



绿岭生态

NEEQ : 873519

西安绿岭生态环境股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

# 目 录

|     |                            |    |
|-----|----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义.....            | 3  |
| 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 .....               | 63 |

## 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。

公司负责人陈和亮、主管会计工作负责人康婷及会计机构负责人（会计主管人员）康婷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                                                                                                                                                                |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宏观经济政策风险 | 园林绿化工程施工项目主要分为市政园林工程和房地产景观园林工程等。因项目的特殊性，未来宏观经济政策及走势、地方政府财政状况以及房地产行业的整体景气度将会对本公司的经营状况造成一定影响。在目前的宏观周期下行周期中，可能对园林绿化政策作出相应的调整或者因下游行业的不景气而减少对园林绿化的投资规模，因此可能会对园林绿化行业的发展产生一定的影响。 |
| 市场竞争风险   | 园林绿化行业具有一定的区域限制，目前公司主要经营活动区域分布在西安及周边区域。而园林绿化行业整体集中度较低，园林绿化施工企业占整个行业的市场份额均不高，行业内尚未出现能够主导国内市场格局的大型企业。加之进入园林绿化行业的门槛不高，市场上的园林企业较多，存在一定区域内的同行业企业竞争激烈的情况。                       |
| 工程延期风险   | 公司主营业务为园林绿化工程、市政公用工程和装饰装修工程，工期相对较长，其中由于合同签订后开工日期延后、现场未达到施工条件以及不同标段之间的施工影响，或者施工过程中设计图纸变更等因素导致工程进度无法按合同约定进行，工期延长导致公司无法及时收回工程款，增加公司运营成本，从而影响公司经营业绩。                          |
| 自然灾害风险   | 公司的园林工程施工项目主要为户外作业，公司种植的苗木大                                                                                                                                               |

|                 |                                                                                   |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 部分为户外种植，故无法预期的自然灾害（极端天气等）可能影响施工的正常进行，导致苗木可能发生损毁，以及影响苗木种植的成活率，对公司的实际经营、财务状况造成不利影响。 |
| 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、股份公司、本公司 | 指 | 西安绿岭生态环境股份有限公司                           |
| 绿岭咨询        | 指 | 陕西绿岭企业管理咨询企业（有限合伙）                       |
| 三会          | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会                           |
| 三会议事规则      | 指 | 股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则                 |
| 股东大会        | 指 | 西安绿岭生态环境股份有限公司股东大会                       |
| 董事会         | 指 | 西安绿岭生态环境股份有限公司董事会                        |
| 监事会         | 指 | 西安绿岭生态环境股份有限公司监事会                        |
| 公司高级管理人员    | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人及《公司章程》规定的其他高级管理人员 |
| 《公司章程》      | 指 | 《西安绿岭生态环境股份有限公司章程》                       |
| 《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》                             |
| 报告期         | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日          |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                               |
| 主办券商、开源证券   | 指 | 开源证券股份有限公司                               |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                              |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                       |
|---------|-------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 西安绿岭生态环境股份有限公司                                        |
| 英文名称及缩写 | Xian Green Ridge Ecological Environment Co., Ltd<br>— |
| 证券简称    | 绿岭生态                                                  |
| 证券代码    | 873519                                                |
| 法定代表人   | 陈和亮                                                   |

### 二、 联系方式

|               |                                                                     |
|---------------|---------------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书         | 吴昊                                                                  |
| 联系地址          | 西安市高新区丈八街办高新路 88 号尚品国际第 6 幢 2 单元 28 层 22812 室                       |
| 电话            | 029-84280098                                                        |
| 传真            | 029-84280098                                                        |
| 电子邮箱          | lvlingshengtai@163.com                                              |
| 公司网址          | <a href="http://www.lvlinggroup.com">http://www.lvlinggroup.com</a> |
| 办公地址          | 陕西省西安市莲湖区劳动南 99 号锦绣华 5 层                                            |
| 邮政编码          | 710065                                                              |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会办公室                                                            |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                             |
| 成立时间            | 2003 年 3 月 6 日                                                                                           |
| 挂牌时间            | 2020 年 11 月 19 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）-其他土木工程建筑（E489）-园林绿化工程施工（E4891）                                                       |
| 主要业务            | 园林绿化工程、市政公用工程、装饰装修工程施工                                                                                   |
| 主要产品与服务项目       | 市政园林绿化、地产景观绿化                                                                                            |
| 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）       | 27,000,000                                                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为陈和亮                                                                                                 |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为陈和亮，一致行动人为陈清清                                                                                      |

#### 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 | 9161010474282560X7                               | 否        |
| 注册地址     | 陕西省西安市高新区丈八街办高新路 88 号尚品国际第 6 幢 2 单元 28 层 22812 室 | 否        |
| 注册资本（元）  | 27,000,000                                       | 否        |
|          |                                                  |          |

#### 五、 中介机构

|                |                              |
|----------------|------------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 开源证券                         |
| 主办券商办公地址       | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）    | 开源证券                         |

#### 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                                     | 5,009,972.55 | 40,000,580.29 | -87.48%  |
| 毛利率%                                     | 26.26%       | 18.94%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 311,979.46   | 415,323.97    | -24.88%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -866,445.22  | 415,731.49    | -308.41% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 0.81%        | 1.30%         | -        |
| 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） | -2.25%       | 1.30%         | -        |
| 基本每股收益                                   | 0.01         | 0.02          | -41.41%  |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 152,924,868.39 | 164,753,715.67 | -7.18% |
| 负债总计            | 114,271,109.12 | 126,411,935.86 | -9.60% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 38,653,759.27  | 38,341,779.81  | 0.81%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.43           | 1.42           | 0.70%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 74.72%         | 76.73%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 74.72%         | 76.73%         | -      |
| 流动比率            | 1.30           | 1.27           | -      |
| 利息保障倍数          | 8.01           | 21.87          | -      |

##### (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 | 1,101,121.10 | 2,458,414.75 | -55.21% |
| 应收账款周转率       | 0.21         | 2.36         | -       |
| 存货周转率         | 0.28         | 1.07         | -       |

#### （四） 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -7.18%  | -1.89%  | -     |
| 营业收入增长率% | -87.48% | 59.77%  | -     |
| 净利润增长率%  | -24.88% | -51.42% | -     |

#### （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

公司具有与主营业务相匹配的经营模式，主要分为采购模式、销售模式、施工模式和研发模式。

##### （一）采购模式

公司采购的项目主要分为苗木、建材、劳务。公司采购采用询价方式，即：由公司工程部根据工程情况申报采购计划，并向采购部下达采购计划，采购部根据采购的物资种类进行市场询价，选择优质低价的供应商进行采购。

工程施工现场，为提高生产效率、降低生产成本，公司通常将工程中简单劳务工作（如苗木、草坪种植等）交由劳务供应人员进行现场作业，由公司工程部专人负责施工过程的技术指导、质量控制、安全生产和文明施工等具体现场管理工作。

##### （二）销售模式

报告期内，公司的工程项目主要通过投标方式获取，个别金额较小且根据法律法规不需进行招投标的项目通过与客户进行商务谈判的方式获得。

在招投标模式下，公司经营部从公开渠道搜集招标信息，组织工程部、合约成本部制作相应标书，参与招投标工作。客户根据招投标情况，综合评定企业，并选出中标企业。

报告期内，根据《中华人民共和国招标投标法》、《工程建设项目招标范围和规模标准规定》（国家发展计划委员会令[第3号]，失效日期：2018年6月1日）、《必须招标的工程项目规定》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第16号）规定需要招投标的项目，公司均依法履行了相应的招投标程序。

##### （三）施工模式

公司在获取工程项目后，由工程部统筹管理，组建项目部，配备项目人员。项目部采取项目经理负责制，项目部成员包括项目经理、技术员、预算员、施工员、质检员、资料员、统计员、安全员等；公司在施工过程中，先完成样板段，经工程部验收合格报监理方确认后，再进行大面积施工。工程施工过程中施工员、质检员和安全员全程跟踪，检查施工进度、工程质量、文明施工和现场安全，结合检验工作对施工过程中的不规范行为下发整改通知单，限期整改，定期复查，确保工程项目进度和质量。

项目完工后，工程管理部组织内部自检，完成工程验收及专项验收后，制作工程验收记录，然后组织监理、发包方进行验收，对发包方提出异议的问题及时说明或进行二次施工，双方无异议完成竣工验收。验收合格后将完整的竣工资料按合同约定移交相关单位，同时工程部根据竣工图进行项目结算，编制完成后交发包方确认，无误后出具结算书。

工程验收后，根据合同约定，通常设有1-2年的养护期，由工程部安排养护作业人员、机器设备等开展养护工作，养护期满，工程达到确定的养护标准和条件后，经发包方确认后交付项目。

##### （四）研发模式

公司目前研发方式为自主研发，项目人员在施工过程中总结现场施工中的改进意见及景观设计灵感，形成可研项目并报至研发部立项，研发部将项目上报总经理，经批准立项后建立研发小组，开始进行研

发工作，研发小组人员包括研发部人员、申报该项目的项目技术负责人等。

公司目前研发工作的开展多从现场施工的某一运行环节入手，如具体实施工艺的改进、装置器件结构及园林景观产品的优化等。研发过程中由各项目人员反馈实际应用效果，研发小组针对反馈意见加以改进修正，最终实现项目的可运行，在技术成熟后申报专利。

## （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 | 3,658,591.32  | 2.39%    | 7,168,161.96  | 4.35%    | -48.96% |
| 应收账款 | 17,217,897.56 | 11.26%   | 30,066,769.22 | 18.25%   | -42.73% |
| 存货   | 11,613,791.36 | 7.59%    | 14,753,982.54 | 8.96%    | -21.28% |
| 合同资产 | 98,917,483.36 | 64.68%   | 96,199,815.99 | 58.39%   | 6.29%   |

#### 项目重大变动原因：

本期应收账款较上年同期减少 42.73%，系因本期营业收入较上年同期减少，应收账款相应减少。

### 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% |            |
| 营业成本          | 3,694,215.73  | 73.74%    | 32,426,279.35 | 81.06%    | -88.61%    |
| 销售费用          | 426,075.21    | 8.50%     | 300,745.34    | 0.75%     | 41.67%     |
| 管理费用          | 2,638,317.85  | 52.66%    | 3,327,463.04  | 8.32%     | -20.71%    |
| 研发费用          | 731,625.83    | 14.60%    | 2,933,690.36  | 7.33%     | -75.06%    |
| 财务费用          | 88,877.16     | 1.77%     | -8,358.55     | -0.02%    | 1,163.31%  |
| 营业外收入         | 1,502,000.00  | 29.98%    | 623,730.21    | 1.56%     | 140.81%    |
| 资产减值损失        | 1,848,390.62  | 36.89%    | -1,065,966.24 | -2.66%    | -273.40%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,101,121.10  | -         | 2,458,414.75  | -         | -55.21%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,516,407.43 | -         | -64,223.74    | -         | -6,932.30% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -94,284.31    | -         | 0             | -         |            |

#### 项目重大变动原因：

本期收入减少，但管理费用减少幅度小于收入减少幅度，导致占比增加。营业外收入占比增加主要是因为公司收到西安高新区政府新三板挂牌补贴。

本期资产减值损失较上年同期减少 25.22%，系因本期收回部分应收账款，资产减值损失相应减少。

本期研发费用较上年同期减少 75.06%，系因上年同期在研项目绿岭生态修复开发项目投入金额较大，已在上年完成。

本期营业外收入较上年同期增加 140.81%，系因本期获得政府发放的新三板挂牌补贴。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 55.21%，其中，本期收到销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 6,250,182.80 元，系因本期营业收入减少。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,932.30%，系因本期购置房产发生大额支出。

### 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 | 1,502,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -115,618.02         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>1,386,381.98</b> |
| 所得税影响数                                                     | 207,957.30          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>1,178,424.68</b> |

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 主要业务     | 注册资本       | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|------|----------|------------|-----|-----|------|-----|
| 菏泽商投生态环境工程有限 | 参股公司 | 园林绿化工程施工 | 10,000,000 | 0   | 0   | 0    | 0   |

|    |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|
| 公司 |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|

(二)

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

| 公司名称           | 与公司从事业务的关联性                                                       | 持有目的                                                                      |
|----------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 菏泽商投生态环境工程有限公司 | 子公司在市政、园林、绿化、生态修复等领域与公司主营业务具有关联性，可推动公司在相关区域提升竞争能力、增强品牌影响力并增加市场份额。 | 持股该子公司的主要目的是借助合作方各自优势，符合公司未来发展战略和业务发展的需要，可提高公司在山东省菏泽市领域内的竞争能力、品牌影响力及市场份额。 |

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                            | <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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（二） |
| 是否存在日常性关联交易事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（三） |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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

##### 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） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引   | 交易/投资/合并标的           | 对价金额        | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------|----------------------|-------------|----------|------------|
| 对外投资 | 2021-011 | 菏泽商投生态环境工程有限公司 49%股权 | 4,900,000 元 | 否        | 否          |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据公司业务发展的需要，公司与曹县商都投资有限公司（下称“商都公司”）共同出资设立菏泽商投生态环境工程有限公司（下称“商投生态”）。商投生态注册资本为人民币 1000 万元，其中绿岭生态出资 490 万元，占股比例 49%；商都公司出资 510 万元，占股比例 51%。

公司第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于对外投资设立参股子公司的议案》。该议案参会董事表决情况为同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。根据公司《公司章程》、《对外投资管理规定》等相关规定，本次事项无需提交股东大会审议。

本次投资设立参股子公司的主要目的是借助合作方各自优势，符合公司未来发展战略和业务发展的需要，可提高公司在山东省菏泽市领域内的竞争能力、品牌影响力及市场份额。

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|------------|-----------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺     | 2020 年 5 月 25 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺     | 2020 年 5 月 25 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 社保承诺       | 2020 年 5 月 25 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 简历真实性承诺    | 2020 年 5 月 25 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 简历真实性承诺    | 2020 年 5 月 25 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 不存在竞业限制的承诺 | 2020 年 5 月 25 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 不存在竞业限制的承诺 | 2020 年 5 月 25 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关联交易承诺     | 2020 年 5 月 25 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 关联交易承诺     | 2020 年 5 月 25 日 |        | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

## 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       | 7,100,000  | 26.30% | 0    | 7,100,000  | 26.30% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,100,000  | 26.30% | 0    | 7,100,000  | 26.30% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 19,900,000 | 73.70% | 0    | 19,900,000 | 73.70% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,900,000 | 73.70% | 0    | 19,900,000 | 73.70% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 27,000,000 | —      | 0    | 27,000,000 | —      |
| 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                                           | 陈和亮                | 19,324,000 | 0    | 19,324,000 | 71.57%  | 14,493,000  | 4,831,000   | 0           | 0             |
| 2                                           | 陕西绿岭企业管理咨询公司（有限合伙） | 4,200,000  | 0    | 4,200,000  | 15.56%  | 2,800,000   | 1,400,000   | 0           | 0             |
| 3                                           | 陈清清                | 3,476,000  | 0    | 3,476,000  | 12.87%  | 2,607,000   | 869,000     | 0           | 0             |
| 合计                                          |                    | 27,000,000 | 0    | 27,000,000 | 100%    | 19,900,000  | 7,100,000   | 0           | 0             |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：陈和亮、陈清清为夫妻关系，绿岭咨询为陈和亮、陈清清共同 |                    |            |      |            |         |             |             |             |               |

出资成立的合伙企业，陈和亮为该企业的执行事务合伙人。

## 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           |
| 陈和亮       | 董事长     | 男  | 1963 年 4 月  | 2021 年 2 月 5 日 | 2024 年 2 月 4 日 |
| 陈清清       | 董事      | 女  | 1957 年 5 月  | 2021 年 2 月 5 日 | 2024 年 2 月 4 日 |
| 陈鑫        | 董事、总经理  | 女  | 1985 年 6 月  | 2021 年 2 月 5 日 | 2024 年 2 月 4 日 |
| 康婷        | 董事、财务总监 | 女  | 1985 年 9 月  | 2021 年 2 月 5 日 | 2024 年 2 月 4 日 |
| 邓君平       | 董事、副总经理 | 男  | 1981 年 11 月 | 2021 年 2 月 5 日 | 2024 年 2 月 4 日 |
| 郭园莉       | 监事会主席   | 女  | 1982 年 7 月  | 2021 年 2 月 5 日 | 2024 年 2 月 4 日 |
| 耿文字       | 监事      | 女  | 1993 年 2 月  | 2021 年 2 月 5 日 | 2024 年 2 月 4 日 |
| 陈子航       | 监事      | 女  | 1993 年 3 月  | 2021 年 2 月 5 日 | 2024 年 2 月 4 日 |
| 吴昊        | 董事会秘书   | 男  | 1979 年 5 月  | 2021 年 2 月 5 日 | 2024 年 2 月 4 日 |
| 董事会人数:    |         |    |             |                | 5              |
| 监事会人数:    |         |    |             |                | 3              |
| 高级管理人员人数: |         |    |             |                | 4              |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈和亮、陈清清为夫妻,除上述情况,公司其他董事、监事、高级管理人员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

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因 |
|-----|------|------|--------|------|
| 姚文红 | 董事   | 离任   | 无      | 换届   |
| 陈鑫  | 总经理  | 新任   | 董事、总经理 | 换届   |

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

陈鑫,女,1985年6月出生,中国籍,无境外永久居留权,硕士研究生学历。2011年9月至2012年11月,任西安财经学院行知学院会计系教师;2012年12月至2017年3月,任西咸新区空港新城文旅公司综合部经理;2018年12月至2020年3月,西安的卢教育科技有限公司创始人兼董事;2020年4

月至 2020 年 10 月，任西安绿岭生态环境股份有限公司总经理助理；2020 年 11 月至今，任西安绿岭生态环境股份有限公司总经理。2021 年 2 月至今，任西安绿岭生态环境股份有限公司董事。

**（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 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 7    | 7    |
| 工程管理人员  | 24   | 19   |
| 销售人员    | 7    | 3    |
| 研发人员    | 12   | 7    |
| 财务人员    | 7    | 5    |
| 员工总计    | 57   | 41   |

**（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        |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1 | 3,658,591.32          | 7,168,161.96          |
| 结算备付金         |     |                       |                       |
| 拆出资金          |     |                       |                       |
| 交易性金融资产       |     |                       |                       |
| 衍生金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据          | 五、2 | 858,021.12            |                       |
| 应收账款          | 五、3 | 17,217,897.56         | 30,066,769.22         |
| 应收款项融资        | 五、4 | 240,000.00            | 240,000.00            |
| 预付款项          | 五、5 | 26,583.48             | 26,583.48             |
| 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、6 | 14,943,386.87         | 9,548,483.78          |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 五、7 | 11,613,791.36         | 14,753,982.54         |
| 合同资产          | 五、8 | 98,917,483.36         | 96,199,815.99         |
| 持有待售资产        |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、9 | 1,530,953.75          | 2,180,459.14          |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>149,006,708.82</b> | <b>160,184,256.11</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |     |                       |                       |
| 债权投资          |     |                       |                       |
| 其他债权投资        |     |                       |                       |
| 长期应收款         |     |                       |                       |
| 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、10 | 2,513,878.11   | 2,887,919.51   |
| 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         |      |                |                |
| 递延所得税资产        | 五、11 | 1,404,281.46   | 1,681,540.05   |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 3,918,159.57   | 4,569,459.56   |
| <b>资产总计</b>    |      | 152,924,868.39 | 164,753,715.67 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、12 | 3,950,000.00   | 3,950,000.00   |
| 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           | 五、13 | 1,040,000.00   |                |
| 应付账款           | 五、14 | 85,677,410.07  | 100,295,927.18 |
| 预收款项           | 五、15 | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |
| 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、16 | 1,996.08       | 388,111.15     |
| 应交税费           | 五、17 | 7,050.94       | 102,018.72     |
| 其他应付款          | 五、18 | 14,157,999.09  | 11,305,554.75  |
| 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         | 五、19 | 8,436,652.94   | 9,370,324.06   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 114,271,109.12 | 126,411,935.86 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 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                  |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |      |                |                |
| <b>负债合计</b>              |      | 114,271,109.12 | 126,411,935.86 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                |                |
| 股本                       | 五、20 | 27,000,000.00  | 27,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |      |                |                |
| 其中：优先股                   |      |                |                |
| 永续债                      |      |                |                |
| 资本公积                     | 五、21 | 113,246.72     | 113,246.72     |
| 减：库存股                    |      |                |                |
| 其他综合收益                   |      |                |                |
| 专项储备                     |      |                |                |
| 盈余公积                     | 五、22 | 1,508,702.54   | 1,508,702.54   |
| 一般风险准备                   |      |                |                |
| 未分配利润                    | 五、23 | 10,031,810.01  | 9,719,830.55   |
| 归属于母公司所有者权益合计            |      | 38,653,759.27  | 38,341,779.81  |
| 少数股东权益                   |      |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 38,653,759.27  | 38,341,779.81  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 152,924,868.39 | 164,753,715.67 |

法定代表人：陈和亮

主管会计工作负责人：康婷

会计机构负责人：康婷

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2021年1-6月    | 2020年1-6月     |
|----------------|------|--------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 5,009,972.55 | 40,000,580.29 |
| 其中：营业收入        | 五、24 | 5,009,972.55 | 40,000,580.29 |
| 利息收入           |      |              |               |
| 已赚保费           |      |              |               |
| 手续费及佣金收入       |      |              |               |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 7,622,058.37 | 39,069,248.39 |
| 其中：营业成本        | 五、24 | 3,694,215.73 | 32,426,279.35 |
| 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、25 | 42,946.59    | 89,428.85     |
| 销售费用                          | 五、26 | 426,075.21   | 300,745.34    |
| 管理费用                          | 五、27 | 2,638,317.85 | 3,327,463.04  |
| 研发费用                          | 五、28 | 731,625.83   | 2,933,690.36  |
| 财务费用                          | 五、29 | 88,877.16    | -8,358.55     |
| 其中：利息费用                       |      |              |               |
| 利息收入                          |      |              |               |
| 加：其他收益                        |      |              |               |
| 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）           |      |              |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |              |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、30 | 1,848,390.62 | -1,065,966.24 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |              |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -763,695.20  | -134,634.34   |
| 加：营业外收入                       | 五、31 | 1,502,000.00 | 623,730.21    |
| 减：营业外支出                       | 五、32 | 115,618.02   | 479.44        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 622,686.78   | 488,616.43    |
| 减：所得税费用                       | 五、33 | 310,707.32   | 73,292.46     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 311,979.46   | 415,323.97    |
| 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）         |      | 311,979.46   | 415,323.97    |
| 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）   |      | 311,979.46   | 415,323.97    |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |              |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |              |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |      |              |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |              |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |              |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |      |              |               |

|                         |  |            |            |
|-------------------------|--|------------|------------|
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |            |            |
| (5) 其他                  |  |            |            |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |            |            |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |            |            |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |            |            |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |            |            |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |            |            |
| (5) 现金流量套期储备            |  |            |            |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |            |            |
| (7) 其他                  |  |            |            |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |            |            |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 311,979.46 | 415,323.97 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 311,979.46 | 415,323.97 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |            |            |
| <b>八、每股收益：</b>          |  | 0.01       | 0.02       |
| (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：陈和亮

主管会计工作负责人：康婷

会计机构负责人：康婷

### （三） 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2021 年 1-6 月  | 2020 年 1-6 月  |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 33,707,415.55 | 39,957,598.35 |
| 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               |      | 249,355.23    |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、34 | 5,453,231.19  | 11,936,952.98 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 39,410,001.97 | 51,894,551.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 29,935,402.10 | 39,802,630.75 |
| 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           |      | 2,338,700.59  | 2,345,139.75        |
| 支付的各项税费                   |      | 864,054.56    | 750,106.11          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、35 | 5,170,723.62  | 6,538,259.97        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 38,308,880.87 | 49,436,136.58       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 1,101,121.10  | <b>2,458,414.75</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                     |
| 收回投资收到的现金                 |      |               |                     |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               |                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               |                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |               |                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |               |                     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 4,516,407.43  | 64,223.74           |
| 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            |      |               |                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 4,516,407.43  | 64,223.74           |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -4,516,407.43 | -64,223.74          |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |                     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |                     |
| 取得借款收到的现金                 |      |               |                     |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |               |                     |
| 偿还债务支付的现金                 |      |               |                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 94,284.31     |                     |
| 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            |      |               |                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 94,284.31     |                     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -94,284.31    |                     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |                     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -3,509,570.64 | 2,394,191.01        |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 7,168,161.96  | 2,660,280.00        |

|                |  |              |              |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 3,658,591.32 | 5,054,471.01 |
|----------------|--|--------------|--------------|

法定代表人：陈和亮

主管会计工作负责人：康婷

会计机构负责人：康婷

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

公司的生产经营活动主要在室外进行, 一般而言春季和秋季生产活动相对较多, 夏季和冬季生产活动相对较少。

#### (二) 财务报表项目附注

## 西安绿岭生态环境股份有限公司

### 财务报表附注

### 2021 年半年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

西安绿岭生态环境股份有限公司(原: 西安绿岭环境艺术工程有限公司、西安盛元装饰装修工程有限公司)(以下简称“公司”)是由西安市市场监督管理局核准设立的其他股份有限公司(非上市), 统一社会信用代码为 9161010474282560X7; 法定代表人为陈和亮; 注册资本 2,700 万; 公司经营范围为: 房屋建筑工程、市政工程、公路工程、水利水电工程、土石方工程、电力工程、通信工程、防水防腐保温工程、园林绿化工程、景观工程、建筑装饰装修工程、古建筑工程、电子与智能化工程、城市道路照明工程、安防工程、路基工程、路面工程、桥梁工程、隧道工程、公路交通工程、环保工程、环境治理工程、空气净化工程、钢结构工程、风景园林的设计与施工; 苗木、花卉盆景、草坪的培育和销售; 园林

绿化技术信息咨询服务；农林机具的销售；农业科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让及技术咨询。（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）。

## （二）公司历史沿革

### 1、有限公司阶段

西安盛元装饰装修工程有限公司于 2003 年 3 月 6 日成立。成立时住所为西安市莲湖区糜家桥老村 47 号；法定代表人为陈和亮；注册资本 300 万人民币；经营范围为室内装饰装修工程的设计，施工（取得资质证后方可经营）；门头灯箱的设计、制作、安装；铝合金、塑钢门窗的加工、生产、销售；建筑材料和装饰材料（除木材）的销售。成立时股权结构如下：

| 出资人名称 | 注册资本（万元） | 出资方式 | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-------|----------|------|----------|------------|
| 陈和亮   | 150.00   | 货币   | 150.00   | 50.00      |
| 梁长庆   | 150.00   | 货币   | 150.00   | 50.00      |
| 合计    | 300.00   |      | 300.00   | 100.00     |

上述出资由陕西兴华有限责任会计师事务所出具的“陕兴专验字（2003）第 048 号”验资报告验证。

2004 年 3 月 5 日，经股东会决议，公司住所变更为：西安市劳动南路 99 号锦绣华庭 501 室。公司经营范围变更为：室内外装饰专修工程的设计、施工（取得资质证后方可经营）；门头灯箱的设计、制作、安装。

2004 年 9 月 20 日，经股东会决议，梁长庆将原持有公司的 30%股权转让给陈和亮，同时，将原持有公司的 20%股权转让给徐爱荣，此次股权转让后公司股权结构如下：

| 出资人名称 | 注册资本（万元） | 出资方式 | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-------|----------|------|----------|------------|
| 陈和亮   | 240.00   | 货币   | 240.00   | 80.00      |
| 徐爱荣   | 60.00    | 货币   | 60.00    | 20.00      |
| 合计    | 300.00   |      | 300.00   | 100.00     |

2007 年 12 月 3 日，经股东会决议，陈和亮将原持有公司的 30%股权转让给林泉、将原持有公司的 10%股权转让给白勇，徐爱荣将原持有公司的 20%股权转让给白勇，此次股权转让后公司股权结构如下：

| 出资人名称 | 注册资本（万元） | 出资方式 | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-------|----------|------|----------|------------|
| 陈和亮   | 120.00   | 货币   | 120.00   | 40.00      |
| 林泉    | 90.00    | 货币   | 90.00    | 30.00      |
| 白勇    | 90.00    | 货币   | 90.00    | 30.00      |
| 合计    | 300.00   |      | 300.00   | 100.00     |

同时，公司经营范围变更为：室内外装饰专修工程的设计、施工；门头灯箱的设计、制作、安装；园林景观绿化工程的设计、施工；公司注册号变更为 6101012421529；公司名称变更为西安绿岭环境工程有限公司。

2008 年 2 月 1 日，经股东会决议，增加注册资本 700 万，陈和亮以货币出资 350 万元，林泉以货币出资 350 万元，本次增资后股权结构如下：

| 出资人名称 | 注册资本（万元） | 出资方式 | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-------|----------|------|----------|------------|
| 陈和亮   | 470.00   | 货币   | 470.00   | 47.00      |
| 林泉    | 440.00   | 货币   | 440.00   | 44.00      |
| 白勇    | 90.00    | 货币   | 90.00    | 9.00       |

| 出资人名称 | 注册资本（万元） | 出资方式 | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-------|----------|------|----------|------------|
| 合计    | 1,000.00 |      | 1,000.00 | 100.00     |

上述增资由北京中瑞诚联合会计师事务所陕西分所出具的“中瑞联陕验字（2008）第 B0024 号”验资报告验证。

2010 年 12 月 2 日，经股东会决议，白勇将原持有公司的 9%股权转让给陈和亮，本次出资后股权结构如下：

| 出资人名称 | 注册资本（万元） | 出资方式 | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-------|----------|------|----------|------------|
| 陈和亮   | 560.00   | 货币   | 560.00   | 56.00      |
| 林泉    | 440.00   | 货币   | 440.00   | 44.00      |
| 合计    | 1,000.00 |      | 1,000.00 | 100.00     |

2014 年 3 月 17 日，经股东会决议，增加注册资本 1,000 万元，由陈和亮以货币出资方式追加投资，林泉将原持有公司的 44%股权转让给陈清清，本次出资后股权结构如下：

| 出资人名称 | 注册资本（万元） | 出资方式 | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-------|----------|------|----------|------------|
| 陈和亮   | 1,560.00 | 货币   | 560.00   | 28.00      |
| 陈清清   | 440.00   | 货币   | 440.00   | 22.00      |
| 合计    | 2,000.00 |      | 1,000.00 | 50.00      |

2015 年 4 月 20 日，经股东会决议，增加注册资本 4,000 万元，陈和亮以货币出资方式追加投资 3,120 万元，陈清清以货币出资方式追加投资 880 万元，本次增资后股权结构如下：

| 出资人名称 | 注册资本（万元） | 出资方式 | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-------|----------|------|----------|------------|
| 陈和亮   | 4,680.00 | 货币   | 560.00   | 9.33       |
| 陈清清   | 1,320.00 | 货币   | 440.00   | 7.33       |
| 合计    | 6,000.00 |      | 1,000.00 | 16.66      |

公司住所变更为西安市莲湖区劳动南路 99 号锦绣华庭 1 幢 1 单元 10505 室。

2015 年 8 月 27 日，公司换取了西安市工商行政管理局核发的注册号为 610100100030459 的营业执照。

2016 年 2 月 24 日，经股东会决议，增加注册资本 4,600 万元，陈和亮以货币出资方式追加投资 4,600 万元，本次增资后股权结构如下：

| 出资人名称 | 注册资本（万元）  | 出资方式 | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-------|-----------|------|----------|------------|
| 陈和亮   | 9,280.00  | 货币   | 560.00   | 5.28       |
| 陈清清   | 1,320.00  | 货币   | 440.00   | 4.15       |
| 合计    | 10,600.00 |      | 1,000.00 | 9.43       |

2016 年 8 月 18 日，经股东会决议，变更公司经营范围为：市政工程、园林景观工程、仿古建筑工程、钢结构安装工程、建筑工程、装饰装修工程、房屋建筑工程、公路工程、土石方工程、水利水电工程、环保工程、城市及道路照明工程的设计及施工；园林绿化苗木、花卉盆景、草坪的培育生产和经营；园林绿化技术信息咨询服务；农林机具的销售。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）。

2016 年 9 月 1 日，经股东会决议，变更公司经营范围为：房屋建筑工程、市政工程、公路工程、水利水电工程、土石方工程、电力工程、通信工程、防水防腐保温工程、园林绿化工程、建筑装饰装修工

程、古建筑工程、机电工程、机电安装工程、消防工程、电子与智能化工程、城市道路照明工程、安防工程、电力承装试承修工程、石油管道工程、路基工程、路面工程、桥梁工程、隧道工程、公路交通工程、环保工程、环境治理工程、空气净化工程、钢结构工程、风景园林的设计与施工；苗木、花卉盆景、草坪的培育生产和销售；园林绿化技术信息咨询服务；农林机具的销售。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）。

2017年10月10日，经股东会决议，同意将公司注册资金由10,600万元变更为2,100万元。变更后公司股权情况如下：

| 出资人名称 | 注册资本（万元） | 出资方式 | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-------|----------|------|----------|------------|
| 陈和亮   | 1,660.00 | 货币   | 1,660.00 | 79.05      |
| 陈清清   | 440.00   | 货币   | 440.00   | 20.95      |
| 合计    | 2,100.00 |      | 2,100.00 | 100.00     |

实际增资在2017年6月与7月份完成，未取得验资报告。

2017年12月21日，经股东会决议，同意陈和亮将原持有公司的15.6%股权转让给陕西绿岭企业管理咨询企业（有限合伙），同意陈清清将原持有公司的4.4%股权转让给陕西绿岭企业管理咨询企业（有限合伙）。本次股权转让后，公司的出资结构如下：

| 出资人名称                | 注册资本（万元） | 出资方式 | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|----------------------|----------|------|----------|------------|
| 陈和亮                  | 1,332.40 | 货币   | 1,332.40 | 63.45      |
| 陈清清                  | 347.60   | 货币   | 347.60   | 16.55      |
| 陕西绿岭企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 420.00   | 货币   | 420.00   | 20.00      |
| 合计                   | 2,100.00 |      | 2,100.00 | 100.00     |

同时，公司的经营范围变更为房屋建筑工程、市政工程、公路工程、水利水电工程、土石方工程、电力工程、通信工程、防水防腐保温工程、园林绿化工程、景观工程、建筑装饰装修工程、古建筑工程、机电工程、机电安装工程、消防工程、电子与智能化工程、城市道路照明工程、安防工程、电力承装试承修工程、石油管道工程、路基工程、路面工程、桥梁工程、隧道工程、公路交通工程、环保工程、环境治理工程、空气净化工程、钢结构工程、风景园林的设计与施工；苗木、花卉盆景、草坪的培育生产和销售；园林绿化技术信息咨询服务；农林机具的销售。（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）

## 2、股份公司阶段

2018年1月15日，公司召开股东会，会议决议公司整体变更为股份有限公司，更名为西安绿岭生态环境股份有限公司，并以2017年12月31日为股改基准日。根据发起人协议及公司章程，有限整体变更为股份有限公司。注册资本为人民币2,100万元，各发起人以其拥有的截至2017年12月31日的净资产折股投入。截止2017年12月31日，公司经审计后净资产共21,113,246.72元，共折合为2,100万股，每股面值1元，未折股净资产计入公司资本公积，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2018年11月16日经陕西海晟联合会计师事务所（普通合伙）出具的陕海验字（2018）第001号验资报告验证。公司于2018年1月25日办理了相关工商手续，并领取了由西安市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为9161010474282560X7的营业执照。此次股改后，公司的股权结构如下：

| 出资人名称      | 注册资本（万元） | 出资方式 | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|------------|----------|------|----------|------------|
| 陈和亮        | 1,332.40 | 净资产  | 1,332.40 | 63.45      |
| 陈清清        | 347.60   | 净资产  | 347.60   | 16.55      |
| 陕西绿岭企业管理咨询 | 420.00   | 净资产  | 420.00   | 20.00      |

|             |          |  |          |        |
|-------------|----------|--|----------|--------|
| 询合伙企业（有限合伙） |          |  |          |        |
| 合计          | 2,100.00 |  | 2,100.00 | 100.00 |

同时，公司变更经营范围为：房屋建筑工程、市政工程、公路工程、水利水电工程、土石方工程、电力工程、通信工程、防水防腐保温工程、园林绿化工程、景观工程、建筑装饰装修工程、古建筑工程、电子与智能化工程、城市道路照明工程、安防工程、路基工程、路面工程、桥梁工程、隧道工程、公路交通工程、环保工程、环境治理工程、空气净化工程、钢结构工程、风景园林的设计与施工；苗木、花卉盆景、草坪的培育和销售；园林绿化技术信息咨询服务；农林机具的销售；农业科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让及技术咨询。（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）。

2019年12月29日，经股东会决议，公司地址变更为：西安市高新区丈八街办高新路88号尚品国际第6幢2单元28层22812室。

2020年7月15日，经股东会决议，公司增加注册资本600万元，由陈和亮出资。增资后的股权结构如下：

| 出资人名称                | 注册资本（万元） | 出资方式   | 实收资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|----------------------|----------|--------|----------|------------|
| 陈和亮                  | 1,932.40 | 净资产、现金 | 1,932.40 | 71.57      |
| 陈清清                  | 347.60   | 净资产    | 347.60   | 12.87      |
| 陕西绿岭企业管理咨询有限公司（有限合伙） | 420.00   | 净资产    | 420.00   | 15.56      |
| 合计                   | 2,700.00 |        | 2,700.00 | 100.00     |

### （三）公司财务报告批准报出日

本报告业经本公司董事会于2021年4月22日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 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

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 6. 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。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）金融工具的分类

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。

##### （2）金融工具的确认依据和计量方法

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。

##### a. 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。

##### b. 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。

##### c. 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。

##### （3）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。

a. 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。

b. 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。

（4）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。

（5）金融负债终止确认条件

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。

（6）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。

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

#### （8）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。

#### （9）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

##### a. 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。

##### b. 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。

##### c. 各类金融资产信用损失的确定方法：

债券投资：债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

其他债权投资：其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

## 7. 应收款项

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，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。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款的信用风险特征，将其划分为不同的组合。

### （1）单项评估信用风险应收款项

本公司对信用风险显著不同的应收款项单项评价信用风险，如：与对方存在争议或设计诉讼、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。

### （2）按组合计算预期信用损失的应收款项

| 组合       | 确定组合的依据                   |
|----------|---------------------------|
| 应收票据组合1  | 银行承兑汇票                    |
| 应收票据组合2  | 商业承兑汇票                    |
| 应收账款组合1  | 关联方                       |
| 应收账款组合2  | 非关联方                      |
| 其他应收款组合1 | 关联方、社保公积金、备用金、应收政府款项      |
| 其他应收款组合2 | 关联方、社保公积金、备用金、应收政府款项以外的款项 |

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。

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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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，通过编制其他应收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。

组合中，归类为无风险组合不计算预期信用损失：

| 组合       | 确定组合的依据              |
|----------|----------------------|
| 应收票据组合1  | 银行承兑汇票               |
| 应收账款组合1  | 关联方                  |
| 其他应收款组合1 | 关联方、社保公积金、备用金、应收政府款项 |

组合中，采用账龄分析法计算预期信用损失：

| 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，下同） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年           | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年           | 20.00%   | 20.00%    |
| 3—4 年           | 30.00%   | 30.00%    |
| 4—5 年           | 50.00%   | 50.00%    |

由于参展历史信用损失经验暂无法确认 5 年以上应收款预计信用损失。

## 8. 应收款项融资

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

公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产，资产负债表中以“应收款项融资”列示。

## 9. 存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、建造合同形成的已完工未结算资产、合同履约成本。

### （2）发出存货的计价方法

成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

对于已完工未结算工程项目的存货，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应计提存货跌价准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的存货跌价准备冲减合同成本。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### （4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

## 10. 合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 11. 持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

#### 12. 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

## 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，按本节“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。

# 13. 固定资产

## (1) 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) 折旧方法

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率          |
|-------|-------|------|-----|---------------|
| 办公设备  | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19.00%        |
| 运输设备  | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19.00%        |
| 电子设备  | 年限平均法 | 3-5  | 5%  | 19.00%-31.67% |
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20   | 5%  | 4.75%         |
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20   | 5%  | 4.75%         |

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 14. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 15. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

b. 借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### （3）暂停资本化期间

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

#### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 16. 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。

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、17“长期资产减值”。

## 17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 20. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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、失业保险以及年金

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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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。

## 21. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22. 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 23. 收入

#### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 24. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 企业能够满足政府补助所附条件；② 企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

② 财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25. 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报告期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，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。

## 26. 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并按新收入准则的要求列报相关信息。本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

首次执行日，新收入准则对财务报表的影响如下：

| 项目      | 2020年1月1日     |               |                |
|---------|---------------|---------------|----------------|
|         | 调整前           | 调整后           | 调整金额           |
| 存货      | 51,427,326.28 | 19,099,821.73 | -32,327,504.55 |
| 合同资产    |               | 30,711,129.32 | 30,711,129.32  |
| 递延所得税资产 | 731,445.33    | 973,901.61    | 242,456.28     |
| 未分配利润   | 9,425,819.17  | 8,189,292.12  | -1,236,527.06  |
| 盈余公积    | 1,323,376.95  | 1,185,985.05  | -137,391.90    |

本公司根据上述变更已结合本公司实际情况进行修改相关报表项目数据。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1.主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

|         |                                                         |     |
|---------|---------------------------------------------------------|-----|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 9%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                               | 15% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征                                         | 7%  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征                                         | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征                                         | 2%  |

## 2.重要税收优惠及批文

公司于 2018 年 10 月取得高新技术企业资格，有效期为 3 年，报告期内公司按 15%的所得税率计算缴纳所得税。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项目        | 2021年6月30日          | 2020年12月31日         |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 现金        |                     |                     |
| 银行存款      | 3,658,591.32        | 7,168,161.96        |
| <b>合计</b> | <b>3,658,591.32</b> | <b>7,168,161.96</b> |

### 2. 应收票据

#### (1) 应收账款按账龄披露

| 票据种类      | 2021年6月30日        | 2020年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------|
| 银行承兑汇票    | 858,021.12        |             |
| 商业承兑汇票    |                   |             |
| <b>合计</b> | <b>858,021.12</b> |             |

#### (2) 本期无已质押的应收票据

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

| 账龄        | 2021年6月30日           | 2020年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内      | 6,730,151.40         | 16,829,988.79        |
| 1至2年      | 2,825,140.80         | 4,825,140.78         |
| 2至3年      | 6,404,426.20         | 7,301,447.67         |
| 3至4年      | 3,751,562.56         | 4,803,575.38         |
| 4至5年      | 1,063,984.52         | 1,063,984.52         |
| <b>小计</b> | <b>20,775,265.48</b> | <b>34,824,137.14</b> |
| 减：坏账准备    | 3,557,367.92         | 4,757,367.92         |
| <b>合计</b> | <b>17,217,897.56</b> | <b>30,066,769.22</b> |

#### (2) 应收账款分类披露

| 类别 | 2021年6月30日 |      |
|----|------------|------|
|    | 账面余额       | 坏账准备 |

|                 | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
| 期末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  | 20,775,265.48        | 100.00        | 3,557,367.92        | 17.12        |
| 其中：无风险组合        |                      |               |                     |              |
| 账龄组合            | 20,775,265.48        | 100.00        | 3,557,367.92        | 17.12        |
| <b>合计</b>       | <b>20,775,265.48</b> | <b>100.00</b> | <b>3,557,367.92</b> | <b>17.12</b> |

(续)

| 类别              | 2020年12月31日          |               |                     |              |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
|                 | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              |
|                 | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |
| 期末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  | 34,824,137.14        | 100.00        | 4,757,367.92        | 13.66        |
| 其中：无风险组合        |                      |               |                     |              |
| 账龄组合            | 34,824,137.14        | 100.00        | 4,757,367.92        | 13.66        |
| <b>合计</b>       | <b>34,824,137.14</b> | <b>100.00</b> | <b>4,757,367.92</b> | <b>13.66</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 2021年6月30日           |                     |          |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 6,730,151.40         | 336,507.57          | 5.00     |
| 1至2年      | 2,825,140.80         | 282,514.08          | 10.00    |
| 2至3年      | 6,404,426.20         | 1,280,885.24        | 20.00    |
| 3至4年      | 3,751,562.56         | 1,125,468.77        | 30.00    |
| 4至5年      | 1,063,984.52         | 531,992.26          | 50.00    |
| <b>合计</b> | <b>20,775,265.48</b> | <b>3,557,367.92</b> |          |

(3) 当期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 2020 年 12 月 31 日    | 本期变动金额 |                     |    | 2021 年 6 月 30 日     |
|-----------|---------------------|--------|---------------------|----|---------------------|
|           |                     | 计提     | 转回                  | 核销 |                     |
| 预期信用损失    | 4,757,367.92        |        | 1,200,000.00        |    | 3,557,367.92        |
| <b>合计</b> | <b>4,757,367.92</b> |        | <b>1,200,000.00</b> |    | <b>3,557,367.92</b> |

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 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 | 关系 | 2021 年 6 月 30 日 |
|------|----|-----------------|
|------|----|-----------------|

|                |      | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备         |
|----------------|------|---------------|-----------------|--------------|
| 中交一公局交通工程有限公司  | 非关联方 | 3,659,110.71  | 17.61           | 626,452.49   |
| 平罗县住房和城乡建设局    | 非关联方 | 2,887,600.00  | 13.9            | 494,474.14   |
| 河南水建集团有限公司     | 非关联方 | 2,783,444.25  | 13.4            | 476,687.30   |
| 济宁北湖建设集团有限公司   | 非关联方 | 2,762,585.67  | 13.3            | 473,129.93   |
| 新疆西域邦房地产开发有限公司 | 非关联方 | 1,742,680.00  | 8.39            | 298,463.17   |
| 合计             |      | 16,796,804.01 | 66.6            | 2,369,207.03 |

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 分类列示

| 项目     | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 商业承兑票据 | 240,000.00      | 240,000.00       |
| 合计     | 240,000.00      | 240,000.00       |

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 2021 年 6 月 30 日 |        | 2020 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额              | 比例     | 金额               | 比例     |
| 1 年以内 | 26,583.48       | 100.00 | 26,583.48        | 100.00 |
| 合计    | 26,583.48       | 100.00 | 26,583.48        | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象           | 关系   | 2021 年 6 月 30 日 | 占预付款期末余额比例 (%) |
|----------------|------|-----------------|----------------|
| 舒好             | 非关联方 | 9,600.00        | 36.11          |
| 延长壳牌石油有限公司     | 非关联方 | 9,532.05        | 35.86          |
| 西安志诚塑木园林设施有限公司 | 非关联方 | 7,314.00        | 27.51          |
| 陕西高速公路电子收费有限公司 | 非关联方 | 80.43           | 0.30           |
| 陕西美亨物业管理有限公司   | 非关联方 | 57.00           | 0.22           |
| 合计             |      | 26,583.48       | 100.00         |

#### 6. 其他应收款

| 项目    | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 其他应收款 | 14,943,386.87   | 9,548,483.78     |
| 合计    | 14,943,386.87   | 9,548,483.78     |

##### (1) 其他应收款按账龄分类情况

| 账龄 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
|----|-----------------|------------------|

|         |                      |                      |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 13,267,545.55        | 7,872,642.46         |
| 1 至 2 年 | 2,112,878.94         | 2,112,878.94         |
| 2 至 3 年 | 199,353.00           | 199,353.00           |
| 3 至 4 年 | 12,000.00            | 12,000.00            |
| 小计      | <b>15,591,777.49</b> | <b>10,196,874.40</b> |
| 减：坏账准备  | 648,390.62           | 648,390.62           |
| 合计      | <b>14,943,386.87</b> | <b>9,548,483.78</b>  |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2021 年 6 月 30 日      | 2020 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 保证金及押金 | 903,901.26           | 1,174,519.26         |
| 待转销项税额 | 8,436,652.94         | 8,985,805.14         |
| 往来款    | 6,251,223.29         | 36,550.00            |
| 合计     | <b>15,591,777.49</b> | <b>10,196,874.40</b> |

(3) 当期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备                        | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计                |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|                             | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |                   |
| 2021 年 1 月 1 日余额            |                | 648,390.62           |                      | <b>648,390.63</b> |
| 2021 年 1 月 1 日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                        |                |                      |                      |                   |
| 本期转回                        |                |                      |                      |                   |
| 本期转销                        |                |                      |                      |                   |
| 本期核销                        |                |                      |                      |                   |
| 2021 年 6 月 30 日余额           |                | 648,390.62           |                      | <b>648,390.62</b> |

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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 | 性质 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|----|------------------|
|------|----|------------------|

|                         |        | 其他应收款               | 占合计数的比例 (%)  | 坏账准备              |
|-------------------------|--------|---------------------|--------------|-------------------|
| 陕西省西咸新区秦汉新城开发建设集团有限责任公司 | 待转销项税额 | 2,889,908.25        | 28.34        | 144,495.41        |
| 渭南市住房和城乡建设局             | 待转销项税额 | 1,370,642.20        | 13.44        | 79,112.64         |
| 日照经济技术开发区壹柒建设有限公司       | 待转销项税额 | 548,936.74          | 5.38         | 34,296.81         |
| 西安灞桥科技工业园区管理委员会         | 待转销项税额 | 535,688.33          | 5.25         | 26,784.42         |
| 中建五局第三建设有限公司            | 履约保证金  | 400,000.00          | 3.92         | 40,000.00         |
| <b>合计</b>               |        | <b>5,745,175.52</b> | <b>56.33</b> | <b>324,689.28</b> |

## 7. 存货

### (1) 存货分类

| 存货项目      | 2021 年 6 月 30 日      |      |                      |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 合同履约成本    | 11,613,791.36        |      | 11,613,791.36        |
| <b>合计</b> | <b>11,613,791.36</b> |      | <b>11,613,791.36</b> |

(续)

| 存货项目      | 2020 年 12 月 31 日     |      |                      |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 合同履约成本    | 14,753,982.54        |      | 14,753,982.54        |
| <b>合计</b> | <b>14,753,982.54</b> |      | <b>14,753,982.54</b> |

## 8. 合同资产

| 项目        | 2021 年 6 月 30 日       |                     |                      |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------------------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备                | 账面价值                 |
| 合同结算      | 104,721,991.90        | 5,804,508.54        | 98,917,483.36        |
| <b>合计</b> | <b>104,721,991.90</b> | <b>5,804,508.54</b> | <b>98,917,483.36</b> |

## 9. 其他流动资产

| 项目        | 2021 年 6 月 30 日     | 2020 年 12 月 31 日    |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税    | 1,476,847.18        | 1,903,340.51        |
| 预缴税金      | 54,106.57           | 277,118.63          |
| <b>合计</b> | <b>1,530,953.75</b> | <b>2,180,459.14</b> |

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目       | 房屋建筑物        | 电子设备       | 办公设备       | 运输设备         | 合计           |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |            |            |              |              |
| 1.期初     | 2,779,399.35 | 249,556.25 | 359,673.35 | 1,713,814.25 | 5,102,443.20 |
| 2.本期增加金额 |              | 16,407.43  |            |              | 16,407.43    |

|                |              |            |            |              |              |
|----------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| (1) 购置         |              | 16,407.43  |            |              | 16,407.43    |
| (2) 在建工程转入     |              |            |            |              |              |
| 3.本期减少金额       |              |            |            |              |              |
| (1) 处置或报废      |              |            |            |              |              |
| (2) 资产改造计入在建工程 |              |            |            |              |              |
| 4.期末           | 2,779,399.35 | 265,963.68 | 359,673.35 | 1,713,814.25 | 5,118,850.63 |
| 二、累计折旧         |              |            |            |              |              |
| 1.期初           | 859,269.62   | 179,890.38 | 186,222.23 | 989,141.38   | 2,214,523.69 |
| 2.本期增加金额       | 246,858.68   | 10,570.68  | 23,967.93  | 109,051.54   | 390,448.83   |
| (1) 计提         | 246,858.68   | 10,570.68  | 23,967.93  | 109,051.54   | 390,448.83   |
| 3.本期减少金额       |              |            |            |              |              |
| (1) 处置或报废      |              |            |            |              |              |
| 4.期末           | 1,106,128.30 | 190,461.06 | 210,190.16 | 1,098,192.92 | 2,324,372.56 |
| 三、账面价值         |              |            |            |              |              |
| 1.期初           | 1,920,129.73 | 69,665.87  | 173,451.12 | 724,672.87   | 2,887,919.51 |
| 2.期末           | 1,673,271.05 | 75,502.62  | 149,483.19 | 615,621.33   | 2,513,878.11 |

#### 11. 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

| 项目        | 2021年6月30日   |              | 2020年12月31日   |              |
|-----------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 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      |
| 应收账款坏帐准备  | 3,557,367.92 | 533,605.18   | 4,757,367.92  | 713,605.18   |
| 其他应收款坏帐准备 |              |              | 648,390.62    | 97,258.59    |
| 合同资产坏账准备  | 5,804,508.54 | 870,676.28   | 5,804,508.54  | 870,676.28   |
| 合计        | 9,361,876.46 | 1,404,281.46 | 11,210,267.08 | 1,681,540.05 |

#### 12. 短期借款

| 项目   | 2021年6月30日   | 2020年12月31日  |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 3,950,000.00 | 3,950,000.00 |
| 合计   | 3,950,000.00 | 3,950,000.00 |

注：公司于2020年8月26日向民生银行高新路支行借款395万元，期限为2020年8月26日至2021年8月26日，以王亚萍和职红星房产进行抵押。

#### 13. 应付票据

##### (1) 按种类列示

| 票据种类   | 2021年6月30日   | 2020年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 1,040,000.00 |             |
| 商业承兑汇票 |              |             |
| 合计     | 1,040,000.00 |             |

#### 14. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 款项性质 | 2020 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 工程款  | 85,124,910.07   | 99,410,127.18    |
| 经营费用 | 552,500.00      | 885,800.00       |
| 合计   | 85,677,410.07   | 100,295,927.18   |

##### (2) 按付款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

| 应付对象           | 关系   | 2021 年 6 月 30 日 | 占期末余额比例 (%) |
|----------------|------|-----------------|-------------|
| 呼图壁县万绿园苗圃      | 非关联方 | 4,436,485.00    | 5.18        |
| 日照城邦市政工程有限公司   | 非关联方 | 3,300,000.00    | 3.85        |
| 陕西建工金牛集团股份有限公司 | 非关联方 | 3,102,278.00    | 3.62        |
| 定州市心蕾花卉种植场     | 非关联方 | 3,084,795.00    | 3.60        |
| 渭南星梦幻装饰工程有限公司  | 非关联方 | 2,265,000.00    | 2.64        |
| 合计             |      | 16,188,558.00   | 18.89       |

##### (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 应付对象           | 关系   | 2021 年 6 月 30 日 | 占期末余额比例 (%) |
|----------------|------|-----------------|-------------|
| 定州市心蕾花卉种植场     | 非关联方 | 3,084,795.00    | 3.60        |
| 蠡县永盛南大街泰霖园林苗木场 | 非关联方 | 1,902,934.00    | 2.22        |
| 日照陆源市政工程有限公司   | 非关联方 | 1,288,790.90    | 1.50        |
| 恩施市绿峰种植专业合作社   | 非关联方 | 829,440.00      | 0.97        |
| 周至县锦超苗圃        | 非关联方 | 45,542.00       | 0.05        |
| 合计             |      | 7,151,501.90    | 8.34        |

#### 15. 预收账款

##### (1) 按款项性质列示

| 款项性质 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 工程款  | 1,000,000.00    | 1,000,000.00     |
| 合计   | 1,000,000.00    | 1,000,000.00     |

##### (2) 按付款方归集的期末余额前五名的合同负债情况

| 预收对象         | 关系   | 2021 年 6 月 30 日 | 占期末余额比例 (%) |
|--------------|------|-----------------|-------------|
| 四川开森建筑工程有限公司 | 非关联方 | 1,000,000.00    | 100.00      |
| 合计           |      | 1,000,000.00    | 100.00      |

#### 16. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2021 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 388,111.15       | 2,170,410.32 | 2,551,696.63 | 6,824.84        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 173,119.03   | 173,119.03   |                 |
| 三、辞退福利         |                  |              |              |                 |
| 合计             | 388,111.15       | 2,343,529.35 | 2,724,815.66 | 6,824.84        |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2021 年 6 月 30 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 384,908.49       | 1,963,489.14 | 2,348,397.63 | 384,908.49      |
| 2、职工福利费       |                  | 50,023.75    | 50,023.75    |                 |
| 3、社会保险费       |                  | 97,240.64    | 97,240.64    |                 |
| 其中：基本医疗保险费    |                  | 89,992.24    | 89,992.24    |                 |
| 补充医疗保险费       |                  | 1,632.00     | 1,632.00     |                 |
| 工伤保险费         |                  | 5,616.40     | 5,616.40     |                 |
| 生育保险费         |                  |              |              |                 |
| 4、住房公积金       |                  | 37,659.00    | 37,659.00    |                 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,202.66         | 17,169.03    | 18,375.61    | 1,996.08        |
| 6、残疾人保障金      |                  | 4,828.76     |              | 4,828.76        |
| 合计            | 388,111.15       | 2,170,410.32 | 2,551,696.63 | 6,824.84        |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|------------|------------------|
| 1、基本养老保险 |                  | 165,970.88 | 165,970.88 |                  |
| 2、失业保险费  |                  | 7148.15    | 7148.15    | -                |
| 合计       |                  | 173,119.03 | 173,119.03 |                  |

## 17. 应交税费

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
|----|-----------------|------------------|

|         |                 |                   |
|---------|-----------------|-------------------|
| 增值税     |                 | 43,209.32         |
| 企业所得税   |                 |                   |
| 个人所得税   | 34.27           | 34.82             |
| 城市维护建设税 |                 | 2,184.47          |
| 教育费附加   |                 | 1,310.68          |
| 地方教育费附加 |                 | 655.34            |
| 房产税     | 2,043.92        | 52,936.98         |
| 印花税     | 55.5            | 450.00            |
| 水利建设基金  | 45.65           |                   |
| 土地使用税   | 43.20           | 1,237.11          |
| 合计      | <b>2,222.18</b> | <b>102,018.72</b> |

18. 其他应付款  
(1) 按类别列示

| 项目    | 2021 年 6 月 30 日      | 2020 年 12 月 31 日     |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付利息  |                      |                      |
| 其他应付款 | 14,157,999.09        | 11,305,554.75        |
| 合计    | <b>14,157,999.09</b> | <b>11,305,554.75</b> |

(2) 按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 往来款 | 14,157,163.09   | 9,971,698.75     |
| 代垫款 | 836.00          | 1,333,856.00     |
| 合计  | 14,157,999.09   | 11,305,554.75    |

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在的账龄超过 1 年的重要其他应付款：

| 应付对象 | 关系  | 2021 年 6 月 30 日 | 占期末余额比例 (%) |
|------|-----|-----------------|-------------|
| 陈和亮  | 关联方 | 8,532,993.86    | 60.27       |
| 合计   |     | 8,532,993.86    | 60.27       |

19. 其他流动负债  
(1) 按类别列示

| 项目     | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 待转销项税额 | 8,436,652.94    | 9,370,324.06     |
| 合计     | 8,436,652.94    | 9,370,324.06     |

20. 实收资本（股本）

| 股东                   | 2021 年 6 月 30 日 |        | 2020 年 12 月 31 日 |        |
|----------------------|-----------------|--------|------------------|--------|
|                      | 金额（万元）          | 占比（%）  | 金额（万元）           | 占比（%）  |
| 陈和亮                  | 1,932.40        | 71.57  | 1,932.40         | 71.57  |
| 陈清清                  | 347.60          | 12.87  | 347.60           | 12.87  |
| 陕西绿岭企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 420.00          | 15.56  | 420.00           | 15.56  |
| 合计                   | 2,700.00        | 100.00 | 2,700.00         | 100.00 |

注：报告期内实收资本及股权结构变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

## 21. 资本公积

| 项目   | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 资本溢价 | 113,246.72      | 113,246.72       |
| 合计   | 113,246.72      | 113,246.72       |

## 22. 盈余公积

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 1,508,702.54     |      |      | 1,508,702.54    |
| 合计     | 1,508,702.54     |      |      | 1,508,702.54    |

## 23. 未分配利润

| 项目                | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度      |
|-------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 9,719,830.55  | 9,425,819.17 |
| 调整后期初未分配利润        | 9,719,830.55  | 8,051,900.22 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 311,979.46    | 1,853,255.92 |
| 减：提取法定盈余公积        |               | 185,325.59   |
| 未分配利润转增资本公积       |               |              |
| 期末未分配利润           | 10,031,810.01 | 9,719,830.55 |

## 24. 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

| 项目   | 2021 年 1-6 月 |              | 2020 年 1-6 月  |               |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 5,009,972.55 | 3,694,215.73 | 40,000,580.29 | 32,426,279.35 |
| 其他业务 |              |              |               |               |
| 合计   | 5,009,972.55 | 3,694,215.73 | 40,000,580.29 | 32,426,279.35 |

(2) 前五名客户销售收入情况如下:

| 客户名称            | 与本公司关系 | 2021 年 1 月-6 月营业收入 | 占营业收入比例 (%) |
|-----------------|--------|--------------------|-------------|
| 陕西空港市政配套管理有限公司  | 非关联方   | 2,533,180.06       | 50.56       |
| 周至县博瑞养老院        | 非关联方   | 1,834,862.38       | 36.62       |
| 甘南州美丽乡村旅游开发有限公司 | 非关联方   | 371,559.63         | 7.42        |
| 咸宁市潜山国家森林公园管理处  | 非关联方   | 242,068.59         | 4.84        |
| 陕西中科万家农业有限公司局公司 | 非关联方   | 28,301.89          | 0.56        |
| 合计              |        | 5,009,972.55       | 100         |

## 25. 税金及附加

| 项目      | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 24,046.55    | 49,477.26    |
| 教育费附加   | 10,382.89    | 24,093.52    |
| 地方教育费附加 | 6,876.33     | 14,407.24    |
| 房产税     |              |              |
| 水利建设基金  | 992.02       | 1,450.83     |
| 印花税     | 648.8        |              |
| 土地使用税   |              |              |
| 合计      | 42,946.59    | 89,428.85    |

## 26. 销售费用

| 项目    | 2021 年 1-6 月      | 2020 年 1-6 月      |
|-------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬  | 381,536.00        | 286,689.34        |
| 办公费   | 2,764.40          | 4,339.70          |
| 差旅费   | 3,019.90          | 769.30            |
| 设计费   |                   |                   |
| 广告宣传费 |                   |                   |
| 业务招待费 | 21,320.69         | 1,987.50          |
| 标书费   | 1,100.00          | 2,600.00          |
| 折旧    |                   |                   |
| 交通费   | 7,010.93          | 2,904.50          |
| 服务费   | 8,910.89          |                   |
| 其他    | 412.40            | 1,455.00          |
| 合计    | <b>426,075.21</b> | <b>300,745.34</b> |

#### 27. 管理费用

| 项目     | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,465,143.80 | 1,727,202.93 |
| 咨询服务费  | 555,898.10   | 950,529.40   |
| 业务招待费  | 186,923.02   | 180,557.08   |
| 折旧     | 209,848.95   | 261,627.84   |
| 办公费    | 36,810.15    | 21,913.24    |
| 租赁费    | 31,200.00    | 66,000.00    |
| 差旅费    | 29,673.83    | 1,811.50     |
| 电话宽带费  | 4,215.15     | 5,142.72     |
| 物业及水电费 | 27,310.16    | 29,834.17    |
| 交通费    | 20,582.32    | 34,817.41    |
| 服务费    | 9,742.08     | 3,661.32     |
| 残疾人保障金 | 52,369.9     | 43,449.99    |
| 其他     | 8,600.39     | 915.44       |
| 合计     | 2,638,317.85 | 3,327,463.04 |

#### 28. 研发费用

| 项目             | 2021 年 1-6 月 |
|----------------|--------------|
| 一种苗木的抗旱养护方法    | 14,314.16    |
| 一种苗木病虫害的防治方法   | 480,713.18   |
| 绿岭云商平台开发项目     | 92,932.76    |
| 一种提高苗木嫁接成活率的方法 | 143,665.73   |
| 合计             | 731,625.83   |

(续)

| 项目            | 2020 年 1-6 月 |
|---------------|--------------|
| 绿岭生态修复开发项目    | 2,621,457.97 |
| 一种园林绿化苗木种植营养土 | 312,232.39   |
| 合计            | 2,933,690.36 |

### 29. 财务费用

| 项目     | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 94,284.31    |              |
| 减：利息收入 | 11,808.04    | 19,135.30    |
| 手续费及其他 | 6,400.89     | 10,776.75    |
| 合计     | 88,877.16    | -8,358.55    |

### 30. 信用减值损失

| 项目     | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月  |
|--------|--------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 1,848,390.62 | -1,065,966.24 |
| 合计     | 1,848,390.62 | -1,065,966.24 |

### 31. 营业外收入

| 项目   | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,502,000.00 |              |
| 其他   |              | 623,730.21   |
| 合计   | 1,502,000.00 | 623,730.21   |

#### (1) 计入各期非经常性损益的金额

| 项目   | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,502,000.00 |              |
| 合计   | 1,502,000.00 |              |

#### (2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目      | 发放主体              | 补贴是否影响当年 | 是否特殊补贴 | 总额法/净额法 | 发生金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-------------------|----------|--------|---------|--------------|-------------|
| 高新区普惠政策补助 | 西安高新技术产业开发区信息服务中心 | 否        | 否      | 总额法     | 2,000.00     | 与收益相关       |
| 新三板挂牌补贴   | 西安市金融工作局          | 否        | 否      | 总额法     | 1,500,000.00 | 与收益相关       |

### 32. 营业外支出

| 项目  | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
| 滞纳金 |              | 479.41       |
| 罚款  |              |              |
| 其他  | 115,618.02   | 0.03         |
| 合计  | 115,618.02   | 479.44       |

### 33. 所得税费用

| 项目        | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、当期所得税费用 | 33,448.73    | 233,187.40   |
| 二、递延所得税费用 | 277,258.59   | -159,894.94  |
| 合计        | 310,707.32   | 73,292.46    |

### 34. 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     | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月  |
|--------|--------------|---------------|
| 利息收入   | 11,808.04    | 19,135.30     |
| 政府补助收入 | 1,502,000.00 |               |
| 代垫往来款  | 2,411,955.23 | 6,062,853.54  |
| 保证金    | 656,618.00   | 2,664,086.55  |
| 其他     | 870,849.92   | 3,190,877.59  |
| 合计     | 5,453,231.19 | 11,936,952.98 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 付现费用  | 3,838,965.48 | 3,327,463.04 |
| 手续费   | 6,400.89     | 10,776.75    |
| 代垫往来款 | 1,209,739.23 | 2,809,266.55 |
| 其他    | 115,618.02   | 479.44       |
| 合计    | 5,170,723.62 | 6,538,259.97 |

### 35. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2021 年 1-6 月   | 2020 年 1-6 月   |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                |                |
| 净利润                              | 311,979.46     | 415,323.97     |
| 信用损失准备                           | 1,848,390.62   | -1,065,966.24  |
| 资产减值准备                           |                |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 390,448.83     | 261,627.84     |
| 无形资产摊销                           |                |                |
| 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） |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 94,284.31      |                |
| 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）             | 277,258.59     | -159,894.94    |
| 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）                 | 3,140,191.18   | 44,436,880.31  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 9,657,085.22   | -98,418,969.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -14,618,517.11 | 56,989,413.21  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,101,121.10   | 2,458,414.75   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 3,658,591.32   | 5,054,471.01   |
| 减: 现金的期初余额                       | 7,168,161.96   | 2,660,280.00   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -3,509,570.64  | 2,394,191.01   |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 3,658,591.32 | 5,054,471.01 |
| 其中: 库存现金       |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,658,591.32 | 5,054,471.01 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 3,658,591.32 | 5,054,471.01 |

六、关联方及关联交易

1. 本企业的最终控制方情况:

本企业最终控制方：陈和亮和陈清清夫妇。

## 2.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                                                                                                                                             |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 陕西绿岭企业管理咨询合伙企业（合伙企业） | 持有公司 20.00%股份                                                                                                                                           |
| 陈合明                  | 股东陈和亮兄弟                                                                                                                                                 |
| 康婷                   | 董事、财务总监                                                                                                                                                 |
| 姚文红                  | 董事                                                                                                                                                      |
| 邓君平                  | 董事、副总经理                                                                                                                                                 |
| 郭园莉                  | 监事会主席                                                                                                                                                   |
| 耿文字                  | 监事                                                                                                                                                      |
| 陈子航                  | 监事                                                                                                                                                      |
| 吴昊                   | 董事会秘书                                                                                                                                                   |
| 陕西春友生态环境科技有限公司       | 报告期初至 2018 年 6 月 7 日，陈和亮持有 30% 股权、姚文红持有 30% 股权；2018 年 6 月 7 日至 2020 年 1 月 3 日，姚文红母亲王仙桃持股 30%，陈和亮兄弟陈合明持股 70%；2020 年 1 月 3 日至今，姚文红母亲王仙桃持股 30%，姚文红婆婆持股 70% |

## 3.关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### （2）关联方往来余额

| 科目    | 关联方 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-----|-----------------|------------------|
| 其他应付款 | 陈和亮 | 8,532,993.86    | 9,602,069.55     |

### （3）关联方拆借明细

| 项目   | 关联方 | 2020 年 12 月 31 日    | 本期增加 | 本期减少         | 2021 年 6 月 30 日 |
|------|-----|---------------------|------|--------------|-----------------|
| 资金拆入 | 陈和亮 | 9,602,069.55        |      | 1,069,075.69 | 8,532,993.86    |
| 合计   |     | <b>9,602,069.55</b> |      | 1,069,075.69 | 8,532,993.86    |

## 七、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

本公司本期不存在资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                               | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                        |              |              |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                    | 1,502,000.00 |              |
| 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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产 |              |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                               | -115,618.02  | -479.44      |
| 减：所得税影响额                                                                         | 207,957.30   | -71.92       |
| 合计                                                                               | 1,178,424.68 | -407.52      |

### 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 2020 年度       |             |             |
|-------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.46          | 0.08        | 0.08        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.29          | 0.06        | 0.06        |

（续）

| 报告期利润                   | 2019 年度       |             |             |
|-------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 21.63         | 0.30        | 0.30        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 20.73         | 0.28        | 0.28        |

西安绿岭生态环境股份有限公司  
2021 年 8 月 24 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