



裕隆股份

NEEQ : 839299

河南裕隆水环境股份有限公司

(Henan Yulong Water Environment Co., Ltd)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

- 1、2021年1月16日公司叶县灰河水生态治理工程、叶县灰河宋庄-湾张段治理工程施工一标项目被叶县防洪工程建设管理局评为“优秀施工单位”。
- 2、2021年3月3日公司经河南大信用评估有限公司评估信用等级“AAA”。
- 3、2021年3月26日公司被新乡市建筑业协会评为2020年度新乡市建筑业先进企业、2020年度新乡市建筑安全先进企业、2020年度新乡市建筑质量管理先进企业。
- 4、2021年3月11日公司经开区污水处理厂QC小组荣获新乡市建筑业协会颁发2021年新乡市工程建设质量管理小组优秀奖。
- 5、2021年5月11日公司被河南省工业和信息化厅认定为2021年度河南省“专精特新”中小企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	73

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。

公司负责人张小页、主管会计工作负责人周文涛及会计机构负责人（会计主管人员）高清军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
1、应收款项余额较大的风险	报告期末公司应收账款余额为 3540.02 万元,占资产总额的比例为 19.27%。虽然公司主要应收账款单位为各级政府部门,存在较低的信用风险,违约风险较小,但仍存在个别项目应收账款不能如期收回潜在风险,将对公司正常生产经营产生一定风险。
2、经营活动现金流不足的风险	公司所处行业为土木工程建筑业,工程类项目“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式,如果发包方不能及时付款,将影响公司的资金周转及使用效率,从而进一步影响公司工程施工业务的持续发展。
3、销售市场集中风险	报告期内公司主营业务收入来源主要集中在河南省区域。如果河南省地区水利水电工程投资减少或者增长放缓,公司又不能有效地进入其他省份水利施工市场,将可能对公司的经营发展造成不利的影响。
4、工程安全和质量施工风险	建筑施工工程类企业对项目工程安全、质量要求较高,如果所承接的工程出现重大施工安全事故或重大质量问题,将会对公司的业绩和声誉造成一定负面影响。
5、海外经营风险	公司于 2016 年参与河南省水利第一工程局孟加拉海岸堤防整治工程(一期)工程,合同金额为孟加拉货币 92,062.88 万塔卡,合同金额重大,将对公司未来收入产生重大影响。我圻区将整个施工段划分为 5 个分区,分别为 E1、E2、E3、E4、E5。公司未来海外发展方向定位于东南亚及非洲水利水电基础设施欠发达地

	区,境外经营面临语言障碍、文化差异以及价值观冲突等困难,若当地政治、经济、汇率和社会环境发生对公司开展业务不利变化,将对公司的整体经营和盈利产生不利影响。
6、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人孟照军、周丽分别担任董事长、董事重要职务。如其不当管理公司业务或者因其他原因导致其长期无法履行相应管理职责的,将会给公司带来管理方面的风险。
7、劳务用工风险	由于水利水施工及土壤治理修复等施工领域的经营特点,公司除在册员工外,通过专业劳务分包公司进行施工作业。劳务人员在公司的管理调度下开展工作,如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题,则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。
8、收入波动风险	公司主营业务为水利水电工程施工、水环境治理,在较大程度上依赖于政府对水利方面的政策基调及投资开支。未来如国家的宏观经济政策、水利产业政策发生重大不利变化,对行业收入将产生较大的影响。政府部门的基础设施建设工程的发包量的变化,可能对行业内企业承揽的业务量产生一定影响。公司未来能否持续获得新的业务合同、是否能够持续开发新的客户,具有一定的不确定性,中标项目时间过于集中,公司存在收入增减波动大、不可持续性的风险。除此之外,还受国家环保政策对原材料的市场价格因素影响等。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、裕隆水环境、裕隆股份	指	河南裕隆水环境股份有限公司
股东大会	指	河南裕隆水环境股份有限公司股东大会
董事会	指	河南裕隆水环境股份有限公司董事会
监事会	指	河南裕隆水环境股份有限公司监事会
三会	指	河南裕隆水环境股份有限公司股东大会、董事会、监事会
上期、上年度、期初、期末	指	上期、上年度指 2020 年度，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 06 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南裕隆水环境股份有限公司公司章程》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
万、万元	指	人民币、人民币万元
报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 06 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南裕隆水环境股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Yulong Water Environment Co., Ltd -
证券简称	裕隆股份
证券代码	839299
法定代表人	张小页

二、 联系方式

董事会秘书	贾振锋
联系地址	河南省新乡市小店工业区新长线北侧
电话	0373-5881153
传真	0373-5893313
电子邮箱	ylhjgf@163.com
公司网址	www.ylhjgf.com
办公地址	河南省新乡市红旗区小店工业区新长线北侧
邮政编码	453000
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年5月30日
挂牌时间	2016年9月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-水利和内河港口工程建筑-河湖治理与防洪设施工程建筑（E4822）
主要业务	水利水电工程施工
主要产品与服务项目	水资源管理、水污染治理；节水灌溉工程设计施工、水利水电工程施工；水土保持、沙漠化治理、盐碱地土壤生态修复及以上技术咨询服务；机械、模板设备租赁；建筑劳务分包；园林绿化工程施工、土石方工程施工、建筑工程施工、环保工程施工。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	61,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（河南恒通建设集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟照军、周丽），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	9141070077512966XQ	否
注册地址	河南省新乡市小店工业区新长线北侧	否
注册资本（元）	61,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国都证券

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	77,265,325.31	26,972,367.03	186.46%
毛利率%	16.26%	18.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-820,563.70	-1,227,282.42	-33.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,373,622.32	-1,468,058.58	61.68%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-0.95%	-1.42%	-
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)	-2.74%	-1.70%	-
基本每股收益	-0.01	-0.02	-50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	183,686,866.88	180,257,157.75	1.90%
负债总计	97,445,424.24	93,195,151.41	4.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,241,442.64	87,062,006.34	-0.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.43	-0.94%
资产负债率%(母公司)	53.05%	51.7%	-
资产负债率%(合并)	53.05%	51.7%	-
流动比率	1.51	1.57	-
利息保障倍数	-1.79	-0.60	-

(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	7,203,649.3	-11,263,896.50	-163.95%
应收账款周转率	1.17	0.43	-
存货周转率	1.01	0.62	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.90%	-7.15%	-
营业收入增长率%	186.46%	-36.36%	-
净利润增长率%	-33.14%	-171.60%	-

（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

本公司属于土木工程建筑行业，主要从事水利水电工程施工；水资源管理、水污染治理、水土保持、沙漠化治理、盐碱地土壤生态修复等项目施工服务，公司拥有水利水电工程施工总承包资质、水井施工资质、房屋建筑工程施工总承包资质和施工劳务资质等相关资质。报告期内，公司结合国家水利、环境治理产业政策，积极布局中小型水利工程、农田水利建设、土地资源综合整治，城乡水环境治理、城市水利（包括城市蓄水设施、排水管网和地下管廊建设）建设，推动生态文明建设。公司主要通过参与投标承接项目，并组建专业的项目团队，按照建设单位提供设计图纸，开展工程施工等工作，客户按约定的阶段或者进度向公司支付工程款，公司通过提供上述施工服务获取收入。

1、业务承接模式

在组织投标的过程中，公司将根据项目招标的信息内容，组织相关部门编制投标报价文件、工程设计方案或工程施工方案等，并安排与客户洽谈和具体投标等工作。项目中标并签订合同后，公司将根据项目内容进行任务分配，由相关业务部门开展后续工作。在项目具体实施过程中，公司将与客户共同按照合同的约定对各个项目的进度进行确认。

2、采购模式

公司的采购活动主要由物机部执行，采购的底价估算由成本合约部核算。采购的产品主要包括工程施工的原材料、工程机械和工具等。公司在多年的水利水电工程施工过程中与一些主要原材料、机械和工具供应商建立起了长期稳定的合作关系，能够保证原材料、机械、工具供应及时、质量稳定。

3、建设施工模式

公司的项目施工工作主要由工程部按工程需要所设立的各个项目部执行。在施工过程中，项目部严格按照合同要求的技术标准、质量控制规定、施工安全管理规定和环境保护要求进行项目施工，并由项目经理和总工程师对项目质量进行共同监督。在施工过程中，还会有外部监理单位对项目施工每月进行统计、监督和验收。

4、劳务分包模式

由于施工型企业在施工现场对人力资源的大量需求，公司按照行业内的普遍做法，在施工现场通过劳务分包的方式解决项目现场用工的问题。在项目施工过程中，项目部中的项目经理、技术负责人、安全员、物资管理员、进度管理员等项目管理人员均为公司外派，现场施工人员主要通过劳务公司派遣解决。

5、PPP 模式

即 Public—Private—Partnership 的字母缩写，即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。指在公共服务领域，政府采取竞争性方式选择具有投资、运营管理能力的社会资本，双方按照平等协商原则订立合同，由社会资本提供公共服务，政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付对价。

报告期初至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（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	15,361,347.76	8.36%	12,810,100.19	7.11%	19.92%
应收账款	35,400,212.85	19.27%	48,180,049.04	26.73%	-26.53%
存货	0	0.00%	0.00	0%	0%
长期股权投资	19,733,158.99	10.74%	19,756,185.60	10.96%	-0.12%
固定资产	8,295,493.82	4.52%	7,985,288.55	4.43%	3.88%
无形资产	950,036.82	0.52%	784,992.80	0.44%	21.02%
短期借款	14,500,000	7.89%	17,500,000.00	9.71%	-17.14%
其他应收款	12,032,683.87	6.55%	12,144,328.56	6.74%	-0.92%
应付账款	47,318,211.42	25.76%	46,066,278.14	52.56%	2.72%
其他应付款	13,341,891.25	7.26%	9,972,919.94	5.53%	33.78%
合同资产	68,887,792.36	37.50%	59,008,658.06	32.74%	16.74%
合同负债	19,947,752.97	10.86%	16,941,092.87	9.4%	17.75%
预付账款	13,160,648.99	7.16%	13,029,733.35	7.23%	1.00%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款期末金额与上期期末金额变动比例减少 26.53%，主要原因是报告期内应收账款回款比较及时。
- 2、短期借款较上期期末金额变动比例减少 17.14%，主要原因是报告内公司向银行归还银行贷款。
- 3、其他应付款期末金额与上期期末金额变动比例增加 33.78%，主要原因报告期内结算手续未完成，款项未及时支付所致。

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	77,265,325.31	-	26,972,367.03	-	186.46%
营业成本	64,703,435.72	83.74%	21,894,206.08	81.17%	195.53%
毛利率	16.26%	-	18.83%	-	-13.66%
销售费用	626,398.32	0.81%	516,179.69	1.91%	21.35%
管理费用	2,969,160.78	3.84%	1,214,586.25	4.50%	144.46%

研发费用	4,155,541.97	5.38%	1,148,242.48	4.26%	261.90%
财务费用	381,610.32	0.49%	299,678.67	1.11%	27.34%
税金及附加	338,886.74	0.44%	95,492.97	0.35%	254.88%
其他收益	175,000	0.23%	320,000	1.19%	-45.31%
投资收益	-23,026.61	-0.03%	-13.03	0.00%	176,619.95%
信用减值损失	-7,203,908.69	-9.32%	3,755,922.31	13.93%	-291.80%
营业利润	-2,961,643.84	-3.83%	-1,631,954.45	-6.05%	81.48%
营业外收入	1,900,744.83	2.46%	1,034.88	0.00%	183,568.14%
营业外支出	5,000	0.01%	0	0.00%	0%
净利润	-820,563.7	-1.06%	-1,227,282.42	-4.55%	-33.14%
经营活动产生的现金流量净额	7,203,649.3	-	-11,263,896.50	-	-163.95%
投资活动产生的现金流量净额	-1,274,892.14	-	-144,106.19	-	784.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,377,509.59	-	-297,038.33	-	1,037.06%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 186.46%，主要原因报告期内项目完成产值增加，相应的收入增加所致。
- 2、营业成本较上年同期增加 195.53%，主要原因报告期内完工产值增加，也相应的施工成本增加。
- 3、管理费用较上年同期增加 144.46%，主要原因报告期内产值、营业收入增加，也相应的公司对项目管理投入费用增加。去年同期因疫情影响，公司开工不足，业绩下降，相关人员工资薪酬较低，故管理费用中职工薪酬较低，报告期内受疫情影响较小，公司加大了生产力度，业绩提升，公司相关费用、薪酬随之提升，随着业绩的提升，为开拓业务、加强回款等事项，公司业务招待量以及为开拓业务发生的咨询业务随之增加。
- 4、研发费用较上年同期增加 261.90%，主要原因报告期内公司加大科技研发投入。
- 5、财务费用较上年同期增加 27.34%，主要原因报告期内利息支出较上年同期增加，原因为贷款资金使用时间较长。
- 6、税金及附加较上年同期增加 254.88%，主要原因报告期内产值、营业收入的增加，相应的税金及附加的增加。
- 7、投资收益较上年同期增加 176,619.95%，因为对外投资公司的本期亏损增加所致。
- 9、信用减值损失较上年同期变动比例-291.80%，主要原因为根据公司所采用的会计政策对应收账款科目计提减值损失，历史应收款项账龄增加，故本期信用减值损失增长较高所致。
- 10、营业利润较上年同期增加 81.48%，主要原因报告期内上半年疫情减轻、经营活动收入增加所致。
- 11、营业外收入较上年同期增加 183,568.14%，主要原因报告期内获嘉诉讼案件的胜诉。
- 13、净利润较上年同期减少 33.14%，主要原因报告期内计提信用减值损失所致。
- 14、经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动比例-163.95%，经营活动产生的现金流量净额较上年增加，应收账款减少，款项回款比较及时所致。
- 15、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 784.69%，主要原因是本年增加购置固定资产、无形资产所致。
- 16、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,037.06%，主要原因系本年度偿还银行贷款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	175,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,895,744.83
非经常性损益合计	2,070,744.83
所得税影响数	517,686.21
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,553,058.62

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

（1） 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

报告期内公司首次执行新租赁准则，对当年年初财务报表相关项目无影响。

（2） 会计估计变更

报告期内，公司无主要会计估计变更事项。

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

报告期内，公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，结对帮扶贫困村镇建设人畜安全饮水、道路、绿化等公共服务设施，向贫困家庭提供就业岗位。公司尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,210,906.58	118,698.50	3,092,208.08	3.59%

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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

(一) 对外借款的目的

为加快内黄县城乡供水一体化工程项目沿线征迁工作进度，促进工程施工尽快开展，经内黄县水利局研究后同意及公司内部审议程序履行完毕后，由我司向内黄县卫东水利建筑工程有限公司提供 850 万元整借款，2020 年年度报告期内实际借款发生情况：2020 年 10 月 27 日借款 300 万，10 月 30 日借款 200 万，共计 500 万，用于该项目施工沿线征迁工作。

(二) 审议情况

公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于拟对外提供借款的议案》，根据公司章程规定，该议案无需提交股东大会审议。

(三) 本次对外借款对公司的影响

上述借款是公司在确保不影响公司正常经营的情况下向借款方提供的借款，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东利益。

(四) 归还情况

截止 2021.6.30，已归还 200 万元。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
技术咨询服务	500,000.00	500,000.00
接受财务资助	1,500,000.00	1,500,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因经营发展需要，与河南河海环境研究院有限公司签订工程技术咨询服务协议合同，该合同为对叶县灰河水生态治理工程的施工全过程提供污水治理技术咨询服务。

2021 年上半年度，关联方河南圣亚置业有限公司向公司提供无偿借款 150 万元，借款期限不超过一年。上述关联交易为公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

关于上述关联交易，公司未事前履行审议程序，已经公司第二届董事会第十次会议补充审议并披露。

(五) 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	资金占用承诺	2016 年 9 月 6 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016 年 9 月 6 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 9 月 6 日		正在履行中

书			日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月6日		正在履行中
公开转让说明书	其他	对外担保承诺	2016年9月6日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	772,455.74	0.42%	短期借款抵押
其他货币资金	货币资金	保函质押金	147,714.86	0.08%	保函质押金
总计	-	-	920,170.6	0.5%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司向银行申请贷款及提供资产抵押、保函质押金是公司经营发展的正常需要，不会对公司产生不利影响，符合公司全体股东的利益。

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	47,237,500	77.44%	-1,687,500	45,550,000	74.67%
	其中：控股股东、实际控制人	33,307,500	54.6%	2,627,500	35,935,000	58.91%
	董事、监事、高管	840,000	1.38%	0	840,000	1.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,762,500	22.56%	1,687,500	15,450,000	25.33%
	其中：控股股东、实际控制人	11,242,500	18.43%	1,687,500	12,930,000	21.20%
	董事、监事、高管	2,520,000	4.13%	0	2,520,000	4.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,000,000	-	0	61,000,000	-
普通股股东人数						40

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河南恒	28,560,000	0	28,560,000	46.8197%	0	28,560,000	28,560,000	0

	通建设集团有限公司								
2	周丽	15,990,000	4,315,000	20,305,000	33.2869%	12,930,000	7,375,000	12.0902	0
3	叶帅	3,885,000	0	3,885,000	6.3689%	0	3,885,000	6.3689	0
4	张小页	1,020,000	0	1,020,000	1.6721%	765,000	255,000	0.4180	0
5	黄恒俊	650,000	0	650,000	1.0656%	487,500	162,500	0.2664	0
6	杨才恒	530,000	0	530,000	0.8689%	0	530,000	0.8689	0
7	周文涛	450,000	0	450,000	0.7377%	337,500	112,500	0.1844	0
8	贾振锋	400,000	0	400,000	0.6557%	300,000	100,000	0.1639	0
9	侯辉波	380,000	0	380,000	0.6230%	285,000	95,000	0.1557	0
10	周文毅	380,000	0	380,000	0.6230%	0	380,000	0.6230	0
合计		52,245,000	4,315,000	56,560,000	92.72%	15,105,000	41,455,000	28,560,021	0

普通股前十名股东间相互关系说明：河南恒通建设集团有限公司为公司控股股东，公司董事长孟照军先生为河南恒通建设集团有限公司实际控制人，周丽为河南恒通建设集团有限公司法定代表人，同时孟照军先生与周丽女士为夫妻关系；股东周丽女士与股东周文涛先生、周文毅为姐弟关系；股东张小页女士与股东周文涛先生是夫妻关系；其他各股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孟照军	董事长	男	1966年10月	2019年6月27日	2022年6月26日
周丽	董事	女	1965年2月	2019年6月27日	2022年6月26日
周文涛	董事、财务总监	男	1967年2月	2019年6月27日	2022年6月26日
张小页	董事、总经理	女	1971年3月	2019年6月27日	2022年6月26日
侯辉波	董事、总工程师	男	1975年10月	2019年6月27日	2022年6月26日
黄恒俊	副总经理	男	1975年8月	2019年6月27日	2022年6月26日
贾振锋	董事会秘书	男	1986年8月	2019年6月27日	2022年6月26日
冯文业	监事会主席	男	1981年10月	2019年6月27日	2022年6月26日
陈丽平	监事	女	1989年4月	2019年6月27日	2022年6月26日
吴志绘	职工代表监事	女	1986年2月	2019年6月27日	2022年6月26日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长孟照军先生与公司董事周丽女士是夫妻关系；董事周丽女士和董事周文涛先生是姐弟关系；董事张小页女士和董事周文涛先生是夫妻关系；河南恒通建设集团有限公司为公司控股股东，公司董事长孟照军先生为河南恒通建设集团有限公司实际控制人，周丽为河南恒通建设集团有限公司法定代表人，其他人无关联关系。

(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
行政人员	14	13
生产人员	50	54
财务人员	14	8
销售人员	9	8
员工总计	87	83

(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) 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	六、1	15,361,347.76	12,810,100.19
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	六、2	35,400,212.85	48,180,049.04
应收款项融资			
预付款项	六、3	13,160,648.99	13,029,733.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	12,032,683.87	12,144,328.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5		
合同资产	六、6	68,887,792.36	59,008,658.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,467,935.72	1,061,243.07
流动资产合计		147,310,621.55	146,234,112.27
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	六、8	19,733,158.99	19,756,185.60
其他权益工具投资	六、9	250,000.00	150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	8,295,493.82	7,985,288.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	950,036.82	784,992.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	7,147,555.70	5,346,578.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,376,245.33	34,023,045.48
资产总计		183,686,866.88	180,257,157.75
流动负债：			
短期借款	六、13	14,500,000	17,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	47,318,211.42	46,066,278.14
预收款项			
合同负债	六、15	19,947,752.97	16,941,092.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	2,307,715.6	2,530,730.57
应交税费	六、17	29,853	184,129.89
其他应付款	六、18	13,341,891.25	9,972,919.94
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		97,445,424.24	93,195,151.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		97,445,424.24	93,195,151.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	61,000,000	61,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	6,834,537	6,834,537.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,922,746.94	1,922,746.94
一般风险准备			
未分配利润	六、22	16,484,158.70	17,304,722.40
归属于母公司所有者权益合计		86,241,442.64	87,062,006.34
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		86,241,442.64	87,062,006.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		183,686,866.88	180,257,157.75

法定代表人：张小页

主管会计工作负责人：周文涛

会计机构负责人：高清军

（二） 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	六、23	77,265,325.31	26,972,367.03
其中：营业收入	六、23	77,265,325.31	26,972,367.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,175,033.85	25,168,386.14
其中：营业成本	六、23	64,703,435.72	21,894,206.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	338,886.74	95,492.97
销售费用	六、25	626,398.32	516,179.69
管理费用	六、26	2,969,160.78	1,214,586.25
研发费用	六、27	4,155,541.97	1,148,242.48
财务费用	六、28	381,610.32	299,678.67
其中：利息费用		377,509.59	297,038.33
利息收入		9,066.35	5,079.73
加：其他收益	六、29	175,000.00	320,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-23,026.61	-13.03
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-7,203,908.69	-3,755,922.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,961,643.84	-1,631,954.45
加：营业外收入	六、32	1,900,744.83	1,034.88
减：营业外支出	六、33	5,000	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,065,899.01	-1,630,919.57
减：所得税费用	六、34	-245,335.31	-403,637.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-820,563.70	-1,227,282.42
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）		-820,563.70	-1,227,282.42
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）		-820,563.70	-1,227,282.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-820,563.70	-1,227,282.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-820,563.70	-1,227,282.42
(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）		-0.01	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.02

法定代表人：张小页

主管会计工作负责人：周文涛

会计机构负责人：高清军

（三）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		97,317,755.55	41,626,113.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,084,811.18	326,114.61
经营活动现金流入小计		99,402,566.73	41,952,227.64
购买商品、接受劳务支付的现金		78,540,757.29	48,515,128.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,245,310.4	2,117,477.76
支付的各项税费		4,440,789.38	1,019,417.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	4,972,060.36	1,564,100.06
经营活动现金流出小计		92,198,917.43	53,216,124.14
经营活动产生的现金流量净额		7,203,649.3	-11,263,896.50
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		1,174,892.14	144,106.19
投资支付的现金		100,000	
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		1,274,892.14	144,106.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,274,892.14	-144,106.19
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		13,000,000	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		377,509.59	297,038.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,377,509.59	13,297,038.33
筹资活动产生的现金流量净额		-3,377,509.59	-297,038.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,551,247.57	-11,705,041.02
加：期初现金及现金等价物余额		12,662,385.33	14,508,077.74
六、期末现金及现金等价物余额		15,213,632.90	2,803,036.72

法定代表人：张小页

主管会计工作负责人：周文涛

会计机构负责人：高清军

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:

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。报告期内公司首次执行新租赁准则，对当年年初财务报表相关项目无影响。

(二) 财务报表项目附注

河南裕隆水环境股份有限公司

2021 半年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

河南裕隆水环境股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 是根据河南省裕隆实业有限公司 2015 年 12 月 28 日股东会决议和 2016 年 3 月 11 日创立大会决议及公司章程的规定, 由河南省裕隆实业有限公司依法变更而设立的股份有限公司。

河南省裕隆实业有限公司由新乡市恒通路桥工程技术有限公司与周丽共同组建设立, 于 2005 年 5 月 30 日, 取得河南省新乡市工商行政管理局专业分局颁发编号为: 410791100021730 (4-4) 的《企业法人营业执照》。注册资本 600 万元, 其中新乡市恒通路桥工程技术有限公司以实物出资 448.61 万元、土地方式无形资产出资 91.39 万元, 占比 90%; 周丽货币出资 60 万元, 占比 10%。由河南正源会计师事务

所有限责任公司对该次出资出具了验资报告豫正会验字（2005）第 267 号。

2006 年 5 月 10 日，公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意，将新乡市恒通路桥工程技术有限公司以无形资产出资部分 91.39 万元，改为以货币形式出资。由河南正源会计师事务所有限责任公司对该次出资方式变更出具验资报告豫正会验字（2006）第 274 号。

2010 年 1 月 18 日，公司召开临时股东会，全体股东一致同意，将公司注册资本增加至 2100 万元。其中，新乡市恒通路桥工程技术有限公司以货币形式出资 570 万元，固定资产形式出资 330 万元，孟照军以实物形式出资 600 万元。由河南正源会计师事务所出具《豫正会验字（2010）第 060 号验资报告》。

本次增资后，公司注册资本变更为 2100 万元，其中新乡市恒通路桥工程技术有限公司共出资 1440 万元，占比 68.6%，周丽出资 60 万元，占比 2.8%，孟照军出资 600 万元，占比 28.6%。

2013 年 5 月 8 日，公司召开临时股东会，全体股东一致同意，将公司注册资本增加 3000 万元。其中，孟照军以货币形式出资 600 万元，周丽以货币形式出资 1000 万元，河南恒通建设集团有限公司（原新乡市恒通路桥工程技术有限公司）以货币形式出资 1400 万元。由河南正源会计师事务所出具《豫正会验字（2013）第 127 号验资报告》。

本次增资后，公司注册资本变更为 5100 万元，河南恒通建设集团有限公司出资 2840 万元，占比 55.7%；周丽出资 1060 万元，占比 20.8%；孟照军出资 1200 万元，占比 23.5%。

2015 年 12 月 10 日，公司召开临时股东会，全体股东一致同意，原股东孟照军所持有的股份 1200 万元，转让给河南恒通建设集团有限公司及 41 位自然人。

2016 年 2 月 29 日，公司召开股东会并形成决议：公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“河南裕隆水环境股份有限公司”。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《审计报告》（（2016）京会兴豫分专字第 73000004 号），截至 2015 年 10 月 31 日，公司以经审计的净资产价值人民币 54,122,837.63 元为基础折合股份，共计 5100 万股，余额部分计入资本公积。

2016 年 9 月 6 日河南裕隆水环境股份有限公司经全国中小企业股份转让系统股转系统函（2016）6797 号文核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 839299，纳入非上市公众公司监管。挂牌时注册资本为 5100 万元。

根据河南裕隆水环境股份有限公司 2016 年第四次临时股东会决议公告及《河南裕隆水环境股份有限公司股票发行认购公告》（证券代码 839299，公告编号：2016-007），本公司 2016 年第一次股票发行人民币普通股 1000 万股（每股面值 1 元），发行价格为人民币 1.6 元/股，翟秀玲等 9 人与本公司签订股票认购协议。2016 年 12 月 12 日上述股票完成认购后，增加实收资本 1000 万元，变更后的实收资本为 6100 万元。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 6100 万元，股本为人民币 6100 万元。

本公司的统一社会信用代码：9141070077512966XQ，住所：新乡市小店工业区新长线北侧，法定代表人：张小页。

本公司的经营期限：2005-05-30 至 2025-05-29

本公司业务性质：水资源管理、水污染治理；节水灌溉工程设计施工、水利水电工程施工；水土保持、

沙漠化治理、盐碱地土壤生态修复及以上技术咨询服务;机械、模板设备租赁;建筑劳务分包;园林绿化工程施工、土石方工程施工、建筑工程施工、环保工程施工。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。

本公司主要经营活动:水资源管理、水污染治理;节水灌溉工程设计施工、水利水电工程施工;水土保持、沙漠化治理、盐碱地土壤生态修复及以上技术咨询服务;机械、模板设备租赁;建筑劳务分包;园林绿化工程施工、土石方工程施工、建筑工程施工、环保工程施工。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 17 日批准报出。

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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、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”),以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露指引——环境治理公司》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。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。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

公司主要从事水利水电工程施工;水资源管理、水污染治理、水土保持、沙漠化治理、盐碱地土壤生态修复等项目施工服务。从事的行业为国家鼓励行业,近年的一带一路政府导向也为企业带来新的商机。公司通过多年的实践积累,掌握了施工方面多项核心技术,培养了专业的技术和管理团队。公司加大研发投入,正逐步转型为生态治理、环境治理工程、水利水电工程为主的施工企业,随着国家对环境保护、环境治理的重视,公司必将步入一个新的发展阶段,行业的发展将带动公司业务的快速发展。

公司 2017 年度取得了水利水电施工总承包壹级资质,这项资质的取得,大大提高了公司的市场占有率,也为公司更加健康持续发展奠定了基础。

公司近三年来均是盈利状态。经营状况良好,日常运作正常,内部治理结构完善,不存在异常的经营风险。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事建筑施工经营。本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

6、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、合同结算周期等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		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，编制应收票据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

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围外关联方组合	关联关系	参考历史信用损失经验，检核当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失为期末余额的5%
应收账款——合并范围内关联方组合		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，预期不存在信用损失，不计提信用损失

应收账款/合同资产——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

合同资产信用风险与履约风险组合

- 区分是否超合同总价，超出部分全部确认减值。
- 未超合同部分，三个月以内开票确认应收部分仅信用损失（按一年期5%）。
- 三个月内开票，且前期已足额预收货款，不再提取信用损失及履约损失。
- 三个月以上开票按预期开票期限（与应收账款账期对应），确认不同比例的信用损失及履约损失（根据连审裕隆公司的情况，该公司未发生过无法履约的情况，按1%提取减值损失）。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前

其他应收款——合并范围外关联方组合	关联关系	状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——合并范围内关联方组合		

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、合同履行成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“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股东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股东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股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，按本附注四、“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。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	3-11	5	31.67-8.64
电子设备	平均年限法	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	平均年限法	20	5	4.75
其他设备	平均年限法	10	5	9.5

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

11、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。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

项目	预计使用寿命	依据
土地	47.17	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该

无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、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。

14、合同负债

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

15、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

16、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

17、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

18、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

合同成本减值准备的计提：①该成本预期无法收回；②该成本对应的施工协议已执行完毕，公司无法提供补充合同和变更签证。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资

产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

报告期内公司首次执行新租赁准则，对当年年初财务报表相关项目无影响。

（2）会计估计变更

报告期内，公司无主要会计估计变更事项。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于2020年度及以后：

如本附注四、17、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直

到履约进度能够合理确定为止。等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

六、财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	14,967.53	8,354.81
银行存款	15,198,665.37	12,654,030.52
其他货币资金	147,714.86	147,714.86
合计	15,361,347.76	12,810,100.19

注：期末存在受限制的货币资金，其他货币资金为保函质押金，到期时间为2021年8月31日。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,557,090.21	24,241,263.13
1至2年	9,900,246.98	17,216,724.81
2至3年	9,787,914.32	5,654,792.97
3至4年	8,627,717.40	3,262,485.18
4至5年	1,382,042.46	5,696,445.46
5年以上	10,109,797.40	6,490,841.18
小计	52,364,808.77	62,562,552.73
减：坏账准备	16,964,595.92	14,382,503.69
合计	35,400,212.85	48,180,049.04

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	52,364,808.77	100.00	16,964,595.92	32.40	35,400,212.85
其中：账龄分析法	52,364,808.77	100.00	16,964,595.92	32.40	35,400,212.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,364,808.77	100.00	16,964,595.92	32.40	35,400,212.85

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,562,552.73	100.00	14,382,503.69	22.99	48,180,049.04
其中：账龄分析法	62,562,552.73	100.00	14,382,503.69	22.99	48,180,049.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,562,552.73	100.00	14,382,503.69	22.99	48,180,049.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,557,090.21	627,854.51	5.00
1 至 2 年	9,900,246.98	990,024.70	10.00
2 至 3 年	9,787,914.32	1,957,582.86	20.00
3 至 4 年	8,627,717.40	2,588,315.22	30.00
4 至 5 年	1,382,042.46	691,021.23	50.00
5 年以上	10,109,797.40	10,109,797.40	100.00
合计	52,364,808.77	16,964,595.92	--

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	14,382,503.69	2,582,092.23			16,964,595.92
合计	14,382,503.69	2,582,092.23			16,964,595.92

(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	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
河南省水利第一工程局	7,410,000.00	2-3 年	14.15	1,482,000.00
	1,976,715.67	3-4 年	3.77	593,014.70
叶县防洪工程建设管理局	7,533,668.46	1 年以内	14.39	376,683.42
中铁四局集团第四工程有限公司	4,337,080.00	5 年以上	8.28	4,337,080.00
河南豫兴隆环保科技有限公司	4,000,000.00	1 年以内	7.64	200,000.00
浙川县老城镇移土培肥项目工程建设指挥部	3,074,149.16	3-4 年	5.87	922,244.75
合计	28,331,613.29		54.10	7,911,022.87

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 28,331,613.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,911,022.87 元。

3、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	11,460,648.99	87.08	10,352,703.83	79.46
1-2 年	200,000.00	1.52	1,677,029.52	12.87
2-3 年	1,500,000.00	11.40	1,000,000.00	7.67
合计	13,160,648.99	100.00	13,029,733.35	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	郑州益源天泽环境科技有限公司	1,700,000.00	正在进行结算手续
合计		1,700,000.00	/

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
内乡县金诺商贸有限公司	非关联方	2,088,560.00	15.87
洛阳龙源水务建设开发有限公司	非关联方	2,000,000.00	15.20
郑州益源天泽环境科技有限公司	非关联方	1,700,000.00	12.92
江西濂辉永利机械制造有限公司	非关联方	610,702.75	4.64
师敬鸽	非关联方	600,000.00	4.56
合计		6,999,262.75	53.19

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,999,262.75 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 53.19%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,032,683.87	12,144,328.56
合计	12,032,683.87	12,144,328.56

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,397,868.95	5,578,102.46
1 至 2 年	1,165,684.41	2,094,497.98
2 至 3 年	2,033,015.00	1,750,661.54
3 至 4 年	563,114.86	424,436.00
4 至 5 年	70,000.00	6,524,897.22
5 年以上	6,582,497.72	182,497.72
小计	19,812,180.94	16,555,092.92
减：坏账准备	7,779,497.07	4,410,764.36
合计	12,032,683.87	12,144,328.56

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	17,727,652.33	15,417,965.55
其他	2,084,528.61	1,137,127.37
小计	19,812,180.94	16,555,092.92
减：坏账准备	7,779,497.07	4,410,764.36
合计	12,032,683.87	12,144,328.56

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	278,905.12	4,131,859.24		4,410,764.36
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	190,988.33	3,177,744.38		3,368,732.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	469,893.45	7,309,603.62		7,779,497.07

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险	4,410,764.36	3,368,732.71			7,779,497.07
合计	4,410,764.36	3,368,732.71			7,779,497.07

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
河南省水利第一工程局	保证金	6,500,000.00	5年以上	32.81	6,500,000.00
	保证金	1,200,000.00	2-3年	6.06	240,000.00
内黄县卫东水利建筑工程有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	15.14	150,000.00

新乡市新城开发建设有限责任公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	15.14	150,000.00
浙江省招标投标协会	保证金	800,000.00	1年以内	4.04	80,000.00
匡三宁	保证金	782,745.95	1年以内	3.95	39,137.30
合计		15,282,745.95		77.14	7,159,137.30

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
合同履约成本	97,905.25	97,905.25	0.00
合 计	97,905.25	97,905.25	0.00

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑施工合同	72,636,016.93	3,748,224.57	68,887,792.36
合 计	72,636,016.93	3,748,224.57	68,887,792.36

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
建筑施工合同	3,748,224.57	计提减值准备
合 计	3,748,224.57	—

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
建筑施工合同	1,253,083.75			信用风险和履约风险
合 计	1,253,083.75			—

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	1,092,681.46	1,061,243.07
留抵增值税	1,375,254.26	
合 计	2,467,935.72	1,061,243.07

8、长期股权投资

被投资单位	持股比例	上年年末数	增减变动			
			本期投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
获嘉县裕隆建设管理有限公司	41%	19,756,185.60			-23,026.61	
合计		19,756,185.60			-23,026.61	

续：

被投资单位	增减变动			期末数	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
获嘉县裕隆建设管理有限公司				19,733,158.99	
合计				19,733,158.99	

9、其他权益工具投资

被投资单位	期末余额	年初余额
内黄县中州供水有限公司	250,000.00	150,000.00
合计	250,000.00	150,000.00

注：公司仅占5%的股份，因此该笔投资作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管理。

10、固定资产

项目	期末余额	上年末余额
固定资产	8,295,493.82	7,985,288.55
固定资产清理		
合计	8,295,493.82	7,985,288.55

(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	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 上年末余额	478,169.53	27,214,081.84	1,396,056.95	389,822.48	95,500.00	29,573,630.80
2. 本期增加金额		265,486.72	853,836.81	55,568.61		1,174,892.14
(1) 购置		265,486.72	853,836.81	55,568.61		1,174,892.14
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						

(1) 处 置或报废						
4. 期 末 余额	478,169.53	27,479,568.56	2,249,893.76	445,391.09	95,500.00	30,748,522.94
二、累计折 旧						
1. 上 年 年末余额	143,849.00	20,721,630.55	318,899.57	335,091.09	68,872.04	21,588,342.25
2. 本 期 增加金额	11,356.50	749,529.80	88,039.44	7,282.35	8,478.78	864,686.87
(1) 计 提	11,356.50	749,529.80	88,039.44	7,282.35	8,478.78	864,686.87
3. 本 期 减少金额						
(1) 处 置或报废						
4. 期 末 余额	155,205.50	21,471,160.35	406,939.01	342,373.44	77,350.82	22,453,029.12
三、减值准 备						
1. 上 年 年末余额						
2. 本 期 增加金额						
(1) 计 提						
3. 本 期 减少金额						
(1) 处 置或报废						
4. 期 末 余额						
四、账面价 值						
1. 期 末 账面价值	322,964.03	6,008,408.21	1,842,954.75	103,017.65	18,149.18	8,295,493.82
2. 上 年 年末账面价 值	334,320.53	6,492,451.29	1,077,157.38	54,731.39	26,627.96	7,985,288.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,118,184.00	10,250.00		1,128,434.00
2. 本期增加金额		190,265.44		190,265.44
(1) 购置		190,265.44		190,265.44
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4.期末余额	1,118,184.00	200,515.44	1,318,699.44
二、累计摊销			
1.期初余额	333,874.72	9,566.48	343,441.20
2.本期增加金额	11,853.54	13,367.88	25,221.42
(1) 计提	11,853.54	13,367.88	25,221.42
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	345,728.26	22,934.36	368,662.62
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	772,455.74	177,581.08	950,036.82
2.期初账面价值	784,309.28	683.52	784,992.80

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,590,222.81	7,147,555.70	21,386,314.12	5,346,578.53
合计	28,590,222.81	7,147,555.70	21,386,314.12	5,346,578.53

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,500,000.00	14,500,000.00
信用借款	0.000	3,000,000.00
合计	14,500,000.00	17,500,000.00

1) 工商银行新乡牧野支行网贷通循环贷 500 万元借款合同，合同编号：2021 年新工银牧野借字第 00057 号，借款人：河南裕隆水环境股份有限公司，该借款合同为抵押贷款，抵押物为公司用地及公司高层房产。抵押合同如下：

①工商银行新乡牧野支行 500 万元最高额抵押合同，合同编号：2021 年新工银牧野最高抵字第 00057-1 号，抵押人为河南裕隆水环境股份有限公司，抵押权人为中国工商银行股份有限公司新乡牧野支行，抵押物为工业用地一处：

权属证明：2017-0002935，所在地为新乡市经济开发区支二路与支三路东南角，土地面积 15010.18 平方米，评估价值为 595.9 万元。

②工商银行新乡牧野支行 237 万元最高额抵押合同，合同编号：2021 年新工银牧野最高抵字第 00057-2 号，抵押人为孟照军，抵押物共有人为周丽，抵押权人为中国工商银行股份有限公司新乡分行，抵押物为住宅房屋两处：

权属证明：房权证字 06016329 号，所在地为新乡市新区辉龙阳光城怡苑 34 号楼西 1（东 3）单元 4 层东户，评估价值为 125.24 万元。

权属证明：房权证字 06016330 号，所在地为新乡市新区辉龙阳光城怡苑 34 号楼西 1（东 3）单元 3 层东户，评估价值为 124.11 万元。

2) 工商银行新乡牧野支行小企业 500 万元借款合同，合同编号：2021 年新工银牧野借字第 00055 号，借款人：河南裕隆水环境股份有限公司，该借款合同为抵押、保证贷款，抵押物为公司高层房产，保证人为公司高层。抵押、担保合同如下：

①工商银行新乡牧野支行 873,600.00 元最高额抵押合同，合同编号：2021 年新工银牧野高抵字第 00055 号，抵押人为黄恒俊，抵押物共有人为王素娇，抵押权人为中国工商银行股份有限公司新乡分行，抵押物为住宅房屋一处：

权属证明：新房权证新乡市字第 201113883 号，房屋所在地为新乡市牧野大道（中）2 号鸿达东城印象商住楼 3 单元 3602 室，评估价值为 87.36 万元。

②工商银行新乡牧野支行保证合同，合同编号：2021 年新工银牧野保字第 00055-1 号，保证人为孟照军，对上述借款保证承担连带责任。

③工商银行新乡牧野支行保证合同，合同编号：2021 年新工银牧野保字第 00055-2 号，保证人为周丽，对上述借款保证承担连带责任。

④工商银行新乡牧野支行保证合同，合同编号：2021 年新工银牧野保字第 00055-3 号，保证人为周文涛，对上述借款保证承担连带责任。

⑤工商银行新乡牧野支行保证合同，合同编号：2021 年新工银牧野保字第 00055-4 号，保证人为张小页，对上述借款保证承担连带责任。

3) 浦发银行新乡支行 450 万元流动资金借款合同，合同编号：11712020280569，借款人：河南裕隆水环境股份有限公司，该借款合同为抵押贷款，抵押物为公司高层房产。抵押合同如下：

①浦发银行新乡支行 3,804,900.00 元最高额抵押合同，合同编号：ZD1171201800000025，抵押人孟照军，抵押物共有人为周丽，抵押权人：上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行，抵押物为房地产四处：

权属证明：粤房地权证海字第 0500047568 号、粤房地权证海字第 0500049127 号、粤房地权证海字第 0500047833 号、粤房地权证海字第 0500048084 号。所在地为阳江市海陵岛十里银滩西区保利银滩 P 区 5 栋 701 房、702 房、802 房、805 房，评估价值 3,804,900.00 元。

②浦发银行新乡支行 1,197,900.00 元最高额抵押合同，合同编号：ZD1171201800000026，抵押人孟宪梓，抵押物共有人为卢奕佳，抵押权人：上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行，抵押物为房地产一处：

权属证明：粤房地权证海字第 0500048081 号，所在地为阳江市海陵岛十里银滩西区保利银滩 P 区 5 栋 806 房，评估价值 1,197,900.00 元。

③浦发银行新乡支行 1,437,400.00 元最高额抵押合同，合同编号：ZD1171201800000028，抵押人孟照军，抵押物共有人为周丽，抵押权人：上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行，抵押物为房地产一处：

权属证明：豫（2018）新乡市不动产权第 0022969 号，所在地为平原路与新二街交叉口东南角新乡国贸大厦 10 层 15 号，评估价值 1,437,400.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	31,916,798.62	20,679,428.61
设备租赁	2,938,895.83	6,805,300.44
劳务款	12,462,516.97	18,581,549.09
合计	47,318,211.42	46,066,278.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河南鲁发建筑施工劳务有限公司	847,980.00	由于提供材料用于项目主体，需项目竣工验收合格后进行结算
合计	847,980.00	--

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
建筑施工合同	19,947,752.97	16,941,092.87
合计	19,947,752.97	16,941,092.87

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
建筑施工合同（内黄项目）	16,207,700.00	预收项目工程款
建筑施工合同（武钢项目）	-12,000,000.00	冲减合同负债
合计	4,207,700.00	--

16、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	2,530,730.57	3,821,423.94	4,044,438.91	2,307,715.60
二、离职后福利-设定提存计划		224,271.49	224,271.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,530,730.57	4,045,695.43	4,268,710.40	2,307,715.60

(2) 短期薪酬列示

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,529,391.37	3,578,468.88	3,800,144.65	2,307,715.60
二、职工福利费		120,798.90	120,798.90	
三、社会保险费		107,555.85	107,555.85	
其中：医疗保险费		98,755.28	98,755.28	
工伤保险费		8,800.57	8,800.57	

生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	1,339.20	14,600.31	15,939.51	-
合计	2,530,730.57	3,821,423.94	4,044,438.91	2,307,715.60

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		214,869.76	214,869.76	
2、失业保险费		9,401.73	9,401.73	
合计		224,271.49	224,271.49	

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		132,566.33
个人所得税	6,603.60	5,154.06
城市维护建设税		8,822.36
城镇土地使用税	22,764.00	23,011.53
教育费附加		3,929.53
地方教育附加		2619.68
印花税	485.40	8,026.40
合计	29,853.00	184,129.89

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	13,341,891.25	9,972,919.94
合计	13,341,891.25	9,972,919.94

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	9,301,990.00	7,145,695.64
其他	4,039,901.25	2,827,224.30
合计	13,341,891.25	9,972,919.94

②账龄超过1年的重要其他应付款

公司名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省水利第一工程局	1,900,000.00	裕隆承担施工部分标段已完成，需等其他标段即整个工程完工验收后支付
叶县金叶农商发展有限责任公司	3,500,000.00	借款，暂未归还
合计	5,400,000.00	/

19、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	61,000,000.00						61,000,000.00

20、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,834,537.00			6,834,537.00
合计	6,834,537.00			6,834,537.00

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,922,746.94	0.00	0.00	1,922,746.94
合计	1,922,746.94	0.00	0.00	1,922,746.94

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

22、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	17,304,722.40
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	17,304,722.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-820,563.70
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	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	16,484,158.70

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	77,265,325.31	64,703,435.72	26,972,367.03	21,894,206.08
合计	77,265,325.31	64,703,435.72	26,972,367.03	21,894,206.08

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	裕隆本部	于都分公司	新建分公司	合计
施工合同类型				
除涝防洪	9,108,429.36			9,108,429.36
节水灌溉	1,733,741.27			1,733,741.27
水资源保护	42,710,056.43			42,710,056.43
土壤治理修复	6,381,809.03	975,500.10		7,357,309.13
饮水工程	16,054,818.25			16,054,818.25
其他	300,970.87			300,970.87
合计	76,289,825.21	975,500.10		77,265,325.31

（3）本期收入前五大客户

单位名称	本期确认收入
舞钢市泽泰工程建设有限公司	24,588,147.00
叶县防洪工程建设管理局	17,162,790.01
内黄县水利局	16,054,818.25
桐庐富春水利建设开发有限公司	6,690,722.94
监利县农业综合开发办公室	3,767,130.14
合 计	68,263,608.34

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	143,942.58	20,358.42
教育费附加	72,445.15	12,769.60
地方教育附加	48,296.81	7,920.35
土地使用税	45,528.00	45,528.00
印花税	25,764.20	7,126.60
车船使用税	2,910.00	1,790.00
合 计	338,886.74	95,492.97

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	297.00	1,125.60
差旅费	27,665.32	339.50
业务招待费	34,369.00	
交通费	6,668.68	84.00
车辆费用	220.00	1,192.00
应付职工薪酬	379,812.40	285,855.58
通讯费	1,750.00	300.00
投标费用	175,615.92	227,283.01
合 计	626,398.32	516,179.69

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	55,620.35	80,042.01
差旅费	71,253.02	7,012.39
业务招待费	515,239.00	18,904.00
交通费	12,109.00	550.65
车辆费用	113,674.15	31,148.12
应付职工薪酬	1,121,408.05	556,470.49
通讯费	11,949.90	6,500.00
低值易耗	1,769.91	
无形资产摊销	25,221.42	12,878.52
水电费	1,981.52	18,771.68
劳动保护	2,641.51	
折旧费	79,700.07	51,023.04
咨询费	857,428.95	410,678.92

广告宣传费	271.70	12,827.00
诉讼费	13,053.00	
其他	85,839.23	7,779.43
合计	2,969,160.78	1,214,586.25

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工工资	596,273.59	358,998.26
直接投入	3,501,038.08	726,075.18
折旧与分摊	58,230.30	57,402.54
其他	-	5,766.5
合计	4,155,541.97	1,148,242.48

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	377,509.59	297,038.33
减：利息收入	9,066.35	5,079.73
手续费	13,167.08	7,720.07
合计	381,610.32	299,678.67

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	175,000.00	320,000.00
合计	175,000.00	320,000.00

30、投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-23,026.61	-13.03
合计	-23,026.61	-13.03

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-5,950,824.94	-3,755,922.31
合同资产减值损失	-1,253,083.75	0.00
合计	-7,203,908.69	-3,755,922.31

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,900,744.83	1,034.88
合计	1,900,744.83	1,034.88

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款	5,000.00	0.00
合计	5,000.00	0.00

34、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	1,555,641.86	535,343.43
递延所得税费用	-1,800,977.17	-938,980.58
合计	-245,335.31	-403,637.15

(2) 当期所得税的计算过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,065,899.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-266,474.75
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	21,139.44
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-245,335.31

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,066.35	5,079.73
其他营业外收入	1,900,744.83	1,034.88
财政补助	175,000.00	320,000.00
合计	2,084,811.18	326,114.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用（包含研发费用）	4,327,494.96	1,326,055.88
销售费用	626,398.32	230,324.11
财务费用手续费	13,167.08	7,720.07
营业外支出	5,000.00	
合计	4,972,060.36	1,564,100.06

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-820,563.70	-1,227,282.42
加：资产减值准备	7,203,908.69	3,755,922.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	864,686.87	819,033.39
无形资产摊销	25,221.42	12,878.52
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
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）	377,509.59	297,038.33
投资损失（收益以“-”号填列）	23,026.61	13.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,800,977.17	-938,980.58

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）	-11,132,218.05	-28,429,837.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,212,782.21	24,594,768.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,715,018.57	-10,147,450.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,203,649.30	-11,263,896.50
(2) 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
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	15,213,632.90	2,803,036.72
减：现金的期初余额	12,662,385.33	14,508,077.74
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	2,551,247.57	-11,705,041.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 现金	15,213,632.90	12,662,385.33
其中：库存现金	14,967.53	8,354.81
可随时用于支付的银行存款	15,198,665.37	12,654,030.52
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		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	15,213,632.90	12,662,385.33

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	147,714.86	保函质押金，到期时间为2021年8月31日。
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	772,455.74	土地使用权，用于短期借款抵押
合计	920170.6	

38、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	说明
收 2020 年企业研发财政补助专项资金	175,000.00	其他收益	新乡市科学技术局关于下达 2020 年省级企研发财政补助专项资金的通知(新财预〔2020〕428 号)
合计	175,000.00		

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
河南恒通建设集团有限公司	河南省新乡市 新乡经济技术 开发区经九路 与支二路交叉 口西南角	公路、桥梁 工程施工	11000 万元	46.82	46.82

2、本公司的合营和联营企业情况

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

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
内黄县中州供水有限公司	河南省	河南省安阳市内黄县城关镇朝阳西段路北	自来水生产与供应（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：智能水务系统开发；陆地管道运输；水资源管理；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；水利相关咨询服务；环保咨询服务；工程管理服务；安全咨询服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	5.00		投资设立
获嘉县裕隆建设管理有限公司	河南省	河南省获嘉县史庄镇樱花大道与西环路交叉口	水利水电工程，园林路化工程建设管理，水资源开发管理，景区建设开发与经营	41.00		投资设立

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孟照军	实际控制人、董事长
周丽	股东、董事
张小页	董事、总经理
周文涛	董事、财务总监
候辉波	董事、总工
贾振峰	董事会秘书
黄恒俊	副总经理
冯文业	监事
吴志绘	监事
陈丽平	监事
河南圣亚置业有限公司	受同一控制人控制的其他企业
河南裕隆建设发展有限公司	受同一控制人控制的其他企业
河南河海环境研究院有限公司	受同一控制人控制的其他企业
河南省昭阳建材有限公司	受同一控制人控制的其他企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南河海环境研究院有限公司	技术咨询服务	500,000.00	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
获嘉县裕隆建设管理有限公司	获嘉县引黄调蓄工程及配套工程		2,650,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	河南圣亚置业有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	175,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,900,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-4,255.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,070,744.83	
所得税影响额	517,686.21	

少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,553,058.62

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	-0.95	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.74	-0.04	-0.04

河南裕隆水环境股份有限公司

二〇二一年八月十八日

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：

董事会秘书办公室