.78</b>	<b>1,954,274.45</b>

## 9、长期应收款

款项性质	期末余额	上年年末余额	折 现 率 区 间
------	------	--------	--------------



	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
售后租回保证金	560,000.00		560,000.00	560,000.00		560,000.00
其中：未实现融资收益	39,350.72		39,350.72	64,036.05		64,036.05
合计	520,649.28		520,649.28	495,963.95		495,963.95

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	521,600.27		521,600.27	521,600.27		521,600.27
其他						
合计	521,600.27		521,600.27	521,600.27		521,600.27

### (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
湖南京中康科技有限公司	521,600.27					
合计	521,600.27					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
湖南京中康科技有限公司				521,600.27	

合计				521,600.27
----	--	--	--	------------

## 11、投资性房地产

### (1) 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值	13,011,498.07	893,329.88	13,904,827.95
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	13,011,498.07	893,329.88	13,904,827.95
二. 累计折旧（摊销）			
1. 上年年末余额	5,510,911.01	219,990.04	5,730,901.05
2. 本期增加金额	309,023.04	8,933.28	317,956.32
本期计提	309,023.04	8,933.28	317,956.32
存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	5,819,934.05	228,923.32	6,048,857.37
三. 减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			

存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	7,191,564.02	664,406.56	7,855,970.58
2. 期初账面价值	7,500,587.06	673,339.84	8,173,926.90

## 12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	69,841,812.47	75,758,393.70
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>69,841,812.47</b>	<b>75,758,393.70</b>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	73,912,812.06	21,959,439.38	7,990,992.49	9,200,509.60	113,063,753.53
2. 本期增加金额	-	1,146,521.26	955,755.73	79,344.60	2,181,621.59
(1) 购置	-	1,146,521.26	955,755.73	79,344.60	2,181,621.59
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,163,024.41			1,245,237.68	5,408,262.09
(1) 处置或报废				1,245,237.68	1,245,237.68
(2) 转在建工程	4,163,024.41				4,163,024.41
4. 期末余额	69,749,787.65	23,105,960.64	8,946,748.22	8,034,616.52	109,837,113.03
二、累计折旧					-
1. 上年年末余额	19,999,024.88	4,679,721.51	5,788,596.32	6,838,017.12	37,305,359.83

2. 本期增加金额	1,937,489.70	1,094,802.20	399,767.70	553,278.57	3,985,338.17
(1) 计提	1,937,489.70	1,094,802.20	399,767.70	553,278.57	3,985,338.17
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	309,023.04	-	-	986,374.40	1,295,397.44
(1) 处置或报废	309,023.04	-	-	986,374.40	1,295,397.44
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	21,627,491.54	5,774,523.71	6,188,364.02	6,404,921.29	39,995,300.56
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 上年年末余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	48,122,296.11	17,331,436.93	2,758,384.20	1,629,695.23	69,841,812.47
2. 期初账面价值	53,913,787.18	17,279,717.87	2,202,396.17	2,362,492.48	75,758,393.70

② 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#公租房	3,383,048.58	正在办理
合计	3,383,048.58	

### 13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
景翌-园区二期建设工程	13,401,440.64	-	13,401,440.64	13,353,640.64		13,353,640.64
景翌-园区二期建设工程-6#栋	4,281,763.63	-	4,281,763.63			
景翌-园区二期建设工程-3#栋倒班楼	586,908.35	-	586,908.35	586,908.35		586,908.35
景翌-园区二期建设工程-4#栋	2,128,682.36	-	2,128,682.36	2,128,682.36		2,128,682.36
景翌-园区二期建设工程-7#栋	3,679,256.88	-	3,679,256.88	3,679,256.88		3,679,256.88
1#环保设备制造厂房	7,006,913.95	-	7,006,913.95	6,059,982.16		6,059,982.16
办公室装修改造工程				<b>70,000.00</b>		<b>70,000.00</b>
<b>合计</b>	<b>31,084,965.81</b>	-	<b>31,084,965.81</b>	<b>25,878,470.39</b>		<b>25,878,470.39</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
景翌-园区二期建设工程	13,353,640.64	47,800.00			13,401,440.64
景翌-园区二期建设工程-6#栋		4,281,763.63			4,281,763.63
景翌-园区二期建设工程-3#栋倒班楼	586,908.35				586,908.35
景翌-园区二期建设工程-4#栋	2,128,682.36				2,128,682.36
景翌-园区二期建设工程-7#栋	3,679,256.88				3,679,256.88
1#环保设备制造厂房	6,059,982.16	946,931.79			7,006,913.95
景翌环保办公室装饰工程	70,000.00			70,000.00	
<b>合计</b>	<b>25,878,470.39</b>	<b>5,276,495.42</b>		<b>70,000.00</b>	<b>31,084,965.81</b>

## 14、无形资产

项目	土地使用权	软件著作权	BOT项目运营权	合计
一. 账面原值				
1. 上年年末余额	37,073,557.82	380,000.00	843,954.44	38,297,512.26
2. 本期增加金额	-	-	-	-
购置				
内部研发	-	-	-	-
其他原因增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
其他原因减少	-	-	-	-
4. 期末余额	37,073,557.82	380,000.00	843,954.44	38,297,512.26
二. 累计摊销				
1. 上年年末余额	6,137,850.43	86,271.00	843,954.44	7,068,075.87
2. 本期增加金额	373,332.00	12,324.30		385,656.30
本期计提	373,332.00	12,324.30		385,656.30
其他原因增加				
3. 本期减少金额				-
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	6,511,182.43	98,595.30	843,954.44	7,453,732.17
三. 减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
其他原因减少				
4. 期末余额				

四.账面价值				
1. 期末账面价值	30,562,375.39	281,404.70		30,843,780.09
2. 期初账面价值	30,935,707.39	293,729.00		31,229,436.39

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
湖南金泥生物科技有限公司	3,851,539.48			3,851,539.48
<b>合计</b>	<b>3,851,539.48</b>			<b>3,851,539.48</b>

## 16、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
绿化工程					
实验室	322,333.48		56,028.72		266,304.76
装修费	131,672.58		48,126.62		83,545.96
车间防腐地面装修费			-		
雨棚装修费			-		
1号楼药剂车间装修费	54,909.70		4,774.80		50,134.90
1号楼实验室装修费	22,274.91		1,936.92		20,337.99
污泥车间废气处理钢结构	60,285.09		4,954.98		55,330.11
防腐工程					
防水工程					
5#仓库加固改造					
停车棚					
污泥车间隔音房					
洗车池					

汽车装饰	34,805.74		11,601.96	23,203.78
广州分公司装修费				
检测-二楼消防工程	8,651.46		8,651.46	
检测-二楼装修工程	154,833.59		116,125.08	38,708.51
监控设备维护	12,944.95	6,900.00	7,622.52	12,222.43
在线监测运维费	77,830.19		42,452.82	35,377.37
消防工程		644,330.28	26,847.10	617,483.18
2#厂房办公室装修费		196,788.99	16,399.10	180,389.89
员工宿舍租金		27,300.00	19,575.00	7,725.00
<b>合计</b>	<b>880,541.69</b>	<b>875,319.27</b>	<b>365,097.08</b>	<b>1,390,763.88</b>

## 17、递延所得税资产与递延所得税负债

### 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,328,462.92	1,845,123.49	12,877,061.41	1,912,419.59
与资产相关的政府补助	12,389,051.00	1,858,357.65	12,389,051.00	1,858,357.65
可抵扣亏损	14,438,354.20	2,165,753.13	14,566,717.65	2,185,007.65
<b>合计</b>	<b>38,155,868.12</b>	<b>5,869,234.27</b>	<b>39,832,830.06</b>	<b>5,955,784.89</b>

## 18、其他非流动资产

类别及内容	期末余额	上年年末余额
预付工程款		
预付设备款	8,396,500.00	8,596,500.00
非营利组织投资	1,210,000.00	1,010,000.00
<b>合计</b>	<b>9,606,500.00</b>	<b>9,606,500.00</b>

## 19、短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款+抵押借款	39,000,000.00	35,500,000.00



保证借款+质押借款		
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	2,000,000.00	658,000.00
应收款项融资（应收票据）		
<b>合计</b>	<b>46,000,000.00</b>	<b>36,158,000.00</b>

## 20、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	34,719,957.87	44,805,439.84
应付分包工程款	37,548,331.73	42,466,087.41
应付服务费	1,256,277.01	4,146,423.02
设备款	1,017,471.55	834,969.64
处理费	2,175,193.50	2,161,686.98
运输费	611,600.00	
维修费	304,300.79	
其他	6,414,540.06	121,198.59
<b>合计</b>	<b>84,047,672.51</b>	<b>94,535,805.48</b>

## 21、预收款项

### （1）预收款项情况

项目	期末余额	上年年末余额
环保工程款		
租金	10,484,365.91	10,314,156.34
固体废弃物处理费		
材料款		
检测费		
产品销售		
<b>合计</b>	<b>10,484,365.91</b>	<b>10,314,156.34</b>

## 22、合同负债

### （1）合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

环保工程款	15,661,277.61	14,315,770.76
劳务费	435,995.09	165,596.98
检测费	33,133.02	
材料款	229,040.18	563,594.28
<b>合计</b>	<b>16,359,445.90</b>	<b>15,044,962.02</b>

### 23、应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,364,002.14	11,987,339.62	11,896,972.74	3,454,369.02
职后福利-设定提存计划		534,271.73	534,271.73	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,364,002.14</b>	<b>12,525,364.98</b>	<b>12,434,998.10</b>	<b>3,454,369.02</b>

#### (1) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,397,729.41	10,771,747.39	10,711,164.01	3,458,312.79
职工福利费	-33,727.27	723,940.12	694,156.62	-3,943.77
社会保险费		376,537.51	376,537.51	
其中：1. 医疗保险费		329,444.85	329,444.85	
2. 工伤保险费		43,476.22	43,476.22	
3. 生育保险费		3,616.44	3,616.44	
住房公积金		115,114.60	115,114.60	
工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>3,364,002.14</b>	<b>11,987,339.62</b>	<b>11,896,972.74</b>	<b>3,454,369.02</b>

#### (2) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		509,532.40	509,532.40	
2. 失业保险费		24,739.33	24,739.33	
<b>合计</b>		<b>534,271.73</b>	<b>534,271.73</b>	

## 24、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,321,833.40	2,721,907.82
增值税	11,621,927.57	11,469,283.25
土地使用税	56,932.32	56,932.32
个人所得税	37,885.77	56,814.99
印花税	3,691.79	15,256.51
城市维护建设税	304,343.48	307,055.31
教育费附加	130,432.92	131,592.53
地方教育费附加	86,955.27	87,728.34
房产税	40,868.85	35,223.02
<b>合计</b>	<b>13,604,871.37</b>	<b>14,881,794.09</b>

## 25、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,685,582.16	18,852,891.64
<b>合计</b>	<b>17,685,582.16</b>	<b>18,852,891.64</b>

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
代垫费用（个人往来款）	1,899,159.00	3,966,789.70
单位往来款	6,846,423.16	4,613,757.99
不满足确认条件的政府补助	8,940,000.00	8,940,000.00
保证金及押金		1,332,343.95
服务费		
社保		
<b>合计</b>	<b>17,685,582.16</b>	<b>18,852,891.64</b>

## 26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	2,116,678.18	2,721,741.90
<b>合计</b>	<b>4,116,678.18</b>	<b>4,721,741.90</b>

## 27、其他流动负债

借款类别	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,932,022.36	1,368,375.96
背书未到期的应收票据	250,000.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>2,182,022.36</b>	<b>1,668,375.96</b>

## 28、长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证+抵押借款	4,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>43,000,000.00</b>	<b>44,000,000.00</b>

## 29、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	-	722,762.85
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>722,762.85</b>

### (1) 长期应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

应付售后租回款	2,116,678.18	3,444,504.75
减：一年内到期的长期应付款	2,116,678.18	2,721,741.90
<b>合计</b>	-	<b>722,762.85</b>

注：本公司旗下子公司湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司于 2020 年 01 月 08 日与长江联合金融租赁有限公司签订了售后租回合同，合同约定租金总额为 8,889,627.48 元、租赁期限从 2020 年 2 月 25 日到 2023 年 2 月 25 日、年租赁利率为 6.60%，由深圳粤鹏环保技术股份有限公司、本公司实际控制人刘宜德及其配偶易金华提供连带责任保证（合同编号 YUFELC001329-ZL0002-L001-G001，YUFELC001329-ZL0002-L001-G002，YUFELC001329-ZL0002-L001-G003），由刘宜德（合同编号：YUFELC001329-ZL0002-M001）提供抵押担保，由湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司（合同编号 YUFELC001329-ZL0002-C001）提供股权质押担保。

### 30、递延收益

#### （1）与政府补助相关的递延收益

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补贴款	9,592,665.06			115,945.02			9,476,720.04	与资产相关
抛光粉废料及综合利用项目、活性炭再生产生产线项目、废旧轮胎拆借与综合利用项目、城市矿产资源回收综合利用产业基地项目	6,095,000.00						6,095,000.00	与资产相关
高浓度废液无害化处理资源化项目	1,632,810.82			62,800.38			1,570,010.44	与资产相关
1#公租房补贴	1,429,032.01			54,962.76			1,374,069.25	与资产相关
2#公租房补贴	1,045,455.59			44,487.54			1,000,968.05	与资产相关
工业污泥集中收运贮存及减量化无害化处理	479,999.76			70,000.02			409,999.74	与资产相关

处理工业污泥 生产线及配套 设施	435,000.24			49,999.98			385,000.26	与资产 相关
企业技术中心 创新能力建设	124,338.71			49,999.98			74,338.73	与资产 相关
标准厂房建设	104,541.12			4,716.18			99,824.94	与资产 相关
园区废弃物处 理及城市矿产 资源回收综合 利用项目	68,122.36			2,620.08			65,502.28	与资产 相关
年处理 5000 吨 含铝工业废渣 的资源化中试 项目	800,000.00						800,000.00	与资产 相关
“135”工程升级 版拟奖补面积 款	750,000.00						750,000.00	与资产 相关
新型显示器件 产业链研磨废 水处理	400,000.00						400,000.00	与资产 相关
<b>合计</b>	<b>22,956,965.67</b>			<b>455,531.94</b>			<b>22,501,433.73</b>	

### 31、股本

项目	上年年末余额	本期增减(+、-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	
股份总数	47,170,363.00		61,269,999.00	11,559,635.00	119,999,997.00

### 32、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	54,678,005.48		61,269,999.00	-6,591,993.52
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>54,678,005.48</b>		<b>61,269,999.00</b>	<b>-6,591,993.52</b>

### 33、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,851,547.62			8,851,547.62

任意盈余公积			
<b>合计</b>	<b>8,851,547.62</b>		<b>8,851,547.62</b>

### 34、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	81,277,114.82	77,144,053.99
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	81,277,114.82	77,144,053.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,642,930.12	4,802,446.63
减：提取法定盈余公积		669,385.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利	11,559,635.00	
<b>期末未分配利润</b>	<b>71,360,409.94</b>	<b>81,277,114.82</b>

### 35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,176,740.46	42,733,215.73	63,960,986.18	43,049,763.11
其他业务	1,637,113.89	809,598.80	1,655,393.53	473,943.93
<b>合计</b>	<b>61,813,854.35</b>	<b>43,542,814.53</b>	<b>65,616,379.71</b>	<b>43,523,707.04</b>

### 36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,010.17	51,960.43
教育费附加	10,274.14	22,264.12
地方教育费附加	6,849.42	14,842.74

房产税	458,147.52	259,057.73
土地使用税	565,194.16	592,592.29
印花税	18,442.01	10,231.75
车船使用税	5,608.92	6,186.00
其他	17,487.11	54,928.47
环境保护税	4,102.28	
残疾人保障金	34,482.67	
<b>合计</b>	<b>1,143,598.4</b>	<b>1,012,063.53</b>

### 37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,423,425.80	1,282,628.39
社保公积金	63,915.84	77,742.75
福利费	9,340.79	14,687.24
车辆使用费	45,090.30	52,533.28
办公费	68,863.00	98,936.25
业务招待费	220,047.55	742,792.23
差旅费	25,253.75	82,300.81
广告宣传费		94,380.00
交通费	4,663.00	29,025.61
快递费	1,682.37	1,103.64
折旧费	5,037.45	7,118.84
招标服务费		239,384.88
商业保险		1,293.51
其他	11,482.18	87,040.68
<b>合计</b>	<b>1,878,802.03</b>	<b>2,810,968.11</b>

### 38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,077,309.73	3,312,828.43
福利费	471,030.98	523,785.61



社保费用	302,236.43	290,659.49
住房公积金	32,096.60	27,430.00
通讯费	2,271.04	1,700.60
办公费	261,454.28	315,665.06
业务招待费	1,257,600.36	1,405,027.48
车辆使用费	335,297.36	283,327.54
折旧费	1,138,067.86	1,426,902.45
无形资产摊销	373,332.00	269,243.72
交通费	23,601.74	23,523.28
差旅费	140,007.97	148,784.52
维修费	214,229.22	59,804.73
长期待摊费用摊销	196,530.06	189,208.51
水电费	149,739.26	109,659.93
租金	187,365.69	336,924.57
装修费	49,878.63	77,687.58
中介服务费	689,498.05	718,145.23
物业管理费	1,451.50	7,431.58
商业保险	55,174.94	64,387.83
低值易耗品摊销	12,200.00	972.53
培训费	4,215.15	23,986.61
招聘费		4,716.98
广告宣传费	19,683.17	7,788.32
专利费	241,864.91	10,440.00
劳动保护费	2,116.44	-1,269.24
其他	182,337.16	301,587.97
<b>合计</b>	<b>9,420,590.53</b>	<b>9,940,351.31</b>

### 39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,948,663.91	4,910,985.86
<b>合计</b>	<b>3,948,663.91</b>	<b>4,910,985.86</b>

#### 40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,253,987.64	2,366,416.52
利息收入	-31,550.61	-28,427.11
手续费及其他	23,543.16	43,873.32
付款现金折扣	42.60	
<b>合计</b>	<b>2,246,022.79</b>	<b>2,381,862.73</b>

#### 41、其他收益

##### (1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	949,448.96	903,818.63
<b>合计</b>	<b>949,448.96</b>	<b>903,818.63</b>

##### (2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
处理工业污泥生产线及配套设施	49,999.98	49,999.98	与资产相关
1#公租房补贴	54,962.76	54,962.76	与资产相关
高浓度废液无害化处理资源化处理项目	62,800.38	62,800.38	与资产相关
工业污泥集中收运贮存及减量化无害化处理	70,000.02	70,000.02	与资产相关
2#公租房补贴 1	44,487.54	44,487.54	与资产相关
土地补贴款	115,945.02	79,466.02	与资产相关
标准厂房建设	4,716.18	4,716.18	与资产相关
企业技术中心创新能力建设	49,999.98	49,999.98	与资产相关
园区废弃物处理及城市矿产资源回收综合利用项目	2,620.08	2,620.08	与资产相关
抛光粉废料及综合利用项目、活性炭再生产生产线项目、废旧轮胎拆借与综合利用项目、城市矿产资源回收综合利用产业基地项目		36,479.00	与资产相关
2017 年企业研究开发资助		17,500.00	与收益相关
土地使用税	142,330.80	86,932.32	与收益相关
个人所得税手续费返还	11,377.51	11,053.31	与收益相关
2020 年企业研究开发资助		245,000.00	与收益相关

2021 年企业研究开发资助	200,000.00		与收益相关
收产学研融合创新团队项目经费		-49,000.00	与收益相关
以工代训补贴		79,000.00	与收益相关
湘潭市财政局民生资金财政专户见习补贴		30,600.00	与收益相关
就业见习补贴	18,700.00		与收益相关
2018 年新引进人才补贴	-37,000.00		
加计抵减	2,511.89	2,921.75	与收益相关
稳岗补贴	53,159.86		与收益相关
房产税	60,698.28	24,279.31	与收益相关
规上企业	40,000.00		与收益相关
印花税减半征收	2,138.68		与收益相关
<b>合计</b>	<b>949448.96</b>	<b>903,818.63</b>	

#### 42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		93,661.00
购买理财产品产生的收益	2.07	3.32
处置子公司产生的投资收益		
<b>合计</b>	<b>2.07</b>	<b>93,664.32</b>

#### 43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	718,074.59	217,155.10
<b>合计</b>	<b>718,074.59</b>	<b>217,155.10</b>

#### 44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	111,147.76	-154,104.38
<b>合计</b>	<b>111,147.76</b>	<b>-154,104.38</b>

#### 45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	450,871.23	-
合计	450,871.23	-

#### 46、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
与日常活动无关的政府补助	226.32	28,900.00	226.32
非流动资产毁损报废利得		200.00	
其他	149,808.53	334,727.81	149,808.53
合计	150,034.85	363,827.81	150,034.85

#### 47、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
罚款及滞纳金	263,974.45	664.80	263,974.45
其他	6,002.00	14,747.79	6,002.00
合计	269,976.45	15,412.59	269,976.45

#### 48、所得税费用

##### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,752.44	29,320.32
递延所得税费用	86,550.62	117,937.08
合计	103,303.06	147,257.40

##### 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	1,742,965.17
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	261,444.78

某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	199,584.31
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 （以“-”填列）	
本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	59,258.28
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-416,984.30
其他	
所得税费用	103,303.06

#### 49、现金流量表项目注释

##### （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
往来款	3,813,320.05	9,554,054.20
存款利息	7,169.82	6,103.81
押金及投标保证金	367,600.00	545,056.67
政府补助	322,188.32	2,411,205.83
其他	3,167,810.95	632,591.21
<b>合计</b>	<b>7,678,089.14</b>	<b>13,149,011.72</b>

##### （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
往来款	5,896,972.74	1,562,721.46
支付的各项期间费用	10,569,076.01	7,936,661.49
投标保证金	806,600.00	2,401,000.00
罚款或滞纳金支出	262,974.45	1,415.50
押金	23,931.20	0.00

手续费	24,134.25	26,083.56
<b>合计</b>	<b>17,583,688.65</b>	<b>11,927,882.01</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
已贴现的银行承兑汇票	不适用	不适用
与资产相关的政府补助	不适用	不适用
<b>合计</b>		

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发股份的相关发行费用	不适用	
分配股利缴纳的股份登记费和现金红利手续费	不适用	
融资租赁支付的费用	1,481,062.54	276,182.19
<b>合计</b>	<b>1,481,062.54</b>	<b>276,182.19</b>

## 50、现金流量表补充资料

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,639,662.11	2,298,132.62
加：信用减值损失	-718,074.59	-217,155.10
资产减值准备	-111,147.76	154,104.38
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗生产性生物资产折旧	5,204,470.16	3,654,465.63
无形资产摊销	385,656.30	281,568.02
长期待摊费用摊销	365,097.08	447,894.08
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）	-450,871.23	
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）	2,246,022.79	2,381,862.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-2.07	-93,664.32

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	86,550.62	117,937.08
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）	-2,077,060.07	-1,998,412.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,337,146.71	35,047,718.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,849,448.48	-25,012,823.3
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,001.57	17,061,627.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	56,011,863.40	49,938,018.25
减：现金的上年年末余额	53,979,143.61	46,055,891.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,032,719.79	3,882,126.95

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	56,011,863.40	49,938,018.25
其中：库存现金	33,001.92	47,130.91
可随时用于支付的银行存款	55,978,861.48	49,890,887.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	56,011,863.40	49,938,018.25

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
投资性房地产	7,855,970.58	为贷款提供抵押担保
固定资产	29,939,779.38	为贷款提供抵押担保
固定资产	7,664,566.99	售后回租资产
无形资产	30,562,375.39	为贷款提供抵押担保
其他货币资金	851.83	久悬账户
<b>合计</b>	<b>76,023,544.17</b>	

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	湖南湘潭	湘潭市九华示范区传奇路8号	危废处理、一般废弃物处理、污水运营	100.00		设立
湖南景翌环保检测有限公司	湖南湘潭	湘潭市九华示范区传奇西路8号	气体检测服务、水质检测服务、土壤、底泥、固体废气物、噪声检测服务	20.00	80.00	设立
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	江西吉安	江西省吉安市吉水县工业园区(城西二期)	环境工程、政策允许的矿产品和有色金属产品的销售,工业废弃物处理新技术研发	100.00		设立



湖南金泥生物科技有限公司	湖南湘潭	湘潭经开区东风路29号宿舍2号楼209室	生物制品研发、菌种销售等	90.00		外购
湖南景翌运输有限责任公司	湖南湘潭	湘潭经开区传奇西路8号	普通货物道路运输；货物专用运输(罐式容器)，危险货物运输(3类、8类、9类)；医疗废物收集、运输；危险废物运输等		100%	设立

## (二) 合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
湖南京中康科技有限公司	湖南湘潭	湘潭市九华示范区传奇路8号	酸性清洗剂、脱膜剂、微蚀剂、酸性蚀刻液、消泡剂、褪锡水的生产与销售(不含危险化学品、易制毒化学品)；清洁设备、循环再生设备、电子产品外(不含无线电终端设备)；电子材料、电子线路板的技术开发与销售(不含生产加工)；法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目(除外)		40.00	权益法

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司(实际控制人)情况

本企业的母公司情况的说明：本公司系自然人投资设立，无母公司。刘宜德直接持有本公司的股份比例为68.34%，为公司实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八(二)在合营安排或联营企业中的权益。本期与本公司发

生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖南京中康科技有限公司	本公司旗下子公司持有其40%的股份

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市长商投资管理有限公司	本公司实际控制人参股的企业
深圳市德长投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人之子刘守龙担任该公司普通合伙人，持有50.7894%的出资额
深圳市德真投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人之子刘守龙担任该公司普通合伙人，持有90.00%的出资额
青岛大工环保科技有限公司	公司总经理白星广投资的企业，持有20%的出资额
白星广	公司总经理
刘守龙	实际控制人之子、本公司董事、董事会秘书、副总经理
刘守建	实际控制人之子
齐欢	财务负责人
陈俊华	本公司董事
洪柠	本公司董事
周赞斌	监事会主席
李智刚	本公司监事
陶娜	本公司职工监事
易金华	本公司控股股东近亲属
刘宜修	本公司控股股东近亲属
无锡市锡山区苏民创融股权投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东
深圳市山鹰时代伯乐股份投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东
湘潭环保产业协会	本公司的子公司投资的非营利组织
深圳市粤鹏环保科技研究院	本公司投资的非营利组织

## (五) 关联交易情况

### 1、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南京中康科技有限公司	运输劳务	39,807.62	30,970.31
<b>合计</b>			<b>30,970.31</b>

### 2、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	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南京中康科技有限公司	厂房	243,485.89	199,657.14
<b>合计</b>		<b>243,485.89</b>	<b>199,657.14</b>

#### (2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
刘宜德	办公室	15,000.00	108,000.00
<b>合计</b>		<b>15,000.00</b>	<b>108,000.00</b>

### 3、关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	10,000,000.00	2022-12-09	2024-12-08	否
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	2,000,000.00	2021-12-16	2023-12-15	是
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	2,500,000.00	2021-11-24	2023-11-23	是
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	5,500,000.00	2021-12-10	2023-12-09	是

江西粤鹏环保高新技术开 发有限公司	2,500,000.00	2022-11-15	2024-11-14	否
江西粤鹏环保高新技术开 发有限公司	2,500,000.00	2021-11-26	2023-11-25	是
湖南景翌环保检测有限公司	1,000,000.00	2021-09-14	2023-09-13	是
江西粤鹏环保高新技术开 发有限公司	3,500,000.00	2024-06-21	2026-06-20	是
江西粤鹏环保高新技术开 发有限公司	4,000,000.00	2024-06-21	2026-06-20	否
江西粤鹏环保高新技术开 发有限公司	3,500,000.00	2023-06-27	2025-06-26	否
湖南景翌湘台环保高新技术 开发有限公司	2,116,678.18	2023-02-25	2025-02-24	否
湖南景翌湘台环保高新技术 开发有限公司	6,772,949.30	2023-02-25	2025-02-24	是
湖南景翌湘台环保高新技术 开发有限公司	2,000,000.00	2020-12-16	2022-12-15	是
湖南景翌湘台环保高新技术 开发有限公司	2,500,000.00	2020-11-26	2022-11-25	是
湖南景翌湘台环保高新技术 开发有限公司	5,500,000.00	2020-12-10	2022-12-09	是
<b>合计</b>	<b>55,889,627.48</b>			

---

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘宜德	3,500,000.00	2023-06-27	2025-06-26	否
刘宜德、湖南景翌环保检测有限公司	10,000,000.00	2022-12-09	2024-12-08	否
刘宜德、易金华	13,000,000.00	2022-12-02	2024-12-02	否
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司、刘宜德、易金华	10,000,000.00	2022-08-20	2024-08-19	否
刘宜德、易金华	2,500,000.00	2022-11-15	2024-11-14	否
刘宜德、易金华	4,000,000.00	2024-6-21	2026-6-20	否
刘宜德、易金华	3,500,000.00	2024-6-21	2026-6-20	是
刘宜德、易金华、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	3,000,000.00	2021-6-27	2023-6-26	是
刘宜德、易金华、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	4,200,000.00	2021-6-27	2023-6-26	是
湖南景翌环保检测有限公司、刘宜德、易金华	2,000,000.00	2021-12-16	2023-12-15	是
湖南景翌环保检测有限公司、刘宜德、易金华	2,500,000.00	2021-11-24	2023-11-23	是
湖南景翌环保检测有限公司、刘宜德、易金华	5,500,000.00	2021-12-10	2023-12-9	是
刘宜德、易金华	13,000,000.00	2021-12-4	2023-12-3	是
刘宜德	2,500,000.00	2021-11-26	2023-11-25	是
湖南景翌湘台环保技术有限公司、刘宜德	1,000,000.00	2021-9-14	2023-9-13	是
湖南景翌环保检测有限公司、刘宜德、易金华	2,000,000.00	2020-12-16	2022-12-15	是
湖南景翌环保检测有限公司、刘宜德、易金华	2,500,000.00	2020-11-26	2022-11-25	是
湖南景翌环保检测有限公司、刘宜德、易金华	5,500,000.00	2020-12-10	2022-12-9	是
刘宜德、易金华	13,000,000.00	2020-12-4	2022-12-3	是
湖南景翌湘台环保技术有限公司、刘宜德	1,000,000.00	2020-8-14	2022-8-13	是
刘宜德、易金华	2,116,678.18	2023-2-25	2025-2-24	否
刘宜德、易金华	6,772,949.30	2023-2-25	2025-2-24	是
刘宜德、易金华	2,000,000.00	2023-05-17	2025-05-16	否

刘宜德、易金华	1,000,000.00	2024-06-15	2026-06-14	否
刘宜德、易金华	2,000,000.00	2023-06-15	2025-06-14	否
<b>合计</b>	<b>118,089,627.48</b>			

注释：以上借款方式为连带责任保证，担保期限为主合同约定的债务人履行期限届满之日起两年。在报告期内，上述借款已到期归还的，担保方对应的担保责任随之免除。

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
湖南京中康科技有限公司	73,056.00	3,652.80	214,917.00	10,745.85
其他应收款				
湖南京中康科技有限公司			7,387.00	369.35
陶娜	95,822.88	4,791.14	7,810.80	390.54

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款		
白星广	182,115.00	893,031.80
刘宜德	919,310.00	1,040,158.00
刘守龙	26,583.52	172,998.37
深圳市粤鹏环保科技研究院	337,617.32	339,617.32
刘守建	30,773.56	26,282.11
湖南京中康科技有限公司	4,698.00	

#### 十、承诺及或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收收款

(1) 应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款	3,180,166.10	4%	3,180,166.10	100%	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	763,754,14.09	96%	5,390,404.10	7.06%	70,985,009.99
其中：账龄组合	75,696,417.49	95.15%	5,390,404.10	7.12%	70,306,013.39
个别认定法	678,996.60	0.85%			678,996.60
<b>合计</b>	<b>79,555,580.19</b>	<b>100.00</b>	<b>8,570,570.20</b>	<b>12.59%</b>	<b>70,985,009.99</b>

续上表：

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款	3,228,244.88	4.22	3,196,756.88	99.02	31,488.00
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	73,308,525.13	95.78	5,861,838.98	8.00	67,446,686.15
其中：账龄组合	73,308,525.13	95.78	5,861,838.98	8.00	67,446,686.15
<b>合计</b>	<b>76,536,770.01</b>	<b>100.00</b>	<b>9,058,595.86</b>	<b>11.84</b>	<b>67,478,174.15</b>

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淮安世迈科技有限公司	2,148,851.33	2,148,851.33	100%	该公司资不抵债，面临破产
梨树全创科技有限公司	304,614.77	304,614.77	100%	该客户逾期，预计无法收回
湖南中好科技有限公司	234,000.00	234,000.00	100%	该公司资不抵债，面临破产
惠州市永隆电路有限公司	230,000.00	230,000.00	100%	该公司资不抵债，面临破产
衡阳华强玻璃制品有限公司	185,200.00	185,200.00	100%	该公司资不抵债，面临破产



欧浦登（顺昌）光学有限公司	77,500.00	77,500.00	100%	该公司资不抵债，面临破产
<b>合计</b>	<b>3,180,166.1</b>	<b>3,180,166.1</b>	<b>100%</b>	

(3) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

①信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	60,732,887.45	80.23	3,036,644.37	5.00	57,696,243.08
1至2年	6,389,462.85	8.44	638,946.29	10.00	5,750,516.56
2至3年	8,574,067.19	11.33	1,714,813.44	20.00	6,859,253.75
3至4年					
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>75,696,417.49</b>	<b>100%</b>	<b>5,390,404.10</b>	<b>7.12%</b>	<b>70,306,013.39</b>

续上表：

账龄	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	56,280,083.87	76.77%	2,814,004.19	5%	53,466,079.68
1至2年	8,475,452.85	11.57%	847,545.29	10%	7,627,907.56
2至3年	7,940,873.64	10.83%	1,588,174.73	20%	6,352,698.91
3至4年					
4至5年					
5年以上	612,114.77	0.83%	612,114.77	100.00	
<b>合计</b>	<b>73,308,525.13</b>	<b>100%</b>	<b>5,861,838.98</b>	<b>8.00%</b>	<b>67,446,686.15</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提和收回的坏账准备总计 471,434.88 元。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
蓝思科技股份有限公司	27,526,375.41	34.60%	1,376,318.77
蓝思科技（长沙）有限公司	10,626,907.58	13.36%	531,345.38

洪江市正源环保科技有限公司	6,950,000.00	8.74%	695,000.00
湘潭市城市供水排水监测管理站	5,985,986.79	7.52%	299,299.34
湖南海尚环境生物科技股份有限公司	4,910,000.00	6.17%	245,500.00
<b>合 计</b>	<b>55,999,269.78</b>	<b>70.39%</b>	<b>3,147,463.49</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	29,226,226.45	37,809,140.58
小计	29,226,226.45	37,809,140.58
减：坏账准备	914,827.69	979,427.22
<b>合计</b>	<b>28,311,398.76</b>	<b>36,829,713.36</b>

### (1) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	22,414,026.07	30,704,436.50
押金、保证金	5,936,902.38	6,110,225.81
备用金	875,298.00	701,017.60
代扣代缴社保金		293,460.67
<b>小计</b>	<b>29,226,226.45</b>	<b>37,809,140.58</b>
减：坏账准备	914,827.69	979,427.22
<b>合计</b>	<b>28,311,398.76</b>	<b>36,829,713.36</b>

### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	979,427.22			979,427.22

期初余额在本期	979,427.22		979,427.22
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提			
本期转回	64,599.53		64,599.53
本期转销			
本期核销			
其他变动			
<b>期末余额</b>	<b>914,827.69</b>		<b>914,827.69</b>

#### 账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	24,766,396.12
1至2年	3,822,618.22
2至3年	42,355.00
3至4年	93,857.11
4至5年	501,000.00
5年以上	
<b>合计</b>	<b>29,226,226.45</b>

#### (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	单位往来款	15,753,199.29	1年以内	53.90%	
湖南海尚环境生物科技股份有限公司	单位往来款	5,100,000.00	1年以内 1,800,000元、 1-2年 3,300,000元	17.45%	420,000.00
湖南景翌环保检测有限公司	单位往来款	3,372,998.16	1年以内	11.54%	
湖南金泥生物科技有限公司	单位往来款	1,913,650.93	1年以内	6.55%	
北京中住建业技术培训中心	单位往来款	415,000.00	1-2年	1.42%	41,500.00
<b>合计</b>		<b>26,554,848.38</b>		<b>90.86%</b>	<b>461,500.00</b>

### 3、长期股权投资

款项性质	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,434,000.00		56,434,000.00	40,134,000.00		40,134,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>56,434,000.00</b>		<b>56,434,000.00</b>	<b>40,134,000.00</b>		<b>40,134,000.00</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	21,840,000.00	21,184,000.00	16,300,000.00		37,484,000.00		
湖南景翌环保检测有限公司	400,000.00	400,000.00			400,000.00		
湖南金泥生物科技有限公司	3,550,000.00	3,550,000.00			3,550,000.00		
<b>合计</b>	<b>24,050,000.00</b>	<b>40,134,000.00</b>			<b>56,434,000.00</b>		

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,711,034.80	13,943,032.90	43,099,254.18	29,884,566.59
其他业务			61,592.92	
<b>合计</b>	<b>22,711,034.80</b>	<b>13,943,032.90</b>	<b>43,160,847.10</b>	<b>29,884,566.59</b>

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	450,871.23	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	949,448.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2.07	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,941.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	192,057.10	

少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,088,323.56	

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.85%	0.0137	0.0137
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29%	0.0046	0.0046

深圳粤鹏环保技术股份有限公司

2022年08月19日

## 第八节 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（如有）。

（三）报告期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：

湖南省湘潭市九华经济开发区东风路8号（景翌环保）粤鹏环保董事会办公室