



庞泰环保

NEEQ：833887

江西庞泰环保股份有限公司

JIANGXI PANGTAI ENVIRONMENT PROTECTION INDUSTRY CO.,LTD.



年度报告

— 2021 —

### 公司年度大事记



2021年6月庞泰环保获“一种脱硫废液净化装置”发明专利。



2021年11月庞泰环保获“江西名牌产品”。



2021年07月公司获得国家级专精特新“小巨人”企业称号，有效期2021年7月1日至2024年6月30日。



2021年2月庞泰环保获2020年度“纳税大户”荣誉称号。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 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 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	108

## 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。

公司负责人刘仁军、主管会计工作负责人刘金华及会计机构负责人（会计主管人员）黄娟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、市场风险	“十四五”开局之年，各类纲要性、前瞻性的环保政策持续发布，为环保行业企业指明了“十四五”期间的发展方向。伴随着行业快速发展，相当规模具有充分实力的企业进入环保市场，行业并购、整合不断，资源配置逐渐重构、产业新格局逐渐显现。环保行业水污染治理细分领域现已呈现以国资、头部企业利用资本市场快速扩张抢占市场，中小型企业专注细分领域进行差异化竞争的发展格局。环保产业企业数量众多，竞争激烈，行业集中度低，各企业的综合实力参差不齐，存在部分企业利用低价策略参与竞争，迎合客户降低环保成本的需求，对公司的经营业绩造成一定不利影响。
2、优秀技术人员流失风险	公司的主营业务是气污染治理、水污染治理及环保设备及工程

	<p>承包销售，为钢铁冶炼化工等行业提供环境污染治理整体解决方案，对技术要求较高。多年来公司培养、引进了一批具有丰富管理经验和核心技术的专业人才，团队已经为公司研发并申请了多项专利。但随着环保行业竞争愈演愈烈，优秀技术人员将面临更多的就业选择机会，这就可能会出现优秀技术人员流失的风险。</p>
3、客户集中的风险	<p>2021 年度，公司来自前五大客户的收入占当期营业收入总额的比例 80.63%，依赖度较高。若未来由于下游行业发生变化或公司未能继续保持竞争优势，导致公司与主要客户的交易未能保持持续性，导致客户需求减少甚至取消与公司的业务合作，则公司的经营业绩将面临下滑的风险，对公司持续盈利能力构成不利影响。</p>
4、主要原材料价格波动风险	<p>原材料成本占主营业务生产成本的比重较大，报告期内，钢板等主要原材料价格波动幅度较大，公司设备成本受原材料价格波动影响较为显著，从而对产品毛利率影响较大。如果未来主要原材料价格仍持续大幅波动，将对公司的生产经营造成较大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司	指	江西庞泰环保股份有限公司
主办券商	指	华林证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	江西庞泰环保股份有限公司股东大会
董事会	指	江西庞泰环保股份有限公司董事会
监事会	指	江西庞泰环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总工程师、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
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
业务规则	指	全国中小企业股份有限公司业务规则
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	江西庞泰环保股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	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	江西庞泰环保股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI PANGTAI ENVIRONMENT PROTECTION INDUSTRY CO.,LTD.
	PANGTAI ENVIRONMENT PROTECTION
证券简称	庞泰环保
证券代码	833887
法定代表人	刘仁军

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘金华
联系地址	江西省萍乡市经济开发区周江管理处
电话	0799-6665029
传真	0799-6762105
电子邮箱	zongjb@pt963.com
公司网址	www.pt963.com
办公地址	江西省萍乡市经济开发区周江管理处
邮政编码	337000
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	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	2001年1月18日
挂牌时间	2015年10月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（359）-环境保护专用设备制造（C3591）



主要业务	公司主要提供工业废水、废气的净化设备及能源转化的装置及工程
主要产品与服务项目	主要产品过滤器、催化剂研发、生产、销售与配套服务
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）	37,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘仁军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘仁军），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	91360300723916987H	否
注册地址	江西省萍乡市经济技术开发区周江管理处	否
注册资本	37,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华林证券	
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 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）	华林证券	
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	徐志强	邬家军
	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 22-23 层	

#### 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	141,806,046.50	101,544,904.85	39.65%
毛利率%	28.48%	30.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,608,741.35	12,345,340.37	50.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,787,218.99	8,265,895.74	42.60%
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）	24.59%	19.78%	-
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）	15.57%	13.25%	-
基本每股收益	0.49	0.33	48.48%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	268,216,316.97	151,249,772.44	77.33%
负债总计	185,829,172.32	83,259,971.57	123.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,228,921.24	66,380,179.89	22.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	1.77	22.03%
资产负债率%（母公司）	68.66%	55.83%	-
资产负债率%（合并）	69.28%	55.05%	-
流动比率	1.3639	1.6971	-
利息保障倍数	14.21	12.07	-

**(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	-5,815,219.65	-2,268,937.17	-156.30%
应收账款周转率	3.0676	2.6027	-
存货周转率	1.8967	2.3041	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	77.33%	21.31%	-
营业收入增长率%	39.65%	29.09%	-
净利润增长率%	32.85%	172.21%	-

**(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	37,600,000	37,600,000	0.00%
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
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)	715,416.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	926.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,308,158.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,024,501.47</b>
所得税影响数	1,202,979.11

少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	6,821,522.36

**(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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。本报告期内不涉及租赁合同。

**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

**(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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业为专用设备制造业(C35),公司主要提供工业废水、生活废水等工程专业承包,废气的净化设备及能源转化的装置,从事主要产品及服务包括过滤器、催化剂研发、生产、销售与配套服务。核心产品是以净化工业废气废水为目的的陶瓷膜净化装置,以及煤化工和石油炼化生产中的能源净化、转化催化剂产品,并同时提供相应配套的工业炉及反应装置,具有特种设备制造资质,核心技术有陶瓷膜制备技术、天然气转化催化、加氢催化剂(PT9012)和主加氢催化剂(PT9013)技术、氰化氢分解催化剂技术及多项发明、实用新型专利,高新技术企业等关键资源。

公司一般采用以销定产的模式运营,根据与客户签订的相关合同组织原材料采购、生产制造和销售,公司具有一定比例的市场销售以及售后人员,以满足熟悉掌握客户的工艺需要和整体需求,产品除部分产品为标准化定性产品外,尚有较多产品属于定制化需求,需要与客户建立深入的伙伴关系,面向客户大多为国有或大型的石油化工、煤化工、钢铁企业等终端销售,公司所处国家政策鼓励环保朝阳行业,经过多年的经营,公司已经形成一批稳定的客户群体,努力建立与上下游共同成长的良性生态链并滚动发展成一个生态圈,共存共赢,持续发展。公司基于客户对废水废气治理的需求,通过整合公司的优势,以先进的技术、稳定的质量、不断推出新产品支持公司的发展,为企业获得收入和利润,持续发展性较好。

本报告期内,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	√国家级 □省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司获得国家级专精特新“小巨人”企业称号,有效期2021年7月1日至2024年6月30日。</p> <p>2、本公司于2021年11月3日被江西省科学技术厅评为高新技术企业并颁发高新技术企业证书,证书编号:GR202136000577,高新技术企业有效期为2021年11月3日至2024年11月2日。</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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(二) 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	2,765,682.52	1.03%	8,487,388.49	5.61%	-67.41%
应收票据	41,377,119.37	15.43%	9,537,190.83	6.31%	333.85%
应收账款	51,523,441.69	19.21%	40,930,923.49	27.06%	25.88%
存货	76,412,878.38	28.49%	30,532,377.54	20.19%	150.27%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	18,286,278.34	6.82%	16,128,416.26	10.66%	13.38%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	67,417.57	0.03%	69,634.09	0.05%	-3.18%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	40,656,382.14	15.16%	30,950,000.00	20.46%	31.36%
长期借款	-	-	-	-	-
总资产	268,216,316.97	100.00%	151,249,772.44	100.00%	77.33%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金较上年下降 67.41%，主要是货款回笼以银行承兑结算的居多，且以货币资金支付的工料费也不少，且购买了理财转入交易性金融资产所致；
- 2、应收票据较上年增长 333.85%，主要是货款回笼大都以银行承兑汇票结算所致；
- 3、存货较上年增长 150.27%，主要是正在执行中的项目较多，耗材多，大多产品未完工，导致存货增多；
- 4、短期借款较上年增长 31.36%，主要是已贴现但尚未到期的应收票据调整至短期借款所致。

**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	141,806,046.50	-	101,544,904.85	-	39.65%
营业成本	101,423,589.80	71.52%	70,238,039.62	69.17%	44.40%
毛利率	28.48%	-	30.83%	-	-
销售费用	10,232,084.31	7.22%	6,788,918.05	6.69%	50.72%
管理费用	6,942,172.36	4.90%	5,357,949.02	5.28%	29.57%
研发费用	5,973,073.90	4.21%	4,130,805.18	4.07%	44.60%
财务费用	2,033,430.82	1.43%	2,071,686.24	2.04%	-1.85%
信用减值损失	-1,509,421.42	-1.06%	-672,092.38	-0.66%	124.59%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	715,416.77	0.5%	3,121,581.11	3.07%	-77.08%
投资收益	926.62	0%	203.11	0.00%	356.22%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	13,314,280.24	9.39%	14,584,305.58	14.36%	-8.71%
营业外收入	7,359,143.62	5.19%	1,799,691.62	1.77%	308.91%
营业外支出	50,985.54	0.04%	120,394.86	0.12%	-57.65%

净利润	18,157,343.78	12.80%	13,667,090.61	13.46%	32.85%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入较上年增长 39.65%，主要是因为本期的工程大项目及产品验收量增多；
- 2、营业成本较上年增长 44.40%，主要是因为本期的营业收入增大，成本也会相应增大；
- 3、销售费用较上年增长 50.72%，主要是因为本期销售人员的工资增长，项目大多在外省，相应的差旅费也增加，销售产品保险也比上年增多导致；
- 4、研发费用较上年增长 44.60%，主要是因为本期的研发产品难度较高，投入的人工和耗材较多；
- 5、信用减值损失较上年增加 124.59%，主要是应收票据坏账调整所致；
- 6、其他收益较上年下降 77.08%，主要是因为本期申请的专项资金项目减少导致；
- 7、投资收益较上年增长 356.22%，主要是因为本期购买的投资理财金额更多，时间更长，产生的收益也就更多；
- 8、营业外收入较上年增长 308.91%，主要是因为本期购买的产品质量保险因产品出现质量问题，而收入保险公司大额理赔款导致；
- 9、营业外支出较上年减少 57.65%，主要是因为本期对外企事业单位的捐赠支出减少；
- 10、净利润较上期增长 32.85%，主要是本期营业收入和营业外收入都增长较多导致。

**(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	139,869,756.41	99,756,131.27	40.21%
其他业务收入	1,936,290.09	1,788,773.58	8.25%
主营业务成本	100,424,102.54	69,474,972.88	44.54%
其他业务成本	999,487.26	763,066.74	30.98%

**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%
设备收入	126,313,364.28	89,017,262.44	29.53%	247.98%	273.56%	-14.03%



填料收入	4,250,078.71	3,118,420.10	26.63%	-26.25%	3.84%	-44.40%
催化剂收入	8,140,466.48	7,111,207.90	12.64%	294.26%	456.47%	-66.82%
工程收入	1,165,846.94	1,177,212.10	-0.97%	-97.89%	-97.13%	-103.79%
其他收入	1,936,290.09	999,487.26	48.38%	8.25%	30.98%	-15.63%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、主营业务收入及主营业务成本较上年大幅增长，主要是因为本期生产并完成验收的设备和催化剂订单大幅增加导致，相应的耗材人工成本也随之增加；
- 2、其他业务成本较上年增长，主要是本期业务量较大，所以多数其他业务收入订单外包，而外包成本本偏高导致。
- 3、填料、催化剂及工程收入的毛利率相比上年同期下降,主要是因为人工工资上涨，原材料价格上涨所致。

**(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	中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	41,876,494.77	29.53%	否
2	新余钢铁股份有限公司	30,863,716.94	21.76%	否
3	内蒙古东日新能源材料有限公司	17,680,973.45	12.47%	否
4	铜陵泰富特种材料有限公司	14,929,203.55	10.53%	否
5	宁夏宝丰能源实业有限公司	8,987,256.65	6.34%	否
合计		114,337,645.36	80.63%	-

**(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	无锡求和不锈钢有限公司	17,552,436.31	10.07%	否
2	舞阳钢铁有限责任公司	17,271,245.52	9.91%	否
3	上海号首实业有限公司	11,095,694.61	6.37%	否

4	扬州云诺建筑安装有限公司	8,108,902.99	4.65%	否
5	无锡市圣元电力石化设备有限公司	7,651,066.92	4.39%	否
合计		61,679,346.35	35.39%	-

### 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	-5,815,219.65	-2,268,937.17	-156.30%
投资活动产生的现金流量净额	-247,425.68	-3,314,005.13	92.53%
筹资活动产生的现金流量净额	3,916,056.13	5,378,494.44	-27.19%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年下降 156.30%，主要是因为本期业务量大，投入的人力物力也非常多，加上人工工资上涨，物价也上涨所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增长 92.53%，主要是因为本期构建资产的投入相比上年明显减少所致。

### (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
庞泰环保工程（江苏）有限公司	控股子公司	设备工程	2,000,000	16,222,409.92	2,950,693.15	10,860,733.10	-2,598,452.47

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。

### 1、盈利能力方面

2021 年公司毛利率 28.48%，较去年同期略微下降；本期归属于挂牌公司股东的净利润 18,608,741.35 元，较去年同期上涨 50.73%，公司盈利能力增强。

### 2、偿债能力方面

2021 年末公司流动比率 136.39%，说明公司的短期偿债能力较强；2021 年末公司资产负债率为 69.28%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险因素。

公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，在新冠疫情影响下营业收入仍较去年同期增长 39.65%，具备持续经营能力，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

## (三) 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	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	30,000,000	10,489,719.16
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	-	-

## (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项。

## (五) 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
催化剂车间(萍房权证开字第 2015001489 号)、陶瓷膜车间(萍房权证开字第 2015001492 号)、瓷球车间(萍房权证开字第 2015001493 号)、综合楼(萍房权证开字第 2015001496 号)、瓷球车间(萍房权证开字第 2015001495 号)、原材料仓库(萍房权证开字第 2015001494 号)、成品仓库(萍房权证开字第 2015001490 号)、窑炉车间(萍房权证开字第 2015001491 号)、办公楼(萍房权证开字第 2015001497 号)	固定资产	抵押	2,663,823.06	0.99%	银行借款
土地使用权(萍国用(2015)第 126988 号)	无形资产	抵押	67,417.57	0.03%	银行借款
存出保证金	其他货币资金	质押	1,523,276.88	0.57%	保函保证金
总计	-	-	4,254,517.51	1.59%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限为满足公司正常融资贷款开展业务需求，未对公司产生较大不利影响。

## 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	17,397,251	46.27%	0	17,397,251	46.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,693,211	7.16%	0	2,693,211	7.16%	
	董事、监事、高管	3,941,040	10.48%	0	3,941,040	10.48%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,202,749	53.73%	0	20,202,749	53.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,079,633	21.49%	0	8,079,633	21.49%	
	董事、监事、高管	12,123,116	32.24%	0	12,123,116	32.24%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		37,600,000	-	0	37,600,000	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘仁军	10,772,844	0	10,772,844	28.65%	8,079,633	2,693,211	-	-
2	刘金华	4,391,686	0	4,391,686	11.68%	3,369,514	1,022,172	-	-
3	萍乡市祥和投资合伙	4,261,000	0	4,261,000	11.33%	0	4,261,000	-	-

	企业(有限合伙)								
4	刘勇萍	4,192,686	0	4,192,686	11.15%	3,144,514	1,048,172	-	-
5	李从华	3,063,584	0	3,063,584	8.15%	2,297,688	765,896	-	-
6	李建才	2,112,400	0	2,112,400	5.62%	1,583,550	528,850	-	-
7	苏州永利成模具制造有限公司	2,001,000	0	2,001,000	5.32%	0	2,001,000	-	-
8	张建明	1,567,000	0	1,567,000	4.17%	0	1,567,000	-	-
9	刘起恒	880,200	0	880,200	2.34%	660,150	220,050	-	-
10	欧阳华	786,800	0	786,800	2.09%	590,100	196,700	-	-
	<b>合计</b>	<b>34,029,200</b>	<b>0</b>	<b>34,029,200</b>	<b>90.50%</b>	<b>19,725,149</b>	<b>14,304,051</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，刘金华、刘勇萍与刘仁军系同胞兄弟姐妹关系；萍乡市祥和投资合伙企业（有限合伙）为刘仁军与公司总工程师肖乐业出资设立。

## 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	银行贷款	中国银行萍乡市分行	抵押	2,500,000	2021年1月6日	2021年12月7日	3.85%
2	银行贷款	中国邮政银行萍乡市分行	政银通贷款	7,950,000	2021年2月26日	2022年2月26日	5.55%
3	银行贷款	江西银行萍乡市分行	信用贷款	5,000,000	2021年3月23日	2022年3月22日	4.35%
4	银行贷款	北京银行南昌抚河支行	汇源担保贷款	10,000,000	2021年4月1日	2022年3月30日	4.55%
5	银行贷款	中国银行萍乡市分行	抵押	2,500,000	2021年6月18日	2022年6月17日	4.35%
6	银行贷款	中国银行萍乡市分行	抵押	3,000,000	2021年9月9日	2022年9月8日	3.85%
7	银行贷款	中国银行萍乡市分行	抵押	2,000,000	2021年11月2日	2022年11月1日	4.35%
8	银行贷款	中国银行萍乡市分行	抵押	2,500,000	2021年12月9日	2022年12月9日	3.85%
合计	-	-	-	35,450,000	-	-	-

中国银行贷款以公司的房产和土地作为抵押贷款，北京银行贷款通过第三方萍乡市汇源中小企

业担保中心担保贷款，中国邮政银行贷款是通过当地政府在银行担保贷款，江西银行贷款以刘仁军及鲁珊的个人信用担保贷款。

## 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 10 日	1.0	0	0
合计	1.0	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.0	0	0

## 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
刘仁军	董事	男	否	1976年2月	2021年5月21日	2024年5月20日
李辉新	董事	男	否	1971年12月	2021年5月21日	2024年5月20日
李建才	董事	男	否	1981年9月	2021年5月21日	2024年5月20日
李从华	董事	男	否	1963年9月	2021年5月21日	2024年5月20日
欧阳华	董事	男	否	1975年7月	2021年5月21日	2024年5月20日
刘起恒	监事	男	否	1970年6月	2021年9月15日	2024年9月14日
刘勇萍	监事	男	否	1977年9月	2021年9月15日	2024年9月14日
田嫦	监事	女	否	1984年6月	2021年9月15日	2024年9月14日
刘仁军	董事长	男	否	1976年2月	2021年5月24日	2024年5月20日
李辉新	总经理	男	否	1971年12月	2019年8月15日	2022年8月14日
刘金华	董秘、财务总监	女	否	1980年12月	2019年8月15日	2022年8月14日
肖乐业	总工程师	男	否	1984年11月	2019年8月15日	2022年8月14日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘金华、刘勇萍与刘仁军系同胞兄弟姐妹关系；李建才、刘起恒、肖乐业与刘仁军为亲属关系（非近亲属）；与除上述披露的情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

**(二) 变动情况：**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(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	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	
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）	否	
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	是	公司高级管理人员肖乐业投资萍乡市世嘉传质有限公司，持股比例100%，该公司主营业务传质设备销售，自2018年肖乐业投资以来，该公司无实际经营，且该公司正在办理注销。
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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	

公司总工程师肖乐业于2018年8月投资萍乡市世嘉传质有限公司（以下简称“世嘉传质”），该公司

经营范围为：传质设备销售，进出口贸易，与公司业务相近。目前世嘉传质正在办理注销手续。肖乐业投资期间，世嘉传质无实际经营，因此肖乐业不存在利用职务之便谋取属于公司的商业机会的情形，此事项未对公司经营造成不利影响。公司已于2022年4月28日召开第三届董事会第九次会议对上述事项予以确认，并已提交2021年年度股东大会审议。

#### (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
管理人员	14	0	0	14
销售人员	20	0	0	20
技术人员	25	3	0	28
财务人员	7	0	0	7
生产人员	48	7	0	55
员工总计	114	10	0	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	4
本科	16	17
专科	43	48
专科以下	52	55
员工总计	114	124

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

## 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业务规则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。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。报告期内，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要求。公司重大生产经营决策、投资决策严格按照相关内部控制制度进行，公司相关信息披露义务人规范运作，未出现违法违规事件，切实履行了相应的义务与职责。

##### 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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益。并且通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时、准确、完整的披露公司公告，依法保障了股东对公司事务享有的知情权等权利。

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会评估认为，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司股东大会、董事会、监事会讨论、审议通过。公司高级管理人员变动、对外投资、关联交易、对外担保等重大事项均按照内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序并及时披露；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现违法、违规现象或重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，不存在重大决策违反规定程序的情形，公司制定的各项内控制度能够得到有效执行。

### 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

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程，报告期内不涉及章程修订。

## (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	3

### 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	-
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	-
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
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	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
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	-



### 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

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层四个层级组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较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

公司控股股东、实际控制人为刘仁军。截止至报告披露之日，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司主要从事工业废气、废水的净化、分解和催化剂生产销售，以及相应的设备装置成套工程制造销售。公司拥有独立完整的研发、采购、销售及服务体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，公司业务独立。公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

## 2、资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，其余资产均办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的机器设备、商标、专利权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。截至报告期末，公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，公司资产独立。

## 3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职，公司人员独立。

## 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象，公司具有财务独立性。

## 5、机构独立情况

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (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工作	否

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

1.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.财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。报告期内，公司未发生年度报告重大差错。

### **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）004044 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 22-23 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐志强	邬家军
	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	1 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中审亚太审字（2022）004044 号</p> <p>江西庞泰环保股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了江西庞泰环保股份有限公司（以下简称庞泰环保）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了庞泰环保 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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</p>	

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，我们独立于庞泰环保，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

庞泰环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估庞泰环保的持续经营能力，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庞泰环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督庞泰环保的财务报告过程。

### 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，就可能导致对庞泰环保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庞泰环保不能持续经营。

（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。

（六）就庞泰环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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） 中国注册会计师：徐志强

（盖章）

（项目合伙人）

中国注册会计师：邬家军

中国·北京

二〇二二年四月二十八日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	2,765,682.52	8,487,388.49
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	6.2	2,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	6.3	41,377,119.37	9,537,190.83
应收账款	6.4	51,523,441.69	40,930,923.49
应收款项融资	6.5	1,000,000.00	-
预付款项	6.6	57,577,236.06	34,702,596.45
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	6.7	6,384,571.25	5,788,812.75
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6.8	76,412,878.38	30,532,377.54
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6.9	7,278,963.83	1,816,784.28
<b>流动资产合计</b>	-	<b>246,319,893.10</b>	<b>131,796,073.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	6.10	18,286,278.34	16,128,416.26
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	67,417.57	69,634.09
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	6.12	3,542,727.96	3,255,648.26
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>21,896,423.87</b>	<b>19,453,698.61</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>268,216,316.97</b>	<b>151,249,772.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.13	40,656,382.14	30,950,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	6.14	3,713,220.00	1,978,741.28
应付账款	6.15	22,270,558.60	9,706,402.34
预收款项	-	-	-
合同负债	6.16	63,924,286.47	26,159,878.36
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	2,374,403.01	1,172,073.96
应交税费	6.18	7,188,121.89	3,319,788.57
其他应付款	6.19	1,453,274.53	462,614.72
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	39,020,835.68	3,908,947.34
<b>流动负债合计</b>	-	<b>180,601,082.32</b>	<b>77,658,446.57</b>
<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	6.21	5,228,090.00	5,601,525.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	5,228,090.00	5,601,525.00
<b>负债合计</b>	-	185,829,172.32	83,259,971.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.22	37,600,000.00	37,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6.23	11,807,928.75	11,807,928.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	6.24	4,250,633.90	2,459,669.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6.25	27,570,358.59	14,512,581.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	81,228,921.24	66,380,179.89
少数股东权益	-	1,158,223.41	1,609,620.98
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	82,387,144.65	67,989,800.87
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	268,216,316.97	151,249,772.44

法定代表人：刘仁军

主管会计工作负责人：刘金华

会计机构负责人：黄娟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	1,566,944.52	6,338,760.25
交易性金融资产	-	2,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	33,752,746.81	8,937,190.83
应收账款	14.1	51,473,226.49	40,930,923.49
应收款项融资	-	1,000,000.00	-
预付款项	-	55,147,133.21	32,001,953.20
其他应收款	14.2	5,390,250.82	4,874,160.27
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	73,594,545.49	29,179,578.88

合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	6,785,702.17	1,816,784.28
<b>流动资产合计</b>	-	<b>230,710,549.51</b>	<b>124,079,351.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	14.3	1,400,000.00	1,400,000.00
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	-	18,221,211.51	16,049,037.93
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	67,417.57	69,634.09
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	3,349,705.50	3,209,662.87
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>23,038,334.58</b>	<b>20,728,334.89</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>253,748,884.09</b>	<b>144,807,686.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	40,656,382.14	30,950,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	2,756,850.00	-
应付账款	-	21,996,272.90	11,349,520.17
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,253,912.09	671,673.96
应交税费	-	5,780,467.54	1,897,372.39
其他应付款	-	601,297.24	312,744.44
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	63,225,630.56	26,159,878.36
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	31,730,038.41	3,908,947.34

<b>流动负债合计</b>	-	169,000,850.88	75,250,136.66
<b>非流动负债：</b>			
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	-	5,228,090.00	5,601,525.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	5,228,090.00	5,601,525.00
<b>负债合计</b>	-	174,228,940.88	80,851,661.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		37,600,000.00	37,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	11,807,928.75	11,807,928.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,250,633.90	2,318,242.02
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	25,861,380.56	12,229,853.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	79,519,943.21	63,956,024.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	253,748,884.09	144,807,686.09

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>	6.26	141,806,046.50	101,544,904.85
其中：营业收入	6.26	141,806,046.50	101,544,904.85
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	6.26	127,698,688.23	89,410,291.11

其中：营业成本	6.26	101,423,589.80	70,238,039.62
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	1,094,337.04	822,893.00
销售费用	6.28	10,232,084.31	6,788,918.05
管理费用	6.29	6,942,172.36	5,357,949.02
研发费用	6.30	5,973,073.90	4,130,805.18
财务费用	6.31	2,033,430.82	2,071,686.24
其中：利息费用	-	1,561,549.29	1,469,163.11
利息收入	-	67,887.72	54,247.41
加：其他收益	6.32	715,416.77	3,121,581.11
投资收益（损失以“-”号填列）	6.33	926.62	203.11
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	-1,509,421.42	-672,092.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
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>	-	13,314,280.24	14,584,305.58
加：营业外收入	6.35	7,359,143.62	1,799,691.62
减：营业外支出	6.36	50,985.54	120,394.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	20,622,438.32	16,263,602.34
减：所得税费用	6.37	2,465,094.54	2,596,511.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	18,157,343.78	13,667,090.61
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）	-	18,157,343.78	13,667,090.61
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）	-	-451,397.57	1,321,750.24
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	18,608,741.35	12,345,340.37
<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>18,157,343.78</b>	<b>13,667,090.61</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	<b>18,608,741.35</b>	<b>12,345,340.37</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	<b>-451,397.57</b>	<b>1,321,750.24</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	<b>0.49</b>	<b>0.33</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	<b>0.49</b>	<b>0.33</b>

法定代表人：刘仁军

主管会计工作负责人：刘金华

会计机构负责人：黄娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	<b>14.4</b>	<b>140,272,266.53</b>	<b>101,544,904.86</b>
减：营业成本	14.4	101,423,589.80	78,595,826.61
税金及附加	-	981,372.64	741,727.16
销售费用	-	10,223,564.31	6,788,918.05
管理费用	-	4,541,757.00	3,331,742.07
研发费用	-	5,973,073.90	4,130,805.18
财务费用	-	1,928,836.61	1,893,459.45
其中：利息费用	-	1,446,469.29	1,277,628.47
利息收入	-	51,746.90	-
加：其他收益	-	715,416.77	3,118,398.14
投资收益（损失以“-”号填列）	-	926.62	203.11

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）	-	-1,307,052.53	-640,936.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	14,609,363.13	8,540,090.88
加：营业外收入	-	7,352,872.01	1,799,691.62
减：营业外支出	-	49,354.70	120,013.53
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	21,912,880.44	10,219,768.97
减：所得税费用	-	2,588,961.66	1,220,871.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	19,323,918.78	8,998,897.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	19,323,918.78	8,998,897.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	19,323,918.78	8,998,897.51
<b>七、每股收益：</b>			
（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	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	-	136,842,244.23	113,139,245.31
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.38.1	28,229,144.19	12,925,800.29
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>165,071,388.42</b>	<b>126,065,045.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	111,091,582.04	100,150,976.35
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	-	12,779,693.54	7,511,771.04
支付的各项税费	-	7,088,777.16	7,116,553.65
支付其他与经营活动有关的现金	6.38.2	39,926,555.33	13,554,681.73
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>170,886,608.07</b>	<b>128,333,982.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-5,815,219.65</b>	<b>-2,268,937.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	10,505,275.32	500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	203.11
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>10,505,275.32</b>	<b>500,203.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	252,701.00	3,314,208.24
投资支付的现金	-	10,500,000.00	500,000.00



质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	10,752,701.00	3,814,208.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-247,425.68	-3,314,005.13
<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	-	35,450,000.00	30,950,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6.38.3	18,950,000.00	706,051.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	54,400,000.00	31,656,051.20
偿还债务支付的现金	-	33,450,000.00	15,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,233,943.87	5,229,163.11
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	6.38.4	11,800,000.00	5,098,393.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	50,483,943.87	26,277,556.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,916,056.13	5,378,494.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,146,589.20	-204,447.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,388,994.84	3,593,442.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,242,405.64	3,388,994.84

法定代表人：刘仁军

主管会计工作负责人：刘金华

会计机构负责人：黄娟

**(六) 母公司现金流量表**

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	-	126,753,176.08	111,694,386.02
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	26,087,743.01	12,873,124.96
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	152,840,919.09	124,567,510.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	107,653,332.96	104,184,073.89
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,070,245.09	6,061,379.56
支付的各项税费	-	6,584,418.29	7,115,590.35
支付其他与经营活动有关的现金	-	33,420,623.44	10,861,608.12
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	158,728,619.78	128,222,651.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,887,700.69	-3,655,140.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	10,505,275.32	-

取得投资收益收到的现金	-	-	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	203.11
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>	-	10,505,275.32	500,203.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	252,701.00	3,313,766.64
投资支付的现金	-	10,500,000.00	500,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	10,752,701.00	3,813,766.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-247,425.68	-3,313,563.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	35,450,000.00	30,950,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	18,950,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	54,400,000.00	30,950,000.00
偿还债务支付的现金	-	33,450,000.00	15,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,233,943.87	5,037,628.47
支付其他与筹资活动有关的现金	-	11,800,000.00	3,119,652.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	50,483,943.87	24,107,280.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,916,056.13	6,842,719.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,219,070.24	-125,985.31
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,219,107.88	3,345,093.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,000,037.64	3,219,107.88

## (七) 合并股东权益变动表

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	37,600,000.00	-	-	-	11,807,928.75	-	-	-	2,459,669.37	-	14,512,581.77	1,609,620.98	67,989,800.87
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	37,600,000.00	-	-	-	11,807,928.75	-	-	-	2,459,669.37	-	14,512,581.77	1,609,620.98	67,989,800.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,790,964.53	-	13,057,776.82	-451,397.57	14,397,343.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,608,741.35	-451,397.57	18,157,343.78
（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	-	-	-	-	-	-	-	1,790,964.53	-	-5,550,964.53	-	-3,760,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,932,391.88	-	-1,932,391.88	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,760,000.00	-	-3,760,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-141,427.35	-	141,427.35	-	-	-
(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、本期末余额</b>	<b>37,600,000.00</b>	-	-	-	<b>11,807,928.75</b>	-	-	<b>4,250,633.90</b>	-	<b>27,570,358.59</b>	<b>1,158,223.41</b>	<b>82,387,144.65</b>	

项目	2020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	37,600,000.00	-	-	-	11,807,928.75	-	-	-	1,559,779.62	-	6,827,131.15	287,870.74	58,082,710.26
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	37,600,000.00	-	-	-	11,807,928.75	-	-	-	1,559,779.62	-	6,827,131.15	287,870.74	58,082,710.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	899,889.75	-	7,685,450.62	1,321,750.24	9,907,090.61	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,345,340.37	1,321,750.24	13,667,090.61	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	899,889.75	-	-4,659,889.75	-	-3,760,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	899,889.75	-	-899,889.75	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,760,000.00	-	-3,760,000.00
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>	<b>37,600,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,807,928.75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,459,669.37</b>	<b>-</b>	<b>14,512,581.77</b>	<b>1,609,620.98</b>	<b>67,989,800.87</b>

法定代表人：刘仁军

主管会计工作负责人：刘金华

会计机构负责人：黄娟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,600,000.00	-	-	-	11,807,928.75	-	-	-	2,318,242.02	-	12,229,853.66	63,956,024.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	37,600,000.00	-	-	-	11,807,928.75	-	-	-	2,318,242.02	-	12,229,853.66	63,956,024.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,932,391.88	-	13,631,526.90	15,563,918.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,323,918.78	19,323,918.78
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,932,391.88	-	-5,692,391.88	-3,760,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,932,391.88	-	-1,932,391.88	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,760,000.00	-3,760,000.00
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>	<b>37,600,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,807,928.75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,250,633.90</b>	<b>-</b>	<b>25,861,380.56</b>	<b>79,519,943.21</b>	



项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,600,000.00				11,807,928.75				1,418,352.27		7,890,845.90	58,717,126.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	37,600,000.00				11,807,928.75				1,418,352.27		7,890,845.90	58,717,126.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									899,889.75		4,339,007.76	5,238,897.51
(一) 综合收益总额											8,998,897.51	8,998,897.51
(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									899,889.75		-4,659,889.75	-3,760,000.00
1. 提取盈余公积									899,889.75		-899,889.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-3,760,000.00	-3,760,000.00

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>	<b>37,600,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,807,928.75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,318,242.02</b>	<b>-</b>	<b>12,229,853.66</b>	<b>63,956,024.43</b>	

### 三、 财务报表附注

#### 江西庞泰环保股份有限公司股份有限公司 2021 年度财务报表附注

##### 1、公司基本情况

###### 1.1 公司概况

江西庞泰环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为萍乡市庞泰化工填料有限公司，系由刘仁军、刘启庞和刘起恒于 2001 年 1 月 18 日共同出资组建。公司于 2015 年 10 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91360300723916987H 的营业执照。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 37,600,000.00 元，注册地址：江西省萍乡市萍乡经济开发区周江管理处，公司实际控制人为刘仁军。

经营范围：本公司属环保行业，主要从事过滤器的开发、制造并销售，主要产品包括催化剂、填料和过滤器三大类，可应用于国有钢铁焦化企业。

法定代表人：刘仁军

###### 1.2 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日决议批准报出。

###### 1.3 合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
庞泰环保工程（江苏）有限公司	控股子公司	3	51.00	70.00
江西庞泰科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海庞泰工程技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
萍乡庞泰智能软件科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本公司直接持有庞泰环保工程（江苏）有限公司 51.00% 的股份，本公司全资子公司上海庞泰工程技术有限公司持有庞泰环保工程（江苏）有限公司 19.00% 的股份。

##### 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）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）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

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

## 3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4.2 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4.3 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 4.3.1 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### 4.3.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

4.3.2.1 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

#### 4.3.2.2 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在

购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

4.3.2.3 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.3.2.4 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对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。

(2) 公司对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差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②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，其差额计入当期损益。

4.3.3 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

4.3.3.1 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

4.3.3.2 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

4.3.3.3 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费

用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

#### 4.4 合并财务报表的编制方法

##### 4.4.1 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

##### 4.4.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

##### 4.4.3 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

##### 4.4.4 报告期内增减子公司的处理

###### 4.4.4.1 报告期内增加子公司的处理

###### (1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

###### (2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

###### 4.4.4.2 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。权责发生制为记账基础。除某些金融工具公允价值计量外，其他项目均按历史成本以权责发生制为记账基础。如果资产发生减值，则按照相关规定计提应的准备

#### 4.5 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

#### 4.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 4.6.1 金融工具的分类

###### 4.6.1.1 金融资产的分

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### 4.6.1.2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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）以摊余成本计量的金融负债。

##### 4.6.2 金融工具的确认依据和计量方法

###### 4.6.2.1 金融工具的确认依据

公司在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。

###### 4.6.2.2 金融工具的计量方法

###### 4.6.2.2.1 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

###### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

#### 4.6.2.2 金融负债

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

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

#### 4.6.2.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。



金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### 4.6.2.4 金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.6.2.5 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，不得相互抵销。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：

1. 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；
2. 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。

#### 4.6.2.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### 4.6.2.7 金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### 4.6.2.8 金融资产减值

公司对于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

务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### 4.6.2.8.1 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### (1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### (2) 简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 4.6.2.8.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 4.6.2.8.3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，

	计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联方的款项、备用金等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### 4.7 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。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对应收票据根据账龄与整个存续期内预期信用损失率确定其信用损失。

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判断，按账龄和整个存续期预期信用损失率计提。

##### 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 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。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 4.6.2.8 金融工具减值

##### 4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对应收款项根据账龄与整个存续期预期信用损失率确定其信用损失。

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判断，按账龄和整个存续期预期信用损失率计提。

##### 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。

#### 4.9 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。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 4.9.1 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	计提方法
单项计提预期信用损失	参考历史信用损失经验计提坏账准备
信用风险组合	预期信用损失

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。

#### 4.9.2 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。

### 4.10 存货

#### 4.10.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

#### 4.10.2 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

#### 4.10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

##### 4.10.3.1 存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4.10.4 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制

#### 4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### 4.11 合同资产

合同资产，指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。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。

#### 4.12 长期股权投资

##### 4.12.1 长期股权投资初始投资成本的确定

4.12.1.1 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注 4.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

4.12.1.2 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值

为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

#### 4.12.2 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

##### 4.12.2.1 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

##### 4.12.2.2 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以

确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 4.12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

##### 4.12.3.1 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

##### 4.12.3.2 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。。

#### 4.13 固定资产

##### 4.13.1 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

4.13.1.1 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

4.13.1.2 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 4.13.2 固定资产折旧

4.13.2.1 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

4.13.2.2 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

4.13.2.3 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-30.00	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.13.2.4 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

#### 4.14 在建工程

##### 4.14.1 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 4.14.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 4.15 无形资产

##### 4.15.1 无形资产的初始计量

###### 4.15.1.1 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

###### 4.15.1.2 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。



公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.15.2 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

##### 4.15.2.1 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

类别	摊销年限(年)
土地	50

资产负债表日，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。

##### 4.15.2.2 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

#### 4.15.3 无形资产使用寿命的估计

4.15.3.1 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

4.15.3.2 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

4.15.3.3 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### 4.15.4 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 4.15.4.1 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

##### 4.15.4.2 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4.15.5 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

4.15.5.1 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；

4.15.5.2 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

4.15.5.3 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；

4.15.5.4 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；

4.15.5.5 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 4.15.6 土地使用权的处理

4.15.6.1 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

4.15.6.2 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

4.15.6.3 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 4.16 长期资产减值

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

公司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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **4.17 长期待摊费用**

##### **4.17.1 长期待摊费用的范围**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

##### **4.17.2 长期待摊费用的初始计量**

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

##### **4.17.3 长期待摊费用的摊销**

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

#### **4.18 合同负债**

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

#### **4.19 职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **4.19.1 短期薪酬**

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **4.19.2 离职后福利——设定提存计划**

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司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应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **4.19.3 辞退福利**

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列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：

- ① 企业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。
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4.19.4 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
  - ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 4.20 预计负债

#### 4.20.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 4.20.2 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

(1) 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

(2) 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 4.21 收入

#### 4.21.1 收入确认原则和计量方法

##### 4.21.1.1 收入的确认

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在

整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

#### 4.21.1.2 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

#### 4.21.2 具体的收入确认政策

一般货物销售：公司收到客户签收的送货单时确认销售收入并结转对应的成本；

环保工程销售：公司收到客户的验收单时确认销售收入并结转对应的成本。

建造合同：公司收到客户的验收单时确认销售收入并结转对应的成本。

### 4.22 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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。

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

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其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

### 4.23 政府补助

#### 4.23.1 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 4.23.2 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 4.23.3 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

#### 4.23.4 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

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

#### 4.24 递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### 4.24.1 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

4.24.1.1 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

##### 4.24.1.2 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

##### 4.24.1.3 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### 4.24.2 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

(1) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(2) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(3) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

#### 4.25 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。

##### 4.25.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权和运输设备。

###### 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4.13“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。

### 4.25.2 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。



#### 4.26 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.26.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

##### 4.26.2 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

##### 4.26.3 首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的无影响

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
-------	--------	---------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除本公司以外的其他公司	25%

## 5.2 税收优惠及批文

1、本公司于 2021 年 11 月 3 日被江西省科学技术厅评为高新技术企业并颁发高新技术企业证书，证书编号：GR202136000577，高新技术企业有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书，持有该证书并办理相关减免税手续的高新技术企业可按 15%的税率进行所得税申报。

## 6、合并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，金额单位均为人民币元，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	262,640.14	188,196.42
银行存款	981,672.38	3,200,798.42
其他货币资金	1,521,370.00	5,098,393.65
<b>合计</b>	<b>2,765,682.52</b>	<b>8,487,388.49</b>

其他货币资金及银行存款中，银行承兑汇票保证金、保函保证金 1,523,276.88 元其使用受限。

### 6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品	2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	

### 6.3 应收票据

#### 6.2.1 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,964,427.81	7,747,040.00
商业承兑汇票	1,412,691.56	1,790,150.83

合计	41,377,119.37	9,537,190.83
----	---------------	--------------

## 6.2.2 期末已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	13,003,940.00	36,975,538.58
商业承兑汇票		1,441,522.00
合计	13,003,940.00	38,417,060.58

## 6.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	42,197,060.58	100.00	819,941.21	1.94	41,377,119.37	9,736,096.48	100.00	198,905.65	2.04	9,537,190.83
其中：信用风险特征组合	42,197,060.58	100.00	819,941.21	1.94	41,377,119.37	9,736,096.48	100.00	198,905.65	2.04	9,537,190.83
合计	42,197,060.58	100.00	819,941.21	1.94	41,377,119.37	9,736,096.48	100.00	198,905.65	2.04	9,537,190.83

## 6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

## 6.5 应收账款

## 6.5.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	35,982,703.79	31,106,575.53
1至2年	12,571,443.92	9,065,187.58
2至3年	5,928,945.97	1,601,341.20
3至4年	96,939.90	472,168.20
4至5年	192,968.20	966,028.50
5年以上	6,743,039.55	6,933,570.05
小计	61,516,041.33	50,144,871.06
减：坏账准备	9,992,599.64	9,213,947.57
合计	51,523,441.69	40,930,923.49

## 6.5.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,516,041.33	100.00	9,992,599.64	16.24	51,523,441.69
其中：信用风险特征组合	61,516,041.33	100.00	9,992,599.64	16.24	51,523,441.69
<b>合计</b>	<b>61,516,041.33</b>	<b>100.00</b>	<b>9,992,599.64</b>	<b>16.24</b>	<b>51,523,441.69</b>

续表

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,144,871.06	100.00	9,213,947.57	18.37	40,930,923.49
其中：信用风险特征组合	50,144,871.06	100.00	9,213,947.57	18.37	40,930,923.49
<b>合计</b>	<b>50,144,871.06</b>	<b>100.00</b>	<b>9,213,947.57</b>	<b>18.37</b>	<b>40,930,923.49</b>

6.5.2.1 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	35,982,703.79	719,654.08	2.00
1至2年	12,571,443.92	1,257,144.39	10.00
2至3年	5,928,945.97	1,185,789.19	20.00
3至4年	96,939.90	29,081.97	30.00
4至5年	192,968.20	57,890.46	30.00
5年以上	6,743,039.55	6,743,039.55	100.00
<b>合计</b>	<b>61,516,041.33</b>	<b>9,992,599.64</b>	<b>16.24</b>

6.5.3 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	
应收账款坏账准备	9,213,947.57	778,652.07				9,992,599.64
<b>合计</b>	<b>9,213,947.57</b>	<b>778,652.07</b>				<b>9,992,599.64</b>

6.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
------	------	------------------	-------------

新余钢铁股份有限公司	11,820,000.00	19.21	236,400.00
内蒙古东日新能源材料有限公司	9,880,320.00	16.06	197,606.40
铜陵泰富特种材料有限公司	5,172,000.00	8.41	103,440.00
湖北金盛兰冶金科技有限公司	3,982,110.00	6.47	79,642.20
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	3,034,616.50	4.94	60,692.33
<b>合计</b>	<b>33,889,046.50</b>	<b>55.09</b>	<b>677,780.93</b>

## 6.6 预付款项

### 6.6.1 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	33,406,453.64	58.02	25,028,566.08	72.12
1至2年	17,616,016.81	30.60	6,306,823.37	18.18
2至3年	6,232,122.29	10.82	3,127,211.07	9.01
3年以上	322,643.32	0.56	239,995.93	0.69
<b>合计</b>	<b>57,577,236.06</b>	<b>100.00</b>	<b>34,702,596.45</b>	<b>100.00</b>

### 6.6.2 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（%）
萍乡市星辰工业有限公司	25,114,338.03	43.62
江苏超权设备安装有限公司	5,599,400.00	9.73
扬州云诺建筑安装有限公司	3,535,463.72	6.14
无锡市圣元电力石化设备有限公司	3,078,992.29	5.35
太原太钢大明金属制品有限公司	3,000,000.00	5.21
<b>合计</b>	<b>40,328,194.04</b>	<b>70.05</b>

## 6.7 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	6,384,571.25	5,788,812.75
<b>合计</b>	<b>6,384,571.25</b>	<b>5,788,812.75</b>

### 6.7.1 其他应收款

#### 6.7.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,270,267.29	3,762,130.62
1至2年	693,170.65	914,563.34
2至3年	606,954.83	456,498.85
3至4年	417,988.59	6,021,932.43

4至5年	5,969,656.18	207,575.00
5年以上	1,022,575.00	912,420.01
<b>小计</b>	<b>12,980,612.54</b>	<b>12,275,120.25</b>
减：坏账准备	6,596,041.29	6,486,307.50
<b>合计</b>	<b>6,384,571.25</b>	<b>5,788,812.75</b>

## 6.7.1.2 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	3,984,970.32	3,027,424.60
往来款	7,331,410.19	7,294,723.83
押金	41,220.70	54,750.00
备用金及员工借款	1,439,672.15	1,791,415.18
其他	183,339.18	106,806.64
<b>合计</b>	<b>12,980,612.54</b>	<b>12,275,120.25</b>

## 6.7.1.3 坏账准备计提情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,467,622.91	171,966.41	4,295,656.50	3,762,130.62	62,232.62	3,699,898.00
第二阶段	2,771,293.80	682,379.05	2,088,914.75	2,771,293.80	682,379.05	2,088,914.75
第三阶段	5,741,695.83	5,741,695.83		5,741,695.83	5,741,695.83	-
<b>合计</b>	<b>12,980,612.54</b>	<b>6,596,041.29</b>	<b>6,384,571.25</b>	<b>12,275,120.25</b>	<b>6,486,307.50</b>	<b>5,788,812.75</b>

## 6.7.1.4 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,741,695.83	44.23	5,741,695.83	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,238,916.71	55.77	854,345.46	11.80	6,384,571.25
其中：组合1（合并范围应收款项）					
组合2（应收保证金、押金）	4,026,191.02	31.02	638,127.61	15.85	3,388,063.41
组合3（其他）	3,212,725.69	24.75	216,217.85	6.73	2,996,507.84
<b>合计</b>	<b>12,980,612.54</b>	<b>100.00</b>	<b>6,596,041.29</b>	<b>50.81</b>	<b>6,384,571.25</b>

续：

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,741,695.83	46.78	5,741,695.83	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,533,424.42	53.22	744,611.67	11.40	5,788,812.75
其中：组合1（合并范围应收款项）	-	-	-	-	-
组合2（应收保证金、押金）	3,082,174.60	25.11	572,150.54	18.56	2,510,024.06
组合3（其他）	3,451,249.82	28.11	172,461.13	5.00	3,278,788.69
合计	<b>12,275,120.25</b>	<b>100.00</b>	<b>6,486,307.50</b>	<b>52.84</b>	<b>5,788,812.75</b>

## 6.6.1.5 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黄石市友利特殊钢股份有限公司	5,741,695.83	5,741,695.83	100.00	款项已无法收回

## 6.7.1.6 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 6.7.1.6.1 组合2（应收保证金、押金）

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,175,516.42	21,755.17	1.00
1—2年	156,000.00	7,800.00	5.00
2—3年	70,600.00	7,060.00	10.00
3—4年	376,013.00	56,401.95	15.00
4—5年	225,486.60	33,822.99	15.00
5年以上	1,022,575.00	511,287.50	50.00
合计	<b>4,026,191.02</b>	<b>638,127.61</b>	<b>15.85</b>

## 6.7.1.6.2 组合3（其他）

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,094,750.87	41,895.02	2.00
1—2年	537,170.65	53,717.06	10.00
2—3年	536,354.83	107,270.97	20.00
3—4年	41,975.59	12,592.68	30.00
4—5年	2,473.75	742.12	30.00
合计	<b>3,212,725.69</b>	<b>216,217.85</b>	<b>6.73</b>

## 6.7.1.7 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	62,232.62	682,379.05	5,741,695.83	6,486,307.50
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	109,733.79			109,733.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	171,966.41	682,379.05	5,741,695.83	6,596,041.29

## 6.7.1.8 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	
其他应收款 坏账准备	6,486,307.50	109,733.79				6,596,041.29
<b>合计</b>	<b>6,486,307.50</b>	<b>109,733.79</b>				<b>6,596,041.29</b>

## 6.7.1.9 本期无实际核销的其他应收款

## 6.7.1.10 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黄石市友利特殊钢有限责任公司	单位往来	5,741,695.83	4-5年	44.23	5,741,695.83
宁夏宝丰能源实业有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	6.16	8,000.00
江苏利淮钢铁有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	3.85	5,000.00
		20,000.00	4-5年	0.15	3,000.00
		10,000.00	5年以上	0.08	5,000.00
土地保证金	其他保证金	500,000.00	5年以上	3.85	250,000.00
江苏利淮钢铁有限公司	单位往来	500,000.00	1年以内	3.85	10,000.00



合计		8,071,695.83		62.17	6,022,695.83
----	--	--------------	--	-------	--------------

## 6.8 存货

### 6.8.1 存货分类

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
原材料	10,064,153.26		10,064,153.26	5,859,816.60		5,859,816.60
在产品	54,952,341.96		54,952,341.96	18,074,473.66		18,074,473.66
库存商品	10,605,424.34		10,605,424.34	4,598,446.30		4,598,446.30
建造合同形成的未完工未结算资产	790,958.82		790,958.82	1,999,640.98		1,999,640.98
合计	76,412,878.38		76,412,878.38	30,532,377.54		30,532,377.54

## 6.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	7,278,963.83	1,816,784.28
合计	7,278,963.83	1,816,784.28

## 6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,286,278.34	16,128,416.26
固定资产清理		-
合计	18,286,278.34	16,128,416.26

### 6.10.1 固定资产

#### 6.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	17,216,297.23	10,802,169.49	1,071,878.74	722,146.16	413,916.53	30,226,408.15
2. 本期增加金额	863,665.64	2,959,734.44	92,634.99	188,318.58	44,473.81	4,148,827.46
(1) 购置	863,665.64	2,959,734.44	92,634.99	188,318.58	44,473.81	4,148,827.46
3. 本期减少金额				67,094.02		67,094.02
(1) 处置或报废				67,094.02		67,094.02
4. 期末余额	18,079,962.87	1,3761,903.93	1,164,513.73	843,370.72	458,390.34	34,308,141.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,187,374.77	6,299,138.42	904,153.34	333,296.68	374,028.68	14,097,991.89
2. 本期增加金额	777,917.17	958,529.05	95,870.84	138,980.53	16,313.09	1,987,610.68
(1) 计提	777,917.17	958,529.05	95,870.84	138,980.53	16,313.09	1,987,610.68
3. 本期减少金额				63,739.32		63,739.32

(1) 处置或报废				63,739.32		63,739.32
4. 期末余额	6,965,291.94	7,257,667.47	1,000,024.18	408,537.89	390,341.77	16,021,863.25
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	11,114,670.93	6,504,236.46	164,489.55	434,832.83	68,048.57	18,286,278.34
2. 期初账面价值	11,028,922.46	4,503,031.07	167,725.40	388,849.48	39,887.85	16,128,416.26

## 6.10.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,739,218.03	没有土地使用权
	7,739,218.03	

注 1：①、2012 年 7 月 1 日，公司与萍乡汇丰投资有限公司、萍乡经济技术开发区管委会签署了《国有土地使用权租赁合同》，约定公司承租萍乡市汇丰投资有限公司土地证号为“萍国用（2012）第 104586 号”地块用于“工业炉制造项目”，并同意公司在项目地块上修建厂房，租金每年 0 元，租赁期限自 2012 年 7 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。②、2015 年 5 月 15 日，公司与萍乡市汇丰投资有限公司、萍乡经济技术开发区管委会继续签署《国有土地使用权租赁合同》，约定鉴于公司与萍乡市汇丰投资有限公司、萍乡经济技术开发区管委会已经签署了上述国有土地使用权租赁合同至 2015 年 12 月 31 日，但该地块已被萍乡市人民政府批准纳入土地收储范围并计划作为工业用途进行转让，同时萍乡市汇丰投资有限公司已将该地块进行抵押用于其公司发债，主债期限至 2020 年 10 月 11 日，因此公司与汇丰投资和管委会达成一致：（1）在项目地块被收归萍乡市土地收购储备中心之前，继续出租给公司作为“工业炉制造项目”之用，并同意公司在项目地块上修建厂房，同时租赁期限自 2015 年 5 月 14 日起至 2020 年 12 月 31 日，合同期限届满若该土地仍未被萍乡市土地收购储备中心收回，合同自动延期五年；（2）在项目地块归还与萍乡市土地收购储备中心之后至项目地块出让之前，管委会同意按现状将该土地继续出租被公司使用，租金另行协商确定；（3）项目土地通过招拍挂程序出让时，管委会同意按照土地现状出让，并支持公司按现状参与项目地块的招拍挂，若公司成功取得该地块，管委会同意公司与此 2011 年 12 月缴纳的 50 万元土地预约金冲抵部分土地出让金，若公司未能取得该地块，管委会退还 50 万元土地预约金与公司；（4）若公司在招拍挂程序中未能取得该块地，管委会同意补偿公司因在该地块上建设厂房拆除搬迁所产生的费用。

## 6.9 无形资产

## 6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	110,824.00	110,824.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	110,824.00	110,824.00
二、累计摊销		
1.期初余额	41,189.91	41,189.91
2.本期增加金额	2,216.52	2,216.52
(1) 计提	2,216.52	2,216.52
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	43,406.43	43,406.43
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	67,417.57	67,417.57
2.期初账面价值	69,634.09	69,634.09

## 6.10 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

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	17,103,279.97	2,565,492.00	15,899,160.72	2,395,167.44
政府补助	5,228,090.00	784,213.50	5,601,525.00	840,228.75
未实现内部收益	1,286,816.37	193,022.46	135,013.78	20,252.07
<b>合计</b>	<b>23,618,186.34</b>	<b>3,542,727.96</b>	<b>21,635,699.50</b>	<b>3,255,648.26</b>

## 6.12.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
其他应收款坏账准备	148,677.93	
应收账款坏账准备	1,024.80	

可抵扣亏损	2,217,193.50	7,553.17
<b>合计</b>	<b>2,366,896.23</b>	<b>7,553.17</b>

## 6.12.3 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	期末余额	期初余额
2022 年度		
2023 年度	1,395.49	1,395.49
2024 年度	610.10	610.10
2025 年度	5,547.58	5,547.58
2026 年度	2,209,640.33	
<b>合计</b>	<b>2,217,193.50</b>	<b>7,553.17</b>

## 6.11 短期借款

## 6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	22,950,000.00	22,950,000.00
抵押和保证借款	10,000,000.00	8,000,000.00
票据贴现款	7,706,382.14	
<b>合计</b>	<b>40,656,382.14</b>	<b>30,950,000.00</b>

## 6.12 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,713,220.00	1,978,741.28
<b>合计</b>	<b>3,713,220.00</b>	<b>1,978,741.28</b>

## 6.13 应付账款

## 6.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,994,308.86	8,122,303.59
应付工程安装款		213,502.99
应付劳务费		174,827.50
应付设备款		205,873.92
应付货款	17,710,249.74	-
应付其他款项	566,000.00	989,894.34
<b>合计</b>	<b>22,270,558.60</b>	<b>9,706,402.34</b>

## 6.14 合同负债

## 6.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	63,924,286.47	26,159,878.36
<b>合计</b>	<b>63,924,286.47</b>	<b>26,159,878.36</b>

## 6.15 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	1,172,073.96	13,924,491.66	12,722,162.61	2,374,403.01
二、离职后福利-设定提存计划		570,631.10	570,631.10	
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>1,172,073.96</b>	<b>14,495,122.76</b>	<b>13,292,793.71</b>	<b>2,374,403.01</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	1,172,073.96	13,315,141.44	12,112,812.39	2,374,403.01
二、职工福利费		407,120.19	407,120.19	
三、社会保险费		175,710.03	175,710.03	
其中：医疗保险费		69,529.92	69,529.92	
工伤保险费		99,227.16	99,227.16	
生育保险费		6,952.95	6,952.95	
四、住房公积金		26,520.00	26,520.00	
五、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>1,172,073.96</b>	<b>13,924,491.66</b>	<b>12,722,162.61</b>	<b>2,374,403.01</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
1、基本养老保险		556,252.80	556,252.80	
2、失业保险费		14,378.30	14,378.30	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>570,631.10</b>	<b>570,631.10</b>	

## 6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,617,412.33	255,053.54
企业所得税	4,150,791.12	2,886,735.65
城市维护建设税	189,410.86	66,874.23
教育费附加	99,439.07	31,327.95
地方教育费附加	47,519.39	16,531.53
代扣代缴个人所得税		8,066.92
土地使用税	38,118.00	38,118.00
房产税	9,563.73	9,563.73
其他	26,039.39	7,517.02
印花税	9,828.00	
<b>合计</b>	<b>7,188,121.89</b>	<b>3,319,788.57</b>

## 6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	1,453,274.53	462,614.72
合计	1,453,274.53	462,614.72

## 6.19.1 其他应付款

## 6.19.1.1 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	147,546.60	148,935.44
押金		-
租金	180,623.10	143,836.26
备用金	1,124,372.26	169,208.09
其他	732.57	634.93
合计	1,453,274.53	462,614.72

## 6.18 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,310,157.24	3,908,947.34
未终止确认的已背书票据	30,710,678.44	
合计	39,020,835.68	3,908,947.34

## 6.19 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,601,525.00		373,435.00	5,228,090.00	政府补助 2021 年确认其他收益
合计	5,601,525.00		373,435.00	5,228,090.00	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/ 收益相 关
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他减 少		
焦化废水深度治理及资源利用	1,050,000.00			70,000.00			980,000.00	部分与资产相关，部分与收益相关
中小企业技术改造	2,497,500.00			166,500.00			2,331,000.00	
科技支撑项目	2,054,025.00			136,935.00			1,917,090.00	
合计	5,601,525.00			373,435.00			5,228,090.00	

## 6.20 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
----	------	------	------	------	----

股份总数	37,600,000.00		37,600,000.00
合计	37,600,000.00		37,600,000.00

#### 6.21 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	11,807,928.75			11,807,928.75
合计	11,807,928.75			11,807,928.75

#### 6.22 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	2,459,669.37	1,790,964.53		4,250,633.90
合计	2,459,669.37	1,790,964.53		4,250,633.90

#### 6.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	14,512,581.77	6,827,131.15
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	14,512,581.77	6,827,131.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,608,741.35	12,345,340.37
减：提取法定盈余公积	1,932,391.88	899,889.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,760,000.00	3,760,000.00
其他	-141,427.35	
期末未分配利润	27,570,358.59	14,512,581.77

#### 6.24 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	139,869,756.41	100,424,102.54	99,756,131.27	69,474,972.88
其他业务	1,936,290.09	999,487.26	1,788,773.58	763,066.74
合计	141,806,046.50	101,423,589.80	101,544,904.85	70,238,039.62

#### 6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	460,947.26	329,716.89
教育费附加	217,722.03	141,386.70
地方教育费附加	114,853.11	94,263.41
房产税	38,254.92	38,254.92
土地使用税	152,472.00	152,472.00
印花税	62,483.56	33,873.60

环保税	47,604.16	32,925.48
合计	1,094,337.04	822,893.00

**6.26 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,351,211.78	556,633.16
交通差旅费	1,064,716.78	866,184.19
安装费		588,806.64
技术服务费	903,784.15	
业务招待费	562,847.17	441,794.23
广告费及业务宣传费	238,684.36	123,865.06
产品保险费	5,792,499.60	3,364,434.71
诉讼费	36,687.00	180,987.94
其他	281,653.47	666,212.12
合计	10,232,084.31	6,788,918.05

**6.27 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,102,244.27	2,730,468.85
中介咨询费	1,384,224.20	972,588.13
装修费	277,762.27	49,392.00
办公费	149,752.41	130,770.70
交通差旅费	316,626.20	188,133.49
业务招待费	725,923.84	484,549.22
折旧与摊销	228,472.90	186,189.35
租金水电物业费	333,079.36	191,933.89
其他	424,086.91	423,923.39
合计	6,942,172.36	5,357,949.02

**6.28 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,529,281.96	1,466,240.41
物料消耗	2,877,795.92	1,440,170.82
折旧摊销	493,784.94	216,926.79
技术咨询费	27,695.55	942,720.00
其他	44,515.53	64,747.16
合计	5,973,073.90	4,130,805.18

**6.29 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,561,549.29	1,469,163.11



减：利息收入	67,887.72	54,247.41
加：手续费支出	29,694.91	16,678.91
担保服务费		
财政贴息		
其他	510,074.34	640,091.63
合计	2,033,430.82	2,071,686.24

### 6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
政府补助	714,182.07	3,120,917.97	714,182.07
代扣个人所得税手续费返还	1,234.70	663.14	1,234.70
合计	715,416.77	3,121,581.11	715,416.77

#### 6.32.1 政府补助明细情况

##### 6.32.1.1 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
焦化废水深度治理及资源利用	1,050,000.00		70,000.00	980,000.00	其他收益	
中小企业技术改造	2,497,500.00		166,500.00	2,331,000.00	其他收益	
科技支撑项目	2,054,025.00		136,935.00	1,917,090.00	其他收益	
合计	5,601,525.00		373,435.00	5,228,090.00		

##### 6.32.1.2 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

补助项目	本期发生额	列报项目	说明
江西萍乡经济开发区就业与再就业资金专户培训补贴	123,000.00	其他收益	
萍乡经济技术开发区财政局 纳税大户奖	30,000.00	其他收益	
2020年省级科技计划专项经费	150,000.00	其他收益	
萍乡市开发区市场监督管理局 发明专利奖	30,000.00	其他收益	
萍乡经济技术开发区市场监督管理局 发明专利授权奖励	1,600.00	其他收益	
稳岗补贴	6,147.07	其他收益	
合计	340,747.07		

### 6.31 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	926.62	203.11
合计	926.62	203.11

### 6.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,509,421.42	-672,092.38
合计	-1,509,421.42	-672,092.38

**6.33 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
其他	8,927.61	14,000.00	8,927.61
赔偿收入	7,349,916.01	1,783,131.62	7,349,916.01
罚款收入	300.00	2,560.00	300.00
合计	7,359,143.62	1,799,691.62	7,359,143.62

赔偿收入中，保险赔偿为 4,660,000.00 元，理赔款为 2,689,916.01 元。

**6.34 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	3,354.70		3,354.70
赔偿支出			-
捐赠支出	30,000.00	120,000.00	30,000.00
滞纳金支出		381.33	
其他	17,630.84	13.53	17,630.84
合计	50,985.54	120,394.86	50,985.54

**6.35 所得税费用**

## 6.37.1 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	2,661,187.02	2,414,715.77
递延所得税费用	-196,092.48	181,795.96
合计	2,465,094.54	2,596,511.73

## 6.37.2 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	20,622,438.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,093,365.75
子公司适用不同税率的影响	-257,725.85
调整以前期间所得税的影响	67,817.28
非应税收入的影响	-138.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,791.42
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	390,946.02
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-895,961.09
所得税费用	2,465,094.54

**6.36 现金流量表项目**

## 6.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	67,865.40	54,247.41
政府补助	335,834.70	2,748,146.11
保证金及押金	8,165,644.44	4,445,033.00
其他营业外收入	7,358,063.08	1,799,691.62
往来款	12,301,736.57	3,878,682.15
合计	28,229,144.19	12,925,800.29

## 6.38.2 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
日常付现费用	29,701,719.80	11,121,213.69
财务费用-手续费	29,194.54	656,770.54
保证金及押金	9,958,310.65	1,160.00
往来款	151,760.34	1,655,142.64
营业外支出	85,570.00	120,394.86
合计	39,926,555.33	13,554,681.73

## 6.38.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票、保理、保函保证金		706,051.20
资金拆借	18,950,000.00	-
合计	18,950,000.00	706,051.20

## 6.38.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票、保理、保函保证金	1,800,000.00	5,098,393.65
资金拆借	10,000,000.00	-
合计	11,800,000.00	5,098,393.65

## 6.37 现金流量表补充资料

## 6.39.1 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	18,157,343.78	13,667,090.61
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,509,421.42	672,092.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,987,610.68	1,607,195.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,216.52	2,216.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损		

失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,561,549.29	1,469,163.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-926.62	-203.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-287,079.70	181,795.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,880,500.84	-97,193.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,874,445.82	-21,739,895.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	90,009,591.64	1,968,801.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,815,219.65	-2,268,937.17
<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	1,242,405.64	3,388,994.84
减：现金的期初余额	3,388,994.84	3,593,442.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,146,589.20	-204,447.86

## 6.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,242,405.64	3,388,994.84
其中：库存现金	262,640.14	188,196.42
可随时用于支付的银行存款	979,765.50	3,200,798.42
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	1,242,405.64	3,388,994.84
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		

## 6.38 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,523,276.88	承兑保证金、保函保证金
固定资产	2,663,823.06	借款抵押
无形资产	67,417.57	借款抵押
合计	4,254,517.51	

## 6.39 政府补助

### 6.41.1 政府补助基本情况

种类	本期发生额	上期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	373,435.00			373,435.00
与收益相关的政府补助	340,747.07	3,120,917.97		334,600.00
代扣个人所得税手续费返还	1,234.70			1,234.70
<b>合计</b>	<b>715,416.77</b>	<b>3,120,917.97</b>		<b>709,269.70</b>

### 计入当期损益的政府补助

#### 6.41.2 明细情况

##### 6.41.2.1 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
焦化废水深度治理及资源利用	1,050,000.00		70,000.00	980,000.00	其他收益	
中小企业技术改造	2,497,500.00		166,500.00	2,331,000.00	其他收益	
科技支撑项目	2,054,025.00		136,935.00	1,917,090.00	其他收益	
<b>合计</b>	<b>5,601,525.00</b>		<b>373,435.00</b>	<b>5,228,090.00</b>		

##### 6.41.2.2 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

补助项目	本期发生额	列报项目	说明
江西萍乡经济开发区就业与再就业资金专户培训补贴	123,000.00	其他收益	
萍乡经济技术开发区财政局 纳税大户奖	30,000.00	其他收益	
2020年省级科技计划专项经费	150,000.00	其他收益	
萍乡市开发区市场监督管理局 发明专利奖	30,000.00	其他收益	
萍乡经济技术开发区市场监督管理局 发明专利授权奖励	1,600.00	其他收益	
稳岗补贴	6,147.07	其他收益	
<b>合计</b>	<b>340,747.07</b>		

## 7、合并范围的变更

7.1 本报告期内未发生非同一控制下企业合并

7.2 本报告期内未发生同一控制下企业合并

7.3 本报告期内未发生反向购买的情况

7.4 本报告期内未发生处置子公司的情况

7.5 本报告期内未发生其他原因的合并范围变动

## 8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
江西庞泰科技发展有限公司	萍乡市	萍乡市	炼焦、煤化工生产技术咨询、推广及服务	100.00		投资成立
上海庞泰工程技术有限公司	上海市	上海市	环保建设工程专业施工	100.00		投资成立
萍乡庞泰智能软件科技有限公司	萍乡市	萍乡市	智能自动控制软件、硬件研发与销售	100.00		投资成立
庞泰环保工程（江苏）有限公司*1	常州市	常州市	环保工程设计及施工	51.00	19.00	投资成立

注\*1：本公司直接持有庞泰环保工程（江苏）有限公司 51.00%的股份，本公司全资子公司上海庞泰工程技术有限公司持有庞泰环保工程（江苏）有限公司 19.00%的股份。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 9.2 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
刘勇萍	系公司股东及控股股东刘仁军之弟
刘金华	系公司股东及控股股东刘仁军之妹
李从华	系公司股东
江苏亿格贸易有限公司	系公司股东
李建才	系公司股东及控股股东刘仁军之表弟
张建明	系公司股东及控股股东刘仁军之姨父
李辉新	系公司股东
李虎	系公司股东
刘起恒	系公司股东
刘仁萍	系公司股东
李明放	系公司股东
刘启庞	系公司控股股东刘仁军之父
李继明	系本公司控股子公司股东

### 9.3 关联方交易情况

9.3.1 本报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.3.2 本报告期内未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

9.3.3 本报告期内未发生关联租赁情况

9.3.4 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
刘仁军、鲁珊	5,000,000.00	2020年3月24日	2021年3月23日	是
刘仁军、鲁珊	5,000,000.00	2021年3月22日	2024年3月21日	否
刘仁军、鲁珊	10,000,000.00	2020年4月1日	2021年4月1日	是
刘仁军、鲁珊	10,000,000.00	2021年3月29日	2022年3月28日	否
刘仁军、刘勇萍、刘金华	8,000,000.00	2020年9月28日	2021年8月16日	是
刘仁军、鲁珊、刘勇萍、刘金华、李建才、张建明、萍乡市祥和投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	2018年1月23日	2021年1月22日	是
刘仁军、鲁珊、刘勇萍、王灵梅、刘金华、奉启云	8,000,000.00	2018年10月16日	2021年5月31日	是
刘仁军、鲁珊、刘勇萍、王灵梅、刘金华、奉启云	8,000,000.00	2019年5月27日	2022年5月16日	否
刘仁军、鲁珊、刘勇萍、王灵梅、刘金华、奉启云	8,000,000.00	2019年10月14日	2022年7月31日	否
刘仁军、鲁珊、刘勇萍、王灵梅、刘金华、奉启云、李建才、吴莉丹、李从华、陈冬连、萍乡市祥和投资合伙企业	7,950,000.00	2020年2月20日	2023年2月20日	否

#### 9.3.5 本报告期内未发生关联方资金拆借

#### 9.3.6 本报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况

#### 9.3.7 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	971,820.47	817,380.99

#### 9.4 关联方应收应付款项

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
其他应收款					
	刘仁军			500.00	50.00
	刘金华			500.00	50.00
	李继明			35,209.45	2,047.20
	刘勇萍			12,600.00	2,520.00

#### 10、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能

产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 10.1 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

### 10.2 市场风险

#### 10.2.1 汇率风险—现金流量变动风险

无。

#### 10.2.2 其他价格风险

无。

### 10.3 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

### 10.2 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以



满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 11、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及事项。

### 12、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 13、其他重要事项

无。

### 14、母公司财务报表重要项目注释

#### 14.1 应收账款

##### 14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	35,931,463.79	31,106,575.53
1~2年	12,571,443.92	9,065,187.58
2~3年	5,928,945.97	1,601,341.20
3~4年	96,939.90	472,168.20
4~5年	192,968.20	966,028.50
5年以上	6,743,039.55	6,933,570.05
小计	<b>61,464,801.33</b>	<b>50,144,871.06</b>
减：坏账准备	9,991,574.84	9,213,947.57
合计	<b>51,473,226.49</b>	<b>40,930,923.49</b>

##### 14.1.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	61,464,801.33	100.00	9,991,574.84	16.26	51,473,226.49
其中：信用风险特征组合	61,464,801.33	100.00	9,991,574.84	16.26	51,473,226.49
合计	<b>61,464,801.33</b>	<b>100.00</b>	<b>9,991,574.84</b>	<b>16.26</b>	<b>51,473,226.49</b>

续表

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	50,144,871.06	100.00	9,213,947.57	18.37	40,930,923.49
其中：信用风险特征组合	50,144,871.06	100.00	9,213,947.57	18.37	40,930,923.49
<b>合计</b>	<b>50,144,871.06</b>	<b>100.00</b>	<b>9,213,947.57</b>	<b>18.37</b>	<b>40,930,923.49</b>

## 14.1.2.1 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 (%)
风险组合	61,464,801.33	9,991,574.84	16.26
<b>合计</b>	<b>61,464,801.33</b>	<b>9,991,574.84</b>	<b>16.26</b>

## 组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,931,463.79	718,629.28	2.00	31,106,575.53	622,131.51	2.00
1-2年	12,571,443.92	1,257,144.39	10.00	9,065,187.58	906,518.76	10.00
2-3年	5,928,945.97	1,185,789.19	20.00	1,601,341.20	320,268.24	20.00
3-4年	96,939.90	29,081.97	30.00	472,168.20	141,650.46	30.00
4-5年	192,968.20	57,890.46	30.00	966,028.50	289,808.55	30.00
5年以上	6,743,039.55	6,743,039.55	100.00	6,933,570.05	6,933,570.05	100.00
<b>合计</b>	<b>61,464,801.33</b>	<b>9,991,574.84</b>	<b>16.26</b>	<b>50,144,871.06</b>	<b>9,213,947.57</b>	<b>18.37</b>

## 14.1.3 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	
应收账款坏账准备	9,213,947.57	777,627.27				9,991,574.84
<b>合计</b>	<b>9,213,947.57</b>	<b>777,627.27</b>				<b>9,991,574.84</b>

## 14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
新余钢铁股份有限公司	11,820,000.00	19.23	236,400.00
内蒙古东日新能源材料有限公司	9,880,320.00	16.07	197,606.40
铜陵泰富特种材料有限公司	5,172,000.00	8.41	103,440.00
湖北金盛兰冶金科技有限公司	3,982,110.00	6.48	79,642.20
中冶焦耐(大连)工程技术有限公司	3,034,616.50	4.94	60,692.33
<b>合计</b>	<b>33,889,046.50</b>	<b>55.13</b>	<b>677,780.93</b>

## 14.2 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	5,390,250.82	4,874,160.27
<b>合计</b>	<b>5,390,250.82</b>	<b>4,874,160.27</b>

## 14.2.1 其他应收款

## 14.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,920,440.54	3,535,613.33
1 至 2 年	423,178.65	223,730.72
2 至 3 年	98,000.00	381,013.00
3 至 4 年	376,237.56	5,967,182.43
4 至 5 年	5,967,182.43	207,575.00
5 年以上	1,052,575.00	942,420.01
<b>小计</b>	<b>11,837,614.18</b>	<b>11,257,534.49</b>
减：坏账准备	6,447,363.36	6,383,374.22
<b>合计</b>	<b>5,390,250.82</b>	<b>4,874,160.27</b>

## 14.2.1.2 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	3,984,970.32	3,027,424.60
往来款	6,753,123.83	7,294,723.83
备用金及员工借款	1,026,074.95	533,288.87
合并范围往来款	31,500.00	330,500.00
其他	41,945.08	71,597.19
<b>合计</b>	<b>11,837,614.18</b>	<b>11,257,534.49</b>

## 14.2.1.3 坏账准备计提情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,115,693.02	115,681.41	4,000,011.61	3,535,613.33	51,692.27	3,483,921.06
第二阶段	1,980,225.33	589,986.12	1,390,239.21	1,980,225.33	589,986.12	1,390,239.21
第三阶段	5,741,695.83	5,741,695.83		5,741,695.83	5,741,695.83	-
<b>合计</b>	<b>11,837,614.18</b>	<b>6,447,363.36</b>	<b>5,390,250.82</b>	<b>11,257,534.49</b>	<b>6,383,374.22</b>	<b>4,874,160.27</b>

## 14.2.1.4 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,741,695.83	48.50	5,741,695.83	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,095,918.35	51.50	705,667.53	11.58	5,390,250.82
其中：组合1（合并范围应收款项）	31,500.00	0.27			31,500.00
组合2（应收保证金、押金）	3,985,570.32	33.67	637,721.40	16.00	3,347,848.92
组合3（其他）	2,078,848.03	17.56	67,946.13	3.27	2,010,901.90
合计	<b>11,837,614.18</b>	<b>100.00</b>	<b>6,447,363.36</b>	<b>54.47</b>	<b>5,390,250.82</b>

续：

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,741,695.83	51.00	5,741,695.83	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,515,838.66	49.00	641,678.39	11.63	4,874,160.27
其中：组合1（合并范围应收款项）	330,500.00	2.94	-	-	330,500.00
组合2（应收保证金、押金）	3,027,424.60	26.89	563,938.04	18.63	2,463,486.56
组合3（其他）	2,157,914.06	19.17	77,740.35	3.60	2,080,173.71
合计	<b>11,257,534.49</b>	<b>100.00</b>	<b>6,383,374.22</b>	<b>56.70</b>	<b>4,874,160.27</b>

## 14.2.1.5 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黄石市友利特殊钢股份有限公司	5,741,695.83	5,741,695.83	100.00	款项已无法收回

## 14.2.1.6 单组合计提预期信用损失的其他应收款

## 14.2.1.6.1 组合1（合并范围应收款项）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,500.00	-	-
5年以上	30,000.00	-	-
合计	<b>31,500.00</b>	-	-

## 14.2.1.6.2 组合2（应收保证金、押金）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,134,895.72	21,348.96	1.00
1—2年	156,000.00	7,800.00	5.00
2—3年	70,600.00	7,060.00	10.00
3—4年	376,013.00	56,401.95	15.00
4—5年	225,486.60	33,822.99	15.00
5年以上	1,022,575.00	511,287.50	50.00
合计	3,985,570.32	637,721.40	16.00

## 14.2.1.6.3 组合3（其他）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,784,044.82	35,680.90	2.00
1—2年	267,178.65	26,717.86	10.00
2—3年	27,400.00	5,480.00	20.00
3—4年	224.56	67.37	30.00
合计	<b>2,078,848.03</b>	<b>67,946.13</b>	<b>3.27</b>

## 14.2.1.7 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	51,692.27	589,986.12	5,741,695.83	6,383,374.22
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,989.14			63,989.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2021年12月31日 余额	115,681.41	589,986.12	5,741,695.83	<b>6,447,363.36</b>
-------------------	------------	------------	--------------	---------------------

## 14.2.1.8 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	
其他应收款 坏账准备	6,383,374.22	63,989.14				6,447,363.36
<b>合计</b>	<b>6,383,374.22</b>	<b>63,989.14</b>				<b>6,447,363.36</b>

## 14.2.1.9 本期无实际核销的其他应收款

## 14.2.1.10 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
黄石市友利特殊钢有限责任公司	单位往来	5,741,695.83	4-5年	48.50	5,741,695.83
宁夏宝丰能源实业有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	6.76	8,000.00
江苏利淮钢铁有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	4.22	5,000.00
		20,000.00	4-5年	0.17	3,000.00
		10,000.00	5年以上	0.08	5,000.00
土地保证金	其他保证金	500,000.00	5年以上	4.22	250,000.00
江苏利淮钢铁有限公司	单位往来	500,000.00	1年以内	4.22	10,000.00
<b>合计</b>		<b>8,071,695.83</b>		<b>68.17</b>	<b>6,022,695.83</b>

## 14.3 长期股权投资

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	1,400,000.00	-	1,400,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.00
<b>合计</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,400,000.00</b>

## 14.3.1 对子公司的投资

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
上海庞泰工程技术有限公司	380,000.00			380,000.00		
庞泰环保工程（江苏）有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,400,000.00</b>			<b>1,400,000.00</b>		

## 14.4 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	138,335,976.44	100,424,102.54	99,756,131.28	77,832,759.87

其他业务	1,936,290.09	999,487.26	1,788,773.58	763,066.74
<b>合计</b>	<b>140,272,266.53</b>	<b>101,423,589.80</b>	<b>101,544,904.86</b>	<b>78,595,826.61</b>

## 15、补充资料

### 15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	715,416.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	926.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,308,158.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	8,024,501.47	
减：所得税影响额	1,202,979.11	
非经常性损益净额（影响净利润）		
减：少数股东权益影响额		
对属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益		
<b>扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润</b>	<b>6,821,522.36</b>	

### 15.2 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	24.59	0.49	0.49
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.57	0.31	0.31

江西庞泰环保股份有限公司

2022年4月28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：

江西庞泰环保股份有限公司董事会办公室