



裕隆股份

NEEQ : 839299

河南裕隆水环境股份有限公司



年度报告

2021

## 公司年度大事记

- 1、2021 年 1 月 16 日公司叶县灰河水生态治理工程、叶县灰河宋庄-湾张段治理工程施工一标项目被叶县防洪工程建设管理局评为“优秀施工单位”。
- 2、2021 年 3 月 3 日公司经河南大信用评估有限公司评估信用等级“AAA”。
- 3、2021 年 3 月 26 日公司被新乡市建筑业协会评为 2020 年度新乡市建筑业先进企业、2020 年度新乡市建筑安全先进企业、2020 年度新乡市建筑质量管理先进企业。
- 4、2021 年 3 月 11 日公司经开区污水处理厂 QC 小组荣获新乡市建筑业协会颁发 2021 年新乡市工程建设质量管理小组优秀奖。
- 5、2021 年 5 月 11 日公司被河南省工业和信息化厅认定为 2021 年度河南省“专精特新”中小企业。
- 6、2021 年 7 月公司荣获河南省建筑业协会颁发企业信用等级 AAA 证书。
- 7、2021 年 8 月公司叶县灰河水生态治理工程被河南省水利厅评为 2020 年度河南省水利建设工程文明工地。
- 8、2021 年 8 月公司荣获中国水利企业协会颁发水利安全生产标准化一级单位荣誉证书。
- 9、2021 年 11 月 10 日公司荣获河南省建筑业协会颁发在 2021 年 7 月河南省遭遇特大暴雨灾害中，积极参加抗洪抢险救灾工作，贡献突出荣誉证书。
- 10、2021 年 12 月公司在水利科技创新先进企业评选中，荣获河南省水利学会颁发施工先进企业称号。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录.....	97

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
1、应收款项余额较大的风险	报告期内公司应收账款余额为 41,334,581.65 元，虽然公司主要应收账款单位为各级政府部门，存在较低的信用风险，违约风险较小，但仍存在个别项目应收账款不能如期收回潜在风险，将对公司正常生产经营产生一定风险。
2、经营活动现金流不足的风险	公司所处行业为土木工程建筑业，工程类项目“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式，如果发包方不能及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而进一步影响公司工程施工业务的持续发展。
3、销售市场集中风险	报告期内公司主营业务收入来源主要集中在河南省区域。如果河南省地区水利水电工程投资减少或者增长放缓，公司又不能有效地进入其他省份水利施工市场，将可能对公司的经营发展造成不利的影响。
4、工程安全和质量施工风险	建筑施工工程类企业对项目工程安全、质量要求较高，如果所承接的工程出现重大施工安全事故或重大质量问题，将会对公司的业绩和声誉造成一定负面影响。
5、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人孟照军、周丽分别担任董事长、董事重要职务。

	如其不当管理公司业务或者因其他原因导致其长期无法履行相应管理职责的,将会给公司带来管理方面的风险。
6、劳务用工风险	由于水利水施工及土壤治理修复等施工领域的经营特点,公司除在册员工外,通过专业劳务分包公司进行施工作业。劳务人员在公司的管理调度下开展工作,如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题,则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。
7、收入波动风险	公司主营业务为水利水电工程施工、水环境治理,在较大程度上依赖于政府对水利方面的政策基调及投资开支。未来如国家的宏观经济政策、水利产业政策发生重大不利变化,对行业收入将产生较大的影响。政府部门的基础设施建设工程的发包量的变化,可能对行业内企业承揽的业务量产生一定影响。公司未来能否持续获得新的业务合同、是否能够持续开发新的客户,具有一定的不确定性,中标项目时间过于集中,公司存在收入增减波动大、不可持续性的风险。除此之外,还受国家环保政策对原材料的市场价格因素影响等。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期海外经营风险已消除。

本期本公司无海外经营业务,故海外经营风险已消除。

## 释义

释义项目		释义
公司、裕隆水环境、裕隆股份	指	河南裕隆水环境股份有限公司
股东大会	指	河南裕隆水环境股份有限公司股东大会
董事会	指	河南裕隆水环境股份有限公司董事会
监事会	指	河南裕隆水环境股份有限公司监事会
三会	指	河南裕隆水环境股份有限公司股东大会、董事会、监事会
上期、上年度、期初、期末	指	上期、上年度指 2020 年度，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南裕隆水环境股份有限公司公司章程》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
会计师	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
万、万元	指	人民币、人民币万元
报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	周文涛
联系地址	河南省新乡市小店工业区新长线北侧
电话	0373-5881153
传真	0373-5893313
电子邮箱	ylhjgf@163.com
公司网址	www.ylhjgf.com
办公地址	河南省新乡市红旗区小店工业区新长线北侧
邮政编码	453000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年5月30日
挂牌时间	2016年9月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-水利和内河港口工程建筑（E482）-河湖治理与防洪设施工程建筑（E4822）
主要业务	水利水电工程施工
主要产品与服务项目	水资源管理、水污染治理；节水灌溉工程设计施工、水利水电工程施工；水土保持、沙漠化治理、盐碱地土壤生态修复及以上技术咨询服务；机械、模板设备租赁；建筑劳务分包；园林绿化工程施工、土石方工程施工、建筑工程施工、环保工程施工。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	61,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（河南恒通建设集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟照军、周丽），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9141070077512966XQ	否
注册地址	河南省新乡市小店工业区新长线北侧	否
注册资本	61,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券	
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国都证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李辉	段相巍
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	139,954,523.10	105,023,351.25	33.26%
毛利率%	15.64%	16.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,481,606.20	86,168.03	3,940.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,178,055.15	-649,217.35	-589.52%
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）	3.92%	0.10%	-
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）	3.58%	-0.75%	-
基本每股收益	0.06	0.00	0%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	179,816,471.57	180,257,157.75	-0.24%
负债总计	89,272,859.03	93,195,151.41	-4.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,543,612.54	87,062,006.34	4.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.43	4.00%
资产负债率%（母公司）	49.65%	51.7%	-
资产负债率%（合并）	49.65%	51.7%	-
流动比率	1.30	1.57	-
利息保障倍数	-2.33	-0.60	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	870,876.22	-2,434,583.59	-135.77%
应收账款周转率	2.29	1.59	-
存货周转率	3.99	8.27	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.24%	13.29%	-
营业收入增长率%	33.26%	8.35%	-
净利润增长率%	3940.48%	-98.26%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	61,000,000	61,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
政府补助	332,764.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,970.4
<b>非经常性损益合计</b>	<b>404,734.73</b>
所得税影响数	101,183.68
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>303,551.05</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 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

## 2、 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

财政部 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的新租赁准则。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整。本期会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表没有影响。

### (2) 重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计事项。

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

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

#### 业务承接模式

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

#### 采购模式

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

#### 建设施工模式

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

#### 劳务分包模式

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

#### PPP 模式

即 Public—Private—Partnership 的字母缩写，即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项

目运作模式。指在公共服务领域，政府采取竞争性方式选择具有投资、运营管理能力的社会资本，双方按照平等协商原则订立合同，由社会资本提供公共服务，政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付对价。

报告期初至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	河南省企业技术中心 - 河南省科技厅
详细情况	<p>1、2021年5月11日公司被河南省工业和信息化厅认定为2021年度河南省“专精特新”中小企业。根据《河南省工业和信息化厅办公室关于组织开展2021年度河南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》（豫工信办企业&lt;2021&gt;27号）经过自愿申报、逐级推荐、专家评审、网上公示等程序，认定企业为2021年度河南省“专精特新”中小企业。</p> <p>2、2018年、2019年连续被评为“国家级科技型中小企业”荣誉。</p> <p>3、2021年6月11日公司被河南省科技厅确认为“河南省企业技术中心”，根据《河南省企业技术中心认定管理办法》（豫发改高技&lt;2018&gt;939号），经地市评审、结果公示等环节确定公司为企业技术中心为2021年（第25批）河南省企业技术中心。</p>

## 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,816,892.3	2.12%	12,810,100.19	7.11%	-70.20%
应收票据					
应收账款	41,334,581.65	22.99%	48,180,049.04	26.73%	-14.21%
存货	51,080,858.26	28.41%	0	0%	0%
投资性房地产					
长期股权投资	19,767,984.15	10.99%	19,756,185.60	10.96%	0.06%

固定资产	7,404,809.66	4.12%	7,985,288.55	4.43%	-7.27%
在建工程					
无形资产	919,156.74	0.51%	784,992.80	0.44%	17.09%
商誉					
短期借款	10,000,000.00	5.56%	17,500,000.00	9.71%	-42.86%
长期借款					
其他应收款	10,089,804.8	5.61%	12,144,328.56	6.74%	-16.92%
应付账款	55,779,812.46	31.02%	46,066,278.14	52.56%	21.09%
其他应付款	10,986,334.23	6.11%	9,972,919.94	5.53%	10.16%
合同资产	171,000	0.10%	59,008,658.06	32.74%	-99.71%
合同负债	9,118,819.02	5.07%	16,941,092.87	9.4%	-46.17%
预付账款	7,604,764.34	4.23%	13,029,733.35	7.23%	-41.64%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末金额与期初金额变动比例减少 70.20%，主要原因是报告期内在建项目资金投入增加；
- 2、应收账款期末金额与期初金额变动比例减少 14.21%，主要原因是报告期内应收账款回款比较及时；
- 3、存货期末金额较期初大幅增加，主要原因是将报告期已投入尚未经业主确认计量的工程成本包括原材料、工程物资等作为存货项目披露。
- 4、短期借款期末金额与期初金额变动比例减少 42.86%，主要原因是报告期内公司偿还银行贷款；
- 5、应付账款期末金额与期初金额变动比例增加 21.09%，主要原因是报告期内在建项目投入增加，材料采购进后 2022 年付款，系时间差异所致；
- 6、合同资产期末金额与期初金额变动减少 99.71%，主要原因是报告期内部分进度已确认并结算，另外，根据流动性将一年以上的合同资产重分类到其他非流动资产。
- 6、合同负债期末金额与期初金额变动比例减少 46.17%，主要原因是报告期内业主单位结算工程款项比较及时。
- 7、预付账款期末金额与期初金额变动比例减少 41.64%，主要原因是报告期内公司支付供应商结算工程款项比较及时。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	139,954,523.10	-	105,023,351.25	-	33.26%
营业成本	118,068,285.59	84.36%	87,996,413.54	83.79%	34.17%
毛利率	15.64%	-	16.21%	-	-
销售费用	1,298,193.63	0.93%	941,321.96	0.9%	37.91%
管理费用	5,478,379.82	3.91%	2,831,447.26	2.7%	93.48%
研发费用	5,600,196.64	4.00%	5,260,286.99	5.01%	6.46%
财务费用	-1,171,810.41	-0.84%	732,995.75	0.7%	-259.87%
信用减值损失	-7,653,453.5	-5.47%	-6,519,491.71	-6.21%	17.39%

资产减值损失	968,028.86	0.69%	-2,593,046.07	-2.47%	-137.33%
其他收益	375,256.23	0.27%	980,491.46	0.93%	-61.73%
投资收益	11,798.55	0.01%	-84.29	0%	-14,097.57%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	3,870,657.44	2.77%	-1,171,409.19	-1.12%	-430.43%
营业外收入	57,616.86	0.04%	36,536.50	0.04%	57.70%
营业外支出	28,138.36	0.02%	36,514.12	0.03%	-22.94%
净利润	3,481,606.20	2.49%	86,168.03	0.08%	3,940.48%
税金及附加	512,250.53	0.37%	300,164.33	0.29%	70.66%

#### 项目重大变动原因:

<p>1、营业收入末期金额与期初金额变动比例增加 33.26%，主要原因报告期内项目完成产值增加，相应的收入增加所致。</p> <p>2、营业成本较上年同期增加 34.17%，主要原因报告期内完工产值增加，相应的施工成本增加。</p> <p>3、销售费用较上年同期增加 37.91%，主要原因报告期内公司为开拓业务业绩提升，公司相关费用、薪酬随之提升，公司业务招待量以及为开拓业务发生的咨询业务随之增加。</p> <p>4、管理费用较上年同期增加 93.48%，主要原因是报告期内产值、营业收入增加，公司相关费用、职工薪酬、咨询费、招待费等增加。</p> <p>5、财务费用较上年同期减少 259.87%，主要原因是报告期内获嘉诉讼案件胜诉，收到法院判罚利息收入所致。</p> <p>6、资产减值损失较上年同期减少 137.33%，主要原因是报告期内应收款项收回，对应计提的减值损失冲回。</p> <p>7、其他收益较上年同期减少 61.73%，主要原因是报告期内公司取得政府补助金额相对于上期较少。</p> <p>8、投资收益较上年同期减少 14,097.57%，主要原因是报告期内对外投资公司的本期盈利所致。</p> <p>9、营业利润较上年同期减少 430.43%，主要原因是经营收入增加所致。</p> <p>10、营业外收入较上年同期增加 57.7%，主要原因是报告期内获嘉诉讼案件的胜诉。</p> <p>11、净利润较上年同期增加 3,940.48%，主要原因是报告期内营业收入增加，公司效益提升。</p> <p>12、税金及附加较上年同期增加 70.66%，主要原因是报告期内产值、营业收入的增加，相应的税金及附加税费增加。</p>
--

#### (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	139,954,523.1	105,023,351.25	33.26%
其他业务收入	0	0.00	
主营业务成本	118,068,285.59	87,996,413.54	34.17%
其他业务成本	0	0.00	

#### 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%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
除涝防洪	22,744,602.13	19,802,517.74	12.94%	21.47%	27.88%	-25.21%
节水灌溉	11,977,269.43	10,274,727.98	14.21%	53.09%	64.88%	-30.15%
水资源保护	58,627,993.88	48,875,897.19	16.63%	-16.22%	-17.20%	6.28%
土壤治理修复	14,564,140.79	12,609,179.59	13.42%	347.18%	328.02%	40.59%
饮水工程	31,739,546.00	26,257,428.09	17.27%	2,766.32%	2,729.97%	6.56%
其他	300,970.87	248,535.00	17.42%	-92.71%	-92.64%	-4.45%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

饮水工程收入较上年同期增加 2766.32%，主要系报告期内内黄县城乡供水一体化新项目完成产值较多所致；  
 土壤治理修复收入较上年同期增加 347.18%，主要系报告期内完成该类项目产值增加所致。  
 节水灌溉收入较上年同期增加 53.09%，主要系报告期内新中标该类项目完成产值增加所致。  
 其他类项目收入较上年同期减少 92.71%，主要系报告期内该类项目中标项目较少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	叶县防洪工程建设管理局	34,724,173.73	23.71%	否
2	内黄县水利局	32,676,105.19	22.32%	否
3	舞钢市泽泰工程建设有限公司	26,801,080.31	18.30%	否
4	桐庐富春水利建设开发有限公司	17,325,861.00	11.83%	否
5	监利县农业综合开发办公室	4,106,171.86	2.80%	否
合计		115,633,392.09	78.96%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安阳市永通铸管有限公司	17,632,385.25	12.03%	否
2	内黄县金诺商贸有限公司	4,523,360.00	3.09%	否
3	杭州君恒建筑劳务分包有限公司	4,500,000.00	3.07%	否
4	桐庐鼎胜贸易有限公司	3,854,583.90	2.63%	否
5	内黄县卫东水利建筑工程有限公司	3,340,450.00	2.28%	否
合计		33,850,779.15	23.10%	-



### 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	870,876.22	-2,434,583.59	-135.77%
投资活动产生的现金流量净额	-1,489,892.14	-1,183,194.67	25.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,226,477.11	1,772,085.85	-564.23%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期金额变动比例减少 135.77%，经营活动产生的现金流量净额较上年增加，主要系报告期内应收账款减少、款项回款比较及时所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期金额变动比例减少 564.23%，系本年度偿还银行贷款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
获嘉县裕隆建设管理有限公司	参股公司	水利水电工程、园林绿化工程建设管理，水资源开发管理，景区开发建设与经营。	75604000	26454813.59	21449473.59	5514563.12	28777.02
内黄县中州供水有限公司	参股公司	许可项目：自来水生产与供应（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：智能水务系统开	10000000	12958076.09	12700000	0	0

		发；陆地管道运输；水资源管理；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；水利相关咨询服务；环保咨询服务；工程管理服务；安全咨询服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）					
海南省城投水环境科技有限公司	参股公司	许可项目：建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：水环境污染防治服务；水资源管理；水污染治理；	5,000,000	0	0	0	0

		<p>海洋环境服务；环境应急治理服务；土壤环境污染防治服务；环境卫生公共设施安装服务；环境保护监测；环保咨询服务；生态资源监测；水利相关咨询服务；自然生态系统保护管理；大气环境污染防治服务；资源循环利用服务技术咨询；非常规水源利用技术研发；资源再生利用技术研发；新材料技术研发；土壤污染治理与修复服务；生态环境材料销售；环境应急技术装备销售；环境保护专用</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

		设备销售；海洋环境监测与探测装备销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）					
--	--	---	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
获嘉县裕隆建设管理有限公司	水利水电工程业务施工	建设工程施工
内黄县中州供水有限公司	水利水电工程业务施工	建设工程施工
海南省城投水环境科技有限公司	水利水电工程业务施工	建设工程施工

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、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

### 三、持续经营评价

公司从事的行业为国家鼓励行业，近年的一带一路政府导向也为公司带来新的商机。公司主要从事水利水电工程施工；水资源管理、水污染治理、水土保持、沙漠化治理、盐碱地土壤生态修复等项目施工服务。公司通过多年的实践积累，掌握了施工方面多项核心技术，培养了专业的技术和管理团队。公司加大研发投入，正逐步转型为生态治理、环境治理工程、水利水电工程为主的施工企业。党的十九大报告将建设生态文明上升到关系中华民族永续发展的千年大计的高度，随着国家对环境保护、环境治理的重视，公司必将步入一个新的发展阶段，行业的发展将带动公司业务的快速发展。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

综上所述：公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input 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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

##### （一）对外借款的目的

为加快内黄县城乡供水一体化工程项目沿线征迁工作进度，促进工程施工尽快开展，经内黄县水利局研究后同意及公司内部审议程序履行完毕后，由我司向内黄县卫东水利建筑工程有限公司提供 850 万元整借款，2020 年年度报告期内实际借款发生情况：2020 年 10 月 27 日借款 300 万，10 月 30 日借款 200 万，共计 500 万，2021 年度无新增借款，所借款项均用于该项目施工沿线征迁工作。

##### （二）审议情况

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

(三) 本次对外借款对公司的影响

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

(四) 归还情况

截止 2021.12.31，已归还 400 万元。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的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，接受劳务	0	1,100,000.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	5,650,000.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

上表中关联交易具体如下：

1、根据业务需要，关联方河南河海环境研究院有限公司向公司提供技术咨询服务，2021 年度发生金额 110 万元，公司对该项交易前期已补充履行审议程序并披露，详见《河南裕隆水环境股份有限公司关于补充确认关联交易公告》（公告编号：2021-017），已补充审议的交易金额为 50 万元。报告期内，该项关联交易实际发生额超出前述已审议金额 60 万元，公司第二届董事会第十六次会议对该事项补充审议并披露，尚待 2021 年年度股东大会审议。

2、根据业务需要，公司向关联方获嘉县裕隆建设管理有限公司提供工程施工服务，2021 年度发生金额 265 万元，公司未事前履行审议程序并披露，公司第二届董事会第十六次会议对该事项补充审议并披露，尚待 2021 年年度股东大会审议。

3、根据业务需要，公司向关联方河南圣亚置业有限公司提供工程施工服务，2021 年度发生金额 300 万元，公司未事前履行审议程序并披露，公司第二届董事会第十六次会议对该事项补充审议并披露，尚待 2021 年年度股东大会审议。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-021	对外投资	海南省城投能源集团有限公司 20%股权	1000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

(一) 本次对外投资的目的根据公司发展需要，依托当地企业背景达成资源整合与互补，本次对外投资将进一步提升公司的竞争力和影响力，增强公司的可持续经营能力，提升经济效益。

(二) 本次对外投资可能存在的风险本次设立公司是根据公司发展需要,是从公司的长远利益出发作出的慎重决策,但仍可能存在一定的市场风险与管理风险,公司将加强内部控制和风险防范,以不断适应市场变化和业务的要求,确保积极防范上述风险。

(三) 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响本次投资不存在影响公司正常业务经营的情形,将进一步提升公司的业务开拓能力和综合竞争力,对公司品牌的树立具有促进意义。

#### (六) 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
实际控制人或控股股东	2016年9月6日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况一”所述	正在履行中
董监高	2016年9月6日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况一”所述	正在履行中
董监高	2016年9月6日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况二”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月6日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况二”所述	正在履行中
其他	2016年9月6日		挂牌	对外担保承诺	见“承诺事项详细情况三”所述	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

#### 一、关联方资金占用的承诺:

控股股东和实际控制人及董事、监事、高级管理人员已向公司提交《关于资金占用的承诺函》,承诺如下:

- 1、承诺本人及承诺人直接或间接控制的其他企业将不代垫费用或其他支出,直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金,并且严格遵守《公司法》、《公司章程》等规范公司治理相关制度的规定,维护公司财产的完整和安全。
- 2、公司若因出具本承诺前与承诺人直接或间接控制的其他企业之间发生的相互借款行为而被政府主

管部门处罚的，承诺人对公司因受到该等处罚所产生的经济损失予以全额赔偿。

3、承诺人将严格履行上述承诺事项，并督促承诺人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺事项。如因承诺人直接或间接控制的其他企业违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人赔偿一切损失。截至本报告披露之日，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

二、关于避免同业竞争的承诺：

公司的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与和股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：“将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。若本人从事上述与公司相竞争的业务及活动，承诺将所得利益无偿让渡与公司，并赔偿由此给公司造成的经济损失”。截至本报告披露之日，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

三、对外担保的承诺：

为了严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、公司实际控制人孟照军及董事兼财务负责人周文涛承诺杜绝任何违规对外担保及关联交易的行为；如违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，愿意承担由此产生的经济损失，报告期内，未出现违反承诺的情况。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	760,603.87	0.42%	短期借款抵押
总计	-	-	760,603.87	0.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	47,237,500	77.44%	-1,787,500	45,450,000	74.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,307,500	54.6%	2,847,400	36,154,900	59.27%	
	董事、监事、高管	840,000	1.38%	-100,000	740,000	1.21%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,762,500	22.56%	1,787,500	15,550,000	25.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,242,500	18.43%	1,687,500	12,930,000	21.20%	
	董事、监事、高管	2,520,000	4.13%	-300,000	2,220,000	3.64%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		61,000,000	-	0	61,000,000	-	
普通股股东人数						40	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	河南恒通	28,560,000	0	28,560,000	46.8197%	0	28,560,000	28,560,000	0

	建设集团有限公司								
2	周丽	15,990,000	4,534,900	20,524,900	33.6474%	12,930,000	7,594,900	0	0
3	叶帅	3,885,000	0	3,885,000	6.3689%	0	3,885,000	0	0
4	张小页	1,020,000	0	1,020,000	1.6721%	765,000	255,000	0	0
5	黄恒俊	650,000	0	650,000	1.0656%	487,500	162,500	0	0
6	杨才恒	530,000	0	530,000	0.8689%	0	530,000	0	0
7	周文涛	450,000	0	450,000	0.7377%	337,500	112,500	0	0
8	贾振锋	400,000	0	400,000	0.6557%	400,000	0	0	0
9	周文毅	380,000	0	380,000	0.6230%	0	380,000	0	0
10	侯辉波	380,000	0	380,000	0.6230%	285,000	95,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>52,245,000</b>	<b>4,534,900</b>	<b>56,779,900</b>	<b>93.08%</b>	<b>15,205,000</b>	<b>41,574,900</b>	<b>28,560,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	科技贷	工行牧野支行	银行	5,000,000	2021年3月26日	2022年3月19日	4.35
2	抵押	工行牧野支行	银行	5,000,000	2021年3月29日	2022年3月17日	4.35
合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-

### 九、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
孟照军	董事长	男	否	1966年10月	2019年6月27日	2022年6月26日
周丽	董事	女	否	1965年2月	2019年6月27日	2020年6月26日
周文涛	董事、财务总监、信息披露负责人（暂代）	男	否	1967年2月	2019年6月27日	2022年6月26日
张小页	董事、总经理	女	否	1971年3月	2019年6月27日	2022年6月26日
侯辉波	董事、总工程师	男	否	1975年10月	2019年6月27日	2022年6月26日
黄恒俊	副总经理	男	否	1975年8月	2019年6月27日	2022年6月26日
冯文业	监事、监事会主席	男	否	1981年10月	2022年3月17日	2022年3月17日
吴志绘	职工代表监事	女	否	1986年2月	2019年6月27日	2022年6月26日
陈丽平	监事	女	否	1989年4月	2019年6月27日	2022年6月26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

贾振锋	董事会秘书	离任	无	离职
-----	-------	----	---	----

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格及具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长孟照军先生与公司董事周丽女士是夫妻关系；董事周丽女士和董事周文涛先生是姐弟关系；董事张小页女士和董事周文涛先生是夫妻关系，其他人员无关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无

(六) 独立董事任职履职情况

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	14		0	14
生产人员	50		2	48
财务人员	14		6	8
销售人员	9	7		16
员工总计	87	7	8	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	24	30
专科	47	38
专科以下	15	18
员工总计	87	86

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第二届监事会第八次会议、2022年第二次临时股东大会审议通过选举任命张亚鹏先生为公司新任监事、监事会主席的相关议案，任期至第二届监事会届满为止。详见《河南裕隆水环境股份有限公司2022年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-008）、《河南裕隆水环境股份有限公司第二届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2022-009）。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及相关制度规范运行。公司三会的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，并且已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面上切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利，确保中小股东与大股东享有平等的权利。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事会成员认为，公司已按照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明



确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也有明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到重要作用。公司已经建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、法规的要求，认真履行，规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据最新修订的《证券法》以及《关于修改<非上市公众公司监督管理办法>的决定》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等要求，为进一步完善公司治理结构，拟修订《公司章程》。备查文件《河南裕隆水环境股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	无
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。会议通知、会议记录、会议决议等文件齐备，股东、董事、监事均能按相关要求出席参加相关会议，并行使权利和履行义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、机构和财务等方面完全分开，拥有独立完整的业务经营体系和自主经营能力，具备了必要的独立性。

#### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程，具有独立的经营场所以及独立的产、供、销部门和渠道，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

#### 2、资产完整

公司拥有独立于发起人股东的生产经营场所，并拥有正常业务经营所需的固定资产、无形资产及其他配套设施。公司对所有资产享有完全的控制支配权，不存在资产被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员独立

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；公司高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 4、机构独立

公司按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的规定并结合公司具体情况制订了《公司章程》，建立了包括股东大会、董事会、监事会在内的法人治理结构，并相应设置了组织机构。

#### 5、财务独立

公司设立独立的财务部门负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规和部门规章的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法纳税。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记	否

工作

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，公司在现有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度的基础上，能够有效的执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司定期报告未发生重大差错情况。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则（试行）》等相关法律法规履行披露义务。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截止报告披露日，公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

**三、 投资者保护**

**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2022）000716号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	
审计报告日期	2022年4月27日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李辉	段相巍
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0年	
会计师事务所审计报酬	12万元	

## 审计报告

中审亚太审字（2022）000716号

河南裕隆水环境股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南裕隆水环境股份有限公司（以下简称“裕隆股份”）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了裕隆股份2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于裕隆股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督裕隆股份的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：李辉

（签名并盖章）

中国注册会计师：段相巍

（签名并盖章）

二〇二二年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	3,816,892.3	12,810,100.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	41,334,581.65	48,180,049.04
应收款项融资			
预付款项	6.3	7,604,764.34	13,029,733.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	10,089,804.8	12,144,328.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	51,080,858.26	0
合同资产	6.6	171,000	59,008,658.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	1,508,696.2	1,061,243.07
<b>流动资产合计</b>		<b>115,606,597.55</b>	<b>146,234,112.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.8	19,767,984.15	19,756,185.60
其他权益工具投资	6.9	500,000	150,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.10	7,404,809.66	7,985,288.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	919,156.74	784,992.8
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.12	7,017,934.69	5,346,578.53

其他非流动资产	6.13	28,599,988.78	-
<b>非流动资产合计</b>		64,209,874.02	34,023,045.48
<b>资产总计</b>		179,816,471.57	180,257,157.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.14	10,000,000.00	17,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.15	55,779,812.46	46,066,278.14
预收款项			
合同负债	6.16	9,118,819.02	16,941,092.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.17	1,937,460.73	2,530,730.57
应交税费	6.18	39,685.91	184,129.89
其他应付款	6.19	10,986,334.23	9,972,919.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.20	853,912.5	0
<b>流动负债合计</b>		88,716,024.85	93,195,151.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	6.21	556,834.18	0
<b>非流动负债合计</b>		556,834.18	0
<b>负债合计</b>		89,272,859.03	93,195,151.41



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.22	61,000,000	61,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	6,834,537	6,834,537
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.24	2,270,907.56	1,922,746.94
一般风险准备			
未分配利润	6.25	20,438,167.98	17,304,722.4
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		90,543,612.54	87,062,006.34
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>90,543,612.54</b>	<b>87,062,006.34</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>179,816,471.57</b>	<b>180,257,157.75</b>

法定代表人：张小页

主管会计工作负责人：周文涛

会计机构负责人：高清军

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>139,954,523.10</b>	<b>105,023,351.25</b>
其中：营业收入	6.26	139,954,523.10	105,023,351.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>129,785,495.80</b>	<b>98,062,629.83</b>
其中：营业成本	6.26	118,068,285.59	87,996,413.54
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	6.27	512,250.53	300,164.33
销售费用	6.28	1,298,193.63	941,321.96
管理费用	6.29	5,478,379.82	2,831,447.26
研发费用	6.30	5,600,196.64	5,260,286.99
财务费用	6.31	-1,171,810.41	732,995.75

其中：利息费用		726,477.11	727,914.15
利息收入		1,920,706.18	18,628.92
加：其他收益	6.32	375,256.23	980,491.46
投资收益（损失以“-”号填列）	6.33	11,798.55	-84.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	6.34	-7,653,453.5	-6,519,491.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.35	968,028.86	-2,593,046.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,870,657.44	-1,171,409.19
加：营业外收入	6.36	57,616.86	36,536.50
减：营业外支出	6.37	28,138.36	36,514.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,900,135.94	-1,171,386.81
减：所得税费用	6.38	418,529.74	-1,257,554.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,481,606.20	86,168.03
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）		3,481,606.20	86,168.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,481,606.20	86,168.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,481,606.20</b>	<b>86,168.03</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0

法定代表人：张小页

主管会计工作负责人：周文涛

会计机构负责人：高清军

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,773,132.49	129,205,232.51
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		923,771.70	
收到其他与经营活动有关的现金	6.39	24,336,587.73	11,664,676.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>162,033,491.92</b>	<b>140,869,908.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		136,138,082.65	123,191,116.50
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		7,798,597.82	4,828,885.33

支付的各项税费		6,273,988.75	3,221,582.99
支付其他与经营活动有关的现金	6.39	10,951,946.48	12,062,907.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>161,162,615.70</b>	<b>143,304,492.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>870,876.22</b>	<b>-2,434,583.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,139,892.14	1,033,194.67
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		350,000.00	150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,489,892.14</b>	<b>1,183,194.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,489,892.14</b>	<b>-1,183,194.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	23,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,000,000.00</b>	<b>23,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,500,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		726,477.11	727,914.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,226,477.11</b>	<b>21,727,914.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,226,477.11</b>	<b>1,772,085.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,845,493.03</b>	<b>-1,845,692.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,662,385.33	14,508,077.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,816,892.30</b>	<b>12,662,385.33</b>

法定代表人：张小页

主管会计工作负责人：周文涛

会计机构负责人：高清军

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	61,000,000.00				6,834,537.00				1,922,746.94		17,304,722.40		87,062,006.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,000,000.00				6,834,537.00				1,922,746.94		17,304,722.40		87,062,006.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									348,160.62		3,133,445.58		3,481,606.20
（一）综合收益总额											3,481,606.20		3,481,606.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									348,160.62		-348,160.62		

1. 提取盈余公积									348,160.62		-348,160.62		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>					6,834,537.00				2,270,907.56		20,438,167.98		90,543,612.54

项目	2020年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	61,000,000.00			6,834,537.00			1,914,130.14	17,227,171.17		86,975,838.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	61,000,000.00			6,834,537.00			1,914,130.14	17,227,171.17		86,975,838.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,616.80	77,551.23		86,168.03
（一）综合收益总额								86,168.03		86,168.03
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							8,616.80	-8,616.80		
1. 提取盈余公积							8,616.80	-8,616.80		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	61,000,000.00				6,834,537.00				1,922,746.94		17,304,722.40		87,062,006.34

法定代表人：张小页

主管会计工作负责人：周文涛

会计机构负责人：高清军



### 三、 财务报表附注

#### 河南裕隆水环境股份有限公司

##### 2021 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

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

河南省裕隆实业有限公司由新乡市恒通路桥工程技术有限公司与周丽共同组建设立,于 2005 年 5 月 30 日,取得河南省新乡市工商行政管理局专业分局颁发编号为:410791100021730(4-4)的《企业法人营业执照》。注册资本 600 万元,其中新乡市恒通路桥工程技术有限公司以实物出资 448.61 万元、土地方式无形资产出资 91.39 万元,占比 90%;周丽货币出资 60 万元,占比 10%,由河南正源会计师事务所有限责任公司对该次出资出具了验资报告豫正会验字(2005)第 267 号。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至2021年12月31日，本公司注册资本为人民币6100万元，股本为人民币6100万元。

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

本公司的经营期限：2005-05-30至2025-05-29

本公司业务性质：土木工程建筑行业

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

## **1.2 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日**

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月27日决议批准报出。

## **2、财务报表的编制基础**

### **2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2.2 持续经营**

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

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

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

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

## **3、遵循企业会计准则的声明**

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

## **4、重要会计政策和会计估计**

本公司从事建筑施工经营，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4.17 “收入” 各项描述。

### **4.1 会计期间**

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

### **4.2 营业周期**

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

### **4.3 记账本位币**

人民币为本公司主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

### **4.4 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### 4.5 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### 4.5.1 金融资产的分类和计量

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

##### 4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.5.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

##### 4.5.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,包括其他权益工具投资等,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### 4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.5.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具(债务工具)、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

(a) 对于金融资产,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

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

(c) 对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;

(d) 对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成

分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.6 应收票据、4.7 应收账款、4.10 合同资产、4.16 合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.5.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

#### 4.5.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困

难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.5.4 金融负债的分类和计量

本公司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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.5.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.5.6 金融资产和金融负债的抵销

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的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.6 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 4.6.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期损失进行估计
应收票据-商业承兑汇票		

#### 4.6.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.7 应收账款



应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期损失进行估计

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

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

#### 4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.8 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	组合内容
------	---------	------

其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期损失进行估计
----------------	------	--

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 4.9 存货

#### 4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、合同履约成本等。

#### 4.9.2 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

#### 4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 4.10 合同资产

### 4.10.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.10.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 4.11.1 初始投资成本的确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### 4.11.2 后续计量及损益确认

本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润按照取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，公司按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照金融工具有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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金融工具核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4.11.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，本公司对该项安排实施共同控制；本公司对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，本公司能够对被投资单位施加重大影响。

### 4.12 固定资产

#### 4.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.12.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

#### 4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.15 “长期资产减值”。

#### 4.12.4 其他说明

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

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

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

#### 4.13 借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### 4.14 无形资产

##### 4.14.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

项目	预计使用寿命	依据
土地	47.17	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

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

##### 4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.15 “长期资产减值”。

#### 4.15 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.16 合同负债

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

#### 4.17 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

#### **4.18 预计负债**

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

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

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

##### **（1）亏损合同**

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

##### **（2）重组义务**

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

#### **4.19 收入**



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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

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

#### **4.20 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的

资产”)，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### **4.21 政府补助**

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

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

#### **4.22 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.22.1 当期所得税**

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

##### **4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

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

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

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

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

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

#### 4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4.22.4 所得税的抵销

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

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

#### 4.23 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关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，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资

租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

#### **4.24 其他重要的会计政策和会计估计**

无

#### **4.25 重要会计政策、会计估计的变更**

##### **4.25.1 重要会计政策变更**

财政部 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的新租赁准则。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。本期会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表没有影响。

##### **4.25.2 重要会计估计变更**

本公司本报告期无会计估计事项。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	建筑服务	3%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 5.2 其他说明

无

## 6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,162.00	8,354.81
银行存款	3,813,730.30	12,654,030.52
其他货币资金		147,714.86
<b>合计</b>	<b>3,816,892.30</b>	<b>12,810,100.19</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,095,552.28	24,241,263.13
1 至 2 年	3,690,156.47	17,216,724.81
2 至 3 年	11,916,335.61	5,654,792.97
3 至 4 年	5,654,792.97	3,262,485.18
4 至 5 年	3,262,485.18	5,696,445.46
5 年以上	11,251,687.64	6,490,841.18
<b>小计</b>	<b>59,871,010.15</b>	<b>62,562,552.73</b>
减：坏账准备	18,536,428.50	14,382,503.69
<b>合计</b>	<b>41,334,581.65</b>	<b>48,180,049.04</b>

### 6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,871,010.15	100.00	18,536,428.50	30.96	41,334,581.65
其中：账龄组合	59,871,010.15	100.00	18,536,428.50	30.96	41,334,581.65
<b>合计</b>	<b>59,871,010.15</b>	<b>100.00</b>	<b>18,536,428.50</b>	<b>30.96</b>	<b>41,334,581.65</b>

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,562,552.73	100.00	14,382,503.69	22.99	48,180,049.04
其中：账龄组合	62,562,552.73	100.00	14,382,503.69	22.99	48,180,049.04
<b>合计</b>	<b>62,562,552.73</b>	<b>100.00</b>	<b>14,382,503.69</b>	<b>22.99</b>	<b>48,180,049.04</b>

#### 6.2.2.1 按单项计提坏账准备：

截止期末，本公司无单项计提坏账准备。

#### 6.2.2.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	24,095,552.28	1,204,777.61	5.00
1-2年(含2年)	3,690,156.47	369,015.65	10.00
2-3年(含3年)	11,916,335.61	2,383,267.12	20.00
3-4年(含4年)	5,654,792.97	1,696,437.89	30.00
4-5年(含5年)	3,262,485.18	1,631,242.59	50.00
5年以上	11,251,687.64	11,251,687.64	100.00
<b>合计</b>	<b>59,871,010.15</b>	<b>18,536,428.50</b>	<b>/</b>

### 6.2.3 坏账准备的情况

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	其他变动	
组合计提	14,382,503.69	4,153,924.81				18,536,428.50
<b>合计</b>	<b>14,382,503.69</b>	<b>4,153,924.81</b>				<b>18,536,428.50</b>

#### 6.2.4 本期实际核销的应收账款情况

截至期末，本公司本期无实际核销的应收账款。

#### 6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 35,812,766.83 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 59.81%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,285,080.55 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
叶县防洪工程建设管理局	15,550,401.05	25.97	777,520.05
河南省水利第一工程局	9,386,715.67	15.68	2,075,014.70
中铁四局集团第四工程有限公司	4,337,080.00	7.24	4,337,080.00
浙川县老城镇移土培肥项目工程建设指挥部	3,364,024.11	5.62	936,738.50
墨玉县喀河水利投资有限公司	3,174,546.00	5.30	158,727.30
<b>合计</b>	<b>35,812,766.83</b>	<b>59.81</b>	<b>8,285,080.55</b>

#### 6.2.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至期末,本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 6.2.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至期末,本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,796,164.34	76.22	10,352,703.83	79.46
1 至 2 年	103,600.00	1.36	1,677,029.52	12.87
2 至 3 年	705,000.00	9.27	1,000,000.00	7.67
3 年以上	1,000,000.00	13.15		
<b>合计</b>	<b>7,604,764.34</b>	<b>100.00</b>	<b>13,029,733.35</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算的原因
郑州益源天泽环境科技有限公司	1,700,000.00	2-3 年 700,000.00 3 年以上 1,000,000.00	未进行结算手续
<b>合计</b>	<b>1,700,000.00</b>		

#### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
杭州君恒建筑劳务分包有限公司	1,979,000.00	26.02
郑州益源天泽环境科技有限公司	1,700,000.00	22.35
河南泉星汇建设有限公司	721,999.03	9.49



江西濠辉永利机械制造有限公司	610,702.75	8.03
平舆县海鑫建材销售有限公司	200,000.00	2.63
<b>合计</b>	<b>5,211,701.78</b>	<b>68.52</b>

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,211,701.78 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 68.52%。

#### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,089,804.80	12,144,328.56
<b>合计</b>	<b>10,089,804.80</b>	<b>12,144,328.56</b>

##### 6.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,651,757.40	5,578,102.46
1 至 2 年	1,174,872.02	2,094,497.98
2 至 3 年	1,995,709.57	1,750,661.54
3 至 4 年	1,595,261.14	424,436.00
4 至 5 年		6,524,897.22
5 年以上	6,582,497.72	182,497.72
<b>小计</b>	<b>18,000,097.85</b>	<b>16,555,092.92</b>
减：坏账准备	7,910,293.05	4,410,764.36
<b>合计</b>	<b>10,089,804.80</b>	<b>12,144,328.56</b>

##### 6.4.2 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
保证金、押金	17,270,283.81	15,417,965.55
其他	729,814.04	1,137,127.37
<b>合计</b>	<b>18,000,097.85</b>	<b>16,555,092.92</b>

##### 6.4.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额				
2021年1月1日余额在本期	278,905.12	4,131,859.24		4,410,764.36
—转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	53,682.75	3,445,845.94		3,499,528.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	332,587.87	7,577,705.18		7,910,293.05

#### 6.4.4 坏账准备的情况

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	
按信用风险	4,410,764.36	3,499,528.69			7,910,293.05
<b>合计</b>	<b>4,410,764.36</b>	<b>3,499,528.69</b>			<b>7,910,293.05</b>

6.4.5 本期无实际核销的其他应收款。

6.4.6 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南省水利第一工程局	保证金	1,200,000.00	5年以上	6.67	1,200,000.00
		6,500,000.00	2-3年	36.11	1,300,000.00
内黄县卫东水利建筑工程有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	5.56	100,000.00
新乡市共赢环保科技有限公司	保证金	2,500,000.00	1年以内	13.89	125,000.00
墨玉县水管总站	保证金	1,058,000.00	1年以内	5.88	52,900.00
张小页	备用金	1,000,000.00	1年以内	5.56	50,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>13,258,000.00</b>	<b>/</b>	<b>73.67</b>	<b>2,827,900.00</b>

6.4.7 期末无涉及政府补助的应收款项。

6.4.8 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.4.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

截至2021年12月31日，本公司无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

#### 6.5 存货

##### 6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
工程物资	26,345,603.60	58,134.25	26,287,469.35	58,134.25	58,134.25	
材料	24,833,159.91	39,771.00	24,793,388.91	39,771.00	39,771.00	
<b>合计</b>	<b>51,178,763.51</b>	<b>97,905.25</b>	<b>51,080,858.26</b>	<b>97,905.25</b>	<b>97,905.25</b>	

其他说明：本公司本年将已投入尚未经业主确认计量的工程成本包括原材料、工程物资等作为存货项目披露。

### 6.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
工程物资	58,134.25					58,134.25
材料	39,771.00					39,771.00
<b>合计</b>	<b>97,905.25</b>					<b>97,905.25</b>

### 6.6 合同资产

#### 6.6.1 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
建筑施工合同	28,298,100.74	1,527,111.96	26,770,988.78	61,503,798.88	2,495,140.82	59,008,658.06
减：计入其他非流动资产	28,118,100.74	1,518,111.96	26,599,988.78			
<b>合计</b>	<b>180,000.00</b>	<b>9,000.00</b>	<b>171,000.00</b>	<b>61,503,798.88</b>	<b>2,495,140.82</b>	<b>59,008,658.06</b>

#### 6.6.2 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建筑施工合同	2,495,140.82	-2,486,140.82				9,000.00
<b>合计</b>	<b>2,495,140.82</b>	<b>-2,486,140.82</b>				<b>9,000.00</b>

### 6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	474,032.93	
待认证进项税额	7,781.31	
预交所得税	1,026,881.96	1,061,243.07
<b>合计</b>	<b>1,508,696.20</b>	<b>1,061,243.07</b>

### 6.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
获嘉县裕隆建设管理有限公司	19,756,185.60			11,798.55		
<b>合计</b>	<b>19,756,185.60</b>			<b>11,798.55</b>		

(续)

被投资单位				期末 余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业					
获嘉县裕隆建设 管理有限公司				19,767,984.15	
合计				19,767,984.15	

## 6.9 其他权益工具投资

### 6.9.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
内黄县中州供水有限公司	500,000.00	150,000.00
合计	500,000.00	150,000.00

6.9.2 其他说明：公司对内黄县中州供水有限公司战略性投资，在其他权益工具投资列报。

## 6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,404,809.66	7,985,288.55
固定资产清理		
合计	7,404,809.66	7,985,288.55

### 6.10.1 固定资产情况

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	478,169.53	27,214,081.84	1,426,544.47	359,334.96	95,500.00	29,573,630.80
2. 本期增加金额		265,486.72	853,836.81	55,568.61		1,174,892.14
(1) 购置		265,486.72	853,836.81	55,568.61		1,174,892.14
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	478,169.53	27,479,568.56	2,280,381.28	414,903.57	95,500.00	30,748,522.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	143,849.00	20,721,630.55	318,899.57	335,091.09	68,872.04	21,588,342.25
2. 本期增加金额	22,713.00	1,500,934.70	198,211.82	16,553.95	16,957.56	1,755,371.03
(1) 计提	22,713.00	1,500,934.70	198,211.82	16,553.95	16,957.56	1,755,371.03
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	166,562.00	22,222,565.25	517,111.39	351,645.04	85,829.60	23,343,713.28
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	311,607.53	5,257,003.31	1,763,269.89	63,258.53	9,670.40	7,404,809.66
2. 期初账面价值	334,320.53	6,492,451.29	1,107,644.90	24,243.87	26,627.96	7,985,288.55

- 6.10.2 本期无暂时闲置的固定资产。
- 6.10.3 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 6.10.4 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6.10.5 本期无未办妥产权证书的固定资产。

## 6.11 无形资产

### 6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,118,184.00	10,250.00	1,128,434.00
2. 本期增加金额		190,265.44	190,265.44
(1) 购置		190,265.44	190,265.44
(2) 内部研发			
(3) 企业合并			
增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,118,184.00	200,515.44	1,318,699.44
二、累计摊销			
1. 期初余额	333,874.72	9,566.48	343,441.20
2. 本期增加金额			
(1) 计提	23,705.41	32,396.09	56,101.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	357,580.13	41,962.57	399,542.70
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	760,603.87	158,552.87	919,156.74
2. 期初账面价值	784,309.28	683.52	784,992.80

## 6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.12.1 未经抵销的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,625,017.19	406,254.30	2,593,046.07	648,261.52
信用减值准备	26,446,721.56	6,611,680.39	18,793,268.05	4,698,317.01
合计	28,071,738.75	7,017,934.69	21,386,314.12	5,346,578.53

6.12.2 截止期末，本公司无未经抵销的递延所得税负债。

6.12.3 截止期末，本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

6.12.4 截止期末，本公司无未确认递延所得税资产。

6.12.5 截止期末，本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

### 6.13 其他非流动资产

#### 6.13.1 其他非流动资产情况

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	28,118,100.74	1,518,111.96	26,599,988.78			
预付长期资产款项	2,000,000.00		2,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>30,118,100.74</b>	<b>1,518,111.96</b>	<b>28,599,988.78</b>			

#### 6.13.2 其他非流动资产减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建筑施工合同		1,518,111.96				1,518,111.96
<b>合计</b>		<b>1,518,111.96</b>				<b>1,518,111.96</b>

### 6.14 短期借款

#### 6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
	抵押借款	10,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>17,500,000.00</b>

#### 6.14.2 借款明细情况

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

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

权属证明：2017-0002935，所在地为新乡市经济开发区支二路与支三路东南角，土地面积 15,010.18 平方米，评估价值为 595.9 万元。

②工商银行新乡牧野支行 237 万元最高额抵押合同，合同编号：2021 年信工银牧野最高额抵字第 00057-2 号，抵押人为孟照军，抵押物共有人为周丽，抵押权人为中国工商银行股份有限公司新乡牧野支行，抵押物为居住用房两处：

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

权属证明：房权证字 06016330 号，所在地为新乡市新区辉龙阳光城怡苑 34 号楼西 1



(东3)单元3层东户,评估价值为124.11万元。

③工商银行新乡牧野支行保证合同,合同编号:2021年新工银牧野保字第00057-1号,保证人为孟照军,对上述借款承担连带责任保证。

④工商银行新乡牧野支行保证合同,合同编号:2021年新工银牧野保字第00057-2号,保证人为周丽,对上述借款承担连带责任保证。

⑤工商银行新乡牧野支行保证合同,合同编号:2021年新工银牧野保字第00057-3号,保证人为周文涛,对上述借款承担连带责任保证。

⑥工商银行新乡牧野支行保证合同,合同编号:2021年新工银牧野保字第00057-4号,保证人为张小页,对上述借款承担连带责任保证。

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

①工商银行新乡牧野支行87.36万元最高额抵押合同,合同编号:2021年新工银牧野最高抵字第00055号,抵押人为黄恒俊,抵押物共有人为王素娇,抵押权人为中国工商银行股份有限公司新乡支行,抵押物为居住用房一处:

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

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

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

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

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

#### 6.14.3 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 6.15 应付账款

#### 6.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	36,919,588.58	20,679,428.61
设备租赁	7,432,915.58	6,805,300.44
劳务款	11,427,308.30	18,581,549.09
合计	55,779,812.46	46,066,278.14

6.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新乡市万盛混凝土有限公司	5,363,764.74	未到结算期
合计	5,363,764.74	

## 6.16 合同负债

### 6.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
建筑施工合同	9,675,653.20	16,941,092.87
减：计入其他非流动负债的合同负债（附注6.21）	556,834.18	
<b>合计</b>	<b>9,118,819.02</b>	<b>16,941,092.87</b>

## 6.17 应付职工薪酬

### 6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,530,730.57	7,097,948.24	7,691,218.08	1,937,460.73
二、离职后福利-设定提存计划		443,357.30	443,357.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,530,730.57</b>	<b>7,541,305.54</b>	<b>8,134,575.38</b>	<b>1,937,460.73</b>

### 6.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,529,391.37	6,750,628.16	7,343,898.00	1,936,121.53
二、职工福利费		99,948.90	99,948.90	
三、社会保险费		199,961.21	199,961.21	
其中：医疗保险费		182,634.28	182,634.28	
工伤保险费		17,326.93	17,326.93	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	1,339.20	47,409.97	47,409.97	1,339.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,530,730.57</b>	<b>7,097,948.24</b>	<b>7,691,218.08</b>	<b>1,937,460.73</b>

### 6.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		424,772.96	424,772.96	
失业保险费		18,584.34	18,584.34	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>443,357.30</b>	<b>443,357.30</b>	

### 6.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,634.92	132,566.33
个人所得税	2,523.01	5,154.06
城市维护建设税	1,128.24	8,822.36
城镇土地使用税	22,764.00	23,011.53
教育费附加	676.94	3,929.53
地方教育附加	451.30	2619.68
印花税	507.50	8,026.40
<b>合计</b>	<b>39,685.91</b>	<b>184,129.89</b>

### 6.19 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	10,986,334.23	9,972,919.94
<b>合计</b>	<b>10,986,334.23</b>	<b>9,972,919.94</b>

#### 6.19.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,898,960.24	7,145,695.64
其他	4,087,373.99	2,827,224.30
<b>合计</b>	<b>10,986,334.23</b>	<b>9,972,919.94</b>

#### 6.19.2 账龄超过1年的重要其他应付款

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

### 6.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	853,912.50	
<b>合计</b>	<b>853,912.50</b>	

### 6.21 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	556,834.18	
<b>合计</b>	<b>556,834.18</b>	

## 6.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,000,000.00						61,000,000.00

## 6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,834,537.00			6,834,537.00
合计	6,834,537.00			6,834,537.00

## 6.24 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	1,922,746.94	348,160.62		2,270,907.56
合计	1,922,746.94	348,160.62		2,270,907.56

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

## 6.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	17,304,722.40	17,227,171.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	17,304,722.40	17,227,171.17
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,481,606.20	86,168.03
减：提取法定盈余公积	348,160.62	8,616.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,438,167.98	17,304,722.40

## 6.26 营业收入和营业成本

### 6.26.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,954,523.10	118,068,285.59	105,023,351.25	87,996,413.54
合计	139,954,523.10	118,068,285.59	105,023,351.25	87,996,413.54

6.26.2 本期合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	
除涝防洪	22,744,602.13
节水灌溉	11,977,269.43
水资源保护	58,627,993.88
土壤治理修复	14,564,140.79
饮水工程	31,739,546.00
其他	300,970.87
按商品转让的时间分类	
在某一时间段	139,954,523.10

6.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	191,007.36	91,865.33
教育费附加	105,626.57	48,391.19
地方教育附加	70,417.76	32,260.77
土地使用税	91,563.50	91,056.00
印花税	46,880.50	33,151.90
车船使用税	6,754.84	3,439.14
合计	512,250.53	300,164.33

6.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	918,074.72	646,796.12
投标费用	277,088.02	257,769.80
业务招待费	45,095.70	13,263.00
差旅费	44,193.51	8,973.30
交通费	11,276.68	3,575.14
通讯费	1,750.00	3,300.00
办公费	495.00	2,806.60
车辆费用	220.00	4,838.00
合计	1,298,193.63	941,321.96

### 6.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,196,580.52	1,257,325.46
中介、咨询费	1,600,609.98	798,914.56
业务招待费	771,464.99	184,120.66
车辆费用	242,762.95	186,823.72
折旧费	183,522.33	98,867.54
差旅费	119,934.19	73,810.05
办公费	87,911.55	88,948.22
无形资产摊销	56,101.50	25,757.04
交通费	38,275.96	11,453.09
通讯费	14,428.73	14,870.00
残疾人保障金	10,748.76	9,329.87
水电费	6,036.75	26,873.84
其他	150,001.61	54,353.21
<b>合计</b>	<b>5,478,379.82</b>	<b>2,831,447.26</b>

### 6.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,427,597.58	4,390,391.05
人工工资	1,050,738.46	743,028.64
折旧与摊销	116,460.60	114,666.84
其他	5,400.00	12,200.46
<b>合计</b>	<b>5,600,196.64</b>	<b>5,260,286.99</b>

### 6.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	726,477.11	727,914.15
减：利息收入	1,920,706.18	18,628.92
手续费	22,418.66	23,710.52
<b>合计</b>	<b>-1,171,810.41</b>	<b>732,995.75</b>

### 6.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	375,256.23	980,491.46
<b>合计</b>	<b>375,256.23</b>	<b>980,491.46</b>

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补助专项资金	315,000.00	960,000.00	与收益相关
税收还返	57,491.90		与收益相关
稳岗补贴	2,764.33	20,491.46	与收益相关
<b>合计</b>	<b>375,256.23</b>	<b>980,491.46</b>	

### 6.33 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,798.55	-84.29
合计	11,798.55	-84.29

### 6.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,653,453.50	-6,519,491.71
合计	-7,653,453.50	-6,519,491.71

### 6.35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-97,905.25
合同资产减值损失	2,486,140.82	-2,495,140.82
其他非流动资产减值损失	-1,518,111.96	
合计	968,028.86	-2,593,046.07

### 6.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	15,000.00		15,000.00
其他	42,616.86	36,536.50	42,616.86
合计	57,616.86	36,536.50	57,616.86

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
鼓励企业科技创新高质量发展奖励	5,000.00		与收益相关
2021年省级、市级国家自主创新示范区建设专项资金	10,000.00		与收益相关
合计	15,000.00		

### 6.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		36,514.12	
罚款	5,000.00		5,000.00
其他	23,138.36		23,138.36
合计	28,138.36	36,514.12	28,138.36



## 6.38 所得税费用

### 6.38.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,089,885.90	1,020,579.61
递延所得税费用	-1,671,356.16	-2,278,134.45
<b>合计</b>	<b>418,529.74</b>	<b>-1,257,554.84</b>

### 6.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,900,135.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	975,033.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,656.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-638,160.32
所得税费用	418,529.74

## 6.39 现金流量表项目

### 6.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	22,023,158.50	10,629,019.40
利息收入	1,920,706.18	18,628.92
其他营业外收入	62,723.05	36,536.50
财政补助	330,000.00	980,491.46
<b>合计</b>	<b>24,336,587.73</b>	<b>11,664,676.28</b>

### 6.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,581,381.69	5,893,831.05
管理费用（包含研发费用）	4,004,439.81	5,814,326.03
销售费用	336,306.32	294,525.84
财务费用手续费	22,418.66	23,710.52
营业外支出	7,400.00	36,514.12
<b>合计</b>	<b>10,951,946.48</b>	<b>12,062,907.56</b>

## 6.40 现金流量表补充资料

### 6.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,481,606.20	86,168.03
加：资产减值准备	-968,028.86	97,905.25
信用减值损失	7,653,453.50	9,014,632.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,755,371.03	1,638,256.55
无形资产摊销	56,101.50	25,757.04
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		36,514.12
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	726,477.11	727,914.15
投资损失	-11,798.55	84.29
递延所得税资产减少	-1,671,356.16	-2,278,134.45
递延所得税负债增加		
存货的减少	-	20,807,083.82
经营性应收项目的减少	51,080,858.26	-
经营性应付项目的增加	37,352,201.09	51,097,310.70
其他	3,577,707.62	18,506,545.78
经营活动产生的现金流量净额	870,876.22	-2,434,583.59
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,816,892.30	12,662,385.33
减：现金的期初余额	12,662,385.33	14,508,077.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,845,493.03	-1,845,692.41

### 6.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,816,892.30	12,662,385.33
其中：库存现金	3,162.00	8,354.81
可随时用于支付的银行存款	3,813,730.30	12,654,030.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,816,892.30	12,662,385.33

		3
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

#### 6.41 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	760,603.87	抵押借款
<b>合计</b>	<b>760,603.87</b>	

#### 6.42 政府补助

##### 6.42.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年企业研发财政补助专项资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
2020 年省级企业研发财政补助专项资金	175,000.00	其他收益	175,000.00
2021 年省级、市级国家自主创新示范区建设专项资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
鼓励企业科技创新高质量发展奖励	5,000.00	营业外收入	5,000.00
稳岗补贴	2,764.33	其他收益	2,764.33
税收还返	57,491.90	其他收益	57,491.90

##### 6.42.2 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
财政补助专项资金	315,000.00				315,000.00			是
建设专项资金	10,000.00					10,000.00		是
质量发展奖励	5,000.00					5,000.00		是
稳岗补贴	2,764.33				2,764.33			
税收还返	57,491.90				57,491.90			
<b>合计</b>	<b>——</b>				<b>375,256.23</b>	<b>15,000.00</b>		<b>——</b>

##### 6.42.3 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政补助专项资金	收益	315,000.00		
建设专项资金	收益		10,000.00	
质量发展奖励	收益		5,000.00	
稳岗补贴	收益	2,764.33		
税收还返	收益	57,491.90		
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>375,256.23</b>	<b>15,000.00</b>	

## 7、关联方及关联交易

### 7.1 本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方为孟照军

### 7.2 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
获嘉县裕隆建设管理有限公司	联营企业
内黄县中州供水有限公司	联营企业
海南省城投水环境科技有限公司	联营企业

### 7.3 其他关联方情况

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

## 7.4 关联方交易情况

### 7.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南河海环境研究院有限公司	技术咨询服务	1,100,000.00	300,000.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南圣亚置业有限公司	东孟姜女河工程	3,000,000.00	
获嘉县裕隆建设管理有限公司	获嘉县引黄调蓄工程及配套工程	2,650,000.00	

### 7.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孟照军	5,000,000.00	2021.3.29	2022.3.17	截止报告披露日已履行完毕
周丽	5,000,000.00	2021.3.29	2022.3.17	截止报告披露日已履行完毕
周文涛	5,000,000.00	2021.3.29	2022.3.17	截止报告披露日已履行完毕
张小页	5,000,000.00	2021.3.29	2022.3.17	截止报告披露日已履行完毕
孟照军	5,000,000.00	2021.3.26	2022.3.19	截止报告披露日已履行完毕
周丽	5,000,000.00	2021.3.26	2022.3.19	截止报告披露日已履行完毕
周文涛	5,000,000.00	2021.3.26	2022.3.19	截止报告披露日已履行完毕
张小页	5,000,000.00	2021.3.26	2022.3.19	截止报告披露日已履行完毕

## 7.5 关联方应收款项

应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
张小页	1,002,556.20	50,127.81	2,683.44	134.17
孟照军	21,994.78	1,744.11	12,887.50	644.38
周文涛	1,221.43	61.07	1,368.59	68.43
黄恒俊	1,763.35	88.17	1,757.41	87.87
吴志绘	629.88	31.49	698.50	34.93
陈丽平	4,377.58	241.42	450.76	22.54
合计	1,032,543.22	52,294.07	19,846.20	992.32

## 8、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 9、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 10、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 11、补充资料

### 11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	332,764.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,970.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	404,734.73	
所得税影响额	101,183.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	303,551.05	

## 11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.92	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	3.58	0.05	0.05

河南裕隆水环境股份有限公司

2022年4月27日



## 第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室