



浙江鸿良环境工程股份有限公司
Zhejiang Hongliang Environment Engineering Co.,Ltd

浙江鸿良

NEEQ:873265

半年度报告

—— 2021 ——

公司半年度大事记

2021 年 1 月 18 日中标《日照市西湖镇人民政府农村改厕管护服务队采购项目》
2021 年 5 月 11 日中标《2021-2022 年度平阳镇镇区地下管网疏通维护工程》
2021 年 5 月 18 日中标《瑞安市病死动物无害化处理场运营购买服务项目》
2021 年 5 月 27 日中标《瑞安市排水有限公司污水处理厂及泵站绿化养护、卫生保洁委托采购项目（重）》
2021 年 6 月 18 日中标《瑞安市“一把扫帚”环卫保洁一体化招标（玉海街道、锦湖街道、潘岱街道）》
2021 年 6 月 20 日中标《瑞安市仙降街道“八美八化”环境综合整治服务》

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	68

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。

公司负责人曾凤英、主管会计工作负责人洪成超 及会计机构负责人（会计主管人员）徐繁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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【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
公司治理风险	有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、执行董事和一名监事。股份公司成立后，公司按照《公司章程》、《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
区域市场竞争加剧的风险	随着我国城镇化的发展和政府职能转变的深入，城市环卫行业得到较快发展，但由于行业准入门槛较低，且业务开展成本较高，企业区域性经营特征明显，市场竞争激烈。公司主要业务区域集中在瑞安市，公司所处行业市场化进程不断推进，

	公司如不能拓展其他区域业务，而本地区外来竞争者不断增加，则可能面临区域市场竞争加剧而带来的不利影响。
行业特殊用工风险	公司专业从事市政道路清扫保洁、河道保洁、清理清运、绿化养护服务，由于环卫行业特殊的作业特点，中青年人愿意从事的较少，导致公司员工中已过退休年龄的超龄员工占比较高，属于该行业企业普遍存在的现象。超龄员工身体状况上不及中青年人，在从事户外清扫工作中，容易因意外交通事故、恶劣天气等原因造成较大的身体损害，因而产生公司雇主责任的风险。
对股东提供资金借款的依赖风险	公司经营中所需资金除了来自提供劳务所得之外，其他资金主要依赖于银行借款及股东借款，根据经营情况，随借随还，公司存在着对股东提供资金借款的依赖风险。
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		释义
本公司、股份公司、浙江鸿良、公司	指	浙江鸿良环境工程股份有限公司
股东大会	指	浙江鸿良环境工程股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江鸿良环境工程股份有限公司董事会
监事会	指	浙江鸿良环境工程股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《浙江鸿良环境工程股份有限公司章程》
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期、本报告期	指	2021 年 01 月 01 日-2021 年 06 月 30 日
上年同期	指	2020 年 01 月 01 日-2020 年 06 月 30 日
报告期末	指	2021 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江鸿良环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Hongliang Environmental Engineering Co., Ltd. —
证券简称	浙江鸿良
证券代码	873265
法定代表人	曾凤英

二、 联系方式

董事会秘书	曾凤英
联系地址	浙江省瑞安市玉海街道瑞安大厦 27 层
电话	0577-65816068
传真	0577-65790631
电子邮箱	abian0917@163.com
办公地址	浙江省瑞安市玉海街道瑞安大厦 27 层
邮政编码	325200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司会议室

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	2005 年 6 月 21 日
挂牌时间	2019 年 5 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N782-N7820 环境卫生管理-N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N782-N7820 环境卫生管理
主要业务	从事市政道路清扫保洁、河道保洁、清理清运、绿化养护服务、垃圾分类收运和处置业务
主要产品与服务项目	从事市政道路清扫保洁、河道保洁、清理清运、绿化养护服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易 集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曾鸿亮）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曾鸿亮，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	91330381777203149P	否
注册地址	浙江省瑞安市玉海街道瑞安大厦 27 层	否
注册资本（元）	1000 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 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）	申万宏源承销保荐

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	24,892,436.26	22,854,656.31	8.92%
毛利率%	13.96%	20.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	745,052.03	1,115,965.36	-33.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	881,960.37	1,435,080.32	-38.54%
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）	3.79%	6.76%	-
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）	4.49%	8.70%	-
基本每股收益	0.07	0.11	-36.36%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	36,135,123.10	33,118,414.89	9.11%
负债总计	16,099,812.22	13,828,425.40	16.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,035,310.88	19,289,989.49	3.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.93	3.81%
资产负债率%（母公司）	46.61%	42.20%	-
资产负债率%（合并）	44.55%	41.75%	-
流动比率	1.46	1.48	-
利息保障倍数	6.00	36.37	-

(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	4,468,762.69	4,311,938.27	3.64%
应收账款周转率	1.61	1.61	-
存货周转率	0	0	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.11%	-5.63%	-
营业收入增长率%	8.92%	55.45%	-
净利润增长率%	-33.24%	-17.56%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司所处行业属于环境卫生管理行业，通过提供市政道路清扫保洁、河道保洁、清理清运、绿化养护服务、垃圾分类收运和处置而获得收入。公司客户主要为政府环卫管理部门，公司通过招投标等公开竞争方式获取政府或相关单位的服务业务合同。公司所处行业市场容量巨大，且较为分散，公司经过长期的经营，总结出一套完整高效的作业和服务模式，具备了管理庞大员工群体的能力，配置了较为先进的自动化、机械化环卫设备，自成立 14 年以来始终致力于为所在城市的环境市容管理、城乡环卫一体化提供整体解决方案，形成了品牌、口碑、管理等方面区域竞争优势，具备持续经营能力。

（一）采购模式

公司日常采购物品主要为低值易耗品，包括劳保用品、清洁工具、消毒用品、垃圾桶等，根据实际作业中的耗损情况实时补充，单次采购的金额较低，一般在 1000 元以下，由项目部提出需求申请，综合办公室根据申请表办理，单笔金额超过 1000 元的由总经理审批。公司车辆设备等重大固定资产则按设备的使用状况、市场环境变化、上游行业的升级换代的情况，进行周期性采购，一般批量更换的周期在 3-5 年，期间根据设备损耗及业务扩张需要进行个别补充。批量更换时，由总经理带队、部门负责人及业务骨干共同参与对主要上游供应商进行询价比较、现场考察，并结合公司业务的地理环境特征、同行业企业的使用情况等，制定详细周全的采购方案，经股东（大）会审议批准后予以实施。

（二）销售模式

公司所在地区的环境卫生管理工作已完全市场化，公司通过投标方式从政府部门取得相关服务合同。公司通过市场公开信息获得项目情况，由业务部组织进行现场踏勘、编制投标文件，由总经理及业务部人员参与招标环节，中标后签订合同。

（三）服务模式

公司依照标书及合同内容，由公司项目部配置人员、车辆设备，进行市政道路清扫保洁、河道保洁、清理清运、绿化养护服务；公司督导部严格按照标书及合同中列示的服务质量要求，对项目作业质量进

行检查、监督、评分和提出整改，保证项目部的服务质量达成客户要求。

（四）盈利模式

公司中标后，依据标书及合同向客户提供环卫服务以获取收入及利润，公司对项目的勘察、评估、执行能力以及人员和设备的管理、调度能力等是影响公司成本控制的直接因素。公司客户对公司服务成果进行检查、评估后按合同支付价款，若服务质量存在缺陷，则按合同约定扣除部分价款，公司的盈利水平与服务质量存在直接关联。

报告期内及报告期末至本报告披露日，公司商业模式、主营业务未发生重大变化。

（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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	456,294.02	1.26%	780,727.54	2.36%	-41.56%
预付款项	847,798.32	2.35%	323,538.34	0.98%	162.04%
其他流动资产	986,058.61	2.73%	370,514.77	1.12%	166.13%
应付账款	4,193,530.91	11.61%	1,076,973.87	3.25%	289.38%
应交税费	504,150.62	1.40%	1,474,717.54	4.45%	-65.81%
其他应付款	1,695,323.81	4.69%	4,337,860.56	13.10%	-60.92%
长期应付款	1,495,749.57	4.14%	0.00	0.00%	100.00%

项目重大变动原因：

货币资金减少 41.56%主要系期末银行存款下降所致；

预付款项增长 162.04%主要系新项目投标预付投标代理费所致；

其他流动资产增长 166.13%主要系 2020 年疫情留抵增值税进项（与免税收入无关的采购）所致；

应付账款增长 289.38%主要系 2021 年筹备新项目投标投入新设备形成的未付设备款所致；

应交税费减少 65.81%主要系 2020 年疫情免增值税形成的利润增长计提的 2020 年第二季度所得税所致；

其他应付款减少 60.92%主要系归还股东临时资金周转所致；

长期应付款增长 100%主要系 2021 年筹备新项目设备资金采取了设备融资性售后回租所致。

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	24,892,436.26	100%	22,854,656.31	100%	8.92%

营业成本	21,417,141.90	86.04%	18,263,699.77	79.91%	17.27%
税金及附加	26,459.07	0.11%	9,439.82	0.00%	180.29%
销售费用	193,606.90	0.78%	308,920.90	1.35%	-37.33%
财务费用	157,613.78	0.63%	62,750.79	0.00%	151.17%
所得税费用	39,213.26	0.17%	371,988.47	0.02%	-89.46%
净利润	745,052.03	2.99%	1,115,965.36	0.05%	-33.24%
经营活动产生的现金流量净额	4,468,762.69	-	4,311,938.27	-	3.64%
投资活动产生的现金流量净额	-2,435,174.40	-	-1,066,629.79	-	128.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,358,021.81	-	-2,242,279.78	-	-5.16%

项目重大变动原因:

营业成本增长 17.27%主要系 2020 年因疫情全年增值税减免影响所致及上半年为筹备投标新项目购置的设备形成的折旧所致，综上所述原因影响毛利率下降 6.13%；

税金及附加增长 180.29%主要系从 2021 年 4 月 1 日起不再享受生活服务业疫情免税政策所致；

销售费用减少 37.33%主要系销售部人员调离管理岗所致；

财务费用增长 151.17%主要系融资性售后回租产生的利息支出所致；

所得税费用减少 88.4%主要系 2020 年疫情免增值税形成的利润增长计提的 2020 年第二季度所得税所致；

净利润减少 33.59%主要系 2020 年疫情免增值税政策到期减少利润所致；

投资活动产生的现金流量净额增长 128.31%主要系筹备新项目采购设备所致；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-144,117.20
非经常性损益合计	-144,117.20
所得税影响数	-7,208.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-136,908.34

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

（二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

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

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	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（同业竞争）	2019 年 3 月 7 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2019 年 3 月 7 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

（一）为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人曾鸿亮出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“1、截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。

2、本人承诺，除公司外，本人自身将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、本人不会利用公司主要股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。

4、如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

5、本人在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。

6、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

7、本承诺为不可撤销的承诺。”

（二）公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具《不占用公司资金的承诺函》，承诺“将严格执行浙江鸿良的货币资金管理制度，不以任何方式变相占用股份公司的资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害浙江鸿良和其他股东的合法权益。公司全体股东、董事、监事以及高级管理人员将严格履行承诺事项，如违反承诺给公司造成损失的，将由本人承担所有损失。”

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。

2、不存在双重任职的声明。

3、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。

4、就管理层诚信状况发表的书面声明。

5、公司最近两年内重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。

(四) 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
房产	固定资产	抵押	2,867,408.04	7.94%	银行贷款抵押
总计	-	-	2,867,408.04	7.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

正常资金借贷，对公司经营无不利影响。

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	0	0%	2,500,000	2,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,250,000	1,250,000	12.5%
	董事、监事、高管	0	0%	125,000	125,000	12.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	-2,500,000	7,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	50%	-1,250,000	3,750,000	37.5%
	董事、监事、高管	5,000,000	50%	-1,250,000	3,750,000	37.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾 鸿	5,000,000	0	5,000,000	50%	3,750,000	1,250,000	0	0

	亮								
2	洪根淼	2,500,000	0	2,500,000	25%	1,875,000	625,000	0	0
3	洪伟畅	2,500,000	0	2,500,000	25%	1,875,000	625,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：曾鸿亮与洪根淼、洪伟畅系舅甥关系；洪根淼与洪伟畅系表兄弟关系。									

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
曾凤英	董事长、董事会秘书	女	1989 年 9 月	2018 年 7 月 25 日	2021 年 7 月 24 日
洪根淼	董事、总经理	男	1977 年 4 月	2018 年 7 月 25 日	2021 年 7 月 24 日
曾林平	董事	女	1969 年 5 月	2020 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 24 日
姚学斌	董事	男	1986 年 11 月	2020 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 24 日
洪成超	董事、财务总监	男	1968 年 5 月	2018 年 7 月 25 日	2021 年 7 月 24 日
周家晟	监事会主席	男	1989 年 9 月	2018 年 7 月 25 日	2021 年 7 月 24 日
吴圣录	监事	男	1986 年 7 月	2018 年 7 月 25 日	2021 年 7 月 24 日
薛玲玲	职工监事	女	1985 年 3 月	2018 年 7 月 25 日	2021 年 7 月 24 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事洪成超与曾凤英系姑侄关系；洪根淼与曾凤英系表兄妹关系；洪成超与曾林平系夫妻关系；洪成超与洪根淼系姨甥关系；洪根淼与曾林平系姨甥关系。公司控股股东、实际控制人曾鸿亮与董事长兼董事会秘书曾凤英系父女关系，与董事兼总经理洪根淼系舅甥关系，与董事曾林平是兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
业务部人员	7	7
项目部人员	814	860

财务部人员	3	3
督察部人员	19	19
行政部人员	5	5
综合办公室人员	12	12
员工总计	860	906

(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	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	456,294.02	780,727.54
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			
应收账款	五、2	15,377,125.17	15,570,831.44
应收款项融资			
预付款项	五、3	847,798.32	323,538.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,675,195.99	3,460,061.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	986,058.61	370,514.77
流动资产合计		21,342,472.11	20,505,673.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	14,695,952.24	12,494,541.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	73,652.44	89,435.11
递延所得税资产	五、8	23,046.31	28,764.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,792,650.99	12,612,741.37
资产总计		36,135,123.10	33,118,414.89
流动负债：			
短期借款	五、9	2,753,655.20	2,753,655.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	4,193,530.91	1,076,973.87
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、11	5,457,671.47	4,185,218.23
应交税费	五、12	503,881.26	1,474,717.54
其他应付款	五、13	1,695,323.81	4,337,860.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,604,062.65	13,828,425.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、14	1,495,749.57	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,495,749.57	
负债合计		16,099,812.22	13,828,425.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	3,260,599.69	3,260,599.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	585,589.84	585,589.84
一般风险准备			
未分配利润	五、18	6,189,121.35	5,443,799.96
归属于母公司所有者权益合计		20,035,310.88	19,289,989.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		20,035,310.88	19,289,989.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,135,123.10	33,118,414.89

法定代表人：曾凤英 主管会计工作负责人：洪成超 会计机构负责人：徐繁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	427,368.31	770,413.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	15,377,125.17	15,570,831.44
应收款项融资			
预付款项	五、3	847,798.32	323,538.34
其他应收款	十三、2	3,675,195.99	3,460,061.43
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	986,058.61	370,514.77
流动资产合计		21,313,546.40	20,495,359.81
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	五、6	14,695,952.24	12,494,541.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	73,652.44	89,435.11
递延所得税资产	五、8	23,046.31	28,764.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,792,650.99	12,612,741.37
资产总计		36,106,197.39	33,108,101.18
流动负债：			
短期借款	五、9	2,753,655.20	2,753,655.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	7,627,351.71	2,359,228.67
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、11	2,841,593.42	3,055,748.23
应交税费	五、12	417,090.94	1,465,999.46
其他应付款	五、13	1,695,323.81	4,337,860.56
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			
流动负债合计		15,335,015.08	13,972,492.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、14	1,495,749.57	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,495,749.57	
负债合计		16,830,764.65	13,972,492.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	3,260,599.69	3,260,599.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	585,589.84	585,589.84
一般风险准备			
未分配利润	五、18	5,429,243.21	5,289,419.53
所有者权益（或股东权益）合计		19,275,432.74	19,135,609.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,106,197.39	33,108,101.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		24,892,436.26	22,854,656.31
其中：营业收入	五、19	24,892,436.26	22,854,656.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,095,346.06	20,941,215.87
其中：营业成本	五、19	21,417,141.90	18,263,699.77

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	26,459.07	9,439.82
销售费用	五、21	193,606.90	308,920.90
管理费用	五、22	2,300,524.41	2,296,404.59
研发费用			
财务费用	五、23	157,613.78	62,750.79
其中：利息费用		156,880.20	61,165.91
利息收入		2,263.35	1,635.38
加：其他收益	五、24	131,292.29	106,713.39
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		928,382.49	2,020,153.83
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、25	144,117.20	532,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		784,265.29	1,487,953.83
减：所得税费用	五、26	39,213.26	371,988.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		745,052.03	1,115,965.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		745,052.03	1,115,965.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		745,052.03	1,115,965.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.11

法定代表人：曾凤英 主管会计工作负责人：洪成超 会计机构负责人：徐繁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入	十三、3	24,892,436.26	22,854,656.31
减：营业成本	十三、3	22,337,167.90	18,263,699.77
税金及附加		10,567.87	9,439.82
销售费用		193,606.90	308,920.90
管理费用		2,034,550.41	2,296,404.59
研发费用			
财务费用		156,818.99	62,750.79
其中：利息费用		156,880.20	61,165.91
利息收入		2,263.35	1,635.38
加：其他收益		131,292.29	106,713.39
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		291,016.48	2,020,153.83
加：营业外收入			
减：营业外支出		144,117.20	532,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,899.28	1,487,953.83
减：所得税费用		7,344.96	371,988.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,554.32	1,115,965.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,554.32	1,115,965.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		139,554.32	1,115,965.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.11

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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	五、27	23,783,599.27	24,360,931.55

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			452,544.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	96,413.24	208,308.54
经营活动现金流入小计		23,880,012.51	25,021,784.54
购买商品、接受劳务支付的现金	五、27	4,156,015.26	3,988,085.25
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	五、27	13,034,169.18	12,970,254.12
支付的各项税费	五、27	685,933.55	2,353,805.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	1,535,131.83	1,397,700.98
经营活动现金流出小计		19,411,249.82	20,709,846.27
经营活动产生的现金流量净额		4,468,762.69	4,311,938.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、27	2,435,174.40	1,066,629.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	五、27	2,435,174.40	1,066,629.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,435,174.40	-1,066,629.79
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	五、27	2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、27	2,268,300.00	4,316,745.00
筹资活动现金流入小计		4,268,300.00	4,316,745.00
偿还债务支付的现金	五、27	521,036.51	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、27	156,880.20	85,224.78
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	五、27	5,948,405.10	6,473,800.00
筹资活动现金流出小计		6,626,321.81	6,559,024.78
筹资活动产生的现金流量净额		-2,358,021.81	-2,242,279.78
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		-324,433.52	1,003,028.70
加：期初现金及现金等价物余额		780,727.54	742,331.06
六、期末现金及现金等价物余额		456,294.02	1,745,359.76

法定代表人：曾凤英 主管会计工作负责人：洪成超 会计机构负责人：徐繁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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	五、27	23,783,599.27	24,360,931.55
收到的税费返还		-	452,544.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	96,409.63	208,308.54
经营活动现金流入小计		23,880,008.90	25,021,784.54
购买商品、接受劳务支付的现金	五、27	8,682,136.26	3,988,085.25
支付给职工以及为职工支付的现金	五、27	8,671,297.18	12,970,254.12
支付的各项税费	五、27	542,091.34	2,353,805.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	1,534,333.43	1,397,700.98
经营活动现金流出小计		19,429,858.21	20,709,846.27
经营活动产生的现金流量净额		4,450,150.69	4,311,938.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、27	2,435,174.40	1,066,629.79

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,435,174.40	1,066,629.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,435,174.40	-1,066,629.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	五、27	2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、27	2,268,300.00	4,316,745.00
筹资活动现金流入小计		4,268,300.00	4,316,745.00
偿还债务支付的现金	五、27	521,036.51	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、27	156,880.20	85,224.78
支付其他与筹资活动有关的现金	五、27	5,948,405.10	6,473,800.00
筹资活动现金流出小计		6,626,321.81	6,559,024.78
筹资活动产生的现金流量净额		-2,358,021.81	-2,242,279.78
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		-343,045.52	1,003,028.70
加：期初现金及现金等价物余额		770,413.83	742,331.06
六、期末现金及现金等价物余额		427,368.31	1,745,359.76

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

浙江鸿良环境工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经浙江鸿良环卫保洁有限公司整体变更成立，2018年8月22日，经温州市市场监督管理局核发《营业执照》，统一社会信用代码：91330381777203149P，法定代表人：曾凤英；公司注册地：浙江省瑞安市玉海街道瑞安大厦27层；组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册资本1,000.00万元；营业期限：2005年6月21日至长期。

公司经营范围：城市生活垃圾经营性清扫、收集、道路货物运输；餐厨垃圾收集、清运；市容环境卫生保洁；建筑及工业垃圾、渣土、泥浆清运；绿化养护、保洁；河流保洁、疏浚；物业服务；环卫设施维护；排污、排水管道疏通和修理；道路修理；环境工程施工、设计、修复与治理；市政工程施工、市政设施维护与管理；城市照明工程施工和维护；粪便、污水无害化处理；垃圾分类收运和处置服务；再生资源（含生产性废旧金属）的回收、利用、销售；水体生态环境治理工程、水体污染处理技术开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司

本年度合并范围详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事市政道路清扫保洁、河道保洁、清理清运、绿化养护服务等。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。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对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，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。

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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
应收政府部门款项	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无预期事项表明其会发生预期信用损失，则不计提信用损失准备
应收其他客户款项	账龄分析组合	按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提损失准备

账龄分析组合中，应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照：

账 龄	预计损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交

易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

9、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
器具家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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。

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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）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。

10、借款费用

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

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

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

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

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

11、长期待摊费用摊销方法

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。

12、长期资产减值

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

的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以。其中：

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

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

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

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

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

14、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权

时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，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。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于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、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合同价款超过已完成的劳务进度，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。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

16、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

17、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

18、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

19、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2021 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2021 年期初报表项目无影响。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2021 年度财务报表相关项目无影响。

②其他会计政策变更：无

（2）会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00

教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00

本公司成立的各分公司为异地独立缴纳所得税，税率均为 20%；2020 年 8 月新设子公司瑞安鸿良科技有限公司为小微企业，所得税税率为 20%。

2、优惠税负及批文

根据 2020 年 2 月 6 日发布的[财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号]文件，自 2020 年 1 月 1 日起对纳税人提供生活服务取得的收入免征增值税，根据 2020 年 5 月 15 日发布的[财政部 税务总局公告 2020 年第 28 号]文件，该政策最终执行至 2021 年 3 月 31 日止。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 06 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2021. 06. 30	2021. 01. 01
库存现金	119,277.89	26,431.16
银行存款	337,016.13	754,296.38
其他货币资金		
合计	456,294.02	780,727.54
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2021 年 06 月 30 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021. 06. 30			2021. 01. 01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,406,402.61	29,277.44	15,377,125.17	15,600,108.88	29,277.44	15,570,831.44
合计	15,406,402.61	29,277.44	15,377,125.17	15,600,108.88	29,277.44	15,570,831.44

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备：无

②2021 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合 1—低风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
应收政府部门款项	15,008,081.66		
合计	15,008,081.66		

组合 2—账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	362,601.34	5.00	18,130.07
1 至 2 年	16,781.08	10.00	1,678.11
2 至 3 年	18,938.53	50.00	9,469.26
3 年以上			
合计	398,320.95		29,277.44

③坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	29,277.44	0			29,277.44

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,412,736.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
瑞安市飞云街道办事处	7,711,966.66	1 年以内	50.06%	
瑞安市南滨街道办事处	1,562,832.24	1 年以内	10.14%	
瑞安市塘下镇人民政府	1,460,231.31	1 年以内	9.48%	
三庄镇人民政府	962,307.70	1 年以内	6.25%	
瑞安市高楼镇人民政府	715,398.23	1 年以内	4.64%	
合计	12,412,736.14		80.57%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(6) 其他说明：无

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021. 06. 30		2020. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	847,798.32	100	318,002.94	98.29
1 至 2 年			5,535.40	1.71
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	847,798.32	100	323,538.34	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中华联合财产保险股份有限公司温州中心支公司	非关联方	365,114.10	43.07%	1 年以内	合约未完成
浙江鼎力工程项目管理有限公司瑞安安阳分公司	非关联方	203,203.00	23.97%	1 年以内	合约未完成
瑞安市中油油品有限公司	非关联方	31,302.09	3.69%	1 年以内	预付货款
中国大地财产保险	非关联方	28,229.11	3.33%	1 年以内	合约未完成
温州市爽新环保科技有限公司	非关联方	28,000.00	3.30%	1 年以内	预付货款
合计		627,848.30	74.06%		

4、其他应收款

项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,675,195.99	3,460,061.43
合计	3,675,195.99	3,460,061.43

(1) 其他应收款情况

	2021. 06. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,675,195.99	0.00	3,675,195.99	3,465,061.43	5,000.00	3,460,061.43
合计	3,675,195.99	0.00	3,675,195.99	3,465,061.43	5,000.00	3,460,061.43

① 坏账准备

A. 2021 年 06 月 30 日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:	无			
组合计提:				
应收押金和保证金	3,107,890.70			项目保证金, 结束可收回

应收代垫款	567,305.29			
合计	3,675,195.99			

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
应收保证金、押金	3,107,890.70	3,044,209.70
代垫代收往来款	567,305.29	420,851.73
合计	3,675,195.99	3,465,061.43

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
瑞安市综合行政执法局	否	保证金	23,400.00	1年以内	77.24	
			2,815,309.70	2-3年		
预缴股息红利个人所得税	是	代垫款	99,766.17	2-3年	8.72	
			220,827.56	3年以上		
瑞安市飞云街道办事处	否	保证金	87,700.00	1年以内	2.39	
瑞安市市区自来水有限公司	否	保证金	80,000.00	1年以内	2.18	
瑞安市高楼镇人民政府		保证金	55,800.00	1-2年	1.52	
合计			3,382,803.43		92.05	

④涉及政府补助的其他应收款：无

⑤因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑥转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

5、其他流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
留抵进项税	986,058.61	370,514.77
合计	986,058.61	370,514.77

6、固定资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	14,695,952.24	12,494,541.27
固定资产清理		

合计	14,695,952.24	12,494,541.27
----	---------------	---------------

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	器具家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,439,170.00	22,591,064.17	587,988.70	302,663.76	26,920,886.63
2、本年增加金额		5,030,194.72			5,030,194.72
(1) 购置		5,030,194.72			5,030,194.72
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,439,170.00	27,621,258.89	587,988.70	302,663.76	31,951,081.35
二、累计折旧					
1、年初余额	490,081.68	13,379,069.56	418,336.41	138,857.71	14,426,345.36
2、本年增加金额	81,680.28	2,656,330.05	62,020.34	28,753.08	2,828,783.75
(1) 计提	81,680.28	2,656,330.05	62,020.34	28,753.08	2,828,783.75
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	571,761.96	16,035,399.61	480,356.75	167,610.79	17,255,129.11
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,867,408.04	11,585,859.28	107,631.95	135,052.97	14,695,952.24
2、年初账面价值	2,949,088.32	9,211,994.61	169,652.29	163,806.05	12,494,541.27

7、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.06.30	其他减少的原因
办公室装修	89,435.11		15,782.67		73,652.44	

合计	89,435.11		15,782.67		73,652.44	
----	-----------	--	-----------	--	-----------	--

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,713.87	34,277.44	8,569.36	34,277.44
可抵扣亏损	21,332.44	426,648.79	20,195.63	80,782.50
合计	23,046.31	460,926.23	28,764.99	115,059.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：无

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
信用借款		
保证借款		
抵押借款	2,750,000.00	2,750,000.00
质押借款		
应付利息	3,655.20	3,655.20
合计	2,753,655.20	2,753,655.20

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、32。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

10、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	4,193,530.91	1,076,223.87

1-2 年		750
合计	4,193,530.91	1,076,973.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,146,344.89	13,722,014.00	12,443,697.54	5,424,661.35
二、离职后福利-设定提存计划	38,873.34	224,384.60	230,247.82	33,010.12
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	4,185,218.23	13,946,398.60	12,673,945.36	5,457,671.47

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,118,286.33	13,566,018.83	12,282,603.41	5,401,701.75
2、职工福利费				
3、社会保险费	28,058.56	155,995.17	161,094.13	22,959.60
其中：医疗保险费	25,270.40	145,936.56	149,727.12	21,479.84
工伤保险费	2,788.16	10,058.61	11,367.01	1,479.76
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,146,344.89	13,722,014.00	12,443,697.54	5,424,661.35

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,532.88	216,647.20	222,308.24	31,871.84
2、失业保险费	1,340.46	7,737.40	7,939.58	1,138.28
3、企业年金缴费				
合计	38,873.34	224,384.60	230,247.82	33,010.12

12、应交税费

税项	2021. 06. 30	2020. 12. 31
增值税	74,391.57	
企业所得税	413,417.90	1,439,209.43
个人所得税	7,976.10	3,331.97
印花税	967.69	2,916.19
城市维护建设税	4,158.00	
教育费附加	1,782.00	
地方教育费附加	1,188.00	
房产税		28,889.03
土地使用税		370.92
合计	503,881.26	1,474,717.54

13、其他应付款

项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,695,323.81	4,337,860.56
合计	1,695,323.81	4,337,860.56

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
关联方往来	500,000.00	473,000.00
社保扣款	27,006.82	29,532.82
保险赔款	23,701.18	28,647.87
押金		55,302.00
借款	1,144,615.81	3,751,377.87
合计	1,695,323.81	4,337,860.56

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

14、长期应付款

项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
永赢金融租赁有限公司	1,495,749.57	
合计	1,495,749.57	

15、股本

项目	2020. 01. 01	本期增减					2020. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

16、资本公积

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 06. 30
股本溢价	3,260,599.69			3,260,599.69
合计	3,260,599.69			3,260,599.69

17、盈余公积

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 06. 30
法定盈余公积	585,589.84			585,589.84
合计	585,589.84			585,589.84

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,443,799.96	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	745,052.03	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	6,189,121.35
---------	--------------

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,892,436.26	21,417,141.90	22,854,656.31	18,263,699.77
其他业务				
合计	24,892,436.26	21,417,141.90	22,854,656.31	18,263,699.77

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境卫生管理	24,892,436.26	21,417,141.90	22,854,656.31	18,263,699.77
合计	24,892,436.26	21,417,141.90	22,854,656.31	18,263,699.77

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
道路保洁	20,416,573.87	18,259,329.53	20,644,872.83	16,482,658.89
河面保洁			99,497.00	74,441.98
清理清理	3,209,475.91	2,404,443.83	1,588,605.49	1,312,438.34
绿化养护等	1,266,386.48	753,368.54	521,680.99	394,160.56
合计	24,892,436.26	21,417,141.90	22,854,656.31	18,263,699.77

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
瑞安市内	17,767,445.18	16,046,064.49	17,622,306.31	13,696,914.08
瑞安市外	7,124,991.08	5,371,077.41	5,232,350.00	4,566,785.69
合计	24,892,436.26	21,417,141.90	22,854,656.31	18,263,699.77

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,938.00	1,337.00
水利建设专项资金		189.84
教育费附加	3,402.00	569.50

地方教育费附加	2,268.00	379.67
车船使用税	5,239.80	3,782.99
印花税	7,611.27	3,180.82
房产税		
土地使用税		
合计	26,459.07	9,439.82

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,115.04	225,210.50
招标代理费	34,056.60	75,443.40
ISO 认证费	21,535.13	
办公费		
广告费		
其他	7,900.13	8,267.00
合计	193,606.90	308,920.90

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,684,320.56	1,606,427.77
中介机构服务费	257,574.85	340,431.68
办公费	193,645.74	205,266.86
折旧费	90,315.26	98,703.28
残保费		
业务招待费	65,798.00	45,214.00
差旅费	8,870.00	361.00
合计	2,300,524.41	2,296,404.59

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	156,880.20	61,165.91
减：利息收入	2,263.35	1,635.38
手续费	2,996.93	3,220.26
合计	157,613.78	62,750.79

24、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
社保费返还		91,875.02
其他	131,292.29	14,838.37
合计	131,292.29	106,713.39

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
抵扣进项税额加计 15%	131,292.29	14,838.37
社保费返还		91,875.02
合计	131,292.29	106,713.39

25、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
罚款及滞纳金	2,900.00	0	2,900.00
员工出险赔偿款	141,217.20	532,200.00	141,217.20
合计	144,117.20	532,200.00	144,117.20

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,545.70	390,692.10
递延所得税费用	-21,332.44	-18,703.63
合计	39,213.26	371,988.47

(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	784,265.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,213.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	39,213.26

27、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		91,875.02
利息收入	2,263.35	1,635.38
保险赔款	70,749.89	94,798.14
收回保证金等	23,400.00	20,000.00
合计	96,413.24	208,308.54

(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
费用支出	1,293,960.71	709,328.19
赔偿金及其他	178,174.19	582,634.88
银行手续费	2,996.93	2,333.00
支付保证金等	60,000.00	103,404.91
合计	1,535,131.83	1,397,700.98

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来	1,000,000.00	2,300,000.00
收到其他往来	1,268,300.00	2,016,745.00
合计	2,268,300.00	4,316,745.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方往来	973,000.00	5,889,000.00
支付其他往来	4,975,405.10	584,800.00
合计	5,948,405.10	6,473,800.00

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	745,052.03	1,115,965.36
加：信用减值损失		
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,435,174.40	2,161,581.30
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	15,782.67	
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
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）	156,880.20	62,750.79
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,718.68	-2,091.41
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,161,232.11	1,632,932.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,271,386.82	-695,890.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,468,762.69	4,311,938.27
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	456,294.02	1,745,359.76
减：现金的期初余额	780,727.54	742,331.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-324,433.52	1,003,028.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	456,294.02	1,745,359.76
其中：库存现金	119,277.89	118,297.90
可随时用于支付的银行存款	337,016.13	1,627,061.86
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	456,294.02	1,745,359.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

29、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
固定资产	2,867,408.04	抵押借款
合计	2,867,408.04	

六、合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并：无
- 2、同一控制下企业合并：无
- 3、反向购买：无
- 4、处置子公司：无
- 5、其他原因的合并范围变更：无

七、在其他主体中的权益

- 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	------	-----	------	----------	------

	地			直接	间接	
瑞安鸿良环境科技有限公司	瑞安市	瑞安市	生态保护和环境治理业	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险：无

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2021年06月30日，本公司固定利率带息债务主要为以2,750,000.00元计价的固定利率合同，金额为人民币2,750,000.00元(2020年06月30日为人民币2,750,000.00元)。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

（3）其他价格风险：无

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司尚不存在除应收账款、其他应收款外的其他金融资产。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2021年06月30日，本公司的流动负债净额为人民币6,947,186.11元（2020年06月30日为人民币3,433,177.23元），各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021年06月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,753,655.20				2,753,655.20
应付账款	4,193,530.91				4,193,530.91
合计	6,947,186.11				6,947,186.11

项目	2021年01月01日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,753,655.20				2,753,655.20
应付账款	679,522.03				679,522.03
合计	3,433,177.23				3,433,177.23

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况：无

本公司的最终控制方为董事曾鸿亮，占公司50%股权。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
曾凤英	公司董事长
曾鸿亮	公司股东（持股50%）
洪根淼	公司董事、总经理（持股比例25%）
洪伟畅	公司董事（持股比例25%）
曾林平	公司董事
姚学斌	公司董事

周家晟	公司监事会主席
吴圣录	公司监事
薛玲玲	职工监事
洪成超	财务总监

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
曾凤英	575,000.00	2021-01-01		截至 2021/06/30 日余额，经营周转资金，无到期日
洪根森	187,500.00	2021-01-01		截至 2021/06/30 日余额，经营周转资金，无到期日
洪伟畅	237,500.00	2021-01-01		截至 2021/06/30 日余额，经营周转资金，无到期日

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 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	473,057.00	533,602.00

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	本期发生额	上期发生额
		账面余额	账面余额
其他应付款	曾鸿亮		920,000.00
其他应付款	曾凤英	250,000.00	950,000.00
其他应付款	洪根森	125,000.00	250,000.00
其他应付款	洪伟畅	125,000.00	50,000.00

7、关联方承诺：无

十、承诺及或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、其他重要事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无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、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021. 06. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	15,406,402.61	29,277.44	15,377,125.17	15,600,108.88	29,277.44	15,570,831.44
合 计	15,406,402.61	29,277.44	15,377,125.17	15,600,108.88	29,277.44	15,570,831.44

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备：无

② 2021 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合 1——低风险组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
应收政府部门款项	15,008,081.66	-	-
合 计	15,008,081.66	-	-

组合 2——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	362,601.34	5.00	18,130.07
1 至 2 年	16,781.08	10.00	1,678.11
2 至 3 年	18,938.53	50.00	9,469.26
3 年以上			
合 计	398,320.95		29,277.44

③ 坏账准备的变动

项 目	2021. 01. 01	本期增加	本期减少	2021. 06. 30
-----	--------------	------	------	--------------

			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	29,277.44				29,277.44

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,440,089.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
瑞安市飞云街道办事处	7,711,966.66	1 年以内	50.06%	
瑞安市南滨街道办事处	1,562,832.24	1 年以内	10.14%	
瑞安市塘下镇人民政府	1,460,231.31	1 年以内	9.48%	
三庄镇人民政府	962,307.70	1 年以内	6.25%	
瑞安市高楼镇人民政府	715,398.23	1 年以内	4.64%	
合 计	12,412,736.14		80.57%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(6) 其他说明：无

2、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,675,195.99	3,460,061.43
合 计	3,675,195.99	3,460,061.43

(1) 其他应收款情况

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,675,195.99	0.00	3,675,195.99	3,465,061.43	5,000.00	3,460,061.43
合 计	3,675,195.99	0.00	3,675,195.99	3,465,061.43	5,000.00	3,460,061.43

(2) 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	无			

组合计提：				
应收押金和保证金	3,107,890.70			项目保证金，结束可收回
应收代垫款	567,305.29			
合计	3,675,195.99			

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
瑞安市综合行政执法局	否	保证金	23,400.00	1 年以内	77.24	
			2,815,309.70	2-3 年		
预缴股息红利个人所得税	否	代垫款	99,766.17	2-3 年	8.72	
			220,827.56	3 年以上		
瑞安市飞云街道办事处	否	代垫款	87,700.00	1 年以内	2.39	
瑞安市市区自来水有限公司	否	保证金	80,000.00	1 年以内	2.18	
瑞安市高楼镇人民政府	否	保证金	55,800.00	1-2 年	1.52	
合 计			3,382,803.43		92.04	

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,892,436.26	22,337,167.90	22,854,656.31	18,263,699.77
其他业务				
合计	24,892,436.26	22,337,167.90	22,854,656.31	18,263,699.77

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境卫生管理	24,892,436.26	22,337,167.90	22,854,656.31	18,263,699.77
合计	24,892,436.26	22,337,167.90	22,854,656.31	18,263,699.77

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
道路保洁	20,416,573.87	19,179,355.53	20,644,872.83	16,482,658.89
河面保洁			99,497.00	74,441.98
清理清理	3,209,475.91	2,404,443.83	1,588,605.49	1,312,438.34
绿化养护等	1,266,386.48	753,368.54	521,680.99	394,160.56
合计	24,892,436.26	22,337,167.90	22,854,656.31	18,263,699.77

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
瑞安市内	17,767,445.18	16,046,064.49	17,622,306.31	13,696,914.08
瑞安市外	7,124,991.08	6,291,103.41	5,232,350.00	4,566,785.69
合 计	24,892,436.26	22,337,167.90	22,854,656.31	18,263,699.77

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-144,117.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-144,117.20	
减：非经常性损益的所得税影响数	-7,208.86	
非经常性损益净额	-136,908.34	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-136,908.34	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.49%	0.09	0.09

浙江鸿良环境工程股份有限公司

2021年8月17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：

公司董事会办公室