

证券代码：836348

证券简称：汇恒环保

主办券商：中泰证券



汇恒环保

NEEQ : 836348

北京汇恒环保工程股份有限公司

Beijing Huiheng Environmental Engineering Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



公司全资子公司常州汇恒膜科技有限公司荣获国家高新技术企业证书，此项证书不仅可以获得税收减免，还能够吸引更多的人才，为企业发展提供有力支撑。

附件

2021 年常州市创新创业大赛获奖项目名单

| 序号 | 项目名称 | 企业（团队）名称 | 所在区域 | 组别 |
|-----------------|----------------------------------|--------------------|----------|--------------|
| 一等奖 14 项 | | | | |
| 1 | 基于超临界材料非晶态生物燃料电池技术的模块化人工膜的研究 | 江苏河马洋股份有限公司 | 武进高新区 | 十百千创新型中小企业组 |
| 2 | 研发一体式高性能微型涡轮增压器研发与产业化 | 常州环能涡轮增压股份有限公司 | 新北区 | 十百千创新型中小企业组 |
| 3 | 基于数字化、模块化、平滑结合的智慧手车泵系统共享平台的研究及应用 | 江苏环泵用科技集团股份有限公司 | 新北区 | 十百千创新型中小企业组 |
| 4 | 自动驾驶汽车新一代传感器系统 | 汉得利（常州）电子有限公司 | 新北区 | 十百千创新型中小企业组 |
| 5 | 高性能光学微特薄膜材料的研究与开发 | 常州神恒新材料股份有限公司 | 钟楼区 | 十百千创新型中小企业组 |
| 6 | 基于半导体大规模集成电路之 7N 级超高性能电子材料研发 | 江苏鑫瑞新材料科技有限公司 | 金坛区 | 成长型 科技型中小企业组 |
| 二等奖 43 项 | | | | |
| 13 | 高效膜法脱氨式催化用碱液回收系统的研发 | 江苏北海复合材料股份有限公司 | 常州经济开发区 | 十百千创新型中小企业组 |
| 18 | 膜立方 MBR 一体式智能污水处理系统 | 常州汇恒膜科技有限公司 | 西太湖科技产业园 | 成长型 科技型中小企业组 |
| 19 | 燃料电池金属双极板涂层技术产业化 | 常州瑞迈新材料科技有限公司 | 常州科教城 | 成长型 科技型中小企业组 |
| 20 | 中国首款陶瓷毛刺控制智能装备研发 | 江苏海博工具产业研究院有限公司 | 新北区 | 成长型 科技型中小企业组 |
| 21 | 基于多传感器融合技术的汽车涂装生产线智能巡检机器人 | 常州市碧马工业机器人系统工程有限公司 | 新北区 | 成长型 科技型中小企业组 |

公司全资子公司常州汇恒膜科技有限公司“膜立方 MBR 一体式智能污水处理系统”参加常州市 2021 年创新创业大赛总决赛“成长型 科技型”中微小企业组获得二等奖。此项荣誉的获得，不仅是对公司“膜立方 MBR 一体式智能污水处理系统”的认可，也为公司打造推动经济发展和转型升级新动能。

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 | 18 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 21 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 23 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 26 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 86 |

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。

公司负责人李遥、主管会计工作负责人朱伟青及会计机构负责人（会计主管人员）吴旭琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|---|
| 1、环保市场风险 | <p>环保行业融资难度大，项目普遍采用 PPP 模式，其特点是重资产、长周期。PPP 项目专项贷款审批周期长，在融资到位前，项目资金全部由企业垫付，现金流成为制约环保企业持续经营的关键因素，对外部融资环境较敏感的环保企业受到的影响较大。</p> <p>公司未来拟在稳固与现有重点客户合作关系的前提下，同时加强与大型央企、国企、上市公司合作，坚持进行市场和客户培育，调整业务服务对象，由投资类工程服务转向于膜产品销售及运营服务。</p> |
| 2、人才不足或流失的风险 | <p>经过多年发展，公司已形成自身人才培养体系，拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、了解客户需求的人才队伍。但随着公司经营规模的迅速扩张，必将面临对人才的迫切需求。公司所从事的业务一方面需要大批掌握生物、物理、化学、工程设计等专业技术型人才；另一方面也需要对客户需求和上下游行业技术水平以及工程项目特征有深入了解的市场营销型人才。针对面临的人才不足或流失的风险，公司通过在新三板强化自身品牌，吸引优秀人才，并加强内部培养力度；另一方面积极开展团队建设活动，努力营造和谐共进的工作环境。</p> |
| 3、技术风险 | <p>公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>理人员,随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大,维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。基于公司的行业特点以及其他因素,公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对本公司的业务发展造成不利影响。公司一方面通过与核心技术人员签署保密协议,约定技术保密的义务及违约的赔偿责任;另一方面通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励,以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。</p> |
| 4、资金回款周期较长风险 | <p>公司所在环保水务板块领域多为 PPP 模式,其中管网建设竣工后由政府 8—10 年内分期回购,年限较长,存在回款周期较长的风险。</p> <p>公司一方面尽量将投资类工程服务转向于膜产品销售及运营服务,在承接投资类项目时尽量与当地政府签订国家财政部入库 PPP 项目,提高回款保证;另一方面加快工程项目建设,缩短回购期。</p> |
| 5、关联交易风险 | <p>公司的控股股东为维尔利环保科技集团股份有限公司,是一家在创业板上市的综合型环保企业。报告期内公司对维尔利及其控股子公司的采购金额虽仅为 235,849.06 元,但后期公司依然会与维尔利及其控股公司水业务板块产生交集,营业收入存在对关联方一定依赖的经营风险。</p> <p>公司已建立数个市场团队,在全国各区域进行人员部署及新客户、新市场的开拓,尽可能减少与公司控股股东及其关联方之间的关联交易。若不可避免地发生上述关联交易,公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定履行有关程序,并按照正常的商业条件进行,保证相关交易价格的公允、公平和公正。</p> |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|---------------------------------|
| 汇恒环保、公司、本公司、股份公司 | 指 | 北京汇恒环保工程股份有限公司 |
| 控股股东、维尔利、上市公司 | 指 | 维尔利环保科技集团股份有限公司 |
| 子公司、汇恒膜 | 指 | 常州汇恒膜科技有限公司, 全资子公司 |
| 报告期、本期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 北京汇恒环保工程股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Huiheng Environmental Protection Engineering Co., Ltd. - |
| 证券简称 | 汇恒环保 |
| 证券代码 | 836348 |
| 法定代表人 | 李遥 |

二、 联系方式

| | |
|-------------------------|----------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 吴旭琴 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格 | 是 |
| 联系地址 | 北京市海淀区北三环西路 32 号恒润国际大厦 5 层 |
| 电话 | 010-64419809 |
| 传真 | 010-64419809 |
| 电子邮箱 | wuxuqin@huiheng-china.com |
| 公司网址 | www.huiheng-china.com |
| 办公地址 | 北京市海淀区北三环西路 32 号恒润国际大厦 5 层 |
| 邮政编码 | 100086 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

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 | 2015 年 10 月 20 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 3 月 18 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理 |
| 主要产品与服务项目 | 工业废水处理、城镇生活污水处理、河道治理及中水回用等方面的工程承包、设备安装、运营服务及提供设计技术服务。 |
| 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） | 52,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为维尔利环保科技集团股份有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为李月中，一致行动人为李遥、维尔利环保科技集团股份有限公司 |

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 | 91110105747535281X | 否 |
| 注册地址 | 北京市朝阳区胜古中路2号院7号楼3层B317 | 否 |
| 注册资本（元） | 52,000,000 | 否 |

五、中介机构

| | |
|----------------|-----------------|
| 主办券商（报告期内） | 中泰证券 |
| 主办券商办公地址 | 山东省济南市市中区经七路86号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 中泰证券 |

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 | 12,128,289.03 | 46,964,688.85 | -74.18% |
| 毛利率% | 31.89% | 29.23% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -8,430,933.62 | 4,231,455.63 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -8,778,218.55 | 4,238,807.59 | - |
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算) | -3.81% | 1.84% | - |
| 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) | -3.97% | 1.84% | - |
| 基本每股收益 | -0.16 | 0.08 | - |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 481,370,392.06 | 526,401,694.29 | -8.55% |
| 负债总计 | 264,463,850.17 | 301,064,218.78 | -12.16% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 216,906,541.89 | 225,337,475.51 | -3.74% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.17 | 4.33 | -3.70% |
| 资产负债率% (母公司) | 45.54% | 49.14% | - |
| 资产负债率% (合并) | 54.94% | 57.19% | - |
| 流动比率 | 2.41 | 2.24 | - |
| 利息保障倍数 | - | 112.46 | - |

(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 | -3,148,133.07 | 7,369,383.50 | - |
| 应收账款周转率 | 0.09 | 0.55 | - |
| 存货周转率 | 0.40 | 0.20 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|-----------|-------|
| 总资产增长率% | -8.55% | -2.38% | - |
| 营业收入增长率% | -74.18% | 1,161.63% | - |
| 净利润增长率% | - | - | - |

二、 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 | 412,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,429.74 |
| 非经常性损益合计 | 408,570.26 |
| 减：所得税影响数 | 61,285.33 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 347,284.93 |

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

公司作为一家污水处理工程整体解决方案提供商，产品与服务包括污水处理工程（以 EPC 模式展开，主要通过招标或商务谈判方式获取项目）、单独销售环保产品、托管运营服务、环保工程项目相关的设计服务。涉及污水处理工程的设计、设备销售、工程建设、设备安装、调试运行、技术支持、托管运营等部分或全部环节。公司的商业模式包括研发、采购、销售和盈利等几个环节。

1、研发模式

公司的研发主要以自主研发为主。公司下设工程技术部，负责新装置及技术的研发任务。公司的技术部门在进行新产品的开发时，首先会对业务、市场以及国内外技术水平调研，以了解客户需求，确定研发目的，然后制定研发方案及开发技术。此外，公司与中国环境科学研究院、中国科学院生态环境研究中心专家建立了紧密的技术合作关系。

2、采购模式

公司采取轻资产运营方式，坚持适时、适质、适量、适价的采购原则。公司采购主要根据承接的工程项目需要制定采购计划。公司设置采购部，对工程设备、材料等部品采用集中采购制度。公司在工程项目实施前，由项目经理制定《物品采购计划》，并经技术部、工程部、财务部审批。公司采购部采取对供应商或制造商以询价、比价、议价方式办理。公司从事环保行业多年，与主要供应商保持着稳定的商业关系，项目所需零部件、设备等供应充足、渠道畅通。

3、销售模式

公司的销售工作由销售部负责，公司目前的销售模式均为直接销售，即公司专职销售人员通过获得的招投标信息或其他市场信息，与相应潜在客户进行沟通，积极参与招投标或商务谈判，最终获得项目订单。

4、盈利模式

公司的盈利主要来自于废水处理工程项目所产生的利润，具体为：公司通过为客户提供水处理工程的设计、咨询、承包、建设等取得收入，扣除材料、人工、建筑安装成本、折旧费用、工程费用等，最后得到利润。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。报告期末至本报告披露日，公司的商业模式也没有发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、公司财务状况

截至 2021 年 06 月 30 日，公司资产总额为 48,137.04 万元，较上年期末下降 8.55%；负债总额 26,446.39 万元，同比上年期末下降 12.16%；资产负债率为 54.94%，同比上年期末减少 2.25 个百分点；净资产总额为 21,690.65 万元，同比上年期末下降 3.74%，主要因为报告期内新订单未达预期，报告期执行中的订单工程进度未达到收入确认节点，本报告期内收入构成主要是运营收入，导致净资产比期初明显减少。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 1,212.83 万元，同比下降 74.18%；营业成本 826.10 万元，同比下降 75.15%；净利润 -843.09 万元，较去年同期减少 1,266.24 万元。报告期内公司只确认了运营维护收入与膜产品工业污水环保设备收入，实施项目未达到收入确认条件。往期在建巴马项目、洽川项目受征地、规划、许可审批手续影响实施，无显著进度，在报告期内未达收入确认条件。

3、现金流量

经营活动的现金流量净额为-314.81万元，较上年同期净流入减少1,051.75万元，主要是报告期内受施工进度影响回款缓慢，较上年同期减少流入1,129.23万元所致；投资活动净现金流量为-115.56万元，上期金额为-330.05万元，较上期增加现金流出241.50万元，主要是报告期内受征地、许可审批影响，本报告期内洽川PPP项目公司建设资金投入仅为3.38万元；滕州BOT项目建设支出，资金投入105.83万元；筹资活动净现金流量为-179.85万元，主要是报告期内洽川PPP项目向中国农业发展银行合阳县支行发生工程借款利息189.99万元。

（二）行业情况

中国人均水资源仅为全球平均水平的四分之一，是人均水资源较为匮乏的国家。并且，我国水资源分布不均，呈现“东丰西乏，南多北少”的态势。截至2018年底，我国水资源总量27960亿立方米，人均水资源为2004立方米/人，仅为世界平均水平的1/4。目前，工业废水处理行业的企业数量较多，但大部分企业规模偏小，CR10(前10家份额)低于10%，未来随着行业的发展，行业集中度有望提高。在环境保护政策的推动下，中国分布式污水处理服务市场在过去数年迅速发展。分布式污水处理服务产生总收益由2015年的人民币239亿元增至2019年的人民币925亿元，复合增长率40.3%。由于农村地区排水点的分布分散以及对污水处理设备的需求不断增加，自2015年以来，分布式污水处理设备的需求激增，农村污水处理市场已成为分布式污水处理设备的最大应用地区。

行业未来发展趋势：

1、智慧水务市场潜力亟待释放。智慧水务将海量水务信息进行及时分析与处理，并做出相应的处理结果辅助决策建议，以更加精细和动态的方式管理水务系统的整个生产、管理和服务流程，从而达到“智慧”的状态。随着物联网、大数据、云计算及移动互联网等新技术不断融入传统行业的各个环节，新兴技术和智能工业的不断融合，智慧水务行业发展具有明显的前景。

2、农村污水处理成蓝海。由于农村经济条件限制以及居民环境保护意识的缺乏，许多村庄缺乏完善的污水收集系统，直排现象普遍。同时行政村污水垃圾治理相对缓慢，与城市、县城相比，污水垃圾等环境基础设施严重滞后。因此，城镇污水处理市场已趋于饱和，而村镇污水处理市场呈现一片蓝海。经中商产业研究院测算，到2020年农村水环境治理剩余市场空间将超1298亿，长期市场则高达万亿体量。

3、污水资源化带来新机遇。《城镇生活污水处理设施补短板强弱项实施方案》提出缺水地区、水环境敏感区域，要结合水资源禀赋、水环境保护目标和技术经济条件，开展污水处理厂提升改造，积极推动污水资源化利用，推广再生水用于市政杂用、工业用水和生态补水等。截至2018年，全国再生水生产能力3578万立方米/日，利用率15.98%，距《国家节水行动方案》目标到2020年20%、2022年22%存在较大差距。若2025年再生水利用率达到25%，预计“十四五”期间新增5023万立方米/日，新增再生水投资约528亿~891亿。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

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 | 81,875,182.80 | 17.01% | 89,703,283.21 | 17.04% | -8.73% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 109,041,876.55 | 22.65% | 143,073,687.81 | 27.18% | -23.79% |

| | | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 存货 | 26,701,076.35 | 5.55% | 15,012,331.81 | 2.85% | 77.86% |
| 固定资产 | 1,727,806.24 | 0.36% | 1,311,095.59 | 0.25% | 31.78% |
| 无形资产 | 46,263,113.62 | 9.61% | 42,404,408.25 | 8.06% | 9.10% |
| 短期借款 | | | 5,014,600.32 | 0.95% | |
| 长期借款 | 85,800,000.00 | 17.82% | 85,935,707.00 | 16.33% | -0.16% |
| 应收款项融资 | 500,000.00 | 0.10% | 1,980,000.00 | 0.38% | -74.75% |
| 合同资产 | 93,698,755.83 | 19.47% | 113,083,898.08 | 21.48% | -17.14% |
| 预付账款 | 2,740,202.73 | 0.57% | 1,521,962.75 | 0.29% | 80.04% |
| 其他应收款 | 99,368,334.89 | 20.64% | 100,027,433.30 | 19.00% | -0.66% |
| 其他流动资产 | 14,137,011.15 | 2.94% | 13,547,502.84 | 2.57% | 4.35% |
| 递延所得税资产 | 5,317,031.90 | 1.10% | 4,736,090.65 | 0.90% | 12.27% |
| 应付账款 | 140,911,965.11 | 29.27% | 167,651,945.09 | 31.85% | -15.95% |
| 应付职工薪酬 | 1,599,371.05 | 0.33% | 1,169,052.39 | 0.22% | 36.81% |
| 应交税费 | 7,058,639.72 | 1.47% | 11,131,570.55 | 2.11% | -36.59% |
| 其他应付款 | 386,615.99 | 0.08% | 85,232.78 | 0.02% | 353.60% |
| 合同负债 | 27,396,336.86 | 5.69% | 26,732,948.01 | 5.08% | 2.48% |
| 其他流动负债 | | | 1,980,000 | 0.38% | -100% |
| 资产总计 | 481,370,392.06 | 100% | 526,401,694.29 | 100% | -8.55% |

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较期初下降8.73%，主要是报告期内资金回款较少，而工程建设资金的投入与采购支付较大，同时支付员工工资所致。
- 2、应收账款较期初下降23.79%，主要是报告期内郎酒项目、安酒项目、龙口海岱项目收到部分收款，致使应收账款报告期内有所降低；另外，其他在建项目未达到收入确认节点，本期收入减少致应收账款减少。
- 3、存货较期初增长77.86%，主要是报告期内发生运营成本、在建项目未到收入确认节点，未结账成本所致。
- 4、固定资产较期初增长31.78%，主要是报告期内子公司汇恒膜新增购买车辆所致。
- 5、应收款项融资较期初下降74.75%，主要是报告期内收到的银行承兑汇票减少所致。
- 6、预付账款较期初增长80.04%，主要是报告期根据合同约定预付供应商货款。
- 7、应付职工薪酬较期初增长36.81%，主要是期末人员调整计提工资及其社保附加所致。
- 8、应付账款较期初下降15.95%，主要是报告期支付供应商货款所致。
- 9、应交税费较期初下降36.59%，主要是报告期缴纳税款所致。
- 10、其他应付款较期初增长353.60%，主要是报告期内按权责发生制计提房屋租赁费所致。
- 11、其他流动负债较期初减少100.00%，主要原因为上期未终止确认的已背书尚未到期的应收票据本期到期终止确认。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|----|----|---------------|------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------|---------------|---------|---------------|--------|-----------|
| 营业收入 | 12,128,289.03 | - | 46,964,688.85 | - | -74.18% |
| 营业成本 | 8,260,981.20 | 68.11% | 33,237,442.82 | 70.77% | -75.15% |
| 毛利率 | 31.89% | - | 29.23% | - | - |
| 税金及附加 | 150,593.10 | 1.24% | -112,806.67 | -0.24% | |
| 销售费用 | 3,146,637.29 | 25.94% | 1,707,183.90 | 3.64% | 84.32% |
| 管理费用 | 4,269,599.5 | 35.20% | 3,477,481.45 | 7.40% | 22.78% |
| 研发费用 | 3,507,402.62 | 28.92% | 3,031,976.16 | 6.46% | 15.68% |
| 财务费用 | -54,530.84 | -0.45% | 186,753.43 | 0.40% | |
| 信用减值损失 | -2,340,866.27 | -19.30% | -507,234.71 | -1.08% | |
| 营业利润 | -9,493,260.11 | -78.27% | 4,929,423.05 | 10.50% | -292.58% |
| 营业外收入 | 413,219.78 | 3.41% | 26,193.44 | 0.06% | 1,477.57% |
| 营业外支出 | 4,649.52 | 0.04% | 4,026.99 | 0.01% | 15.46% |
| 净利润 | -8,430,933.62 | -69.51% | 4,231,455.63 | 9.01% | -299.24% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比下降74.18%，主要是因为报告期内项目建设因办理施工手续，导致项目施工进度迟缓，达不到确认收入节点，致使报告期内营业收入有所下降，而本报告期内收入主要是郎酒、武进再生水厂及新北运营等项目，按月结算确认的运营服务费。
- 2、营业成本同比下降75.15%，主要是因为报告期内达不到收入确认节点，同时无法结转成本所致。
- 3、毛利率同比增长2.66个百分点，主要是因为报告期内以运营项目为主，成本费用控制较好，运营毛利率高于工程项目，致使报告期内毛利率高于去年同期。
- 4、销售费用同比增长84.32%，主要是报告期内新签订单较上年同期有所增加，并扩招了多名销售人员，外勤出差增加，致职工薪酬、业务招待费比去年同期大幅增加所致。
- 5、管理费用同比增长22.78%，主要是报告期内子公司新办公楼装修、融安县自来水厂诉讼费所致。
- 6、研发费用同比增长15.68%，主要是报告期内增大了针对造酒行业的污水治理的研发力度与投入所致。
- 7、财务费用同比减少24.13万元，主要是上年同期子公司汇恒膜因经营资金所需向银行票据贴现产生大额的票据贴现手续费报告期不存在。
- 8、信用减值损失同比增长361.50%，主要是报告期内应收账款账龄变化引起预期信用损失率增加所致。
- 9、营业外收入同比增长1477.57%，主要是报告期内子公司常州汇恒膜科技有限公司收到江苏省常州市武进经济开发区财政分局2020年度西太湖政策奖励专项资金所致

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 12,034,901.85 | 46,939,000.78 | -74.36% |
| 其他业务收入 | 93,387.18 | 25,688.07 | 263.54% |
| 主营业务成本 | 8,260,981.20 | 33,237,442.82 | -75.15% |
| 其他业务成本 | | - | |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比 | 营业成本比 | 毛利率比上 |
|-------|------|------|------|-------|-------|-------|
|-------|------|------|------|-------|-------|-------|

| | | | | 上年同期 增减% | 上年同期增 减% | 年同期增减 |
|--------|--------------|--------------|--------|-------------|-------------|---------|
| 环保工程 | - | - | - | -100% | -100% | -10.35% |
| 环保设备 | 2,951,769.96 | 2,572,622.77 | 12.84% | -92.82% | -91.06% | -17.13% |
| 运营服务 | 9,059,546.98 | 5,688,358.43 | 37.21% | 574.53% | 909.20% | -20.82% |
| 设计技术服务 | 23,584.91 | - | 100% | -84.89% | - | - |
| 其他业务 | 93,387.18 | - | 100% | 263.54% | - | - |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2021年上半年环保设备收入占比24.34%，运营维护费收入占比74.70%。符合公司经营重心以资金周转较快的系统设备销售与EPC工程为主的经营发展方向。由于报告期内工程项目收入未达到收入确认节点，运营收入主要是：郎酒吴家沟、郎酒二郎镇项目运营服务费605.55万元。

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,148,133.07 | 7,369,383.50 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,155,582.84 | -3,300,549.40 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,798,499.50 | 0.00 | |

现金使用分析：

1、经营活动的现金流量净额为-314.81万元，较去年同期净流入减少1,051.75万元，主要是报告期内工程进度缓慢导致回款滞后，但回款仍未能弥补经营活动的支出所致。

当期净利润为-843.09万元，与经营活动现金流量金额差异较大，主要原因为本期因应收账款账龄的变化计提的信用减值损失较大，金额为234.09万元，此项减少净利润但未影响现金流；另外运营材料采购以及新项目货款采购导致存货增加；应收账款回款较好以及收入的降低致经营性应收款项减少；本期支付供应商款项致经营性应付款项减少；上述存货、经营性应收应付变动合计影响347.07万元。

2、投资活动净现金流量为-115.56万元，上年同期金额为-330.05万元，较上年同期增加现金流出214.50万元，报告期内洽川PPP项目公司前期建设支出，资金投入3.38万元；滕州BOT项目前期建设支出，资金投入105.83万元。

3、筹资活动净现金流量-179.85万元，主要是本报告期内洽川PPP项目向中国农业发展银行合阳县支行支付利息189.99万元。

八、主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司 | 主要业务 | 与公司从 | 持有 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|----|------|------|----|------|-----|-----|------|-----|
|------|----|------|------|----|------|-----|-----|------|-----|

| | 类型 | | 事业的 关联性 | 目的 | | | | | |
|--------------|-----|----------|------------|--------|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 常州汇恒膜科技有限公司 | 子公司 | 膜组件制造和销售 | 业务协同 | 拓展业务范围 | 10,000,000.00 | 19,949,598.27 | 9,253,413.74 | 3,019,469.07 | -514,468.42 |
| 巴马汇恒环保有限公司 | 子公司 | 污水处理运营 | 业务协同 | 拓展业务范围 | 500,000.00 | 245,042.09 | 242,876.57 | | -29,833.91 |
| 合阳汇恒华天环保有限公司 | 子公司 | 污水处理运营 | 业务协同 | 拓展业务范围 | 10,000,000.00 | 107,743,211.16 | 21,415,747.76 | | -9,361.41 |
| 滕州汇滕环保技术有限公司 | 子公司 | 污水处理运营 | 业务协同 | 拓展业务范围 | 15,000,000.00 | 15,402,840.63 | 14,892,508.11 | | -20,771.84 |
| 古藺汇恒环保科技有限公司 | 子公司 | 污水处理运营 | 业务协同 | 拓展业务范围 | 500,000.00 | 1,965,650.62 | 1,530,979.33 | 1,819,999.32 | 1,030,979.33 |
| 益阳市汇恒环保有限公司 | 子公司 | 污水处理运营 | 业务协同 | 拓展业务范围 | 500,000.00 | 641,009.93 | 505,540.63 | 149,894.44 | 5,540.63 |

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 益阳市汇恒环保有限公司 | 自有资金全资控股 | 增加运营服务费收入 |
| 古蔺汇恒环保科技有限公司 | 自有资金全资控股 | 增加运营服务费收入 |
| 青阳县汇恒华天水处理有限公司 | 注销 | 减少运营服务费收入 |

合并财务报表的合并范围是否发生变化√是 否

在合并财务报表的合并范围内新增加：益阳市汇恒环保有限公司、古蔺汇恒环保科技有限公司两家全资子公司；在合并财务报表的合并范围内减少：青阳县汇恒华天水处理有限公司，因为无实际业务发生，于2021年1月注销。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 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**十二、 评价持续经营能力**

公司具备较强的持续经营能力：

1、较完整的商业模式 公司建立了自主研发为主的研发模式、销售均采用直接销售模式，采用轻资产运营方式，坚持适时、适质、适量、适价的采购原则，公司的盈利主要来自于废水处理工程项目所产生的利润，盈利模式较好。

2、明确的战略目标 报告期内，公司明确业务发展方向及战略目标，将公司打造成拥有产品研发、设计、生产、制造等一体化服务的高新技术企业，并重视投资回报长期且稳定的项目，以保证公司的发展以及股东的收益。

3、稳定的管理团队 公司管理团队在行业内有着丰富经验及客户资源，且年龄结构合理，在报告期内管

理团队人员稳定，配比合理，在成本管理方面拥有较好的把控，能够将公司的业务规模进一步扩大。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 环保市场风险

风险：环保行业融资难度大，项目普遍采用 PPP 模式，其特点是重资产、长周期。PPP 项目专项贷款审批周期长，在融资到位前，项目资金全部由企业垫付，现金流成为制约环保企业持续经营的关键因素，对外部融资环境较敏感的环保企业受到的影响较大。

应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户合作关系的前提下，同时加强与大型央企、国企、上市公司合作，坚持进行市场和客户培育，调整业务服务对象，由投资类工程服务转向于膜产品销售及运营服务。

2、 人才不足或流失的风险

风险：经过多年发展,公司已形成自身人才培养体系,拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、了解客户需求的人才队伍。但随着公司经营规模的迅速扩张,必将面临对人才的迫切需求。公司所从事的业务一方面需要大批掌握生物、物理、化学、工程设计等专业技术型人才;另一方面也需要对客户需求和上下游行业技术水平以及工程项目特征有深入了解的营销型人才。

应对措施：针对面临的人才不足或流失的风险,公司通过在新三板强化自身品牌,吸引优秀人才,并加强内部培养力度;另一方面积极开展团队建设活动,努力营造和谐共进的工作环境。

3、 技术风险

风险：公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员,随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大,维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。基于公司的行业特点以及其他因素,公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对本公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司一方面通过与核心技术人员签署保密协议,约定技术保密的义务及违约的赔偿责任;另一方面通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励,以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。

4、 资金回款周期较长风险

风险：公司所在环保水务板块领域多为 PPP 模式,其中管网建设竣工后由政府 8—10 年内分期回购,年限较长,存在回款周期较长的风险。

应对措施：公司原则上不再承接投资、垫资类期限过长项目,转型至工业废水膜产品系列的系统设备销售与 EPC 工程,合同期较短,加速了资金回流;另一方面加快已在执行的投资类项目建设,缩短回购期。

5、 关联交易风险

风险：公司的控股股东为维尔利环保科技集团股份有限公司,是一家在创业板上市的综合型环保企业。报告期内公司对维尔利及其控股子公司的采购金额仅为 235,849.06 元,但后期公司依然会与维尔利及其控股公司水业务板块产生交集,营业收入存在对关联方一定依赖的经营风险。

应对措施：公司已建立数个市场团队,在全国各区域进行人员部署及新客户、新市场的开拓,尽可能减少与公司控股股东及其关联方之间的关联交易。若不可避免地发生上述关联交易,公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定履行有关程序,并按照正常的商业条件进行,保证相关交易价格的公允、公平和公正。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 1.38% |

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

| 担保对象 | 担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 担保金额 | 担保余额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保期间 | | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 |
|--------------|----------------------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|------|------|------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | |
| 合阳汇恒华天环保有限公司 | 否 | 85,800,000 | 85,800,000 | | 2020年11月25日 | 2035年11月23日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 85,800,000 | 85,800,000 | | - | - | - | - | - |

对外担保分类汇总：

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|---|------------|------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保） | 85,800,000 | 85,800,000 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |

清偿和违规担保情况：

| |
|------------|
| 无清偿和违规担保情况 |
|------------|

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|---------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 25,000,000.00 | 235,849.06 |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 84,000,000.00 | |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 930,000.00 | 361,258.76 |

（五） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高 | 2015年11月14日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年11月13日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司未有超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|---------------|----------|---------------|
| 货币资金 | 流动资产 | 质押 | 4,957,523.89 | 1.03% | 保函保证金 |
| 应收账款 | 流动资产 | 质押 | 31,812,872.04 | 6.61% | 特许经营权应收账款质押借款 |
| 总计 | - | - | 36,770,395.93 | 7.64% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

保函保证金属于公司正常经营活动;特许经营权应收账款质押属于 PPP 项目的经营特点,上述事项有利于公司正常经营。

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 | 45,115,000 | 86.76% | 0 | 45,115,000 | 86.76% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,050,000 | 59.71% | 0 | 31,050,000 | 59.71% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,290,400 | 4.40% | 0 | 2,290,400 | 4.40% | |
| | 核心员工 | 738,717 | 1.42% | -64,700 | 674,017 | 1.30% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 6,885,000 | 13.24% | 0 | 6,885,000 | 13.24% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 6,885,000 | 13.24% | 0 | 6,885,000 | 13.24% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 52,000,000 | - | 0 | 52,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 85 |

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% | 期末持有无限售股份数量 | 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 | 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 31,050,000 | 0 | 31,050,000 | 59.71% | 0 | 31,050,000 | 0 | 0 |
| 2 | 江苏省盐业集团有限责任公司 | 7,000,000 | 0 | 7,000,000 | 13.46% | 0 | 7,000,000 | 0 | 0 |
| 3 | 沈勇 | 3,120,000 | 0 | 3,120,000 | 6.00% | 2,340,000 | 780,000 | 0 | 0 |
| 4 | 鲁东 | 2,880,000 | 0 | 2,880,000 | 5.53% | 2,160,000 | 720,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------|------------|---|------------|--------|-----------|------------|------|------|
| 5 | 吴卓 | 2,400,000 | 0 | 2,400,000 | 4.62% | 1,800,000 | 600,000 | 0 | 0 |
| 6 | 薛洋 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 2.31% | 0 | 1,200,000 | 0 | 0 |
| 7 | 安健 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 2.31% | 0 | 1,200,000 | 0 | 0 |
| 8 | 殷友文 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 2.31% | 0 | 1,200,000 | 0 | 0 |
| 9 | 刘胜军 | 260,000 | 0 | 260,000 | 0.50% | 195,000 | 65,000 | 0 | 0 |
| 10 | 陈晓琪 | 253,299 | 0 | 253,299 | 0.49% | 0 | 253,299 | 0 | 0 |
| | 合计 | 50,563,299 | 0 | 50,563,299 | 97.24% | 6,495,000 | 44,068,299 | 0.00 | 0.00 |

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系，亦不存在其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|------------|----|----------|-------------|-------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 李遥 | 董事、董事长 | 男 | 1990年1月 | 2018年10月16日 | 2021年10月15日 |
| 沈勇 | 董事、副董事长 | 男 | 1966年11月 | 2018年10月16日 | 2021年10月15日 |
| 李月中 | 董事 | 男 | 1963年9月 | 2018年10月16日 | 2021年10月15日 |
| 宗韬 | 董事 | 男 | 1979年7月 | 2018年10月16日 | 2021年10月15日 |
| 陈赟 | 董事 | 男 | 1978年7月 | 2019年5月28日 | 2021年10月15日 |
| 鲁东 | 董事、副总经理 | 男 | 1966年7月 | 2018年10月16日 | 2021年10月15日 |
| 伏运景 | 董事 | 男 | 1961年10月 | 2018年10月16日 | 2021年10月15日 |
| 吴卓 | 监事会主席 | 男 | 1962年11月 | 2018年10月16日 | 2021年10月15日 |
| 刘胜军 | 职工代表监事 | 男 | 1972年10月 | 2018年10月16日 | 2021年10月15日 |
| 杨刚 | 监事 | 男 | 1987年5月 | 2018年10月16日 | 2021年10月15日 |
| 朱伟青 | 总经理 | 男 | 1981年7月 | 2019年10月11日 | 2021年10月15日 |
| 杜小刚 | 副总经理 | 男 | 1981年5月 | 2018年10月16日 | 2021年10月15日 |
| 吴旭琴 | 财务总监、董事会秘书 | 女 | 1973年6月 | 2018年10月16日 | 2021年10月15日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 |
| 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:

公司董事长李遥为公司实际控制人李月中之子，担任维尔利董事兼总经理助理，公司董事李月中为维尔利董事长、公司实际控制人，公司董事宗韬为维尔利董事、总经理，公司董事陈赟为维尔利运营总监、技术委员会秘书，公司监事杨刚为维尔利投资经理，公司总经理朱伟青为维尔利监事。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 李遥 | 董事、董事长 | 250,000 | - | 250,000 | 0.48% | 0 | 0 |
| 沈勇 | 董事、副董事长 | 3,120,000 | - | 3,120,000 | 6.00% | 0 | 0 |
| 李月中 | 董事 | - | - | - | 0.00% | 0 | 0 |
| 宗韬 | 董事 | - | - | - | 0.00% | 0 | 0 |
| 陈赟 | 董事 | - | - | - | 0.00% | 0 | 0 |
| 鲁东 | 董事、副总经理 | 2,880,000 | - | 2,880,000 | 5.54% | 0 | 0 |
| 伏运景 | 董事 | - | - | - | 0.00% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|-----------|---|-----------|--------|---|---|
| 吴卓 | 监事会主席 | 2,400,000 | - | 2,400,000 | 4.62% | 0 | 0 |
| 刘胜军 | 职工代表监事 | 260,000 | - | 260,000 | 0.50% | 0 | 0 |
| 杨刚 | 监事 | - | - | - | 0.00% | 0 | 0 |
| 朱伟青 | 总经理 | - | - | - | 0.00% | 0 | 0 |
| 杜小刚 | 副总经理 | 195,400 | - | 195,400 | 0.38% | 0 | 0 |
| 吴旭琴 | 财务总监、董事 会秘书 | 70,000 | - | 70,000 | 0.13% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 9,175,400 | - | 9,175,400 | 17.65% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 6 | 2 | 0 | 8 |
| 管理人员 | 17 | 0 | 2 | 15 |
| 技术研发人员 | 24 | 7 | 1 | 30 |
| 工程技术人员 | 40 | 47 | 4 | 83 |
| 营销人员 | 10 | 6 | 3 | 13 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 采购人员 | 2 | 1 | 0 | 3 |
| 生产人员 | 11 | 6 | 0 | 17 |
| 员工总计 | 115 | 69 | 10 | 174 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 0 |
| 硕士 | 7 | 7 |
| 本科 | 39 | 39 |
| 专科 | 35 | 37 |
| 专科以下 | 33 | 91 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 115 | 174 |
|------|-----|-----|

(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

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 19 | 0 | 2 | 17 |

核心员工的变动情况：

报告期内公司有 2 名核心员工因个人原因离职，但未对公司运营产生重大影响，公司已通过各种招聘渠道补充各岗位空缺，同时公司重视培训，对员工进行不定时的专业培训，使员工能更好适应工作岗位的同时也提升员工自我能力。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2021年1月1日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 81,875,182.80 | 89,703,283.21 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | | |
| 应收账款 | 六、3 | 109,041,876.55 | 143,073,687.81 |
| 应收款项融资 | 六、4 | 500,000.00 | 1,980,000.00 |
| 预付款项 | 六、5 | 2,740,202.73 | 1,521,962.75 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、6 | 99,368,334.89 | 100,027,433.30 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 26,701,076.35 | 15,012,331.81 |
| 合同资产 | 六、8 | 93,698,755.83 | 113,083,898.08 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、9 | 14,137,011.15 | 13,547,502.84 |
| 流动资产合计 | | 428,062,440.30 | 477,950,099.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 六、10 | 1,727,806.24 | 1,311,095.59 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、11 | 46,263,113.62 | 42,404,408.25 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、12 | 5,317,031.90 | 4,736,090.65 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 53,307,951.76 | 48,451,594.49 |
| 资产总计 | | 481,370,392.06 | 526,401,694.29 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、13 | | 5,014,600.32 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、14 | 140,911,965.11 | 167,651,945.09 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、15 | 27,396,336.86 | 26,732,948.01 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、16 | 1,599,371.05 | 1,169,052.39 |
| 应交税费 | 六、17 | 7,058,639.72 | 11,131,570.55 |
| 其他应付款 | 六、18 | 386,615.99 | 85,232.78 |
| 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 | 六、19 | | 1,980,000.00 |
| 流动负债合计 | | 177,352,928.73 | 213,765,349.14 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、20 | 85,800,000.00 | 85,935,707.00 |
| 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 | 六、21 | 1,310,921.44 | 1,363,162.64 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 87,110,921.44 | 87,298,869.64 |
| 负债合计 | | 264,463,850.17 | 301,064,218.78 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、22 | 52,000,000.00 | 52,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、23 | 105,512,100.42 | 105,512,100.42 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、24 | 7,836,763.87 | 7,836,763.87 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、25 | 51,557,677.60 | 59,988,611.22 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 216,906,541.89 | 225,337,475.51 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 216,906,541.89 | 225,337,475.51 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 481,370,392.06 | 526,401,694.29 |

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2021年1月1日 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 19,886,526.91 | 22,347,181.48 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十六、1 | 94,069,246.10 | 128,988,924.57 |
| 应收款项融资 | | 500,000.00 | |
| 预付款项 | | 886,280.21 | 609,789.49 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 100,336,022.48 | 102,705,242.60 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 23,434,572.98 | 13,130,440.11 |
| 合同资产 | | 93,698,755.83 | 113,083,898.08 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 11,635,719.19 | 10,867,896.59 |
| 流动资产合计 | | 344,447,123.70 | 391,733,372.92 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 47,794,205.57 | 46,794,205.57 |
| 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 | | 809,785.84 | 708,293.89 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 71,157.14 | 76,504.28 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 5,234,523.16 | 4,736,090.65 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 53,909,671.71 | 52,315,094.39 |
| 资产总计 | | 398,356,795.41 | 444,048,467.31 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 130,865,999.02 | 163,434,233.09 |
| 预收款项 | | 13,929,768.78 | |
| 合同负债 | | 26,832,236.86 | 40,512,356.79 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,080,651.39 | 903,156.46 |
| 应交税费 | | 7,020,792.36 | 10,256,014.67 |
| 其他应付款 | | 386,937.99 | 1,757,038.09 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 180,116,386.40 | 216,862,799.10 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 1,310,921.44 | 1,363,162.64 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,310,921.44 | 1,363,162.64 |
| 负债合计 | | 181,427,307.84 | 218,225,961.74 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 52,000,000.00 | 52,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 105,512,100.42 | 105,512,100.42 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 7,836,763.87 | 7,836,763.87 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 51,580,623.28 | 60,473,641.28 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 216,929,487.57 | 225,822,505.57 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 398,356,795.41 | 444,048,467.31 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 12,128,289.03 | 46,964,688.85 |
| 其中：营业收入 | 六、26 | 12,128,289.03 | 46,964,688.85 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 19,280,682.87 | 41,528,031.09 |
| 其中：营业成本 | 六、26 | 8,260,981.20 | 33,237,442.82 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|--------------|
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、27 | 150,593.10 | -112,806.67 |
| 销售费用 | 六、28 | 3,146,637.29 | 1,707,183.90 |
| 管理费用 | 六、29 | 4,269,599.50 | 3,477,481.45 |
| 研发费用 | 六、30 | 3,507,402.62 | 3,031,976.16 |
| 财务费用 | 六、31 | -54,530.84 | 186,753.43 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 64,259.46 | 17,201.88 |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、32 | -2,340,866.27 | -507,234.71 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -9,493,260.11 | 4,929,423.05 |
| 加：营业外收入 | 六、33 | 413,219.78 | 26,193.44 |
| 减：营业外支出 | 六、34 | 4,649.52 | 4,026.99 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -9,084,689.85 | 4,951,589.50 |
| 减：所得税费用 | 六、35 | -653,756.23 | 720,133.87 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,430,933.62 | 4,231,455.63 |
| 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） | | -8,430,933.62 | 4,231,455.63 |
| 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 | | -8,430,933.62 | 4,231,455.63 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|--------------|
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -8,430,933.62 | 4,231,455.63 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -8,430,933.62 | 4,231,455.63 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.16 | 0.08 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.16 | 0.08 |

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------------------------------|------|--------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 7,138,926.20 | 38,786,683.73 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 4,812,996.32 | 27,228,613.54 |
| 税金及附加 | | 150,108.05 | -113,166.67 |
| 销售费用 | | 2,611,792.34 | 1,445,088.72 |
| 管理费用 | | 3,449,441.82 | 2,725,351.92 |
| 研发费用 | | 3,250,775.46 | 2,203,635.37 |
| 财务费用 | | -44,509.46 | -11,021.20 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 50,809.08 | 15,424.23 |
| 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） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|--------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,334,245.47 | -520,356.61 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -9,425,923.80 | 4,787,825.44 |
| 加：营业外收入 | | | 17,094.02 |
| 减：营业外支出 | | 443.91 | 4,026.99 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -9,426,367.71 | 4,800,892.47 |
| 减：所得税费用 | | -533,349.71 | 720,133.87 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,893,018.00 | 4,080,758.60 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,893,018.00 | 4,080,758.60 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -8,893,018.00 | 4,080,758.60 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 50,354,580.01 | 61,646,847.31 |
| 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 | | 57,327.52 | 23,502.60 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、36（1） | 4,438,130.34 | 4,681,934.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 54,850,037.87 | 66,352,283.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,561,795.34 | 40,949,588.85 |
| 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 | | 11,452,057.91 | 7,617,497.50 |
| 支付的各项税费 | | 3,854,985.52 | 2,460,060.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、36（2） | 5,129,332.17 | 7,955,754.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 57,998,170.94 | 58,982,900.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,148,133.07 | 7,369,383.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,155,582.84 | 3,300,549.40 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,155,582.84 | 3,300,549.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,155,582.84 | -3,300,549.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|----------|---------------|---------------|
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、36 (3) | 101,398.50 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 101,398.50 | |
| 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 | | 1,899,898.00 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,899,898.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,798,499.50 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -6,102,215.41 | 4,068,834.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 83,019,874.32 | 8,464,414.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 76,917,658.91 | 12,533,248.78 |

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：朱伟青

会计机构负责人：吴旭琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 46,691,402.06 | 50,609,647.11 |
| 收到的税费返还 | | 19,429.74 | 23,502.60 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,400,233.50 | 6,488,268.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 53,111,065.30 | 57,121,418.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 34,833,885.17 | 37,891,476.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,277,735.98 | 5,554,775.48 |
| 支付的各项税费 | | 3,394,057.27 | 2,437,408.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,280,698.45 | 8,570,433.43 |
| 经营活动现金流出小计 | | 52,786,376.87 | 54,454,093.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 324,688.43 | 2,667,324.69 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 59,458.00 | 9,998.00 |
| 投资支付的现金 | | 1,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,059,458.00 | 9,998.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,059,458.00 | -9,998.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -734,769.57 | 2,657,326.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15,663,772.59 | 7,363,907.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,929,003.02 | 10,021,234.30 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

| |
|---|
| <p>1、执行新租赁准则导致的会计政策变更</p> <p>本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”),对首次执行日之前的经营租赁,本公司采用以下简化处理:将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理。</p> <p>对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响</p> <p>2、在合并财务报表的合并范围内新增加:益阳市汇恒环保有限公司、古蔺汇恒环保科技有限公司两家全资子公司;在合并财务报表的合并范围内减少:青阳县汇恒华天水处理有限公司,因为无实际业务发生,于 2021 年 1 月注销。</p> <p>3、公司预计负债内容为计提的项目质保金</p> |
|---|

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

北京汇恒环保工程股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于 2003 年 2 月 20 日,于 2015 年 10 月 20 日整体变更设立为股份有限公司,股本为 30,000,000.00 元,取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码为 91110105747535281X 的营业执照。

截至 2021 年 06 月 30 日,本公司股权结构如下:

| 股东名称 | 持股金额(元) | 持股比例(%) |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 31,050,000.00 | 59.71 |
| 江苏省盐业集团有限责任公司 | 7,000,000.00 | 13.46 |
| 沈勇 | 3,120,000.00 | 6.00 |
| 鲁东 | 2,880,000.00 | 5.54 |
| 吴卓 | 2,400,000.00 | 4.62 |
| 李遥 | 250,000.00 | 0.48 |
| 其他自然人 | 5,300,000.00 | 10.19 |
| 合计 | 52,000,000.00 | 100.00 |

本公司法定代表人为李遥,住所为北京市朝阳区胜古中路2号院7号楼3层B317室,办公地址为北京市海淀区北三环西路32号恒润国际大厦5楼。

本公司经营范围:废水处理;专业承包;销售机械设备、电器设备、建筑材料、五金交电(不从事实体店经营、不含电动自行车)、化工产品(不含危险化学品、不含一类易制毒化学品);科技产品的技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;污染治理设施运营。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京汇恒环保工程股份有限公司、常州汇恒膜科技有限公司、巴马汇恒环保有限公司、合阳汇恒华天环保有限公司、古蔺汇恒环保科技有限公司、益阳市汇恒环保有限公司、滕州汇滕环保技术有限公司共7家公司。

详见附注“七、合并范围的变化”及附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、建造合同业务相关的存货和收入成本的确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分

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，本集团将部分金融资产（包括权益工具投资等）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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。若本集团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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，相关分类依据参照金融资产分类依据。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过

其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本集团作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 金融资产减值的确认方法

本集团以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指企业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入的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

本集团对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等, 均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率利息收入。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

如果某项金融工具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，则表明该金融工具的信用风险显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 12 个月，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 12 个月，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除了单项评估风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

2) 金融资产减值的会计处理

资产负债表日，公司计算各类金融资产的预期信用损失。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；如果小于当期减值准备的账面金额，将其差额确认为减值利得。

10. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、9.（6）金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

| 组合名称 | 预期信用损失会计估计政策 |
|----------|--|
| 银行承兑汇票组合 | 信用级别高的银行承兑汇票，管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。 |
| | 信用级别低的银行承兑汇票，按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。 |
| 商业承兑汇票组合 | 按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同 |

11. 应收款项

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、9.（6）金融资产减值”。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。除单项评估信用风险的应收账款外，本集团基于应收账款交易对象、账龄等共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将单项余额达到或超过该类应收款全部余额 10% 的应收款项视为重大应收款项且存在减值迹象 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|--|
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 应收关联方款项 | 不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |
| 基本确定能收回的应收款项 | 资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备 |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------|--------------|---------------|
| 6 个月以内 | 0 | 0 |
| 7 至 12 个月 | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 30 | 30 |
| 3—4 年 | 50 | 50 |
| 4—5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、9.（6）金融资产减值”。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估：对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄段为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团基于其他应收款的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|--|--------------------------------------|
| 组合 1 | 除已单独计量损失准备的其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 本集团合并报表范围内主体之间的其他应收款、押金、保证金、备用金等款项 | 除存在客观证据表明本集团无法按相关合同条款收回款项外，不计提预期信用损失 |

14. 存货

本集团存货主要包括工程施工、已完工未结算项目、原材料、库存商品和低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，原材料采用加权平均法确定其实际成本。工程施工核算实际发生的合同成本和合同毛利，工程结算核算根据建造合同约定向业主办理结算的累计金额；合同完工时，工程施工余额和工程结算余额对冲结平。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，以及工程承包合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础；如果工程承包合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

15. 合同资产

本集团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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本集团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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、实验生产设备、交通工具、电子设备和办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|--------|---------|----------|-------------|
| 1 | 房屋建筑物 | 25 | 5 | 3.80 |
| 2 | 实验生产设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 3 | 交通工具 | 4 | 5 | 23.75 |
| 4 | 电子设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 5 | 办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产

原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

20. 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出于发生时直接确认为当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润 (或者亏损) 远远低于 (或者高于) 预计金额等。

22. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示, 与联营企业和合营企业有关的商誉, 包含在长期股权投资的账面价值中。

23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费, 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金, 工会经费和职工教育经费等, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。目前公司不存在设定受益计划。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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产生, 在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。

目前无其他长期福利。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本集团将其确认为负债: 该义务是本集团承担的现时义务;

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款

项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）工程承包收入

本集团的工程承包业务主要包括废水处理工程，该等工程一般包含设计及建筑工程主体建造、设备及系统安装、调试和试运行等一系列劳务，本集团在设计及建筑工程主体完工、设备及系统安装验收、调试验收和试运行验收等几个关键环节取得业主或监理的验收确认时，以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同履行进度，按照履约进度，在合同期内确认收入

（2）销售商品收入

销售商品收入于资产控制权转移至客户时确认，一般于客户取得商品现时收款权利、商品的法定所有权，且本公司获得现时收款权并很可能收取款项时确认。

（4）劳务（服务）收入

劳务（服务）收入在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务（服务）相关的经济利益很可能流入本集团、劳务（服务）的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务（服务）收入的实现。

本集团劳务（服务）收入主要包括运营服务收入和技术服务收入。运营服务收入在委托方确认处理量时确认收入，技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认收入。

27. 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

本集团的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，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他

收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 租赁

2021 年 1 月 1 日之前适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命中较短的期间内计提折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2021 年 1 月 1 日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期

间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，按新租赁准则第十二条规定采用简化处理，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不重大的租赁认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。

①融资租赁

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|------|----|
| <p>本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)，对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。</p> <p>对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。</p> | | |

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------|--------------|
| 增值税 | 销售商品，工程承包收入、提供技术服务， | 13%，9%，6%，5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|--------|
| 北京汇恒环保工程股份有限公司 | 15% |
| 常州汇恒膜科技有限公司 | 5%、10% |
| 巴马汇恒环保有限公司 | 25% |
| 合阳汇恒华天环保有限公司 | 25% |
| 古藺汇恒环保科技有限公司 | 25% |
| 滕州汇滕环保技术有限公司 | 25% |
| 益阳市汇恒环保有限公司 | 25% |

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得有效期为三年的北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR201911008712），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，本公司 2021 年度适用 15% 的企业所得税优惠税率。

常州汇恒膜科技有限公司：根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 06 月 30 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上期”系

指 2020 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 31,504.74 | 46,006.19 |
| 银行存款 | 66,886,154.17 | 82,973,868.13 |
| 其他货币资金 | 14,957,523.89 | 6,683,408.89 |
| 合计 | 81,875,182.80 | 89,703,283.21 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0.00 | 0.00 |

注：其他货币资金为保函保证金和银行 7 天通知存款（可随时支取），其中保函保证金 4,957,523.89 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 合计 | | |

(2) 期末无已用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 8,519,830.66 | |
| 合计 | 8,519,830.66 | |

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 1. 账龄组合 | 102,000,532.22 | 87.03 | 8,155,096.36 | 8.00 | 93,845,435.86 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 2. 关联方组合 | 15,196,440.69 | 12.97 | - | - | 15,196,440.69 |
| 3. 基本确定能收回组合 | | | | | |
| 组合小计 | 117,196,972.91 | 100.00 | 8,155,096.36 | | 109,041,876.55 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款 | | | | | |
| 合计 | 117,196,972.91 | 100.00 | 8,155,096.36 | | 109,041,876.55 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 1. 账龄组合 | 117,939,125.93 | 79.27 | 5,705,615.09 | 4.84 | 112,233,510.84 |
| 2. 关联方组合 | 30,840,176.97 | 20.73 | - | - | 30,840,176.97 |
| 3. 基本确定能收回组合 | | | | | |
| 组合小计 | 148,779,302.90 | 100.00 | 5,705,615.09 | | 143,073,687.81 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款 | | | | | |
| 合计 | 148,779,302.90 | 100.00 | 5,705,615.09 | | 143,073,687.81 |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6个月以内 | 20,195,466.04 | - | |
| 7-12个月 | 50,644,525.00 | 2,532,226.25 | 5.00 |
| 1-2年 | 21,382,970.21 | 2,138,297.02 | 10.00 |
| 2-3年 | 8,795,686.97 | 2,638,706.09 | 30.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 3-4年 | 236,874.00 | 118,437.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 87,900.00 | 70,320.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 657,110.00 | 657,110.00 | 100.00 |
| 合计 | 102,000,532.22 | 8,155,096.36 | - |

(3) 本年计提、转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|-------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提的坏账准备 | 5,705,615.09 | 2,449,481.27 | | | 8,155,096.36 |
| 合计 | 5,705,615.09 | 2,449,481.27 | | | 8,155,096.36 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 82,842,089.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.69%，计提坏账准备期末余额为 4,290,906.62 元。

4. 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 500,000.00 | 1,980,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 1,980,000.00 |

注：应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以票面金额作为其公允价值合理估计值。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 2,711,042.73 | 98.94 | 1,448,216.75 | 95.15 |
| 1-2年 | | | 73,746.00 | 4.85 |
| 2-3年 | 29,160.00 | 1.06 | | |
| 合计 | 2,740,202.73 | 100.00 | 1,521,962.75 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 948,105.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 34.60%。

6. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 99,368,334.89 | 100,027,433.30 |
| 合计 | 99,368,334.89 | 100,027,433.30 |

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 押金、保证金 | 84,540,754.00 | 82,498,254.00 |
| 代收代付款 | 15,086,548.96 | 18,055,590.70 |
| 备用金 | 561,517.33 | 202,809.00 |
| 其他 | 110,120.00 | 310,000.00 |
| 合计 | 100,298,940.29 | 101,066,653.70 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | | 1,039,220.40 | | 1,039,220.40 |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | | | | |
| 本年转回 | | -108,615.00 | | -108,615.00 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | | 930,605.40 | | 930,605.40 |

(3) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 1,699,486.29 | - | |
| 7-12 个月 | 1,200.00 | 60.00 | 5 |
| 1-2 年 | 111,854.00 | 11,185.40 | 10 |
| 2-3 年 | 97,477,200.00 | 911,160.00 | 0.93 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 4-5 年 | 2,000.00 | 1,000.00 | 50 |
| 5 年以上 | 7,200.00 | 7,200.00 | 100 |
| 合计 | 100,298,940.29 | 930,605.40 | - |

(4) 其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 108,615.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|----------------------|-------|--------------|-------------------|
| 巴马旅游投资开发有限公司 | 保证金和押金 | 48,340,000.00 | 2-3 年 | 48.20 | |
| 巴马城市建设投资开发有限公司 | 保证金和押金 | 34,100,000.00 | 2-3 年 | 34.00 | |
| 巴马城市建设投资开发有限公司 | 代收代付款 | 7,500,000.00 | 2-3 年 | 7.48 | |
| 巴马旅游投资开发有限公司 | 代收代付款 | 4,500,000.00 | 2-3 年 | 4.49 | |
| 融安县自来水厂 | 代收代付款 | 3,000,000.00 | 2-3 年 | 2.99 | 900,000.00 |
| 合计 | | 97,440,000.00 | | 97.16 | 900,000.00 |

(6) 期末其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

7. 存货

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合同履约成本 | 20,429,516.09 | | 20,429,516.09 | 10,547,755.16 | | 10,547,755.16 |
| 运营成本 | 2,909,871.89 | | 2,909,871.89 | 2,550,166.38 | | 2,550,166.38 |
| 库存商品 | 182,661.21 | | 182,661.21 | 182,661.21 | | 182,661.21 |
| 原材料 | 251,069.22 | | 251,069.22 | 142,599.25 | | 142,599.25 |
| 在产品 | 2,927,957.94 | | 2,927,957.94 | 1,589,149.81 | | 1,589,149.81 |
| 合计 | 26,701,076.35 | | 26,701,076.35 | 15,012,331.81 | | 15,012,331.81 |

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 合同资产 | 119,071,295.52 | 25,372,539.69 | 93,698,755.83 | 138,456,437.77 | 25,372,539.69 | 113,083,898.08 |
| 合计 | 119,071,295.52 | 25,372,539.69 | 93,698,755.83 | 138,456,437.77 | 25,372,539.69 | 113,083,898.08 |

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|------|------|---------|----|
| 合同资产减值准备 | | | | |
| 合计 | | | | — |

9. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 性质 |
|---------|---------------|---------------|----------------|
| 待抵扣进项税 | 3,269,114.56 | 2,289,939.87 | 留抵增值税 |
| 待转销的增值税 | 10,867,896.59 | 11,257,562.97 | 预收款及关联交易未抵消销项税 |
| 合计 | 14,137,011.15 | 13,547,502.84 | |

10. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,727,806.24 | 1,311,095.59 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,727,806.24 | 1,311,095.59 |

(1) 固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 实验生产设备 | 交通工具 | 电子及办公设备 | 合计 |
|---------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 647,204.92 | 1,640,993.68 | 485,882.22 | 888,934.91 | 3,663,015.73 |
| 2. 本期增加金额 | | 224,857.19 | 251,959.35 | 78,523.02 | 555,339.56 |
| (1) 购置 | | 224,857.19 | 251,959.35 | 78,523.02 | 555,339.56 |
| 3. 本期减少金额 | | | 95,184.60 | | 95,184.60 |
| (1) 处置或报废 | | | 95,184.60 | | 95,184.60 |
| 4. 期末余额 | 647,204.92 | 1,865,850.87 | 642,656.97 | 967,457.93 | 4,123,170.69 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 99,229.85 | 1,311,415.14 | 358,298.19 | 582,976.96 | 2,351,920.14 |
| 2. 本期增加金额 | 12,426.36 | 55,008.05 | 33,215.46 | 33,219.81 | 133,869.68 |
| (1) 计提 | 12,426.36 | 55,008.05 | 33,215.46 | 33,219.81 | 133,869.68 |
| 3. 本期减少金额 | | | 90,425.37 | | 90,425.37 |
| (1) 处置或报废 | | | 90,425.37 | | 90,425.37 |
| 4. 期末余额 | 111,656.21 | 1,366,423.19 | 301,088.28 | 616,196.77 | 2,395,364.45 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 期末余额 | | | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 实验生产设备 | 交通工具 | 电子及办公设备 | 合计 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 535,548.71 | 499,427.68 | 341,568.69 | 351,261.16 | 1,727,806.24 |
| 2. 期初账面价值 | 547,975.07 | 329,578.54 | 127,584.03 | 305,957.95 | 1,311,095.59 |

(2) 期末本集团固定资产不存在已被抵质押及担保的情况。

11. 无形资产

| 项目 | 专利权 | 特许经营权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|---------------|------------|---------------|------------|----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 204,400.00 | 42,182,214.39 | 106,943.13 | 7,200.00 | 42,500,757.52 |
| 2. 本期增加金额 | | 3,874,175.89 | | | 3,874,175.89 |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 自建 | | 3,874,175.89 | | | 3,874,175.89 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 204,400.00 | 46,056,390.28 | 106,943.13 | 7,200.00 | 46,374,933.41 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 58,710.42 | | 30,438.85 | 7,200.00 | 96,349.27 |
| 2. 本期增加金额 | 10,123.38 | | 5,347.14 | | 15,470.52 |
| (1) 计提 | 10,123.38 | | 5,347.14 | | 15,470.52 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 68,833.80 | | 35,785.99 | 7,200.00 | 111,819.79 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 135,566.20 | 46,056,390.28 | 71,157.14 | | 46,263,113.62 |
| 2. 期初账面价值 | 145,689.58 | 42,182,214.39 | 76,504.28 | | 42,404,408.25 |

注 1: 报告期内新增特许经营权主要包括合阳县洽川风景区供排水一体化 PPP 特许经营权以及滕州市级索镇污水处理厂 BOT 特许经营权。

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 8,535,643.48 | 1,511,150.95 | 6,201,398.01 | 930,209.70 |
| 资产减值准备 | 25,372,539.69 | 3,805,880.95 | 25,372,539.69 | 3,805,880.95 |
| 合计 | 35,446,879.36 | 5,317,031.90 | 31,573,937.70 | 4,736,090.65 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 550,058.28 | 543,437.48 |
| 可抵扣亏损 | 400,563.03 | 340,595.87 |
| 合计 | 950,621.31 | 884,033.35 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 2021 | 8,886.00 | 8,886.00 |
| 2022 | 49,713.29 | 49,713.29 |
| 2023 | 68,798.73 | 68,798.73 |
| 2024 | 64,115.06 | 64,115.06 |
| 2025 | 209,049.95 | 149,082.79 |
| 合计 | 400,563.03 | 340,595.87 |

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|---------------------|
| 质押借款 | | 5,014,600.32 |
| 合计 | | 5,014,600.32 |

(2) 无已逾期未偿还的短期借款

14. 应付账款

(1) 应付账款明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 16,082,960.37 | 91,406,891.24 |
| 1-2 年 | 77,212,345.98 | 13,355,842.61 |
| 2-3 年 | 29,827,933.31 | 50,068,541.10 |
| 3 年以上 | 17,788,725.45 | 12,820,670.14 |
| 合计 | 140,911,965.11 | 167,651,945.09 |

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------------|-----------|
| 北京市政建设集团有限责任公司 | 77,084,920.44 | 尚未支付的工程款 |
| 北京中恒联合投资管理有限公司 | 6,823,895.28 | 尚未支付的工程款 |
| 泸州江阳添源建筑安装工程有限公司 | 5,207,297.27 | 尚未支付的工程款 |
| 广西壮族自治区建筑科学研究设计院 | 4,628,961.16 | 尚未支付的设计款 |
| 合计 | 93,745,074.15 | — |

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收合同款项 | 27,396,336.86 | 26,732,948.01 |
| 合计 | 27,396,336.86 | 26,732,948.01 |

(2) 预收合同款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 27,396,336.86 | 26,732,948.01 |
| 合计 | 27,396,336.86 | 26,732,948.01 |

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 1,167,578.27 | 11,295,354.20 | 10,870,333.17 | 1,592,599.30 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,474.12 | 587,022.37 | 581,724.74 | 6,771.75 |
| 辞退福利 | | | | 0.00 |
| 一年内到期的其他福利 | | | | 0.00 |
| 合计 | 1,169,052.39 | 11,882,376.57 | 11,452,057.91 | 1,599,371.05 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,074,200.83 | 10,281,012.21 | 9,871,954.60 | 1,483,258.44 |
| 职工福利费 | - | 109,539.50 | 69,539.50 | 40,000.00 |
| 社会保险费 | 43,561.58 | 364,204.08 | 403,589.79 | 4,175.87 |
| 其中：医疗保险费 | 40,227.64 | 315,027.63 | 351,655.47 | 3,599.80 |
| 工伤保险费 | - | 20,726.57 | 20,453.38 | 273.19 |
| 生育保险费 | 3,333.94 | 28,449.88 | 31,480.94 | 302.88 |
| 住房公积金 | 1,330.00 | 343,751.00 | 344,087.00 | 994.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 48,485.86 | 196,847.41 | 181,162.28 | 64,170.99 |
| 合计 | 1,167,578.27 | 11,295,354.20 | 10,870,333.17 | 1,592,599.30 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 基本养老保险 | 1,445.20 | 565,195.82 | 560,074.54 | 6,566.48 |
| 失业保险费 | 28.92 | 21,826.55 | 21,650.20 | 205.27 |
| 合计 | 1,474.12 | 587,022.37 | 581,724.74 | 6,771.75 |

17. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 增值税 | 6,611,670.18 | 8,903,193.65 |
| 个人所得税 | 660.00 | |
| 企业所得税 | 6,284.86 | 1,711,152.50 |
| 城市维护建设税 | 203,021.38 | 260,921.57 |
| 教育费附加 | 224,852.94 | 241,397.41 |
| 地方教育费附加 | 10,434.96 | 7,733.97 |
| 印花税 | 1,715.40 | 7,171.45 |
| 房产税 | | |
| 合计 | 7,058,639.72 | 11,131,570.55 |

18. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 386,615.99 | 85,232.78 |
| 合计 | 386,615.99 | 85,232.78 |

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 权责发生制计提费用 | 361,258.76 | 37,692.83 |
| 保证金和押金 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 代收代付款 | 23,357.23 | 41,339.91 |
| 其他 | | 4,200.04 |
| 合计 | 386,615.99 | 85,232.78 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|---------------------|
| 期末未终止确认银行承兑汇票 | | 1,980,000.00 |
| 合计 | | 1,980,000.00 |

20. 长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 85,800,000.00 | 85,935,707.00 |

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 合计 | 85,800,000.00 | 85,935,707.00 |

注释：质押物为《合阳县洽川风景区供排水一体化 PPP 项目特许经营协议》项下应收账款。

21. 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 产品质量保证 | 1,310,921.44 | 1,363,162.64 |
| 合计 | 1,310,921.44 | 1,363,162.64 |

22. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|------|-------|------|------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 52,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52,000,000.00 |

23. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 105,512,100.42 | | | 105,512,100.42 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 105,512,100.42 | | | 105,512,100.42 |

24. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 7,836,763.87 | | | 7,836,763.87 |
| 合计 | 7,836,763.87 | | | 7,836,763.87 |

注：盈余公积本年增加为按母公司本年净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

25. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|---------------|----------------|
| 上期期末余额 | 59,988,611.22 | 62,542,884.19 |
| 加：期初未分配利润调整数 | | -20,245,688.06 |
| 本期期初余额 | 59,988,611.22 | 42,297,196.13 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -8,430,933.62 | 19,417,269.04 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,725,853.95 |
| 应付普通股股利 | | |
| 本期期末余额 | 51,557,677.60 | 59,988,611.22 |

26. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 同期发生额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 12,034,901.85 | 8,260,981.20 | 46,939,000.78 | 33,237,442.82 |
| 其他业务 | 93,387.18 | | 25,688.07 | |
| 合计 | 12,128,289.03 | 8,260,981.20 | 46,964,688.85 | 33,237,442.82 |

27. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 城市维护建设税 | 85,327.30 | -72,536.58 |
| 教育费附加 | 60,910.18 | -47,607.33 |
| 印花税 | 163.05 | 3,494.67 |
| 房产税 | 3,082.57 | 3,082.57 |
| 其他 | 1,110.00 | 760.00 |
| 合计 | 150,593.10 | -112,806.67 |

28. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,018,321.55 | 1,393,750.86 |
| 质保费 | 181,165.83 | 131,209.84 |
| 差旅费用 | 153,169.41 | 17,935.92 |
| 业务招待费 | 690,576.86 | 120,911.44 |
| 办公费及宣传费 | 58,035.45 | |
| 折旧费 | 15,425.12 | 15,508.15 |
| 其他 | 29,943.07 | 27,867.69 |
| 合计 | 3,146,637.29 | 1,707,183.90 |

29. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,225,307.00 | 1,801,399.82 |
| 办公及房租费 | 742,697.26 | 897,516.45 |
| 折旧摊销 | 50,162.52 | 70,114.82 |
| 审计律师咨询费 | 546,098.30 | 256,595.70 |
| 工会经费 | 167,452.28 | 99,350.89 |
| 福利费 | 145,768.67 | 41,995.19 |
| 其他 | 392,113.47 | 310,508.58 |
| 合计 | 4,269,599.50 | 3,477,481.45 |

30. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 低碳氮比废水的低成本总氮脱除技术 | 2,625.76 | 436,326.64 |
| 适于轻度黑臭水体治理的高水力负荷生物滤池一体化设备研究 | 5,589.00 | 470,972.43 |
| 道路狭窄地区组合式村屯污水设备研发 | 57,256.67 | 397,661.51 |
| 节能型膜冲刷方式的研究和应用 | | 400,164.17 |
| 剩余生物污泥的简易物理破壁技术研究 | | 498,510.62 |
| 河道水质提升研发项目 | 282,032.38 | |
| 工业废水中（小）试实验平台 | 215,947.62 | |
| 小规模低浓度农村污水处理技术 | 351,339.19 | |
| 酱香型白酒厂黄水预处理方式的改进 | 832,506.90 | |
| 活性炭替代臭氧氧化的酱香酒废水深度处理技术 | 759,968.73 | |
| 酱香型酒厂废水处理系统设计方法研究 | 743,509.21 | |
| 低能耗膜生物反应器技术专用平板膜、膜组件及制备技术研发 | 41,863.62 | 41,213.21 |
| MBR 用平板膜部份基础参数的考察和优化 | 44,757.00 | 596,591.86 |
| 平板膜片及膜组件生产系统优化 | 124,507.97 | 136,278.28 |
| 中空膜生产研发 | 587.98 | 54,257.44 |
| 卷管式膜项目（HHM-2020YF001） | 44,910.59 | |
| 合计 | 3,507,402.62 | 3,031,976.16 |

31. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 64,259.46 | 17,201.88 |
| 加：汇兑损失 | | |
| 加：其他支出 | 9,728.62 | 203,955.31 |
| 合计 | -54,530.84 | 186,753.43 |

32. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 |
|-----------|----------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失 | -2,449,481.27 | -1,242,495.40 |
| 其他应收款坏账损失 | 108,615.00 | 735,260.69 |
| 合计 | -2,340,866.27 | -507,234.71 |

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 412,000.00 | 13,279.42 | 412,000.00 |
| 其他 | 1,219.78 | 12,914.02 | 1,219.78 |

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|------------|-----------|---------------|
| 合计 | 413,219.78 | 26,193.44 | 413,219.78 |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 | 来源依据 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------------|-----------|------|-----------------|
| 高新补助 | 412,000.00 | 4,180.00 | 注 1 | |
| 稳岗补贴 | | 9,099.42 | | |
| 合计 | 412,000.00 | 13,279.42 | | |

注 1: 根据江苏省高新技术企业培育资金管理暂行办法 苏财规(2019)9 号, 2021 年 4 月 7 日收到江苏省常州市武进经济开发区财政分局 2020 年度西太湖政策奖励专项资金 412,000.00 元补助。

34. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----|----------|----------|---------------|
| 其他 | 4,649.52 | 4,026.99 | 4,649.52 |
| 合计 | 4,649.52 | 4,026.99 | 4,649.52 |

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 |
|---------|-------------|------------|
| 当年所得税费用 | -72,814.98 | 798,187.36 |
| 递延所得税费用 | -580,941.25 | -78,053.49 |
| 合计 | -653,756.23 | 720,133.87 |

36. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金和押金 | 2,871,000.00 | 2,558,500.00 |
| 营业外收入 | 413,219.78 | |
| 财务利息收入 | 64,259.46 | 15,424.23 |
| 代收代付款 | 2,253.00 | 23,906.13 |
| 备用金 | 1,087,398.10 | 393,237.54 |
| 其他 | | 1,690,866.14 |
| 合计 | 4,438,130.34 | 4,681,934.04 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 费用(含报销款) | 4,266,657.61 | 5,908,984.68 |
| 保证金和押金 | 277,800.00 | 1,029,000.00 |
| 往来款 | | 100,000.00 |
| 代收代付款 | 23,357.23 | 146,805.56 |
| 备用金 | 561,517.33 | 770,963.85 |
| 合计 | 5,129,332.17 | 7,955,754.09 |

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 同期发生额 |
|-----------|-------------------|-------|
| 其他货币资金 | 101,398.50 | |
| 合计 | 101,398.50 | |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 同期金额 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -8,430,933.62 | 4,231,455.63 |
| 加: 资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 2,340,866.27 | 507,234.71 |
| 固定资产折旧、生产性生物资产折旧 | 133,869.68 | 149,176.67 |
| 无形资产摊销 | 15,470.52 | 10,388.40 |
| 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“-”填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 4,203.48 | |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | -101,398.50 | 186,753.43 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | | |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -580,941.25 | -78,053.49 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -11,688,744.54 | 7,307,725.30 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 31,131,803.42 | 11,085,916.33 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -15,972,328.53 | -16,031,213.48 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,148,133.07 | 7,369,383.50 |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 76,917,658.91 | 12,533,248.78 |
| 减: 现金的年初余额 | 83,019,874.32 | 8,464,414.68 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |

| 项目 | 本期金额 | 同期金额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -6,102,215.41 | 4,068,834.10 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 本期余额 | 同期余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 现金 | 65,008,610.36 | 12,533,248.78 |
| 其中：库存现金 | 31,504.74 | 15,428.53 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 16,846,457.44 | 12,517,820.25 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 期末现金和现金等价物余额 | 81,855,067.80 | 12,533,248.78 |

37. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|
| 货币资金 | 4,957,523.89 | 保函保证金 |
| 应收账款 | 31,812,872.04 | 特许经营权应收账款质押借款 |

38. 外币货币性项目

无。

七、合并范围的变化

本年合并报表范围发生变化：在合并财务报表的合并范围内新增加：益阳市汇恒环保有限公司、古蔺汇恒环保科技有限公司两家全资子公司；在合并财务报表的合并范围内减少：青阳县汇恒华天水处理有限公司，因为无实际业务发生，于2021年1月注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|------|----------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 常州汇恒膜科技有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 膜生产销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 巴马汇恒环保有限公司 | 广西巴马 | 广西巴马 | 污水处理项目公司 | 100.00 | | 设立 |
| 合阳汇恒华天环保有限公司 | 陕西合阳 | 陕西合阳 | 污水处理项目公司 | 100.00 | | 设立 |
| 古蔺汇恒环保科技有限公司 | 四川泸州 | 四川泸州 | 污水处理项目公司 | 100.00 | | 设立 |
| 益阳市汇恒环保有限公司 | 湖南益阳 | 湖南益阳 | 污水处理项目公司 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|------|------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 滕州汇滕环保技术有限公司 | 山东滕州 | 山东滕州 | 污水处理 | 100.00 | | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团无外币业务。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要来自于银行借款。浮动利率的金融负债将使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债将使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本集团的带息债务主要为固定利率借款人民币8,580.00万元。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购膜产品等，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于期末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括流动资金及应收款项的信用风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：82,842,089.40元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

于2021年6月30日金额：

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|----------------|------|------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 81,875,182.80 | | | | 81,855,067.80 |
| 应收账款融资 | 500,000.00 | | | | 500,000.00 |
| 应收账款 | 109,041,876.55 | | | | 109,041,876.55 |
| 其它应收款 | 99,368,334.89 | | | | 99,368,334.89 |
| 合同资产 | 93,698,755.83 | | | | 93,698,755.83 |
| 金融负债 | | | | | |
| 应付账款 | 140,911,965.11 | | | | 140,911,965.11 |
| 其它应付款 | 386,615.99 | | | | 386,615.99 |

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）应收款项融资 | | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 1、银行承兑汇票 | | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

期末应收款项融资为银行承兑汇票，以票面金额作为其公允价值合理估计值。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本集团的持股比例(%) | 对本集团的表决权比例(%) |
|-----------------|------|--|----------------|--------------|---------------|
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 江苏常州 | 环保设备的研发、生产、销售和环保工程的设计、承包、施工、安装及相关技术咨询服务。 | 783,784,957.00 | 59.71 | 59.71 |
| 常州德泽实业投资有限公司 | 江苏常州 | 实业投资, 股权投资 | 10,000,000.00 | 59.71 | 59.71 |

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位: 万元)

| 控股股东 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|-----------|------|------|-----------|
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 78,378.49 | | | 78,378.49 |
| 常州德泽实业投资有限公司 | 1,000.00 | | | 1,000.00 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|-----------------|---------------|---------------|---------|-------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末比例 | 期初比例 |
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 31,050,000.00 | 31,050,000.00 | 59.71 | 59.71 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本集团关系 |
|-----------------|----------|
| 杭州能源环境工程有限公司 | 控股股东的子公司 |
| 常州金源机械设备有限公司 | 控股股东的子公司 |
| 维尔利(苏州)能源科技有限公司 | 控股股东的子公司 |
| 江苏维尔利环保科技有限公司 | 控股股东的子公司 |

上述受同一控制最终控制方维尔利环保科技集团股份有限公司控制的其他关联方, 仅

列示报告期内与本公司发生业务往来的其他关联方。除上述列示的以外，其他关联方还包括本公司最终控制方控制的其他企业，本公司董事、监事、关键管理人员及直属亲属，以及受董事、监事、关键管理人员及直属亲属控制或存在重大影响的企业。

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 同期发生额 |
|-----------------|--------|-------------------|-------|
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 采购商品 | 235,849.06 | |
| 合计 | - | 235,849.06 | |

（2）销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 同期发生额 |
|-----------------|--------|-------|----------------------|
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 销售商品 | | 23,875,820.13 |
| 合计 | - | | 26,146,876.31 |

2. 关联承租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费 | |
|-----------------|-------|--------|------------|------------|
| | | | 本期 | 上期 |
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 本公司 | 房屋建筑物 | 361,258.76 | 363,254.67 |

3. 关联方资产转让情况

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无重大关联方资产转让情况。

4. 关联担保

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无重大关联担保情况。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-----------------|---------------|------|---------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收款项融资 | 苏州汉风科技发展有限公司 | | | | |
| 应收账款 | 枞阳维尔利环境服务有限公司 | | | | |
| 应收账款 | 维尔利（苏州）能源科技有限公司 | 3,110,000.00 | | 3,110,000.00 | |
| 应收账款 | 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 12,086,440.69 | | 27,725,871.97 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|-----------|------|----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江苏维尔利环保科技有限公司 | | | 4,305.00 | |
| 预付款项 | 常州金源机械设备有限公司 | 17,500.00 | | | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 常州金源机械设备有限公司 | 686,490.27 | 814,730.27 |
| 应付账款 | 杭州能源环境工程有限公司 | 693,000.00 | 693,000.00 |
| 应付账款 | 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 810,000.00 | 560,000.00 |

(四) 关联方承诺

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无应披露的关联方承诺。

十二、 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无应披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无应披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无应披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 1. 账龄组合 | 90,952,045.09 | 89.45 | 7,615,338.08 | 8.37 | 83,336,707.01 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|---------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 2. 关联方组合 | 10,732,539.09 | 10.55 | | | 10,732,539.09 |
| 3. 基本确定能收回组合 | | | | | |
| 组合小计 | | | | | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款 | | | | | |
| 合计 | 101,684,584.18 | 100.00 | 7,615,338.08 | | 94,069,246.10 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 1. 账龄组合 | 112,733,409.13 | 84.03 | 5,167,277.61 | 4.58 | 107,566,131.52 |
| 2. 关联方组合 | 21,422,793.05 | 15.97 | | | 21,422,793.05 |
| 3. 基本确定能收回组合 | | | | | |
| 组合小计 | | | | | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款 | | | | | |
| 合计 | 134,156,202.18 | 100.00 | 5,167,277.61 | 4.58 | 128,988,924.57 |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 6个月以内 | 10,054,255.71 | | 0 |
| 7-12个月 | 50,644,525.00 | 2,532,226.25 | 5 |
| 1-2年 | 21,244,597.41 | 2,124,459.74 | 10 |
| 2-3年 | 8,503,406.97 | 2,551,022.09 | 30 |
| 3-4年 | 195,260.00 | 97,630.00 | 50 |
| 4-5年 | | | 80 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 5 年以上 | 310,000.00 | 310,000.00 | 100 |
| 合计 | 90,952,045.09 | 7,615,338.08 | - |

2) 组合中, 关联方组合的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|----------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 维尔利环保科技集团股份有限公司 | 10,732,539.09 | | |
| 合计 | 10,732,539.09 | | — |

(2) 本年度计提、转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,448,060.47 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款。

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 81,488,187.80 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 80.14%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,290,906.62 元。

2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | | |
| 其他应收款 | 100,336,022.48 | 102,705,242.60 |
| 合计 | 100,336,022.48 | 102,705,242.60 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 往来款 | 1,139,975.45 | 2,825,025.00 |
| 保证金和押金 | 84,521,254.00 | 82,368,454.00 |
| 备用金 | 539,028.87 | 192,450.00 |
| 其他 | 10,120.00 | 310,000.00 |
| 代收代付款 | 15,045,949.56 | 18,043,434.00 |
| 合计 | 101,256,327.88 | 103,739,363.00 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
| | | | | |

| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
|----------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 2020 年 12 月 31 日余额 | | 1,034,120.40 | | 1,034,120.40 |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | | | | |
| 本年转回 | | 113,815.00 | | 113,815.00 |
| 本年转销或核销 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | | 920,305.40 | | 920,305.40 |

(3) 按账龄披露

| 账龄 | 期末金额 |
|-----------|-----------------------|
| 6 个月以内 | 2,757,873.88 |
| 7-12 个月 | 1,200.00 |
| 1-2 年 | 11,854.00 |
| 2-3 年 | 97,476,200.00 |
| 4-5 年 | 1,002,000.00 |
| 5 年以上 | 7,200.00 |
| 合计 | 101,256,327.88 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末金额 |
|-----------|---------------------|--------|-------------------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,034,120.40 | | 113,815.00 | | 920,305.40 |
| 合计 | 1,034,120.40 | | 113,815.00 | | 920,305.40 |

(5) 本期无核销的其他应收款

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余 额比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|----------------|--------|---------------|-------|-----------------|--------------|
| 巴马旅游投资开发有限公司 | 保证金和押金 | 48,340,000.00 | 2-3 年 | 47.74 | |
| 巴马城市建设投资开发有限公司 | 保证金和押金 | 34,100,000.00 | 2-3 年 | 33.68 | |
| 巴马城市建设投资开发有限公司 | 代收代付款 | 7,500,000.00 | 2-3 年 | 7.41 | |
| 巴马旅游投资开发有限公司 | 代收代付款 | 4,500,000.00 | 2-3 年 | 4.44 | |
| 融安县自来水厂 | 代收代付款 | 3,000,000.00 | 2-3 年 | 2.96 | 900,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|---------------|----|-------------|------------|
| 合计 | | 97,440,000.00 | | 96.23 | 900,000.00 |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 47,794,205.57 | 0.00 | 47,794,205.57 | 46,794,205.57 | 0.00 | 46,794,205.57 |
| 对联营、合营企业投资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 47,794,205.57 | | 47,794,205.57 | 46,794,205.57 | | 46,794,205.57 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|-------------|-------------|
| 1. 常州汇恒膜科技有限公司 | 9,768,405.57 | | | 9,768,405.57 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 合阳汇恒华天环保有限公司 | 21,525,800.00 | | | 21,525,800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 古藺汇恒环保科技有限公司 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 滕州汇滕环保技术有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5. 巴马汇恒环保有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6. 益阳市汇恒环保有限公司 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 46,794,205.57 | 1,000,000.00 | | 47,794,205.57 | 0.00 | 0.00 |

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 7,113,238.13 | 4,812,996.32 | 38,760,995.66 | 27,228,613.54 |
| 其他业务 | 25,688.07 | | 25,688.07 | |
| 合计 | 7,138,926.20 | 4,812,996.32 | 38,786,683.73 | 27,228,613.54 |

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2021 年 6 月 30 日非经常性损益如下：

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | |
| 计入当期损益的政府补助 | 412,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,429.74 |
| 小计 | 408,570.26 |
| 所得税影响额 | 61,285.33 |
| 合计 | 347,284.93 |

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2020 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|---------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | -3.81% | -0.16 | -0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润 | -3.97% | -0.17 | -0.17 |

北京汇恒环保工程股份有限公司

二〇二一年八月二十六日

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。

北京汇恒环保工程股份有限公司董事会
二〇二一年八月二十六日