

路德环境科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2022]第 2-00584 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2022]第 2-00584 号

路德环境科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了路德环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）应收款项减值

#### 1. 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注三（九）、（十）和附注五（四）所示，贵公司采用预期信用损失模型对应收款项的减值进行评估，确定应收款项组合的预期信用损失是以此类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，如经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素确定预期发生信用风险损失率。无论采用何种方式计提应收款项减值，均涉及重大的估计和判断。因此我们将贵公司的应收款项减值识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收款项减值执行的审计程序主要包括：

（1）了解并评价贵公司对应收款项减值评估的主要控制措施以及运作的有效性；

（2）分析应收款项账龄划分是否合理，并抽取账龄分析表中的项目与相关单据进行比较，检查相关应收款项是否分类至适当的账龄类别；

（3）检查贵公司用以形成相关判断的资料是否准确、合理，包括用于计算历史损失率的数据的准确性、预期信用损失是否按目前经济状况和前瞻性资料进行适当调整等；

（4）分析客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）重新计算坏账准备计提的准确性。

## （二）收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注三（二十一）、附注五（三十）所示，贵公司主要从事河湖淤泥、工程泥浆、白酒糟发酵饲料等高含水废弃物处理与利用服务业务。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 对收入确认相关的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价收入确认相关的内部控制是否有效，并得到执行；

(2) 检查淤泥处置合同，对合同中约定服务内容、计量及结算方式等关键条款进行检查，确定收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；

(3) 核对淤泥处置合同、收入结算单、固化泥浆外运结算单、生产过程记录、发票等相关资料，评价相关收入确认是否真实、准确；

(4) 对收入和往来款项进行函证，对重要客户进行现场核查，以评价收入确认是否真实、准确；

(5) 对收入执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，核对工作量确认单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十日

# 合并资产负债表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	349,431,960.64	421,509,282.43
交易性金融资产	五(二)	60,923,493.88	
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	9,400,000.00	16,124,607.70
应收账款	五(四)	253,421,207.62	175,136,080.85
应收款项融资			
预付款项	五(五)	12,405,719.51	8,358,979.57
其他应收款	五(六)	12,448,119.97	10,670,354.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(七)	26,091,802.23	13,201,941.86
合同资产	五(八)	15,079,472.40	8,143,340.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	2,046,511.16	1,654,887.92
流动资产合计		741,248,287.41	654,799,475.30
<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十)	180,193,562.63	175,552,227.67
在建工程	五(十一)	587,225.92	5,966,183.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十二)	58,844,849.23	26,233,334.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十三)	7,102,566.50	11,753,226.67
递延所得税资产	五(十四)	5,824,705.33	4,083,191.57
其他非流动资产	五(十五)	10,758,011.31	406,950.25
非流动资产合计		263,310,920.92	223,995,113.81
资产总计		1,004,559,208.33	878,794,589.11

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并资产负债表（续）

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十六)	33,654,477.32	20,026,125.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十七)	8,860,190.40	4,368,144.46
应付账款	五(十八)	97,400,024.90	75,152,019.87
预收款项	五(十九)	49,541.29	49,541.29
合同负债	五(二十)	5,644,411.65	5,142,851.87
应付职工薪酬	五(二十一)	7,610,893.89	6,157,850.72
应交税费	五(二十二)	9,291,002.33	4,997,621.26
其他应付款	五(二十三)	9,468,682.82	5,824,404.23
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	五(二十四)	15,975,423.69	11,066,260.41
流动负债合计		187,954,648.29	132,784,819.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
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	五(二十五)	3,397,274.91	4,083,194.91
递延所得税负债		15,703.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,412,978.80	4,083,194.91
负债合计		191,367,627.09	136,868,014.03
<b>股东权益：</b>			
股本	五(二十五)	91,840,000.00	91,840,000.00
其他权益工具			
资本公积	五(二十七)	471,121,813.98	466,122,814.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	23,437,241.20	16,329,434.16
未分配利润	五(二十九)	183,677,275.29	133,613,980.07
归属于母公司股东权益合计		770,076,330.47	707,906,229.13
少数股东权益		43,115,250.77	34,020,345.95
股东权益合计		813,191,581.24	741,926,575.08
负债和股东权益总计		1,004,559,208.33	878,794,589.11

公司负责人：  


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		252,767,632.96	352,517,006.58
交易性金融资产		60,923,493.88	
衍生金融资产			
应收票据		9,400,000.00	15,564,107.70
应收账款	十四(一)	265,715,946.60	193,116,866.26
应收款项融资			
预付款项		271,026.27	2,474,823.70
其他应收款	十四(二)	18,098,517.29	40,186,265.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,304,134.10	4,696,327.97
合同资产		15,079,472.40	8,143,340.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		145,833.88	1,066,681.44
流动资产合计		633,706,057.38	617,765,419.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	180,062,544.65	90,500,100.00
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		71,198,553.00	75,725,783.26
在建工程		254,816.98	271,665.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,318,405.71	9,542,945.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,656,972.00	11,753,226.67
递延所得税资产		3,787,889.54	2,105,662.65
其他非流动资产		9,759,984.76	406,950.25
非流动资产合计		280,039,166.64	190,306,334.35
资产总计		913,745,224.02	808,071,753.82

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		20,027,805.59	10,013,291.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,660,190.40	4,368,144.46
应付账款		80,696,160.48	62,294,475.54
预收款项		49,541.29	49,541.29
合同负债			
应付职工薪酬		5,259,558.79	4,448,862.73
应交税费		7,595,147.84	3,792,110.15
其他应付款		4,818,154.38	701,515.24
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		15,738,351.62	10,267,736.93
流动负债合计		142,844,910.39	95,935,678.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		15,703.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,703.89	
负债合计		142,860,614.28	95,935,678.01
股东权益：			
股本		91,840,000.00	91,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		468,065,528.77	462,027,065.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,437,241.20	16,329,434.16
未分配利润		187,541,839.77	141,939,576.42
股东权益合计		770,884,609.74	712,136,075.81
负债和股东权益总计		913,745,224.02	808,071,753.82

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十)	382,000,137.03	250,399,501.97
减：营业成本	五(三十)	239,034,916.09	137,259,598.11
税金及附加	五(三十一)	1,746,044.65	2,227,438.18
销售费用	五(三十二)	5,757,936.08	5,056,257.40
管理费用	五(三十三)	35,463,644.87	36,455,216.52
研发费用	五(三十四)	15,949,008.29	11,169,090.59
财务费用	五(三十五)	-1,736,076.71	-449,291.28
其中：利息费用		1,376,479.62	925,940.71
利息收入		3,213,606.02	1,631,973.78
加：其他收益	五(三十六)	1,185,270.22	5,142,798.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	4,974,476.55	1,449,545.31
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	104,692.62	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-5,416,226.43	-3,409,594.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	-1,600,251.41	-282,276.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	1,101,939.70	56,916.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,134,565.01	61,638,581.75
加：营业外收入	五(四十二)	4,088,204.47	5,629,960.13
减：营业外支出	五(四十三)	554,569.94	261,536.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,668,199.54	67,007,005.19
减：所得税费用	五(四十四)	10,342,070.03	10,928,386.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,326,129.51	56,078,618.93
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,326,129.51	56,078,618.93
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,539,102.26	47,740,797.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,787,027.25	8,337,821.44
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		79,326,129.51	56,078,618.93
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		75,539,102.26	47,740,797.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,787,027.25	8,337,821.44
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.82	0.64
（二）稀释每股收益		0.82	0.64

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四(四)	228,135,946.04	148,569,633.09
减：营业成本	十四(四)	130,492,970.61	71,070,828.12
税金及附加		1,079,614.19	1,302,015.78
销售费用		3,180,674.93	3,317,870.27
管理费用		21,619,347.65	27,720,031.97
研发费用		13,966,181.36	11,159,833.79
财务费用		-2,105,204.25	-291,428.28
其中：利息费用		893,470.96	522,020.52
利息收入		3,084,164.93	1,060,267.84
加：其他收益		426,568.24	1,126,995.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	19,254,476.55	12,656,045.31
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			
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）		104,692.62	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,737,975.62	-3,250,049.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,600,251.41	-282,276.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,126,995.67	56,916.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,476,867.60	44,598,112.21
加：营业外收入		4,051,000.53	5,619,592.63
减：营业外支出		419,915.82	219,534.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,107,952.31	49,998,170.05
减：所得税费用		8,029,881.92	4,947,126.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,078,070.39	45,051,043.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,078,070.39	45,051,043.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		71,078,070.39	45,051,043.74
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,558,984.61	214,357,520.87
收到的税费返还		39,379.70	3,674,617.82
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	23,574,297.15	31,973,319.90
经营活动现金流入小计		314,172,661.46	250,005,458.59
购买商品、接受劳务支付的现金		173,821,664.96	146,419,445.80
支付给职工以及为职工支付的现金		43,358,071.79	30,713,867.81
支付的各项税费		16,025,339.30	19,561,337.10
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	36,154,916.72	29,782,453.32
经营活动现金流出小计		269,359,992.77	226,477,104.03
经营活动产生的现金流量净额		44,812,668.69	23,528,354.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,974,476.55	1,436,045.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,105,905.00	125,166.00
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			1,647.88
投资活动现金流入小计		287,080,381.55	1,562,859.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,291,304.45	11,876,264.69
投资支付的现金		340,818,801.26	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		400,110,105.71	11,876,264.69
投资活动产生的现金流量净额		-113,029,724.16	-10,313,405.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,999,400.00	339,070,112.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,999,400.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		45,110,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,109,400.00	359,070,112.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	18,100,007.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,610,198.16	11,692,649.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,720,000.00	10,780,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	2,400,000.00	15,311,409.28
筹资活动现金流出小计		66,010,198.16	45,104,065.59
筹资活动产生的现金流量净额		-5,900,798.16	313,966,046.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-74,117,853.63	327,180,995.47
加：期初现金及现金等价物余额		419,920,036.29	92,739,040.82
六、期末现金及现金等价物余额		345,802,182.66	419,920,036.29

公司负责人：

  
印光

主管会计工作负责人：

  
印卫

会计机构负责人：

  
印学

  
专用章

# 母公司现金流量表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2021年度


单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		139,467,190.79	91,071,017.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,559,507.55	25,916,817.66
经营活动现金流入小计		182,026,698.34	116,987,834.66
购买商品、接受劳务支付的现金		75,239,285.74	91,442,975.22
支付给职工以及为职工支付的现金		27,187,575.24	19,755,762.82
支付的各项税费		11,046,562.80	6,743,572.87
支付其他与经营活动有关的现金		21,603,255.66	23,357,062.43
经营活动现金流出小计		135,076,679.44	141,299,373.34
经营活动产生的现金流量净额		46,950,018.90	-24,311,538.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		280,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		19,254,476.55	12,656,045.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,099,905.00	125,166.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		301,354,381.55	12,781,211.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,895,947.61	9,586,736.24
投资支付的现金		430,219,401.26	4,000,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		442,115,348.87	13,586,836.24
投资活动产生的现金流量净额		-140,760,967.32	-805,624.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			338,070,112.00
取得借款收到的现金		31,500,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,500,000.00	348,070,112.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	9,939,007.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,478,957.04	508,728.85
支付其他与筹资活动有关的现金			15,311,409.28
筹资活动现金流出小计		39,478,957.04	25,759,145.40
筹资活动产生的现金流量净额		-7,978,957.04	322,310,966.60
<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>			
		-101,789,905.46	297,193,802.99
加：期初现金及现金等价物余额		350,927,760.44	53,733,957.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		249,137,854.98	350,927,760.44

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
印光

  
庭前  
印卫

  
仁泰  
印学



# 合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项	本 期							少数股东权益	股东权益合计
	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额		466,122,814.90		16,329,434.16		133,613,980.07	707,906,229.13	34,020,345.95	741,926,575.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	91,840,000.00	466,122,814.90		16,329,434.16		133,613,980.07	707,906,229.13	34,020,345.95	741,926,575.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,998,999.08		7,107,807.04		50,063,295.22	62,170,101.34	9,094,904.82	71,265,006.16
（一）综合收益总额						75,539,102.26	75,539,102.26	3,787,027.25	79,326,129.51
（二）股东投入和减少资本		4,998,999.08					4,998,999.08	19,027,877.57	24,026,876.65
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积		6,038,463.54		7,107,807.04		-25,475,807.04	-18,368,000.00	-1,345,404.08	6,038,463.54
2. 对股东的分配		-1,039,464.46		7,107,807.04		-7,107,807.04	-18,368,000.00	-13,720,000.00	-2,384,688.54
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	91,840,000.00	471,121,813.98		23,437,241.20		183,677,275.29	770,076,330.47	-43,115,250.77	813,191,581.24

编制单位：路德环境科技股份有限公司

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李学印

胡朝印

胡朝印

路德环境科技股份有限公司

# 合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项	上 期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	68,880,000.00		164,907,974.42				11,824,329.79	90,378,286.95	335,990,591.16	35,462,258.19	371,452,849.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	68,880,000.00		164,907,974.42				11,824,329.79	90,378,286.95	335,990,591.16	35,462,258.19	371,452,849.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,980,000.00		301,214,840.48				4,505,104.37	43,235,693.12	371,915,637.97	-1,441,912.24	370,473,725.73
（一）综合收益总额								47,740,797.49	47,740,797.49	8,337,821.41	56,078,618.93
（二）股东投入和减少资本	22,980,000.00		301,214,840.48						324,174,840.48	1,000,266.32	325,175,106.80
1. 股东投入的普通股	22,980,000.00		301,214,840.48						324,174,840.48	1,000,000.00	325,174,840.48
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										266.32	266.32
1. 提取盈余公积							4,505,104.37	-4,505,104.37		-10,780,000.00	-10,780,000.00
2. 对股东的分配							4,505,104.37	-4,505,104.37			
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	91,860,000.00		466,122,814.90				16,329,434.16	133,613,980.07	707,906,229.13	34,020,345.95	741,926,575.08

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司股东权益变动表

编制单位：路德环境科技股份有限公司 2021年度

单位：人民币元

项	本 期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年期末余额	91,840,000.00		462,027,065.23				16,329,434.16	141,939,576.42	712,136,075.81	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	91,840,000.00		462,027,065.23				16,329,434.16	141,939,576.42	712,136,075.81	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,038,463.54				7,107,807.04	45,602,263.35	58,748,533.93	
（一）综合收益总额								71,078,070.39	71,078,070.39	
（二）股东投入和减少资本			6,038,463.54						6,038,463.54	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			6,038,463.54						6,038,463.54	
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							7,107,807.04	-25,475,807.04	-18,368,000.00	
2. 对股东的分配							7,107,807.04	-7,107,807.04		
3. 其他								-18,368,000.00	-18,368,000.00	
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	91,840,000.00		468,065,528.77				23,437,241.20	187,541,839.77	770,884,609.74	

会计负责人：

王明卫



主管会计工作负责人：

王明卫



会计机构负责人：

王明卫





# 母公司股东权益变动表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项	上 期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年期末余额	68,880,000.00		160,812,224.75				11,824,329.79	101,393,637.05	342,910,191.59	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	68,880,000.00		160,812,224.75				11,824,329.79	101,393,637.05	342,910,191.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,960,000.00		301,214,840.48				4,505,104.37	40,545,939.37	369,225,884.22	
（一）综合收益总额								45,051,043.74	45,051,043.74	
（二）股东投入和减少资本	22,960,000.00		301,214,840.48						324,174,840.48	
1. 股东投入的普通股	22,960,000.00		301,214,840.48						324,174,840.48	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							4,505,104.37	-4,505,104.37		
2. 对股东的分配							4,505,104.37	-4,505,104.37		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	91,840,000.00		462,027,065.23				16,329,434.16	141,939,576.42	712,136,075.81	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 路德环境科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### 1、基本信息

路德环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由武汉路德科技有限责任公司于2012年11月30日整体变更设立的股份有限公司，并取得武汉市工商行政管理局东湖分局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：914201007893460244。

经中国证券监督管理委员会核发《关于同意路德环境科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1915号）及上海证券交易所自律监管决定书[2020]320号批准，2020年9月22日本公司在上海证券交易所科创板发行股票上市，发行后公司总股本为9,184.00万股。

注册地址：武汉市东湖新技术开发区未来科技城九龙湖街51号

法定代表人：季光明

注册资本：9,184万元

经营范围：河湖淤泥、工程泥浆、白酒糟发酵饲料等高含水废弃物处理与利用；水利水电工程施工；环境保护、建筑材料新技术研究、开发、技术成果转让、技术咨询、技术培训、技术服务；环保工程施工；环保设备运营；建筑材料、有机肥料及微生物肥料、土壤调理剂（有机型）、环境污染处理专用材料的生产及批发兼零售；普通机械、通用设备、仪器仪表批发兼零售；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

### 2、本年度合并财务报表范围

序号	子公司名称	级次	简称
1	路德生物环保技术（古蔺）有限公司	2	古蔺路德
2	绍兴路德环保技术有限公司	2	绍兴路德
3	贵州仁怀路德生物环保技术有限公司	2	仁怀路德
4	武汉路德尚源水处理技术有限公司	2	路德尚源
5	路德生物环保技术(武汉)有限公司	3	路德生物（武汉）

序号	子公司名称	级次	简称
6	武汉三峡路德环保有限公司	2	三峡路德
7	路德生物环保技术（金沙）有限公司	2	金沙路德

## 二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

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

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融资产

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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易

性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收



到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易

易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和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：

应收账款组合 1：一般客户

应收账款组合 2：关联方客户

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转。

⑤同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑥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，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响。

⑦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。

⑧预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑨债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

⑩本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履行成本等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十一) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理, 并对其余部分采用权益法核算。

##### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	0-5	3.17-10.00
机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	4-10	0-5	9.50-25.00
办公设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

### (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十六) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- （1）工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- （2）管理层已批准生产工艺开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- （4）有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及

生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

## （十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生



的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

### 4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司的收入主要来源于河湖淤泥、工程泥浆、白酒糟发酵饲料、环保技术装备及材料销售等业务，与公司业务相关的具体会计政策描述如下：

（1）河湖淤泥和工程泥浆业务

本公司与客户之间的提供河湖淤泥和工程泥浆服务合同通常包含提供河湖淤泥和工程泥浆脱水固化处理及运输等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，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。本公司按照合同约定计量对象的产出法确定提供服务的履约进度。

河湖淤泥：按照已完成的淤泥处置工作量，根据合同约定的结算条款，按月确认收入，同时按实际发生的成本确认当期成本。

工程泥浆：收到工程泥浆时，确认应收账款和合同负债，每月根据实际完成处理的工程泥浆数量确认收入并冲减合同负债，同时按实际发生的成本确认当期成本。

（2）白酒糟发酵饲料业务

按照客户确认验收的产成品数量，根据合同约定单价进行结算，同时确认收入，按实际发生的成本确认当期成本。

（3）环保技术装备及材料销售业务

环保技术装备：公司向客户销售定制化创新型环保技术装备系统，合同约定由公司负责安装的，在产品到达合同约定的交货地点、并完成安装经客户验收合格时，确认收入；如合同约定公司不负责安装的，在产品交付客户并经客户签收时，确认收入，按实际发生的成本确认当期成本。

材料销售：公司向客户销售环境功能材料，在产品交付客户并经客户签收时，确认收入，按实际发生的成本确认当期成本。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （二十三）政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

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）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。

确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十五) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。会计政策变更对公司无影响。

### 2. 会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

执行不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
路德生物环保技术（古蔺）有限公司	15%
绍兴路德环保技术有限公司	25%
贵州仁怀路德生物环保技术有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
武汉路德尚源水处理技术有限公司	25%
武汉三峡路德环保有限公司	25%
路德生物环保技术（金沙）有限公司	25%

## (二) 重要税收优惠及批文

1、本公司于2020年12月1日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202042000513），有效期三年，自2020年1月1日至2022年12月31日止，企业所得税率为15%。

2、根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）第一条规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。古蔺路德符合该优惠条件，按15%执行优惠税率。

3、根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税的通知》（财税〔2001〕121号）的规定，路德生物环保技术（古蔺）有限公司从事的动物饲料初加工业务享受免征增值税的税收政策。

4、根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号）的规定，绍兴路德环保技术有限公司从事的资源综合利用产品和劳务享受增值税即征即退70%的税收优惠。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	75,500.05	117,157.40
银行存款	345,973,629.50	419,802,878.89
其他货币资金	3,382,831.09	1,589,246.14
合计	349,431,960.64	421,509,282.43

注：1、银行存款余额包含不属于现金及现金等价物的未到付息期利息310,800.00元；2、其他货币资金为保证金和证券账户资金，其中证券账户资金余额63,853.11元。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.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	60,923,493.88	
其中：理财产品	60,923,493.88	
合计	60,923,493.88	

### (三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	3,600,000.00
商业承兑汇票	6,000,000.00	13,633,452.99
减：坏账准备	600,000.00	1,108,845.29
合计	9,400,000.00	16,124,607.70

注：期末本公司已终止确认已经背书但尚未到期的应收票据金额为 200 万元。

### (四) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	206,739,470.01	143,441,202.62
1至2年	59,317,074.58	38,686,280.47
2至3年	3,094,644.11	5,135,021.80
3至4年	3,223,851.95	2,125,233.98
4至5年	887,761.71	378,042.00
5年以上	378,042.00	
小计	273,640,844.36	189,765,780.87
减：坏账准备	20,219,636.74	14,629,700.02
合计	253,421,207.62	175,136,080.85

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	273,640,844.36	100.00	20,219,636.74	7.39
其中：一般客户组合	273,640,844.36	100.00	20,219,636.74	7.39
合计	273,640,844.36	100.00	20,219,636.74	7.39



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,177,328.27	0.62	1,177,328.27	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	188,588,452.60	99.38	13,452,371.75	7.13
其中：一般客户组合	188,588,452.60	99.38	13,452,371.75	7.13
合计	189,765,780.87	100.00	14,629,700.02	7.71

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①一般客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	206,739,470.01	5.00	10,336,973.50	143,441,202.62	5.00	7,172,060.13
1至2年	59,317,074.58	10.00	5,931,707.46	38,686,280.47	10.00	3,868,628.05
2至3年	3,094,644.11	30.00	928,393.24	5,135,021.80	30.00	1,540,506.54
3至4年	3,223,851.95	60.00	1,934,311.17	947,905.71	60.00	568,743.43
4至5年	887,761.71	80.00	710,209.37	378,042.00	80.00	302,433.60
5年以上	378,042.00	100.00	378,042.00			
合计	273,640,844.36	7.39	20,219,636.74	188,588,452.60	7.13	13,452,371.75

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	14,629,700.02	5,589,936.72				20,219,636.74
合计	14,629,700.02	5,589,936.72				20,219,636.74

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	54,809,891.08	20.03	2,740,494.55
客户2	36,871,465.13	13.47	3,687,146.51
客户3	24,150,310.72	8.83	1,207,515.54
客户4	23,613,085.00	8.63	1,551,049.05
客户5	22,551,170.33	8.24	1,127,558.52
合计	161,995,922.26	59.20	10,313,764.17

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,284,112.01	99.02	7,588,784.82	90.79
1至2年	3,600.00	0.03	265,842.16	3.18
2至3年	47,100.00	0.38		
3年以上	70,907.50	0.57	504,352.59	6.03
合计	12,405,719.51	100.00	8,358,979.57	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	3,333,843.89	26.87
供应商 2	3,066,134.41	24.72
供应商 3	2,533,175.56	20.42
供应商 4	1,387,102.20	11.18
供应商 5	606,928.72	4.89
合计	10,927,184.78	88.08

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	12,783,254.97	10,670,354.25
减：坏账准备	335,135.00	
合计	12,448,119.97	10,670,354.25

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	5,175,105.52	5,161,035.00
保证金及押金	6,789,560.37	5,374,233.40
其他	818,589.08	135,085.85
小计	12,783,254.97	10,670,354.25
减：坏账准备	335,135.00	
合计	12,448,119.97	10,670,354.25

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,855,720.48	2,270,149.49
1至2年	906,878.49	1,092,715.76

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	925,167.00	7,099,419.00
3至4年	7,089,419.00	202,030.00
4至5年	30.00	6,040.00
5年以上	6,040.00	
小计	12,783,254.97	10,670,354.25
减：坏账准备	335,135.00	
合计	12,448,119.97	10,670,354.25

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额				
本期计提	335,135.00			335,135.00
2021年12月31日余额	335,135.00			335,135.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备		335,135.00				335,135.00
合计		335,135.00				335,135.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴水利围垦综合开发场	代垫款	5,082,004.00	3至4年	39.76	335,135.00
贵州金沙经济开发区管理委员会财政局	保证金	2,000,000.00	1年以内	15.65	
贵州省仁怀市河谷酿酒有限公司	保证金	2,000,000.00	3至4年	15.65	
中交第二航务工程局有限公司第六工程分公司	保证金	1,060,000.00	1至3年	8.29	
王官林	借款	600,000.00	1年以内	4.69	
合计		10,742,004.00		84.04	335,135.00

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	14,211,545.62		14,211,545.62	5,051,724.78		5,051,724.78
库存商品	1,239,810.76		1,239,810.76	1,044,489.27		1,044,489.27
周转材料	739,118.77		739,118.77	488,840.32		488,840.32
委托加工物资				3,611,964.21		3,611,964.21
合同履约成本	9,611,371.21		9,611,371.21	3,004,923.28		3,004,923.28
消耗性生物资产	289,955.87		289,955.87			
合计	26,091,802.23		26,091,802.23	13,201,941.86		13,201,941.86

### (八) 合同资产

#### 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	15,873,128.84	793,656.44	15,079,472.40	8,642,380.79	499,040.07	8,143,340.72
合计	15,873,128.84	793,656.44	15,079,472.40	8,642,380.79	499,040.07	8,143,340.72

#### 2. 本期计提、收回或转回、核销的减值准备情况

类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
减值准备	499,040.07	294,616.37			793,656.44
合计	499,040.07	294,616.37			793,656.44

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证进项税额	1,656,619.70	1,431,716.44
预缴税款	231,606.25	11,863.10
待摊费用	158,285.21	211,308.38
合计	2,046,511.16	1,654,887.92

### (十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	180,193,562.63	175,552,227.67
合计	180,193,562.63	175,552,227.67

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	117,394,949.90	150,526,397.42	10,158,191.27	5,016,972.38	283,096,510.97
2.本期增加金额	15,874,748.38	10,541,476.43	2,319,020.09	546,594.93	29,281,839.83
(1) 购置	15,296,356.14	8,008,494.41	2,319,020.09	520,046.26	26,143,916.90
(2) 在建工程转入	578,392.24	1,245,785.37		26,548.67	1,850,726.28
(3) 投资者投入		1,287,196.65			1,287,196.65
3.本期减少金额		2,192,148.34	237,244.00	43,862.54	2,473,254.88
(1) 处置或报废		2,192,148.34	237,244.00	43,862.54	2,473,254.88
4.期末余额	133,269,698.28	158,875,725.51	12,239,967.36	5,519,704.77	309,905,095.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,337,462.74	68,985,309.42	6,210,960.22	4,010,550.92	107,544,283.30
2.本期增加金额	6,546,084.16	15,587,720.63	1,119,595.39	615,367.47	23,868,767.65
(1) 计提	6,546,084.16	15,587,720.63	1,119,595.39	615,367.47	23,868,767.65
3.本期减少金额		1,421,785.62	237,244.00	42,488.04	1,701,517.66
(1) 处置或报废		1,421,785.62	237,244.00	42,488.04	1,701,517.66
4. 期末余额	34,883,546.90	83,151,244.43	7,093,311.61	4,583,430.35	129,711,533.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	98,386,151.38	75,724,481.08	5,146,655.75	936,274.42	180,193,562.63
2.期初账面价值	89,057,487.16	81,541,088.00	3,947,231.05	1,006,421.46	175,552,227.67

### (十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	587,225.92	5,966,183.21
合计	587,225.92	5,966,183.21

## 1. 在建工程项目

### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
路德环境技术研发中心升级建设募投项目	254,816.98		254,816.98			
其他项目	332,408.94		332,408.94			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
古蔺 2#糟场项目				416,040.15		416,040.15
管线工程				26,548.67		26,548.67
惠州金山湖项目				271,665.89		271,665.89
东湖高新区管网淤泥项目				5,251,928.50		5,251,928.50
合计	587,225.92		587,225.92	5,966,183.21		5,966,183.21

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	29,601,081.05		29,601,081.05
2. 本期增加金额	29,592,010.58	4,086,685.00	33,678,695.58
(1) 外部购入	29,592,010.58		29,592,010.58
(2) 投资者投入		4,086,685.00	4,086,685.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	59,193,091.63	4,086,685.00	63,279,776.63
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,367,746.61		3,367,746.61
2. 本期增加金额	651,882.18	415,298.61	1,067,180.79
(1) 计提	651,882.18	415,298.61	1,067,180.79
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,019,628.79	415,298.61	4,434,927.40
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	55,173,462.84	3,671,386.39	58,844,849.23
2. 期初账面价值	26,233,334.44		26,233,334.44

## (十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
临时设施	11,753,226.67	2,898,370.28	7,549,030.45	7,102,566.50
合计	11,753,226.67	2,898,370.28	7,549,030.45	7,102,566.50

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,739,326.67	23,254,063.22	2,302,562.90	14,825,351.99
递延收益	509,591.24	3,397,274.91	1,020,798.73	4,083,194.91
内部交易未实现利润	667,748.17	2,670,992.76	759,829.94	3,039,319.81
股份支付	908,039.25	6,053,595.00		
小计	5,824,705.33	35,375,925.89	4,083,191.57	21,947,866.71
递延所得税负债：				
交易性金融工具	15,703.89	104,692.62		
小计	15,703.89	104,692.62		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		1,412,233.39
可抵扣亏损	6,188,259.29	19,182,526.47
合计	6,188,259.29	20,594,759.86

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021		107,529.59	
2022	97,638.66	7,776,175.09	
2023	369,005.25	8,805,593.37	
2024	706,319.55	1,334,751.60	
2025	1,158,476.82	1,158,476.82	
2026	3,856,819.01		
合计	6,188,259.29	19,182,526.47	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4,055,126.55		4,055,126.55	406,950.25		406,950.25
合同资产	8,008,519.80	1,305,635.04	6,702,884.76			
合计	12,063,646.35	1,305,635.04	10,758,011.31	406,950.25		406,950.25

## (十六) 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
抵押保证借款	10,000,000.00	
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	3,610,000.00	
应付利息	44,477.32	26,125.01
合计	33,654,477.32	20,026,125.01

注：1、保证抵押借款系以古蔺路德的固定资产、无形资产等用于抵押向中国工商银行股份有限公司古蔺支行取得的借款同时由季光明提供担保；2、保证借款由季光明提供担保。

## (十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,860,190.40	4,368,144.46
合计	8,860,190.40	4,368,144.46

## (十八) 应付账款

### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	76,882,247.19	49,698,708.71
1年以上	20,517,777.71	25,453,311.16
合计	97,400,024.90	75,152,019.87

### 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商6	11,033,846.87	未结算
供应商7	2,570,022.67	未结算
合计	13,603,869.54	

## (十九) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	49,541.29	49,541.29



项目	期末余额	期初余额
合计	49,541.29	49,541.29

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	5,644,411.65	5,142,851.87
合计	5,644,411.65	5,142,851.87

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,091,857.32	42,837,226.95	41,384,183.78	7,544,900.49
离职后福利-设定提存计划	65,993.40	2,039,236.64	2,039,236.64	65,993.40
合计	6,157,850.72	44,876,463.60	43,423,420.43	7,610,893.89

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,081,472.87	37,289,261.48	35,944,594.19	7,426,140.16
职工福利费		3,917,484.32	3,810,788.44	106,695.88
社会保险费	4,237.45	1,203,339.00	1,203,339.00	4,237.45
其中：医疗保险费	3,593.45	1,104,068.56	1,104,068.56	3,593.45
工伤保险费	188.40	33,188.21	33,188.21	188.40
生育保险费	455.60	66,082.23	66,082.23	455.60
住房公积金	6,147.00	407,984.51	406,304.51	7,827.00
工会经费和职工教育经费		19,157.64	19,157.64	
合计	6,091,857.32	42,837,226.95	41,384,183.78	7,544,900.49

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	65,658.80	1,964,394.68	1,964,394.68	65,658.80
失业保险费	334.60	74,841.96	74,841.96	334.60
合计	65,993.40	2,039,236.64	2,039,236.64	65,993.40

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,813,584.93	255,521.21
企业所得税	5,944,190.40	4,060,109.41
城市维护建设税	11,746.01	21,788.82
房产税	304,292.82	302,037.52
土地使用税	153,609.19	153,609.19
个人所得税	85,603.02	65,392.71
教育费附加	13,569.69	14,774.42
其他税费	964,406.27	124,387.98
合计	9,291,002.33	4,997,621.26

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	9,468,682.82	5,824,404.23
合计	9,468,682.82	5,824,404.23

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,689,529.20	5,089,946.60
其他	4,779,153.62	734,457.63
合计	9,468,682.82	5,824,404.23

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
毛林剑	1,432,400.00	保证金
合计	1,432,400.00	—

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,975,423.69	8,246,260.41
未终止确认票据		2,820,000.00
合计	15,975,423.69	11,066,260.41

(二十五)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	4,083,194.91		685,920.00	3,397,274.91
合计	4,083,194.91		685,920.00	3,397,274.91

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高肽蛋白饲料项目建设 补助	4,083,194.91		685,920.00	3,397,274.91	与资产相关
合计	4,083,194.91		685,920.00	3,397,274.91	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	91,840,000.00						91,840,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	466,122,814.90		1,039,464.46	465,083,350.44
其他资本公积		6,038,463.54		6,038,463.54
合计	466,122,814.90	6,038,463.54	1,039,464.46	471,121,813.98

注：1、对子公司增资及购买少数股东股权导致资本公积减少 1,039,464.46 元；2、确认股份支付导致资本公积增加 6,038,463.54 元。

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	16,329,434.16	7,107,807.04		23,437,241.20
合计	16,329,434.16	7,107,807.04		23,437,241.20

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	133,613,980.07	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
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	133,613,980.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,539,102.26	
减：提取法定盈余公积	7,107,807.04	母公司净利润 10%
应付普通股股利	18,368,000.00	
期末未分配利润	183,677,275.29	

### （三十）营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	380,337,607.87	237,647,530.20	249,899,065.45	137,176,347.24
二、其他业务小计	1,662,529.16	1,387,385.89	500,436.52	83,250.87
合计	382,000,137.03	239,034,916.09	250,399,501.97	137,259,598.11

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	河湖淤泥业务	工程泥浆业务	白酒糟发酵饲料业务	泵站及管网运营	环保技术装备及材料销售业务	其他业务收入
在某一时点确认			113,678,645.57		5,590,354.00	1,233,595.46
在某一时段内确认	211,120,628.72	46,467,326.01		3,480,653.57		117,924.53
合计	211,120,628.72	46,467,326.01	113,678,645.57	3,480,653.57	5,590,354.00	1,351,519.99

注：上表不包含《企业会计准则第 21 号——租赁》确认的租赁收入。

### （三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	165,165.97	708,689.73
教育费附加	133,592.68	559,295.83
房产税	619,180.80	526,699.21
土地使用税	214,416.76	214,416.76
印花税	97,593.45	58,108.10
其他	516,094.99	160,228.55
合计	1,746,044.65	2,227,438.18

### （三十二）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,646,443.91	3,356,189.55
差旅费	939,253.52	896,055.08
招待费	965,430.28	636,630.60
其他	206,808.37	167,382.17
合 计	5,757,936.08	5,056,257.40

(三十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,245,345.27	13,871,730.62
办公费	869,516.78	1,162,487.01
差旅费	708,235.69	612,355.41
业务招待费	2,098,884.77	3,231,278.88
折旧与摊销	4,749,388.42	11,065,333.74
车辆使用费	1,048,356.50	814,050.78
维护修理费	1,712,551.55	666,640.40
中介服务费及咨询费	2,091,088.68	819,419.81
股份支付费用	4,887,363.89	
其他	2,052,913.32	4,211,919.87
合计	35,463,644.87	36,455,216.52

(三十四)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,561,400.41	5,093,436.91
折旧与摊销	1,439,537.50	792,070.61
试制费用	4,213,398.13	3,764,226.24
委托研发费用	622,087.38	775,611.65
其它	1,112,584.87	743,745.18
合计	15,949,008.29	11,169,090.59

(三十五)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,376,479.62	925,940.71
减：利息收入	3,213,606.02	1,631,973.78

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	101,049.69	256,741.79
合计	-1,736,076.71	-449,291.28

注：本期收到财政贴息 232,000.00 元，本公司将贴息款冲减利息费用。

### (三十六)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款	7,422.34	3,232,624.04	与收益相关
专利补贴款	128,000.00	355,600.00	与收益相关
项目补助金递延收益摊销	685,920.00	685,920.00	与资产相关
其他	351,935.64	324,549.10	与收益相关
个税手续费	11,992.24	24,105.77	与收益相关
企业服务局重点项目补贴		520,000.00	与收益相关
合计	1,185,270.22	5,142,798.91	

### (三十七)投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财收益	4,974,476.55	1,436,045.31
债务重组收益		13,500.00
合计	4,974,476.55	1,449,545.31

### (三十八)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	104,692.62	
合计	104,692.62	

### (三十九)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	508,845.29	-583745.29
应收账款信用减值损失	-5,589,936.72	-4,125,849.25
其他应收款信用减值损失	-335,135.00	1,300,000.00
合计	-5,416,226.43	-3,409,594.54

(四十) 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	-1,600,251.41	-282,276.64
合计	-1,600,251.41	-282,276.64

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	1,101,939.70	56,916.26
合计	1,101,939.70	56,916.26

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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	4,000,000.00	5,526,100.00	4,000,000.00
其他	88,204.47	103,860.13	88,204.47
合计	4,088,204.47	5,629,960.13	4,088,204.47

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市分阶段奖励	4,000,000.00	5,526,100.00	收益相关
合计	4,000,000.00	5,526,100.00	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	90,000.00	232,000.00	90,000.00
资产报废、毁损损失	9,353.90	16,854.29	9,353.90
其他	455,216.04	12,682.40	455,216.04
合计	554,569.94	261,536.69	554,569.94

(四十四) 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费用	12,067,879.90	10,945,773.02
递延所得税费用	-1,725,809.87	-17,386.76
合计	10,342,070.03	10,928,386.26

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	89,668,199.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,450,229.93
子公司适用不同税率的影响	185,710.38
调整以前期间所得税的影响	102,478.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	344,461.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,774,442.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	964,204.75
税率变动对期初递延所得税余额的影响	408,319.49
研发加计扣除影响	-2,338,892.39
所得税费用	10,342,070.03

## (四十五) 现金流量表

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,001,028.77	6,818,082.43
利息收入	2,902,806.02	1,631,973.78
保证金	10,673,364.00	16,239,895.20
其他	4,997,098.36	7,283,368.49
合 计	23,574,297.15	31,973,319.90

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	14,828,190.55	5,306,298.40
各项费用	18,780,263.46	21,392,954.48
其他	2,546,462.71	3,083,200.44
合计	36,154,916.72	29,782,453.32

### 3. 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
ipo 申报中介费用		15,311,409.28
购买少数股东权益	2,400,000.00	



项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,400,000.00	15,311,409.28

#### (四十六) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	79,326,129.51	56,078,618.93
加：信用减值损失	5,416,226.43	3,409,594.54
资产减值准备	1,600,251.41	282,276.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	23,868,767.65	23,435,413.02
使用权摊销		
无形资产摊销	1,067,180.79	592,034.76
长期待摊费用摊销	7,549,030.45	4,375,101.34
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）	-1,101,939.70	-56,916.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,353.90	16,854.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-104,692.62	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,608,479.62	1,017,774.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,974,476.55	-1,449,545.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,741,513.76	-17,386.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,703.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,889,860.37	1,735,885.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,432,142.25	-40,083,838.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,542,575.29	-25,807,511.80
其他	6,053,595.00	
经营活动产生的现金流量净额	44,812,668.69	23,528,354.56
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	345,802,182.66	419,920,036.29
减：现金的期初余额	419,920,036.29	92,739,040.82
现金及现金等价物净增加额	-74,117,853.63	327,180,995.47

##### 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	345,802,182.66	419,920,036.29
其中：库存现金	75,500.05	117,157.40
可随时用于支付的银行存款	345,662,829.50	419,802,878.89

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	63,853.11	
二、期末现金及现金等价物余额	345,802,182.66	419,920,036.29

#### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,318,977.98	保证金
应收票据	10,000,000.00	开立票据
固定资产	26,620,405.43	借款抵押
无形资产	16,322,893.97	借款抵押
合计	56,262,277.38	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的其他原因

报告期内本公司新设立子公司路德生物环保技术（金沙）有限公司，持股比例 100%，子公司武汉路德尚源水处理技术有限公司设立孙公司路德生物环保技术（武汉）有限公司，持股比例 55%。

## 七、 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
古蔺路德	四川省古蔺县	四川省古蔺县	生产、销售	91.45		投资设立
绍兴路德	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	运营服务	51.00		投资设立
仁怀路德	贵州省仁怀市	贵州省仁怀市	销售、运营、服务	60.00		投资设立
路德尚源	湖北省武汉市	湖北省武汉市	运营服务	80.00		购买
路德武汉生物	湖北省武汉市	湖北省武汉市	生产、销售		44.00	投资设立
三峡路德	湖北省武汉市	湖北省武汉市	运营服务	50.002		投资设立
金沙路德	贵州省金沙市	贵州省金沙市	生产、销售	100.00		投资设立

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	古蔺路德	8.55%	2,793,779.14		10,302,761.93
2	绍兴路德	49%	2,008,058.43	13,720,000.00	9,662,683.54

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
古蔺路德	70,369,371.03	92,550,528.90	162,919,899.93	39,022,485.51	3,397,274.91	42,419,760.42
绍兴路德	52,761,555.23	33,427,972.79	86,189,528.02	66,469,765.70		66,469,765.70

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
古蔺路德	41,172,301.74	83,741,561.36	124,913,863.10	54,434,389.22	4,083,194.91	58,517,584.13
绍兴路德	62,523,586.86	37,187,970.88	99,711,557.74	56,089,873.84		56,089,873.84

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
古蔺路德	114,698,466.69	21,926,884.43	21,926,884.43	26,874,949.04
绍兴路德	46,481,087.48	4,098,078.42	4,098,078.42	4,562,279.51

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
古蔺路德	53,027,995.31	6,996,927.96	6,996,927.96	4,478,120.54
绍兴路德	70,563,552.58	16,090,703.69	16,090,703.69	44,268,353.02

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期公司对古蔺路德增资同时购买少数股东股权，由原持股比例 87.07%变更为 91.45%。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款以及其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款以及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险，董事会全权负责建

立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 九、 公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,923,493.88	60,923,493.88
（1）理财产品			60,923,493.88	60,923,493.88

### (二)持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于购买理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值。

## 十、 关联方关系及其交易

### (一)本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人季光明先生，其直接持有本公司 20.99%的股权，通过武汉

德天众享企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.66% 的股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江林盛建设发展有限公司	重要控股子公司之少数股东
程润喜	公司董事、副总经理
张龙平、姜应和、曾国安	公司独立董事
吴军	公司股东、副总经理
王能柏、李兴文、冯胜球	公司监事
胡卫庭	公司财务总监
胡建华	公司副总经理
武汉尚源新能环境有限公司	路德尚源少数股东

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表

单位	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉尚源新能环境有限公司	销售设备	477,876.12	

2. 关联担保情况

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
季光明	古蔺路德	3,610,000.00	2021/11/11	2022/11/10	否
季光明	古蔺路德	10,000,000.00	2021/6/11	2022/5/27	否

3. 关联方资金拆借情况

(1) 代收代付

2021 年度，关联方浙江林盛建设发展有限公司代本公司支付员工社保款项 30,242.88 元。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,291,045.82	4,330,567.37

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉尚源新能环境有限公司	282,000.00	14,100.00		
其他应收款	武汉尚源新能环境有限公司	14,879.70			
合计		296,879.70	14,100.00		

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	浙江林盛建设发展有限公司	100,344.21	70,101.33
其他应付款	李兴文	2,226.80	
其他应付款	程润喜	2,000.00	11,222.90
其他应付款	吴军		21,500.00
其他应付款	冯胜球	900.00	900.00
其他应付款	胡卫庭		1,544.90
其他应付款	胡建华	1,448.00	
其他应付款	吴军	31,500.00	

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,326.64 万元
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	122.92 万元
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	11.80 元，11 至 35 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型 (B-S 模型)
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具、对应年的收入增长率和激励对象个人层面绩效考核进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,038,463.54
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,053,595.00

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无

### (二) 或有事项

无

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	27,552,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2022年4月20日召开了第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司2021年度利润分配预案的议案》。本次利润分配预案如下：公司拟向全体股东每10股派发现金红利人民币3元（含税），合计拟派发现金红利2,755.20万元（含税）。上述预案尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	184,411,727.29	144,993,698.64
1至2年	79,940,354.58	54,659,811.95
2至3年	14,977,960.59	4,745,393.00
3至4年	2,895,023.15	1,177,328.27
小计	282,225,065.61	205,576,231.86
减：坏账准备	16,509,119.01	12,459,365.60
合计	265,715,946.60	193,116,866.26

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	282,225,065.61	100.00	16,509,119.01	5.85

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：组合 1：一般客户组合	228,878,649.67	81.10	16,509,119.01	7.21
组合 2：关联方客户	53,346,415.94	18.90		
合计	282,225,065.61	100.00	16,509,119.01	5.85

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,177,328.27	0.57	1,177,328.27	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	204,398,903.59	99.43	11,282,037.33	5.52
其中：组合 1：一般客户组合	163,570,710.65	79.57	11,282,037.33	6.90
组合 2：关联方客户	40,828,192.94	19.86		
合计	205,576,231.86	100.00	12,459,365.60	6.06

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：一般客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	167,748,809.29	5.00	8,387,440.46	120,482,246.64	5.00	6,024,112.33
1 至 2 年	55,428,902.58	10.00	5,542,890.26	38,343,071.01	10.00	3,834,307.10
2 至 3 年	2,805,914.65	30.00	841,774.40	4,745,393.00	30.00	1,423,617.90
3 至 4 年	2,895,023.15	60.00	1,737,013.89			
合计	228,878,649.67	7.21	16,509,119.01	163,570,710.65	6.90	11,282,037.33

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	12,459,365.60	4,049,753.41				16,509,119.01
合计	12,459,365.60	4,049,753.41				16,509,119.01

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	54,809,891.08	19.42	2,740,494.55
绍兴路德环保技术有限公司	52,952,599.94	18.76	
客户 2	36,871,465.13	13.06	3,687,146.51
客户 3	24,150,310.72	8.56	1,207,515.54



单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 4	23,613,085.00	8.37	1,551,049.05
合 计	192,397,351.87	68.17	9,186,205.65

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	18,266,084.79	40,186,265.10
减：坏账准备	167,567.50	
合 计	18,098,517.29	40,186,265.10

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	2,541,002.00	2,542,602.00
备用金	155,222.78	89,464.04
押金	486,050.00	658,750.00
应收子公司款项	11,442,363.04	35,145,449.06
保证金	3,641,446.97	1,750,000.00
小 计	18,266,084.79	40,186,265.10
减：坏账准备	167,567.50	
合 计	18,098,517.29	40,186,265.10

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,204,352.11	4,262,146.22
1至2年	3,314,103.39	1,229,782.36
2至3年	1,103,882.36	9,249,388.05
3至4年	6,640,746.93	12,900,641.56
4至5年		12,544,306.91
5年以上	3,000.00	
减：坏账准备	167,567.50	
合 计	18,098,517.29	40,186,265.10

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额				
本期计提	167,567.50			167,567.50
2021年12月31日余额	167,567.50			167,567.50

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备		167,567.50				167,567.50
合计		167,567.50				167,567.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账龄	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
路德生物环保技术(古蔺)有限公司	往来款	4年以内	10,475,549.09	57.35	
浙江省绍兴水利围垦综合开发场	代垫款项	3至4年	2,541,002.00	13.91	167,567.50
贵州金沙经济开发区管理委员会财政局	保证金	1年以内	2,000,000.00	10.95	
中交第二航务工程局有限公司第六工程分公司	保证金	1至3年	1,060,000.00	5.80	
绍兴路德环保技术有限公司	往来款	4年以内	655,580.79	3.59	
合计			16,732,131.88	91.60	167,567.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	180,062,544.65		180,062,544.65	90,500,100.00		90,500,100.00
合计	180,062,544.65		180,062,544.65	90,500,100.00		90,500,100.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
路德生物环保技术(古蔺)有限公司	75,400,000.00	34,561,844.65		109,961,844.65	
绍兴路德环保技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	
贵州仁怀路德生物环保技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
武汉三峡路德环保有限公司	1,000,100.00	15,000,600.00		16,000,700.00	
武汉路德尚源水处理技术有限公司	3,000,000.00	5,000,000.00		8,000,000.00	
路德生物环保技术(金沙)有限公司		35,000,000.00		35,000,000.00	
合计	90,500,100.00	89,562,444.65		180,062,544.65	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	225,945,919.52	129,864,632.23	146,992,727.11	70,996,320.25
二、其他业务小计	2,190,026.52	628,338.38	1,576,905.98	74,507.87
合计	228,135,946.04	130,492,970.61	148,569,633.09	71,070,828.12

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	河湖淤泥业务	环保技术装备及材料销售业务	其他业务收入
在某一时点确认		19,592,936.29	1,774,854.29
在某一时段内确认	206,352,983.23		117,924.53
合计	206,352,983.23	19,592,936.29	1,892,778.82

注：上表不包含《企业会计准则第21号——租赁》确认的租赁收入。

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,280,000.00	11,220,000.00
理财收益	4,974,476.55	1,436,045.31
合计	19,254,476.55	12,656,045.31

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,101,939.70	
2. 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）	5,417,270.22	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	5,079,169.17	
4. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	1,177,328.27	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-466,365.47	
6. 所得税影响额	-1,873,252.24	
7. 少数股东损益影响	-115,587.00	
合计	10,320,502.65	

(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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.24	10.83	0.82	0.64	0.82	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润	8.84	8.53	0.71	0.50	0.70	0.50

路德环境科技股份有限公司

二〇二二年四月二十日



第1页至第50页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人   
签名:   
日期: 2022.4.20

主管会计工作负责人   
签名:   
日期: 2022.4.20

会计机构负责人   
签名:   
日期: 2022.4.20



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 大信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

法定代表人 吴星

经营范围 会计师事务所(普通合伙) 代理记账 税务咨询 资产评估 验资 清算 审计 法律事务 企业管理咨询 企业信用评级 企业重组 企业并购 企业破产清算 企业内部控制 企业风险管理 企业投融资 企业上市 企业并购 企业重组 企业破产清算 企业内部控制 企业风险管理 企业投融资 企业上市

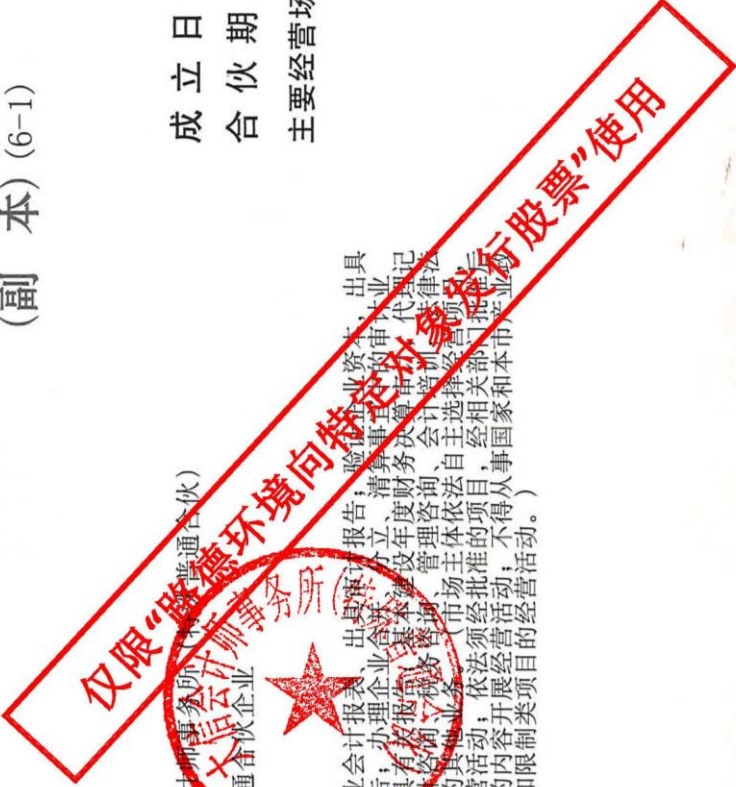
成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关

2022年 05月 10日



证书序号: 0017201

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

### 执业证书



仅限“路德环境特定对象发行股票”使用

名称: 大信会计师事务所(普通合伙) (1101080270400)

首席合伙人: 吴卫星

主任会计师: 北京市海淀区知春路1号22层2006

经营场所: 特殊普通合伙

组织形式: 11010141

执业证书编号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业文号: 2011年09月09日

批准执业日期:



证书编号：  
No. of Certificate 420000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日  
Date of Issuance /y /m /d

索保国

姓名  
Full name

性别  
Sex

出生日期  
Date of birth

工作单位  
Working unit

身份证号码  
Identity card No.

男

1968 年 10 月 15 日

湖北大信有限责任会计师事务所  
天信会计师事务所有限公司湖北分所  
210102681015585



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
the next renewal.



仅限“路德环境向特定对象发行股票”使用





姓名	宋江勇
性别	男
出生日期	1989-09-29
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码	421182198909291731



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

经检验合格，继续有效一年。  
is valid for another year after renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

110101410204

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2015 06 23  
年 月 日

仅限“路德环境向特定对象发行股票”使用



# 合并资产负债表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2022年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		298,749,459.26	349,431,960.64
交易性金融资产		135,168,469.40	60,923,493.88
衍生金融资产			
应收票据		17,758,479.21	9,400,000.00
应收账款		260,358,310.84	253,421,207.62
应收款项融资			
预付款项		24,675,309.85	12,405,719.51
其他应收款		18,705,376.83	12,448,119.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货		22,646,883.05	26,091,802.23
合同资产		10,422,521.48	15,079,472.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,848,413.53	2,046,511.16
流动资产合计		800,333,223.45	741,248,287.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		165,767,725.10	180,193,562.63
在建工程		58,722,535.35	587,225.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,271,296.18	58,844,849.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,389,704.58	7,102,566.50
递延所得税资产		6,274,440.89	5,824,705.33
其他非流动资产		47,443,757.11	10,758,011.31
非流动资产合计		341,869,459.21	263,310,920.92
资产总计		1,142,202,682.66	1,004,559,208.33

公司负责人：

主管会计工作负责人：

胡 艳  
- 1 -  
6-1-74

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2022年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		78,709,871.35	33,654,477.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,611,018.44	8,860,190.40
应付账款		87,779,761.67	97,400,024.90
预收款项		123,853.21	49,541.29
合同负债		5,374,941.38	5,644,411.65
应付职工薪酬		3,046,131.33	7,610,893.89
应交税费		6,420,480.08	9,291,002.33
其他应付款		9,278,079.52	9,468,682.82
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		19,928,464.49	15,975,423.69
流动负债合计		225,272,601.47	187,954,648.29
非流动负债：			
长期借款		87,500,000.00	
应付债券			
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		2,882,834.91	3,397,274.91
递延所得税负债			15,703.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,382,834.91	3,412,978.80
负债合计		315,655,436.38	191,367,627.09
股东权益：			
股本		92,373,760.00	91,840,000.00
其他权益工具			
资本公积		476,886,421.98	471,121,813.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,437,241.20	23,437,241.20
未分配利润		179,236,174.48	183,677,275.29
归属于母公司股东权益合计		771,933,597.66	770,076,330.47
少数股东权益		54,613,648.62	43,115,250.77
股东权益合计		826,547,246.28	813,191,581.24
负债和股东权益总计		1,142,202,682.66	1,004,559,208.33

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2022年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		97,295,053.11	252,767,632.96
交易性金融资产		135,168,469.40	60,923,493.88
衍生金融资产			
应收票据		17,758,479.21	9,400,000.00
应收账款		278,428,153.04	265,715,946.60
应收款项融资			
预付款项		1,569,974.97	271,026.27
其他应收款		59,384,304.96	18,098,517.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,893,096.24	11,304,134.10
合同资产		10,422,521.48	15,079,472.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,154,502.57	145,833.88
流动资产合计		611,074,554.98	633,706,057.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		195,062,544.65	180,062,544.65
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		64,509,508.10	71,198,553.00
在建工程		6,209,732.18	254,816.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,150,000.77	9,318,405.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,293,821.10	5,656,972.00
递延所得税资产		4,409,862.62	3,787,889.54
其他非流动资产		20,600,722.81	9,759,984.76
非流动资产合计		301,236,192.23	280,039,166.64
资产总计		912,310,747.21	913,745,224.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

胡 亮

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）


编制单位：路德环境科技股份有限公司

2022年9月30日

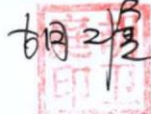
单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		65,077,986.18	20,027,805.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,326,272.44	8,660,190.40
应付账款		66,402,040.80	80,696,160.48
预收款项		123,853.21	49,541.29
合同负债			
应付职工薪酬		1,761,016.10	5,259,558.79
应交税费		491,953.76	7,595,147.84
其他应付款		1,563,552.56	4,818,154.38
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		19,653,178.45	15,738,351.62
流动负债合计		164,399,853.50	142,844,910.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			15,703.89
其他非流动负债			
非流动负债合计			15,703.89
负债合计		164,399,853.50	142,860,614.28
股东权益：			
股本		92,373,760.00	91,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		473,830,136.77	468,065,528.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,437,241.20	23,437,241.20
未分配利润		158,269,755.74	187,541,839.77
股东权益合计		747,910,893.71	770,884,609.74
负债和股东权益总计		912,310,747.21	913,745,224.02

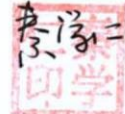
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

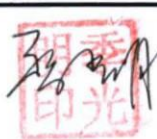
编制单位：路德环境科技股份有限公司

2022年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		229,952,062.78	236,137,254.95
减：营业成本		151,522,274.74	152,351,838.46
税金及附加		1,416,126.53	968,842.64
销售费用		3,745,025.96	4,211,543.41
管理费用		22,766,757.64	18,796,879.56
研发费用		12,513,475.39	8,506,630.83
财务费用		-1,442,888.71	-1,249,333.35
其中：利息费用		1,232,746.52	753,226.40
利息收入		2,723,373.87	2,088,950.42
加：其他收益		1,302,665.78	852,828.94
投资收益（损失以“-”号填列）		2,982,785.31	3,698,854.59
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,141,005.40	-5,988,706.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,239,653.55	-1,527,167.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		641,941.61	1,064,262.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,978,024.98	50,650,924.91
加：营业外收入		14,744.02	4,114,197.21
减：营业外支出		216,689.25	314,233.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,776,079.75	54,450,888.95
减：所得税费用		8,219,458.06	5,581,213.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,556,621.69	48,869,675.00
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,556,621.69	48,869,675.00
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,271,027.19	45,819,808.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,285,594.50	3,049,866.52
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		31,556,621.69	48,869,675.00
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		23,271,027.19	45,819,808.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,285,594.50	3,049,866.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.25	0.50
（二）稀释每股收益		0.25	0.50

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2022年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		84,104,692.35	130,939,727.34
减：营业成本		61,341,770.06	82,203,298.08
税金及附加		591,433.50	466,586.64
销售费用		1,970,203.24	2,182,096.32
管理费用		13,067,995.05	10,251,067.75
研发费用		9,832,853.42	7,775,191.25
财务费用		-652,806.24	-677,567.78
其中：利息费用		823,138.95	460,315.28
利息收入		1,509,683.75	1,213,211.78
加：其他收益		603,952.17	339,992.24
投资收益（损失以“-”号填列）		2,982,785.31	3,698,854.59
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			
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）		-2,906,833.66	-5,264,030.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,239,653.55	-1,527,167.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		641,941.61	1,059,762.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,964,564.80	27,046,465.67
加：营业外收入		14,744.02	4,102,205.45
减：营业外支出		290.99	180,953.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,950,111.77	30,967,717.57
减：所得税费用		-390,155.74	3,770,448.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,559,956.03	27,197,268.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,559,956.03	27,197,268.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-1,559,956.03	27,197,268.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2022年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		211,823,024.49	176,106,693.88
收到的税费返还		441,419.50	124,437.18
收到其他与经营活动有关的现金		91,306,590.75	21,209,110.69
经营活动现金流入小计		303,571,034.74	197,440,241.75
购买商品、接受劳务支付的现金		141,885,578.70	122,527,116.84
支付给职工以及为职工支付的现金		33,800,785.48	31,118,885.42
支付的各项税费		14,070,914.73	12,896,954.59
支付其他与经营活动有关的现金		70,899,145.21	29,872,169.57
经营活动现金流出小计		260,656,424.12	196,415,126.42
经营活动产生的现金流量净额		42,914,610.62	1,025,115.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		365,950,000.00	560,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,982,785.31	3,698,854.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,753,427.00	41,925.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		370,686,212.31	563,740,779.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,122,952.84	20,012,964.44
投资支付的现金		465,000,000.00	682,833,805.89
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		5,225,762.04	5,059,928.88
投资活动现金流出小计		565,348,714.88	707,906,699.21
投资活动产生的现金流量净额		-194,662,502.57	-144,165,919.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,298,368.00	14,999,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			14,999,400.00
取得借款收到的现金		152,500,000.00	31,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		158,798,368.00	46,499,400.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,128,961.49	19,354,559.72
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		200,000.00	
筹资活动现金流出小计		59,328,961.49	39,354,559.72
筹资活动产生的现金流量净额		99,469,406.51	7,144,840.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-52,278,485.44	-135,995,964.01
加：期初现金及现金等价物余额		345,802,182.66	419,920,036.29
六、期末现金及现金等价物余额		293,523,697.22	283,924,072.28

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 母公司现金流量表

编制单位：路德环境科技股份有限公司

2022年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		54,678,154.30	87,319,656.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		92,194,960.52	30,606,052.42
经营活动现金流入小计		146,873,114.82	117,925,708.75
购买商品、接受劳务支付的现金		61,032,162.31	52,135,057.45
支付给职工以及为职工支付的现金		21,217,254.64	19,809,263.79
支付的各项税费		9,316,618.51	9,209,457.52
支付其他与经营活动有关的现金		88,999,520.64	22,217,588.53
经营活动现金流出小计		180,565,556.10	103,371,367.29
经营活动产生的现金流量净额		-33,692,441.28	14,554,341.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		365,950,000.00	560,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,982,785.31	3,698,854.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,753,427.00	41,925.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		370,686,212.31	563,740,779.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,193,701.81	7,798,323.95
投资支付的现金		480,000,000.00	734,834,405.89
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		5,225,762.04	5,059,928.88
投资活动现金流出小计		506,419,463.85	747,692,658.72
投资活动产生的现金流量净额		-135,733,251.54	-183,951,879.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,298,368.00	
取得借款收到的现金		55,000,000.00	21,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,298,368.00	21,500,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,741,239.09	19,059,759.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,741,239.09	29,059,759.71
筹资活动产生的现金流量净额		12,557,128.91	-7,559,759.71
<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>			
		-156,868,563.91	-176,957,297.38
加：期初现金及现金等价物余额		249,137,854.98	350,927,760.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		92,269,291.07	173,970,463.06

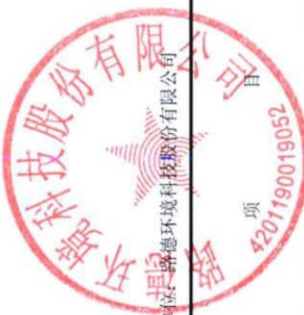
公司负责人：

主管会计工作负责人：

胡 彦

会计机构负责人：

李 学 仁



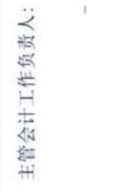
# 合并股东权益变动表

2022年1-9月

单位：人民币元

	本 期										股东 权益合计	
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		
一、上年期末余额	91,840,000.00		471,121,813.98				23,437,241.20	183,677,275.29	770,076,330.47		43,115,250.77	813,191,581.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	91,840,000.00		471,121,813.98				23,437,241.20	183,677,275.29	770,076,330.47		43,115,250.77	813,191,581.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	533,760.00		5,764,608.00					-4,441,100.81	1,857,267.19		11,498,397.85	13,355,665.04
（一）综合收益总额	533,760.00		5,764,608.00					23,271,027.19	29,569,395.19		8,285,594.50	37,854,989.69
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								-27,712,128.00	-27,712,128.00			-27,712,128.00
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	92,373,760.00		476,886,421.98				23,437,241.20	179,236,174.48	771,933,597.66		54,613,648.62	826,547,246.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2022年1-9月

单位：人民币元

项	上 期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	91,840,000.00		466,122,814.90				16,329,434.16	133,613,980.07	707,906,229.13	34,020,345.95	741,926,575.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	91,840,000.00		466,122,814.90				16,329,434.16	133,613,980.07	707,906,229.13	34,020,345.95	741,926,575.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			336,685.00					27,451,808.48	27,788,493.48	19,649,266.52	47,437,760.00
（一）综合收益总额								45,819,808.48	45,819,808.48	3,049,866.52	48,869,675.00
（二）股东投入和减少资本			336,685.00						336,685.00	16,599,400.00	16,936,085.00
1. 股东投入的普通股			336,685.00						336,685.00	16,599,400.00	16,936,085.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								-18,368,000.00	-18,368,000.00		-18,368,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配								-18,368,000.00	-18,368,000.00		-18,368,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	91,840,000.00		466,459,499.90				16,329,434.16	161,065,788.55	735,694,722.61	53,669,612.47	789,364,335.08

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

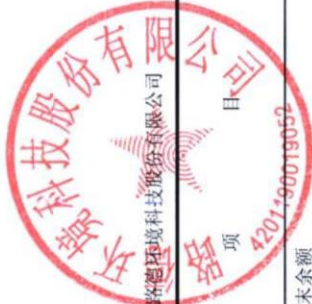


# 母公司股东权益变动表

2022年1-9月

单位：人民币元

编制单位：格致环境科技股份有限公司



项 目	本 期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年期末余额	91,840,000.00		468,065,528.77				23,437,241.20	187,541,839.77	770,884,609.74	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	91,840,000.00		468,065,528.77				23,437,241.20	187,541,839.77	770,884,609.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	533,760.00		5,764,608.00					-29,272,084.03	-22,973,716.03	
（一）综合收益总额								-1,559,956.03	-1,559,956.03	
（二）股东投入和减少资本	533,760.00		5,764,608.00						6,298,368.00	
1. 股东投入的普通股	533,760.00		5,764,608.00						6,298,368.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-27,712,128.00	-27,712,128.00	
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-27,712,128.00	-27,712,128.00	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	92,373,760.00		473,830,136.77				23,437,241.20	158,269,755.74	747,910,893.71	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-9月

	上 期								
项 目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	91,840,000.00		462,027,065.23				16,329,434.16	141,939,576.42	712,136,075.81
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	91,840,000.00		462,027,065.23				16,329,434.16	141,939,576.42	712,136,075.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额								8,829,268.95	8,829,268.95
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他								27,197,268.95	27,197,268.95
（三）利润分配								-18,368,000.00	-18,368,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-18,368,000.00	-18,368,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	91,840,000.00		462,027,065.23				16,329,434.16	150,768,845.37	720,965,344.76

公司负责人：

  
印光

主管会计工作负责人：

  
印光

会计机构负责人：

  
印光