

证券代码：873108

证券简称：康宁特

主办券商：长江证券

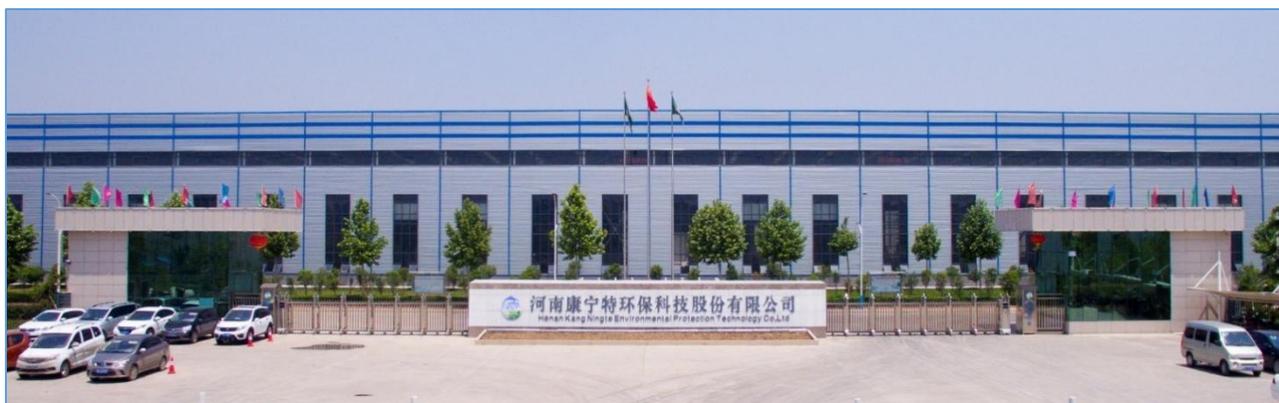


# 康宁特

NEEQ : 873108

## 河南康宁特环保科技股份有限公司

HENAN KANGNINGTE ENVIRONMENTAL PROTECTION TECHNOLOGY CO.,LTD



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021年1月9日下午，康宁特2020年工作总结暨2021年工作部署会议。

2021年3月24日下午，河南省工信厅节能与综合利用处处长李大刚一行莅临康宁特调研节能环保装备产业发展情况。



为喜迎中国共产党成立100周年，2021年6月26日，康宁特党支部组织开展“庆祝中国共产党成立100周年”主题活动。

## 目 录

公司年度大事记.....	2
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 .....	26
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节 财务会计报告 .....	37
第九节 备查文件 .....	126

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

董事张存智先生对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除董事张存智先生外的其他控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实、准确、完整不存在异议。

中兴财光华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、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的理由

公司于 2022 年 4 月 26 日以现场结合通讯表决方式召开第三届董事会第二次会议审议《2021 年年度报告及摘要》议案，董事张存智先生对该项议案投赞同票，但表示因其于董事会召开前一天才收到《2021 年度审计报告》，对审计报告中披露的财务数据无法发表确认意见，且作为外部董事并不参与公司日常经营，并不了解公司披露信息的完整性、真实性，故拒绝在《公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员对 2021 年年度报告的书面确认意见》中签署确认意见。

### 【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
市场竞争的风险	电力行业脱硝催化剂及除尘设备的销售推广面临着激烈的市场竞争，新产品的研制与市场推广面临推行困难的风险。 应对措施：加大研发投入，提高产品技术含量，加强质量管理，提高产品竞争力。
政策变化的风险	国家对电力行业及非电行业污染物排放治理出台了严格的标准要求，但是存在某些排污单位执行不到位风险。 应对措施：加强与客户沟通联系，实时调整营销战略，将政策风险降到最低。
应收账款余额较大的风险	2021 年末及 2020 年末公司应收账款账面余额分别为 163,979,460.17 元，144,090,581.43 元，公司的下游客户主要为

	<p>大型国有企业，货款资金支付的审批流程时间较长，应收账款金额较大导致应收账款周转率降低的经营风险。</p> <p>应对措施：前期做好客户信用调查工作，加大货款催收力度，降低坏账风险。</p>
银行借款偏高带来的财务风险	<p>为满足因经营规模扩大而增加的资金需求，公司积极运用银行借款、供应商信用等融资手段，报告期期末短期借款为40,029,185元，一年内到期的长期借款为19,833,495.00元，将会导致过多的经营活动现金流被用于偿还借款，可能对公司的经营状况造成不利影响。</p> <p>应对措施：强化资金预算管理，逐步压缩银行贷款。</p>
大宗材料价格波动风险	<p>本期主要原材料价格大幅上涨为成本控制带来很大压力，公司面临盈利能力降低的风险。</p> <p>应对措施：改进工艺流程，节约材料成本，适当增加材料储备，减少材料价格上涨压力。</p>
消防处罚的风险	<p>截至本期末，公司尚未完成消防验收手续，可能存在被消防机关处罚的风险。</p> <p>应对措施：积极与有关主管部门沟通协调，尽快完成消防验收手续。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增大宗材料价格波动的风险

## 释义

释义项目		释义
本公司/公司/康宁特股份	指	河南康宁特环保科技股份有限公司
康宁特环保/控股股东	指	郑州康宁特环保工程技术有限公司
康宁特环境/子公司	指	郑州康宁特环境工程科技有限公司
股东大会	指	河南康宁特环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南康宁特环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南康宁特环保科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
控股股东	指	郑州康宁特环保工程技术有限公司
实际控制人	指	张福顺、樊桂梅
公司章程	指	河南康宁特环保科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	长江证券股份有限公司
会计事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期、本年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日

---

上年度、上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南康宁特环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN KANGNINGTE ENVIRONMENTAL ROTECTION TECHNOLOGY CO.,LTD KNT
证券简称	康宁特
证券代码	873108
法定代表人	张福顺

### 二、 联系方式

董事会秘书	程少龙
联系地址	河南省郑州市新密市产业集聚区风尚街
电话	0371-58690300
传真	0371-55600999
电子邮箱	kntdsh@163.com
公司网址	www.knthb.com
办公地址	河南省郑州市新密市产业集聚区风尚街
邮政编码	452375
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	公司档案室

### 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	2012年5月7日
挂牌时间	2018年12月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业--77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7722 大气污染治理
主要业务	SCR 脱硝催化剂研发、制造及销售；电力、水泥、垃圾焚烧等行业工业锅炉、窑炉的烟尘排放综合治理服务
主要产品与服务项目	SCR 脱硝催化剂、除尘设备、烟尘脱硝工程一体化综合服务
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）	169,120,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（郑州康宁特环保工程技术有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张福顺、樊桂梅），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	91410183594890847L	否
注册地址	河南省郑州市新密市产业集聚区风尚街	否
注册资本	169,120,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭素玲	任爱强
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

#### 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	247,343,879.56	246,629,333.61	0.29%
毛利率%	18.15%	25.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,787,408.77	15,299,513.23	-88.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,183,033.42	17,859,691.22	-87.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.78%	6.87%	-
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）	0.95%	8.02%	-
基本每股收益	0.01	0.09	-88.89%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	393,067,476.38	420,480,418.95	-6.52%
负债总计	161,796,986.87	190,997,338.21	-15.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	231,270,489.51	229,483,080.74	0.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.36	0.74%
资产负债率%（母公司）	34.87%	37.97%	-
资产负债率%（合并）	41.16%	45.42%	-
流动比率	1.72	1.75	-
利息保障倍数	1.29	5.22	-

##### (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	18,336,525.89	-2,836,501.42	746.45%
应收账款周转率	1.61	1.97	-
存货周转率	2.62	1.96	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.52%	15.04%	-
营业收入增长率%	0.29	21.78%	-
净利润增长率%	-88.32	207.26%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	169,120,000	169,120,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	13,115.61
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	469,034.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-949,583.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,992.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-465,440.77</b>
所得税影响数	-69,816.12
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-395,624.65</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《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 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本期首次执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

②无其他会计政策变更

(2) 报告期内公司无会计估计变更或重大差错更正的情况。

(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

公司是一家从事烟气污染综合治理及制品研发、生产与销售的高新技术企业，依托于自身在脱硝催化领域技术优势和工业设计、规模生产能力，能够根据客户的实际需求、实际工况条件及烟气需求参数等参考指标，向客户提供先进的、定制化且高效安全的产品及服务。

#### 1.公司所处行业

公司所处行业属于“N77 生态保护和环境治理业”；根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2017），公司所处行业属于“N7722 大气污染治理”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“N7722 大气污染治理”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“12111011 环境与设施服务”。

#### 2.公司主营业务

SCR 脱硝催化剂研发、制造及销售；电力、水泥、垃圾焚烧等行业工业锅炉、窑炉的烟尘排放综合治理服务。

#### 3.公司客户类型

公司下游客户主要为电力、水泥、垃圾焚烧等电厂或建筑等行业的制造企业。

#### 4.公司的销售渠道及收入来源

主要是通过招投标和议标方式进行，客户主要分布在电力行业，水泥行业、建材、船舶及垃圾焚烧等非电力行业，与国内五大电力集团等建立了良好合作销售关系。

报告期内，公司商业模式无重大变化。 报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2021年11月3日，河南康宁特科技股份有限公司获得郑州市中小企业中心授予：郑州市专精特新中小企业称号。（按照《郑州市中小企业服务中心关于组织开展2021年度郑州市“专精特新”中小企业申报工作的通知》（郑中小企〔2021〕49号），经企业自愿申报、各区县（市）推荐、专家评审、网上公示等，经研究，决定命名河南华鼎供应链管理有限公司等704家企业为2021年度郑州市“专精特新”中小企业。）</p> <p>2、2021年10月28日，公司获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号GR202141001154。</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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,573,449.18	4.47%	17,096,556.63	4.07%	2.79%
应收票据	7,457,655.50	1.90%	725,000.00	0.17%	928.64%
应收账款	150,698,244.69	38.34%	133,519,530.98	31.75%	12.87%
存货	70,739,480.49	18.00%	83,982,003.41	19.97%	-15.77%
固定资产	68,347,139.56	17.39%	79,587,884.44	18.93%	-14.12%
无形资产	29,932,213.06	7.62%	30,591,384.36	7.28%	-2.15%
短期借款	40,029,185.00	10.18%	50,027,887.40	11.90%	-19.99%
长期借款		0	20,000,000.00	4.76%	-100%
预付款项	2,623,531.46	0.67%	7,349,160.07	1.75%	-64.30%
其他应收款	6,105,202.11	1.55%	2,572,664.31	0.61%	137.31%
合同资产	20,398,895.23	5.19%	50,642,510.68	12.04%	-59.72%
其他流动资产	1,885,442.56	0.48%	1,802,108.91	0.43%	4.62%
长期待摊费用	6,851,858.50	1.74%	3,973,230.99	0.94%	72.45%
递延所得税资产	3,489,004.79	0.89%	2,250,842.92	0.54%	55.01%
其他非流动资产	6,965,359.25	1.77%	6,387,559.25	1.52%	9.05%
应付票据	8,384,000.00	2.13%	8,528,825.00	2.03%	-1.70%
应付账款	61,052,602.17	15.53%	66,117,390.39	15.72%	-7.66%
合同负债	18,126,051.61	4.61%	33,202,766.85	7.90%	-45.41%
应付职工薪酬	1,292,805.59	0.33%	2,704,189.28	0.64%	-52.19%
应交税金	3,302,544.61	0.84%	3,581,156.93	0.85%	-7.78%
其他应付款	2,158,985.69	0.55%	4,082,117.28	0.97%	-47.11%
其他流动负债	6,992,722.33	1.78%	1,967,387.77	0.47%	255.43%
递延收益	624,594.87	0.16%	785,617.31	0.19%	-20.50%

**资产负债项目重大变动原因：****1、应收票据：**

本期期末应收票据较上期期末增加 6,732,655.50 元，增加幅度为 928.64%，原因是本期收到货款中承兑汇票比去年同期增加。

**2、预付款项：**

本期期末预付款项较上期期末减少 4,725,628.61 元，减少幅度为 64.3%，原因是除尘工程期末大部分处于完工阶段，外购件订货减少。

**3、其他应收款：**

本期期末其他应收款较上期期末增加 3,532,537.80 元，增加幅度为 137.31%，原因是投标保证金比去年同期增加。

**4、合同资产：**

本期期末合同资产较上期期末减少 30,243,615.45 元，减少幅度为 59.72%，本期环保工程投资按进度及按合同约定进行了结算，已投资尚未结算金额比去年同期减少。

**5、长期待摊费用：**

本期期末长期待摊费用较上期期末增加 2,878,627.51 元，增加幅度为 72.45%，原因是本期车间屋顶改造及 7.20 洪水损害排水河道增加修复费用所致。

**6、递延所得税资产：**

本期期末递延所得税资产较上期期末增加 1,238,161.87 元，增加幅度为 55.01%，原因是可抵扣暂时性差异增加所致（包括信用减值准备，可抵扣亏损，内部交易未实现利润）。

**7、合同负债：**

本期期末合同负债较上期期末减少 15,076,715.24 元，减少幅度为 45.41%，原因是本期新签订合同较少，收到预收款项较少。

**8、其他流动负债：**

本期期末其他流动负债较上期期末增加 5,025,334.56 元，增加幅度为 255.43%，原因是本期末未终止确认的应收票据增加所致。

**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	247,343,879.56	-	246,629,333.61	-	0.29%
营业成本	202,446,835.00	81.85%	182,655,039.75	74.06%	10.84%
毛利率	18.15%	-	25.94%	-	-
销售费用	7,322,285.49	2.96%	7,853,100.13	3.18%	-6.76%
管理费用	15,463,845.43	6.25%	13,760,657.75	5.58%	12.38%
研发费用	12,129,436.88	4.90%	11,765,838.25	4.77%	3.09%
财务费用	4,258,191.79	1.72%	4,172,796.03	1.69%	2.05%
信用减值损失	-3,062,577.53	-1.24%	-2,632,237.47	-1.07%	-16.35%
资产减值损失	1,302,553.07	0.53%	-1,590,434.26	-0.64%	181.90%
其他收益	213,014.67	0.09%	111,413.24	0.05%	91.19%

投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	13,115.61	0.01%	-14,106.14	0.01%	-192.98%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,475,557.27	0.60%	19,560,337.85	7.93%	-92.46%
营业外收入	337,244.95	0.14%	691,319.06	0.28%	-51.22%
营业外支出	1,028,816.00	0.42%	3,791,529.68	1.54%	-72.87%
净利润	1,787,408.77	0.72%	15,299,513.23	6.2%	-88.32%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入：

本期营业收入比上年同期增加 714,545.95 元,增长幅度为 0.29%，原因是除尘设备工程收入比去年同期增加 9,014,665.97 元,增长幅度为 9.30%，是本期营业收入增长的直接原因。

#### 2、营业成本：

本期营业成本比上年同期增加 19,791,795.25 元,增加幅度为 10.84%，原因是本期原材料成本钛白粉、钨、包装用钢材、建筑用钢材采购价格分别比去年同期上涨 40.92%，30.05%，13.03%，30.19%，采购成本增加是本期成本升高的直接原因。

#### 3、资产减值损失：

本期计提资产减值损失比去年同期减少 2,892,987.33 元，原因是本期合同资产比去年同期大幅减少。

#### 4、其他收益：

本期其他收益比上年同期增加 101,601.43 元，增加幅度为 91.19%，原因是本期收到政府补贴比去年同期增加所致。

#### 5、营业利润：

本期营业利润比上年同期减少 18,084,780.58 元，减少幅度为 92.46%，原因是成本升高毛利率降低，导致营业利润大幅度减少。

#### 6、营业外收入：

本期营业外收入比去年同期减少 354,074.11 元,减少幅度为 51.22%，原因政府补贴收入大幅减少。

#### 7、营业外支出：

本期营业外支出比去年同期减少 2,762,713.68 元,减少幅度为 72.87%，原因是本期赔偿金减少所致。

#### 8、毛利率：

本期毛利率 18.15%，比去年同期减少 7.79%，原因是原材料采购价格升高，导致销售成本大幅度上升，造成毛利率降低。

#### 9、净利润：

本期净利润比去年同期减少 13,512,104.46 元，减少幅度为 88.32%，原因是环保工程及催化剂销售收入、毛利率均有所降低，同时管理费用、财务费用、研发支出比去年同期增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	231,866,921.82	245,208,924.56	-5.44
其他业务收入	15,476,957.74	1,420,409.05	989.61
主营业务成本	191,447,867.27	181,598,294.37	5.42

其他业务成本	10,998,967.73	1,056,745.38	940.83
--------	---------------	--------------	--------

## 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%
催化剂	124,111,641.14	107,081,163.81	13.72%	-14.27%	-5.28%	-8.19%
除尘设备工程	105,917,981.56	82,609,180.65	22.01%	9.30%	25.96%	-10.31%
环保设备加工	1,837,299.12	1,757,522.81	4.34%	-47.99%	-40.66%	-11.82%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

本期环保设备加工业务收入比去年同期减少 47.99%，该项业务为钢结构件受托加工业务，由于钢材价格大幅上升，销售毛利率降低，公司主动减少订单量；催化剂销售业务收入比去年同期减少 5.28%，由于原材料价格上升，导致销售成本，毛利率降低，公司主动减少产量；除尘设备工程收入比去年同期增加了 9.3%，主要是本期期末大部分项目达到完工状态，确认收入比去年同期增加。

## (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	中国电建集团河南工程有限公司	31,149,346.64	13.43	否
2	上海华能电子商务有限公司	23,244,393.19	10.02	否
3	内蒙古上都发电有限责任公司	22,970,309.74	9.91	否
4	洛阳黄河同力水泥有限责任公司	20,259,311.78	8.74	否
5	驻马店市豫龙同力水泥有限公司	19,632,860.55	8.47	否
	合计	117,256,221.90	50.57	-

## (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	江苏智慧能源供应链科技有限公司	52,371,054.36	32.06	否
2	超彩环保新材料科技有限公司	12,987,500.00	7.95	否
3	盐城和鑫环保工程有限公司	10,466,743.15	6.41	否
4	赣州钨业制品有限公司	9,432,162.50	5.77	否
5	河南信和威钢铁有限公司	7,532,016.75	4.61	否
	合计	92,789,476.76	56.80%	-

## 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	18,336,525.89	-2,836,501.42	746.45%
投资活动产生的现金流量净额	-6,181,986.96	-3,813,771.34	-62.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,029,989.13	4,016,912.92	-374.59%

## 现金流量分析：

## 1、经营活动产生现金净流量分析：

本期经营活动产生现金净流量比去年同期增加 21,173,027.31 元，增加幅度为 746.45%，原因：一是加大了货款回收力度，销售商品、提供劳务收到现金比去年同期增加 89,819,053.70 元，二是购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加 61,843,727.25 元，三是本期支付的税费比去年同期减少 2,926,937.95 元，四是本期支付给职工以及为职工支付的现金增加 3,399,720.56 元，五是支付的其他与经营活动有关的现金增加 3,813,401.56 元。管理费用及研发费用的增加是直接因素，这五方面因素是本期经营活动产生的现金净流量增加的主要原因。

## 2、投资活动产生的现金净流量分析：

本期投资活动现金净流量比去年同期减少 2,368,215.62 元，减少幅度为 62.10%，原因是本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金比去年同期增加 2,384,838.96 元。

## 3、筹资活动产生的现金净流量分析：

本期筹资活动净现金流量比去年同期减少 15,046,902.05 元，减少幅度为 374.59%，原因：一是本期取得借款收到现金比去年同期减少 50,000,000.00 元，偿还债务支付的现金比去年同期减少 31,800,000.00 元，二是收到的其他与筹资活动有关的现金比去年同期减少 51,739,773.47 元，支付的其他与筹资活动有关的现金比去年同期减少 54,645,435.13 元，以上两方面原因是筹资活动产生净现金流量减少直接原因。

## (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
郑州康宁特环境工	控股子公司	脱硝、脱硫、除尘设备生产销售	60,000,000.00	143,046,457.78	61,178,497.15	107,256,178.76	2,707,948.20

程 科 技 有 限 公 司		售； 环 境 工 程 设 计； 环 境 工 程 总 成 包					
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

### 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；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制制度完善，体系运行良好；团队稳定，业务正常。经评估，公司具备良好的持续经营能力，报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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.(八)
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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	郑州康宁特环保工程科技有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022年3月24日	2025年3月24日	连带	已事后补充履行	否	否	是

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司为全资子公司郑州康宁特环境工程科技有限公司（以下简称“康宁特环境”）向中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行申请 1,000.00 万元人民币的流动资金借款提供担保，主合同借款期限为 12 个月，担保方式为连带责任保证担保，2021 年 3 月 16 日公司与中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行签署了《最高额保证合同》，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

公司上述对外担保未及时履行决策程序及信息披露义务，在主办券商的督导下，已进行补充审议并披露，详见公司于 2021 年 4 月 27 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

（www.neeq.com.cn）的《河南康宁特环保科技股份有限公司补充确认为全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2021-009）。目前该笔借款担保履行已结束，借款已经清偿。

因公司为全资子公司康宁特环境向中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行申请流动资金借款提供了连带责任保证担保，若全资子公司康宁特环境无法按时偿还本金及利息，公司可能将承担连带清偿责任，将对公司的正常生产经营和财务状况产生不利影响。公司虽制定了规范对外担保、信息披露等公司治理的各类制度，但公司及相关人员未能在日常经营管理中有效执行，公司治理不规范将会对公司经营和持续发展带来不利影响。

事后公司对相关责任人进行了批评，并进一步加强了对《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定的学习，公司将严格依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律法规的规定，进一步加强信息披露工作，提升公司规范运作水平，保证公司运作的规范和信息披露的完整性、及时性、准确性。

#### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

目前该笔借款担保履行已结束，借款已经清偿。

### (三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

具体内容详见“本节二.(四)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”部分。

### (四) 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

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金

控股股东、实际控制人及其附属企业	借款	0.00	11,833,140.00	11,833,140.00	0.00	5,000,000.00	已事后补充履行	是	是	是
合计	-	0.00	11,833,140.00	11,833,140.00	0.00	5,000,000.00	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

上述资金占用的原因是公司与城康生态之间融通双方经营资金需求形成的往来临时借款，未约定利息，城康生态同时向公司提供临时借款，亦未约定利息。

为进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，严防大股东及关联方占用公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益，公司将进一步加强防范资金占用的公司治理，严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度，加强资金财务制度的建设与执行，从制度上有效防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用情况的发生，不断提高公司的规范运作水平。通过本次关联方资金占用事件，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他关联方已充分认识到了完善公司内部控制和信息披露的重要性。公司将加强培训学习，持续完善公司治理机制，认真履行信息披露义务，确保类似事项不再发生，切实保障投资者利益。截至报告期末，上述关联资金占用款项已全部归还，公司已对上述资金占用进行了补充审议并披露，对公司经营无重大不利影响。

2021年7月2日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于追认关联方资金占用暨关联交易的议案》。议案的具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于追认关联方资金占用暨关联交易（补发）》（公告编号：2021-018）。2022年4月26日，公司第三届董事会第二次会议决议审议通过《关于追认关联方资金占用暨关联交易的议案》。因非关联董事不足三人，该议案直接提交2021年年度股东大会审议。议案的具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于追认关联方资金占用暨关联交易（补发）》（公告编号：2022-027）。

#### （五）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		
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	122,400,000.00	49,972,817.18

#### （六）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	70,000,000.00	50,000,000.00
出售商品或提供劳务	4,159,292.04	5,661,180.10
接受关联方无偿提供财务资助		8,200,000.00
向关联方拆出资金	11,833,140.00	11,833,140.00
接受关联方提供的劳务		35,900.00

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、债权债务往来或担保等事项：关联方无偿为公司提供担保已按相关规定审议并披露，是公司实现业务发展及经营的正常所需，补充流动资金有利于改善公司的财务状况，对公司日常生产经营产生积极的影响，进一步促进公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益要求。

2、出售商品或提供服务：包括向关联方郑州康宁特通用科技有限公司销售催化剂产品 4,159,292.04 元，零星的材料销售 40,069.25 元，提供与场地租赁相关的生活管理服务费 738,500.00 元、劳务费 723,318.81 元。

由于相关工作人员疏忽，上述关联交易中向关联方郑州康宁特通用科技有限公司销售催化剂产品 4,159,292.04 元，金额已超过董事会审议的标准，但未事先履行相应的审议程序并披露，在主办券商的督导下已经事后进行补充审议和披露，详见 2022 年 4 月 28 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于补充确认关联交易公告（补发）》（公告编号：2022-019）。

上述关联交易中向关联方提供与场地租赁相关的生活管理服务费 738,500.00 元、劳务费 723,318.81 元、零星的材料销售 40,069.25 元，由于交易金额未达董事会的审议标准，已经履行了公司相应的内部决策程序。

上述交易定价均符合市场定价的原则，价格公允，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不影响公司的独立性。

3、接受关联方无偿提供财务资助：根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条规定，公司单方面获利的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等可以免于按照关联交易的方式进行审议。财务资助的金额未达董事会的审议标准，已经履行了公司相应的内部决策程序，对公司发展有利，不会损害公司股东利益。

4、向关联方拆出资金：具体内容详见“本节二.(四)股东及关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”部分。

5、接受关联方提供的劳务：公司关联方郑州顺达通运输有限公司为公司提供运输服务产生运费 35,900.00 元，金额较小，由于金额未达董事会的审议标准，已经履行了公司相应的内部决策程序。关联交易定价符合市场定价的原则，价格公允，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不影响公司的独立性。

### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改

郑州康宁特通 用科技有限公司	是	4,159,292.04	否	否	已事后补充 履行	是
郑州城康生态 科技发展有限公司	是	11,833,140.00	否	否	已事后补充 履行	是
<b>总计</b>	-	15,992,432.04	-	-	-	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

第一项涉及补充审议的其他关联交易事项具体内容详见“本节.二.(六)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况”部分。

第二项涉及资金占用的具体内容详见“本节.二.(四)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”部分。

**(七) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年8月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2018年8月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月29日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月29日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2018年8月29日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月29日	-	挂牌	规范票据管理承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月29日	-	挂牌	个人所得税缴纳承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月29日	-	挂牌	社保及公积金缴纳承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

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

报告期内，公司存在公司控股股东、实际控制人在申请挂牌期间避免资金占用的承诺未能得到有效履行和关于规范票据管理的承诺未能得到有效履行的情况。具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于承诺事项履行进展的公告》（公告编号：2021-022）和《关于承诺事项履行进展的公告》（公告编号：2022-029）。

截至报告期末，上述事项均已完成整改，报告期末不存在资金占用和违规使用票据的情况。

#### （八） 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
其他货币资金	货币资金	质押	8,384,000.00	2.13%	承兑汇票保证金
其他货币资金	货币资金	质押	2,106,752.06	0.54%	合同履行保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	22,501,940.96	5.72%	抵押贷款
总计	-	-	32,992,693.02	8.39%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内已发生的承兑保证金抵押、抵押贷款事项对公司日常经营无影响；合同履行保证金存在违约时扣款的风险。

## 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	87,964,706	52.01%	0	87,964,706	52.01%
	其中：控股股东、实际控制人	40,389,357	23.88%	5,699,401	46,088,758	27.25%
	董事、监事、高管	125,526	0.07%	0	125,526	0.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	81,155,294	47.99%	0	81,155,294	47.99%
	其中：控股股东、实际控制人	80,778,715	47.76%	0	80,778,715	47.76%
	董事、监事、高管	376,579	0.22%	0	376,579	0.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		169,120,000	-	0	169,120,000	-
普通股股东人数						37

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 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	郑州康宁特环保工程技术有限公司	121,168,072	5,699,401	126,867,473	75.0162%	80,778,715	46,088,758	0	0
2	河南福满多企业管理中心(有限合伙)	9,690,629	2,008,422	11,699,051	6.9176%	0	11,699,051	0	0

3	河南创业投资股份有限公司	8,381,796	0	8,381,796	4.9561%	0	8,381,796	0	0
4	北京新安财富创业投资有限责任公司	8,381,796	0	8,381,796	4.9561%	0	8,381,796	0	0
5	张书安	2,008,421	0	2,008,421	1.1876%	0	2,008,421	0	0
6	张毅	1,800,000	-420	1,799,580	1.0641%	0	1,799,580	0	0
7	张鸿远	1,500,000	0	1,500,000	0.8869%	0	1,500,000	0	0
8	李晓纯	1,004,211	0	1,004,211	0.5938%	0	1,004,211	0	0
9	王海燕	1,004,211	0	1,004,211	0.5938%	0	1,004,211	0	0
10	张建华	1,004,211	0	1,004,211	0.5938%	0	1,004,211	0	0
	<b>合计</b>	<b>155,943,347</b>	<b>7,707,403</b>	<b>163,650,750</b>	<b>96.7660%</b>	<b>80,778,715</b>	<b>82,872,035</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

郑州康宁特环保工程技术有限公司为公司控股股东；股东河南福满多企业管理中心（有限合伙）为公司员工持股平台；河南创业投资股份有限公司、北京新安财富创业投资有限责任公司的控股股东均为河南投资集团有限公司。除上述关联关系外，其他股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	郑州银行	银行	19,800,000.00	2020年9月14日	2022年9月13日	6.09%
2	抵押	中原银行新密支行	银行	10,000,000.00	2020年5月7日	2021年5月7日	4.355%
3	抵押	中国银行新密支行	银行	20,000,000.00	2020年4月17日	2021年4月17日	5.655%
4	抵押	上海浦发银行郑州分行	银行	20,000,000.00	2020年11月26日	2021年11月25日	4.35%
5	抵押	中国银行郑州高新区支行	银行	10,000,000.00	2021年3月24日	2022年3月24日	3.85%
6	抵押	中国银行郑州高新区支行	银行	9,000,000.00	2021年3月24日	2022年3月24日	3.85%
7	抵押	中国银行郑州高新区支行	银行	1,000,000.00	2021年4月13日	2022年4月13日	3.85%
8	抵押	交通银行河南省分行	银行	10,000,000.00	2021年5月24日	2022年5月11日	4.05%
9	抵押	中原银行郑州分行	银行	10,000,000.00	2021年6月25日	2022年6月25日	4.35%
合计	-	-	-	109,800,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张福顺	董事长兼总经理	男	否	1967年7月	2019年3月21日	2022年3月20日
樊桂梅	董事	女	否	1968年8月	2019年3月21日	2022年3月20日
陈江涛	董事	男	否	1983年3月	2019年3月21日	2022年3月20日
张福德	董事	男	否	1964年1月	2019年3月21日	2022年3月20日
张青松	董事	男	否	1970年2月	2019年3月21日	2022年3月20日
崔建峰	监事会主席	男	否	1972年3月	2019年3月21日	2022年3月20日
白奕雄	监事	男	否	1973年4月	2019年3月21日	2022年3月20日
于雅丽	监事	女	否	1989年5月	2019年3月21日	2022年3月20日
程少龙	董事会秘书	男	否	1989年7月	2019年3月21日	2022年3月20日
卢金泉	财务负责人	男	否	1967年8月	2019年3月21日	2022年3月20日
张晓波	副总经理	男	否	1987年6月	2019年3月21日	2022年3月20日
张根旺	副总经理	男	否	1955年10月	2019年3月21日	2022年3月20日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东（郑州康宁特环保工程技术有限公司）的股东为张福顺、樊桂梅，二人系夫妻关系，且二人为公司的共同实际控制人；董事陈江涛系实际控制人樊桂梅的侄女婿；董事张福德系实际控制人张福顺的兄弟；其余人员之间不存在关联关系。

#### (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》第一百四十六条规定的情形	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	财务负责人卢金泉：具备会计师以上专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事张福顺、樊桂梅二人系夫妻关系；董事陈江涛系樊桂梅的侄女婿；董事张福德系张福顺的兄弟。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
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	-

**(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	25	6	1	30
生产人员	173	14	41	146
销售人员	26	3	9	20
技术人员	18	6	7	17
财务人员	6	0	2	4
行政人员	68	25	6	87
<b>员工总计</b>	<b>316</b>	<b>54</b>	<b>66</b>	<b>304</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	32	32
专科	61	54
专科以下	220	215
员工总计	316	304

#### 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

公司薪酬政策严格按照河南康宁特环保科技股份有限公司薪酬管理制度执行发放，培训计划每年由人力资源部制定下发，离职退休人数目前 1 人。

#### (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

2022年3月16日公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于提名河南康宁特环保科技股份有限公司第三届董事会董事的议案》，具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2022-001）。

2022年4月1日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名河南康宁特环保科技股份有限公司第三届董事会董事的议案》、《关于提名河南康宁特环保科技股份有限公司第三届监事会监事的议案》，具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-007）。

公司第三届董事会董事成员：张福顺、樊桂梅、张福德、陈江涛、张存智。公司第三届监事会成员没有变化，第二届监事会成员延续。高级管理人员也没有变化，延续上一届成员。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截止报告期末，除存在对外担保、关联交易、资金占用事前未履行决策程序及披露义务，事后进行追认、补充审议的情况外，上述机构和人员依法运作，未出现其他违法、违规现象和重大缺陷，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 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

公司治理结构完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的责任和义务，未出现违法情况，但公司报告期内存在对外担保、关联交易、资金占用事前未履行决策程序及披露义务，事后进行追认、补充审议的情况，公司将进一步加强内部控制，规范公司治理。

##### 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

无

## (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	3	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

报告期内，公司历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、议案表决、会议决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序合法规范，会议公告能够按照全国股份转让系统信息披露的规定按时发布，三会决议能得到切实的执行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责的精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会管理制度》召集、召开监事会。公司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，监事会对报告期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

股份公司成立于2012年5月7日，股份公司成立以来严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情

况如下：

#### 1、 业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，拥有独立于股东单位的采购、生产、研发及销售系统，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到本公司控股股东、实际控制人的干涉与控制，亦未因与本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不利影响。

#### 2、 资产独立情况

公司合法拥有与目前生产经营有关的固定资产以及知识产权的所有权或使用权，公司的资产未以任何形式被控股股东、实际控制人、其他股东及其关联方占用，亦不存在为控股股东、实际控制人、其他股东提供担保的情形。

#### 3、 人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东单位和其他关联方严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取工资。

#### 4、 财务独立情况

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，独立作出财务决策。本公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### 5、 机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已设立了股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善。公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。各职能机构与股东单位分开，不存在股东和其他关联方或个人干预公司机构设置的情况。股东各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东直接干预公司生产经营活动的情况。

### (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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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。

截至报告期末，公司尚未制订《年度报告重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 321015 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭素玲 4 年	任爱强 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
<b>审计报告</b>		
中兴财光华审会字（2022）第 321015 号		
河南康宁特环保科技股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了河南康宁特环保科技股份有限公司（以下简称“康宁特公司”）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，公允反映了康宁特公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司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，我们独立于康宁特公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>康宁特公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括康宁特公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		

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，管理层负责评估康宁特公司的持续经营能力，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康宁特公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督康宁特公司的财务报告过程。

#### 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工作的过程中，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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对康宁特公司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康宁特公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就康宁特公司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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭素玲

中国注册会计师：任爱强

中国·北京

2022年4月26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	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	17,573,449.18	17,096,556.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,457,655.50	725,000.00
应收账款	五、3	150,698,244.69	133,519,530.98
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,623,531.46	7,349,160.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	6,105,202.11	2,572,664.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	70,739,480.49	83,982,003.41
合同资产	五、7	20,398,895.23	50,642,510.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,885,442.56	1,802,108.91
<b>流动资产合计</b>		<b>277,481,901.22</b>	<b>297,689,534.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	68,347,139.56	79,587,884.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	29,932,213.06	30,591,384.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	6,851,858.50	3,973,230.99
递延所得税资产	五、12	3,489,004.79	2,250,824.92
其他非流动资产	五、13	6,965,359.25	6,387,559.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,585,575.16</b>	<b>122,790,883.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>393,067,476.38</b>	<b>420,480,418.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	40,029,185.00	50,027,887.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	8,384,000.00	8,528,825.00
应付账款	五、16	61,052,602.17	66,117,390.39
预收款项			
合同负债	五、17	18,126,051.61	33,202,766.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,292,805.59	2,704,189.28
应交税费	五、19	3,302,544.61	3,581,156.93
其他应付款	五、20	2,158,985.69	4,082,117.28
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	五、21	19,833,495.00	
其他流动负债	五、22	6,992,722.33	1,967,387.77
<b>流动负债合计</b>		<b>161,172,392.00</b>	<b>170,211,720.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23		20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、24	624,594.87	785,617.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>624,594.87</b>	<b>20,785,617.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>161,796,986.87</b>	<b>190,997,338.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	169,120,000.00	169,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	35,535,691.04	35,535,691.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	2,596,341.53	2,329,212.90
一般风险准备			
未分配利润	五、28	24,018,456.94	22,498,176.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		231,270,489.51	229,483,080.74
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>231,270,489.51</b>	<b>229,483,080.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>393,067,476.38</b>	<b>420,480,418.95</b>

法定代表人：张福顺

主管会计工作负责人：卢金泉

会计机构负责人：李智慧

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,133,037.11	16,848,989.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	6,757,655.50	725,000.00
应收账款	十四、2	104,968,007.38	106,664,874.32
应收款项融资			
预付款项		1,829,260.17	2,542,074.47
其他应收款	十四、3	3,265,765.03	1,586,131.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		50,753,370.18	62,758,630.28
合同资产		4,032,035.39	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>187,739,130.76</b>	<b>191,125,700.20</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	十四、4	55,693,297.84	55,693,297.84
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		65,366,016.31	76,416,579.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,850,392.74	30,564,229.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,111,708.81	3,973,230.99
递延所得税资产		1,910,339.98	1,482,208.38
其他非流动资产		6,715,359.25	6,387,559.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>164,647,114.93</b>	<b>174,517,104.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>352,386,245.69</b>	<b>365,642,805.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,017,580.00	50,027,887.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,134,000.00	8,528,825.00
应付账款		36,048,480.27	44,281,144.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		785,022.69	1,556,751.15
应交税费		2,471,684.95	2,929,500.39
其他应付款		19,983,244.38	11,164,900.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,833,495.00	

其他流动负债		5,387,655.50	
<b>流动负债合计</b>		<b>122,661,162.79</b>	<b>118,489,008.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		233,333.57	333,333.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>233,333.57</b>	<b>20,333,333.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>122,894,496.36</b>	<b>138,822,342.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		169,120,000.00	169,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,228,988.88	31,228,988.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,596,341.53	2,329,212.90
一般风险准备			
未分配利润		26,546,418.92	24,142,261.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>229,491,749.33</b>	<b>226,820,463.03</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>352,386,245.69</b>	<b>365,642,805.18</b>

### （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>		<b>247,343,879.56</b>	<b>246,629,333.61</b>
其中：营业收入	五、29	247,343,879.56	246,629,333.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		244,334,428.11	222,943,631.13
其中：营业成本	五、29	202,446,835.00	182,655,039.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	2,713,833.52	2,736,199.22
销售费用	五、31	7,322,285.49	7,853,100.13
管理费用	五、32	15,463,845.43	13,760,657.75
研发费用	五、33	12,129,436.88	11,765,838.25
财务费用	五、34	4,258,191.79	4,172,796.03
其中：利息费用		3,709,641.73	3,902,503.40
利息收入		147,680.79	116,088.67
加：其他收益	五、35	213,014.67	111,413.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	五、36	-3,062,577.53	-2,632,237.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	1,302,553.07	-1,590,434.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	13,115.61	-14,106.14
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,475,557.27	19,560,337.85
加：营业外收入	五、39	337,244.95	691,319.06
减：营业外支出	五、40	1,028,816.00	3,791,529.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		783,986.22	16,460,127.23
减：所得税费用	五、41	-1,003,422.55	1,160,614.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,787,408.77	15,299,513.23
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）		1,787,408.77	15,299,513.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,787,408.77	15,299,513.23

<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>1,787,408.77</b>	<b>15,299,513.23</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>1,787,408.77</b>	<b>15,299,513.23</b>
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.01</b>	<b>0.09</b>
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.01</b>	<b>0.09</b>

法定代表人：张福顺

主管会计工作负责人：卢金泉

会计机构负责人：李智慧

**（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>	十四、5	<b>182,378,269.98</b>	<b>171,237,201.78</b>
减：营业成本	十四、5	153,124,489.40	132,984,297.43
税金及附加		2,277,938.13	2,329,644.04
销售费用		3,329,137.93	5,365,826.94
管理费用		10,686,864.72	10,408,000.29
研发费用		7,463,058.16	7,294,464.99
财务费用		3,331,265.05	4,015,802.20

其中：利息费用		3,284,757.84	3,902,503.40
利息收入		146,290.54	112,421.27
加：其他收益		133,930.60	100,999.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		440,457.33	-1,748,729.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-212,212.39	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		525.00	-14,106.14
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,528,217.13</b>	<b>7,177,329.08</b>
加：营业外收入		170,686.37	446,194.48
减：营业外支出		382,815.00	874,529.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,316,088.50</b>	<b>6,748,993.88</b>
减：所得税费用		-355,197.80	837,678.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,671,286.30</b>	<b>5,911,314.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,671,286.30	5,911,314.92
（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>		<b>2,671,286.30</b>	<b>5,911,314.92</b>
<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		192,124,162.67	102,305,108.97
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	五、42	851,693.47	3,367,808.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>192,975,856.14</b>	<b>105,672,917.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		116,408,657.53	54,564,930.28
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		21,948,687.62	18,548,967.06
支付的各项税费		10,740,733.76	13,667,671.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	25,541,251.34	21,727,849.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>174,639,330.25</b>	<b>108,509,418.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,336,525.89</b>	<b>-2,836,501.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,600.00	976.66
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	五、42	11,833,140.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,850,740.00</b>	<b>976.66</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,199,586.96	3,814,748.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	11,833,140.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,032,726.96</b>	<b>3,814,748.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,181,986.96</b>	<b>-3,813,771.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	56,819,580.00	108,559,353.47
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>96,819,580.00</b>	<b>198,559,353.47</b>
偿还债务支付的现金		50,200,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,674,849.13	3,922,285.42
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	五、42	53,974,720.00	108,620,155.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>107,849,569.13</b>	<b>194,542,440.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,029,989.13</b>	<b>4,016,912.92</b>
<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>		<b>1,124,549.80</b>	<b>-2,633,359.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,958,147.32	8,591,507.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,082,697.12</b>	<b>5,958,147.32</b>

法定代表人：张福顺

主管会计工作负责人：卢金泉

会计机构负责人：李智慧

**(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		149,945,698.97	99,013,374.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		350,907.55	2,711,486.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,296,606.52</b>	<b>101,724,861.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		94,065,027.25	53,689,253.61
支付给职工以及为职工支付的现金		13,236,341.88	12,039,555.77
支付的各项税费		9,280,776.80	10,678,507.52
支付其他与经营活动有关的现金		13,973,751.97	14,426,072.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>130,555,897.90</b>	<b>90,833,389.62</b>

经营活动产生的现金流量净额		19,740,708.62	10,891,471.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600.00	976.66
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		9,600,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,601,600.00</b>	<b>976.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,550,145.21	3,340,098.00
投资支付的现金			
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		9,600,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,150,145.21</b>	<b>3,340,098.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,548,545.21</b>	<b>-3,339,121.34</b>
<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		30,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		56,114,111.31	91,330,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>86,114,111.31</b>	<b>181,330,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,200,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,261,570.24	3,922,285.42
支付其他与筹资活动有关的现金		48,663,000.00	105,641,538.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>102,124,570.24</b>	<b>191,563,823.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,010,458.93</b>	<b>-10,233,823.59</b>
<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>		<b>181,704.48</b>	<b>-2,681,473.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,710,580.57	8,392,053.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,892,285.05</b>	<b>5,710,580.57</b>

## (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	169,120,000.00				35,535,691.04				2,329,212.90		22,498,176.80		229,483,080.74
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	169,120,000.00				35,535,691.04				2,329,212.90		22,498,176.80		229,483,080.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								267,128.63		1,520,280.14		1,787,408.77	
（一）综合收益总额										1,787,408.77		1,787,408.77	
（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								267,128.63	-267,128.63			
1. 提取盈余公积								267,128.63	-267,128.63			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>169,120,000.00</b>				<b>35,535,691.04</b>			<b>2,596,341.53</b>	<b>24,018,456.94</b>			<b>231,270,489.51</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	169,120,000.00				35,535,691.04				1,738,081.41		8,718,131.12		215,111,903.57
加：会计政策变更											-928,336.06		-928,336.06
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	169,120,000.00				35,535,691.04				1,738,081.41		7,789,795.06		214,183,567.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								591,131.49		14,708,381.74			1,529,9513.23
（一）综合收益总额										15,299,513.23			15,299,513.23
（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								591,131.49		-591,131.49			
1. 提取盈余公积								591,131.49		-591,131.49			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>169,120,000.00</b>				<b>35,535,691.04</b>			<b>2,329,212.90</b>		<b>22,498,176.80</b>		<b>229,483,080.74</b>	

法定代表人：张福顺

主管会计工作负责人：卢金泉

会计机构负责人：李智慧

## (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	169,120,000.00				31,228,988.88				2,329,212.90		24,142,261.25	226,820,463.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,120,000.00				31,228,988.88				2,329,212.90		24,142,261.25	226,820,463.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									267,128.63		2,404,157.67	2,671,286.30
(一) 综合收益总额											2,671,286.30	2,671,286.30
(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								267,128.63		-267,128.63		
1. 提取盈余公积								267,128.63		-267,128.63		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>169,120,000.00</b>				<b>31,228,988.88</b>			<b>2,596,341.53</b>		<b>26,546,418.92</b>	<b>229,491,749.33</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	169,120,000.00				31,228,988.88				1,738,081.41		18,822,077.82	220,909,148.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,120,000.00				31,228,988.88				1,738,081.41		18,822,077.82	220,909,148.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									591,131.49		5,320,183.43	5,911,314.92
(一) 综合收益总额											5,911,314.92	5,911,314.92
(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									591,131.49		-591,131.49	
1. 提取盈余公积									591,131.49		-591,131.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>169,120,000.00</b>				<b>31,228,988.88</b>				<b>2,329,212.90</b>		<b>24,142,261.25</b>	<b>226,820,463.03</b>

### 三、 财务报表附注：

## 河南康宁特环保科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

河南康宁特环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在新密市注册的有限公司，公司于 2012 年 5 月出资设立，并经新密市工商行政管理局核准登记，企业法人统一社会信用代码：91410183594890847L。

本公司股票于 2018 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：873108。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本为 16,912.00 万元，其中流通股 87,964,706.00 股，非流通股 81,155,294.00 股。

本公司所属行业为大气污染综合治理行业。

公司经营范围：脱硝催化剂及脱硝工程设备生产、销售；固危废处置；危险废物治理。

公司经营期限：2012 年 5 月 7 日至长期。

公司注册地址：新密市产业集聚区风尚街。

法定代表人：张福顺。

公司的母公司：郑州康宁特环保工程技术有限公司。

公司的子公司主要从事脱硝、脱硫、除尘设备生产销售；环境工程设计；环境工程总承包；环境工程安装施工；机电工程安装施工等。

本公司 2021 年需要纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司财务报表及附注业经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日决议批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子

公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，

处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A.**对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

**B.**当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，本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时，使用不可观察输入值。

### 9、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、合同履约成本等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物于领用时一次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认

为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的

交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资

收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准

则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10~20	5	4.75~9.50
机器设备	10	5	9.50
运输设备	3~10	5	9.50~31.67
电子产品	3	5	31.67
其他	3~10	5	9.50~31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 14、借款费用

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

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

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

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

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

## 15、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始

日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.取决于指数或比率的可变租赁付款额**，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.本公司合理确定将行使购买选择权时**，购买选择权的行权价格；**D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时**，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项**。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

### ②经营租赁

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

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

## 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	预计使用年限

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 20、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 21、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已转移给客户的商品对于客户的价值确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

#### 收入确认的具体时点

##### ①脱硝催化剂销售收入

公司产品为SCR蜂窝式脱硝催化剂，根据与客户签订的销售合同或订单的要求进行定制化生产，在将产品发出到客户指定地点，客户验收合格并签收后，公司确认产品的销售收入。

##### ②除尘设备工程收入

公司除尘设备销售收入包括：除尘设备的设计、生产与销售，以及除尘器的

改造。公司根据客户的需求进行设计、生产及采购，并委托具有相关资质的承包方进行土建及安装。公司按照合同约定，经客户验收或者客户及第三方监理确认后的完工进度，依据进度单进行收入的确认。

### ③环保设备加工与销售收入

根据与客户签订的销售合同要求进行加工改造，在将设备发出到客户指定地点，客户验收合格并签收后，公司确认销售收入。

## 22、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润

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

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

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

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

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

## 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《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 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本期首次执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

#### ②无其他会计政策变更

### (2) 无会计估计变更

## 四、税项

### 1、税种及税率

税种	计税依据	公司税率%	子公司税率%
增值税	应纳税增值额	13、9	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	15

### 2、税收优惠及批文

公司于 2021 年 10 月 28 日获得高新技术企业证书，编号：GR202141001154，

有效期 3 年，子公司于 2021 年 10 月 28 日获得高新技术企业证书，编号：GR202141001808，有效期 3 年。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

(1) 货币资金分类列示：

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	945.39	118,480.00
银行存款	7,081,751.73	5,839,667.32
其他货币资金	10,490,752.06	11,138,409.31
<b>合计</b>	<b>17,573,449.18</b>	<b>17,096,556.63</b>

(2) 2021 年 12 月 31 日其他货币资金分类列示：

项目	金额	解冻日/到期日
银行承兑保证金	1,000,000.00	2022 年 1 月 5 日
银行承兑保证金	2,050,000.00	2022 年 2 月 2 日
银行承兑保证金	1,950,000.00	2022 年 2 月 3 日
银行承兑保证金	500,000.00	2022 年 2 月 20 日
银行承兑保证金	1,450,000.00	2022 年 4 月 11 日
银行承兑保证金	1,184,000.00	2022 年 6 月 17 日
银行承兑保证金	250,000.00	2022 年 4 月 18 日
履约保函保证金	721,344.00	2022 年 1 月 10 日
履约保函保证金	189,618.00	2022 年 3 月 28 日
履约保函保证金	420,147.98	2022 年 2 月 19 日
履约保函保证金	472,500.00	2022 年 1 月 29 日
履约保函保证金	303,142.08	2023 年 11 月 8 日
<b>合计</b>	<b>10,490,752.06</b>	

截至 2021 年 12 月 31 日，除其他货币资金外，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,070,000.00		2,070,000.00

商业承兑汇票	5,387,655.50		5,387,655.50
合计	7,457,655.50		7,457,655.50

(续)

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	725,000.00		725,000.00

(2) 期末公司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	53,965,058.02	
商业承兑汇票		5,387,655.50
合计	53,965,058.02	5,387,655.50

注：银行承兑汇票未到期背书转让金额为 44,015,058.02 元，未到期买断式贴现金额为 9,950,000.00 元；商业承兑汇票未到期背书转让金额为 5,387,655.50 元。

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	163,979,460.17	13,281,215.48	150,698,244.69	144,090,581.43	10,571,050.45	133,519,530.98

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
河南豫能菲达环保有限公司	4,859,723.37	20.00	971,944.67	涉及诉讼

②2021年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	116,358,611.05	5.00	5,817,930.56
1至2年	32,804,760.44	10.00	3,280,476.05
2至3年	7,073,606.00	20.00	1,414,721.20
3至4年	1,700,214.83	50.00	850,107.42
4至5年	1,182,544.48	80.00	946,035.58
	<b>159,119,736.80</b>		<b>12,309,270.81</b>

③坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	10,571,050.45	2,710,165.03			13,281,215.48

(3) 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	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
焦作千业水泥有限责任公司	27,500,000.00	1年以内	16.77	1,375,000.00
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	7,290,000.00	1年以内	4.45	364,500.00
	8,624,233.20	1至2年	5.26	862,423.32
河南孟电集团水泥有限公司	13,156,987.52	1年以内	8.02	657,849.38
哈尔滨电气股份有限公司	13,119,602.67	1年以内	8.00	602,172.73
中国电建集团河南工程有限公司	8,817,889.89	1年以内	5.38	440,894.49
<b>合计</b>	<b>78,508,713.28</b>		<b>47.88</b>	<b>4,302,839.92</b>

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,494,680.62	95.09	6,689,912.62	91.03
1至2年	34,396.00	1.31	346,785.99	4.72
2至3年	25,576.99	0.97		
3年以上	68,877.85	2.63	312,461.46	4.25
合计	<b>2,623,531.46</b>	<b>100.00</b>	<b>7,349,160.07</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	款项性质	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
新密港华燃气有限公司	燃气款	否	779,636.04	29.72	1年以内	未到结算期
郑州万业包装材料有限公司	材料款	否	626,614.66	23.88	1年以内	未到结算期
郑州华创窑炉工程科技有限公司	货款	否	300,000.00	11.43	1年以内	未到结算期
青岛英达智慧环保科技有限公司	货款	否	112,500.00	4.29	1年以内	未到结算期
山东盛研耐火材料有限公司	材料款	否	100,000.00	3.81	1年以内	未到结算期
合计			<b>1,918,750.70</b>	<b>73.13</b>		

#### 5、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,105,202.11	2,572,664.31
合计	<b>6,105,202.11</b>	<b>2,572,664.31</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,924,712.57	819,510.46	6,105,202.11	3,039,762.27	467,097.96	2,572,664.31

#### ①坏账准备

A.2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方备用	89,689.44			信用期内不提
账龄组合	6,835,023.13		819,510.46	
1 年以内	6,101,219.30	5.00	305,060.97	回收可能性
1 至 2 年	55,323.56	10.00	5,532.36	回收可能性
2 至 3 年	52,188.93	20.00	10,437.79	回收可能性
3 至 4 年	100,999.16	50.00	50,499.58	回收可能性
4 至 5 年	386,562.08	80.00	309,249.66	回收可能性
5 年以上	138,730.10	100.00	138,730.10	回收可能性
合计	<b>6,924,712.57</b>		<b>819,510.46</b>	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	467,097.96			<b>467,097.96</b>
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	352,412.50			<b>352,412.50</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日	819,510.46			<b>819,510.46</b>

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金	6,008,630.10	2,081,730.10
备用金	856,082.47	832,712.17
押金	60,000.00	60,120.00

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
其他		65,200.00
<b>合计</b>	<b>6,924,712.57</b>	<b>3,039,762.27</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河南省豫鹤同力水泥有限公司		履约保证金	1,131,000.00	1年以内	16.33	56,550.00
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	否	履约保证金	1,199,000.00	1年以内	17.31	59,950.00
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	否	履约保证金	1,095,000.00	1年以内	15.81	54,750.00
华能能源交通产业控股有限公司	否	投标保证金	800,000.00	1年以内	11.55	40,000.00
鄂尔多斯市北源热电有限责任公司	否	投标保证金	400,000.00	1年以内	5.78	20,000.00
<b>合计</b>			<b>4,625,000.00</b>		<b>66.78</b>	<b>231,250.00</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,100,972.20		49,100,972.20
在产品	7,248,357.52		7,248,357.52
库存商品	3,912,304.23		3,912,304.23

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	10,477,846.54		10,477,846.54
<b>合计</b>	<b>70,739,480.49</b>		<b>70,739,480.49</b>

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,325,269.39		24,325,269.39
在产品	19,656,250.98		19,656,250.98
库存商品	20,724,450.54		20,724,450.54
合同履约成本	19,276,032.50		19,276,032.50
<b>合计</b>	<b>83,982,003.41</b>		<b>83,982,003.41</b>

(2) 合同履约成本 2021 年度摊销金额为 81,868,605.71 元。

(3) 本公司年末无用于债务担保的存货。

#### 7、合同资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
合同资产	21,781,871.83	53,328,040.35
减：合同资产减值准备	1,382,976.60	2,685,529.67
小计	20,398,895.23	50,642,510.68
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
<b>合计</b>	<b>20,398,895.23</b>	<b>50,642,510.68</b>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2021 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

#### ①组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1 年以内	15,904,211.71	5.00	795,210.59	预期信用损失

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1至2年	5,877,660.12	10.00	587,766.01	预期信用损失
2至3年				
合计	<b>21,781,871.83</b>		<b>1,382,976.60</b>	

## 8、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	1,211,207.21	1,802,108.91
预缴企业所得税	674,235.35	
合计	<b>1,885,442.56</b>	<b>1,802,108.91</b>

## 9、固定资产及累计折旧

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	68,347,139.56	79,587,884.44
固定资产清理		
合计	<b>68,347,139.56</b>	<b>79,587,884.44</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

## A. 持有自用的固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子产品	运输设备	其他	合计
一、 账面原值						
1、年 初余额	42,537,765.90	101,732,948.42	1,346,318.39	1,737,243.51	2,308,411.03	149,662,687.25
2、本 年增加金 额	399,818.81	303,858.41	228,941.02	15,929.20	199,947.76	1,148,495.20
(1) 购置		303,858.41	228,941.02	15,929.20	199,947.76	748,676.39
(2) 在建工程 转入	399,818.81					399,818.81

项目	房屋建筑物	机器设备	电子产品	运输设备	其他	合计
3、本年减少金额	4,653,960.65			31,373.57	21,500.00	4,706,834.22
(1) 处置或报废				31,373.57	21,500.00	52,873.57
(2) 自用转为经营租赁	4,653,960.65					4,653,960.65
4、年末余额	38,283,624.06	102,036,806.83	1,575,259.41	1,721,799.14	2,486,858.79	146,104,348.23
二、累计折旧						
1、年初余额	11,580,887.57	59,287,620.08	1,047,145.10	1,078,081.76	1,663,137.67	74,656,872.18
2、本年增加金额	2,045,675.90	9,453,425.70	130,889.65	200,186.34	254,318.11	12,084,495.70
(1) 计提	2,045,675.90	9,453,425.70	130,889.65	200,186.34	254,318.11	12,084,495.70
3、本年减少金额	1,601,558.49			29,804.89	20,425.00	1,651,788.38
(1) 处置或报废				29,804.89	20,425.00	50,229.89
(2) 自用转为经营租赁	1,601,558.49					1,601,558.49
4、年末余额	12,025,004.98	68,741,045.78	1,178,034.75	1,248,463.21	1,897,030.78	85,089,579.50
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子产品	运输设备	其他	合计
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 自用转为经营租赁						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	26,258,619.08	33,295,761.05	397,224.66	473,335.93	589,828.01	61,014,768.73
2、年初账面价值	30,956,878.33	42,445,328.34	299,173.29	659,161.75	645,273.36	75,005,815.07

## B. 经营租赁租出的固定资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋建筑物	合计
1、年初余额	6,408,488.63	6,408,488.63
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 自用转为经营租赁	4,653,960.65	4,653,960.65
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	11,062,449.28	11,062,449.28
二、累计折旧		
1、年初余额	1,826,419.26	1,826,419.26
2、本年增加金额	1,903,659.19	1,903,659.19
(1) 计提	302,100.70	302,100.70
(2) 自用转为经营租赁	1,601,558.49	1,601,558.49
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	3,730,078.45	3,730,078.45
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋建筑物	合计
(2) 自用转为经营租赁		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,332,370.83	7,332,370.83
2、年初账面价值	4,582,069.37	4,582,069.37

## (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
综合办公楼	5,662,631.29	正在办理当中

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置的固定资产。关于资产抵押担保的情况详见本附注五：14 (2) 短期借款说明。

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	34,779,466.70	227,728.93	35,007,195.63
2、本年增加金额		79,646.02	79,646.02
(1) 购置		79,646.02	79,646.02
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	34,779,466.70	307,374.95	35,086,841.65
二、累计摊销			
1、年初余额	4,347,433.37	68,377.90	4,415,811.27
2、本年增加金额	695,589.36	43,227.96	738,817.32
(1) 计提	695,589.36	43,227.96	738,817.32
3、本年减少金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 处置			
4、年末余额	5,043,022.73	111,605.86	5,154,628.59
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	29,736,443.97	195,769.09	29,932,213.06
2、年初账面价值	30,432,033.33	159,351.03	30,591,384.36

(2) 关于无形资产抵押担保的情况详见本附注五：14(2) 短期借款的说明。

#### 11、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	2021.12.31
职工公寓装修费	52,800.00		52,800.00	0.00
网带窑改造费用	2,817,163.68		834,367.44	1,982,796.24
2#车间屋顶改造费用	851,100.67	106,039.60	240,955.05	716,185.22
检测办公楼装修费	180,166.62		47,000.04	133,166.58
职工餐厅内装饰施工	72,000.02		15,999.96	56,000.06
车间屋顶修缮费用		1,413,149.55	60,242.49	1,352,907.06
混炼机烟气改造费用		47,995.58	1,599.86	46,395.72
厂区修缮费用		838,228.40	13,970.47	824,257.93
3#车间屋顶改造施工		799,940.00	93,326.31	706,613.69
河道西河堤塌陷维修		1,107,360.00	73,824.00	1,033,536.00
合计	3,973,230.99	4,312,713.13	1,434,085.62	6,851,858.50

#### 12、递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,115,108.91	14,100,725.94	1,655,722.27	11,038,148.41
资产减值准备	207,446.49	1,382,976.60	402,829.45	2,685,529.67
递延收益	35,000.04	233,333.57	50,000.03	333,333.53

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	477,368.33	3,182,455.50	122,043.75	813,624.99
内部交易未实现利润	654,081.02	4,360,540.15	20,229.42	134,862.82
<b>合计</b>	<b>3,489,004.79</b>	<b>23,260,031.76</b>	<b>2,250,824.92</b>	<b>15,005,499.42</b>

## 13、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预付土地款	6,357,359.25	6,357,359.25
预付设备款	198,000.00	30,200.00
预付工程款	410,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,965,359.25</b>	<b>6,387,559.25</b>

预付土地款中，其中征地补偿预存款 167.15 万元，项目建设征地补偿费 74.64 万元，土地预付款 393.95 万元，关于购买该块土地的工作暂时处于停滞阶段。

## 14、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	40,000,000.00	50,000,000.00
短期借款应付利息	29,185.00	27,887.40
<b>合计</b>	<b>40,029,185.00</b>	<b>50,027,887.40</b>

## (2) 短期借款说明：

①郑州康宁特环境工程科技有限公司于 2021 年 3 月 16 日与中国银行郑州高新区支行银行签订流动资金借款合同，KFQ202101033 号，借款金额 1,000 万元，借款利率 3.85%，借款期限：2021.3.24 至 2022.3.24，用途：购货，以河南康宁特环保科技股份有限公司房产作抵押，自然人张福顺提供连带责任保证。

②河南康宁特环保科技股份有限公司于 2021 年 3 月 16 日与中国银行郑州高新技术开发区支行签订流动资金借款合同，合同号：KFQ202101032 号，借款金额 900 万元，借款利率 3.85%，借款期限：2021 年 3 月 24 日至 2022 年 3 月 24 日，用途：购买原材料，抵押物：本公司厂房作抵押，由自然人张福顺提供连带责任担保。

③河南康宁特环保科技股份有限公司于 2021 年 3 月 16 日与中国银行郑州高新技术开发区支行签订流动资金借款合同，合同号：KFQ202101032-1 号，借款金额 100 万元，借款利率 3.85%，借款期限：2021 年 4 月 13 日至 2022 年 4 月 13 日，用途：购买原材料，抵押物：公司厂房作抵押，由自然人张福顺提供连带责任

任担保。

④河南康宁特环保科技股份有限公司于2021年5月10日与交通银行股份有限公司河南省分行签订流动资金借款合同，合同号：Z2105LN15638168，借款金额1000万元，借款利率4.05%，借款期限：2021年5月24日至2022年5月11日，用途：购买原材料，抵押物：以樊桂梅个人不动产作抵押，由自然人樊桂梅、张福顺提供担保。

⑤河南康宁特环保科技股份有限公司于2021年6月25日与中原银行郑州分行签订流动资金借款合同，合同号：中原银行（郑州）流贷字2011第160001号，借款金额1000万元，借款利率4.35%，借款期限：2021年6月25日至2022年6月25日，用途：购买包装材料，抵押物：公司厂房作抵押，由自然人樊桂梅、张福顺及法人公司郑州城康生态科技发展有限公司、郑州康宁特环境工程科技有限公司提供担保。

#### 15、应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	8,384,000.00	8,528,825.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>8,384,000.00</b>	<b>8,528,825.00</b>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 16、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
材料款	52,525,237.32	59,617,566.51
质保金	4,959,653.23	4,676,479.06
工程款	2,871,023.84	1,332,479.05
运费	605,868.78	490,865.77
其他	90,819.00	
<b>合计</b>	<b>61,052,602.17</b>	<b>66,117,390.39</b>

##### (2) 账龄超过1年且重要的应付账款

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
浙江菲达环保科技股份有限公司	3,576,731.66	未到结算期
盐城和鑫环保工程有限公司	2,651,376.15	未到结算期
河南中材环保有限公司	2,180,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>8,408,107.81</b>	

#### 17. 合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	18,126,051.61	33,202,766.85
减：列示于其他非流动负债的		
<b>合计</b>	<b>18,126,051.61</b>	<b>33,202,766.85</b>

## (1) 分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收工程款	18,126,051.61	33,202,766.85

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	2,704,189.28	19,478,149.77	20,889,533.46	1,292,805.59
二、离职后福利设定提存计划		1,081,645.85	1,081,645.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,704,189.28</b>	<b>20,559,795.62</b>	<b>21,971,179.31</b>	<b>1,292,805.59</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,702,189.28	17,901,470.82	19,312,854.51	1,290,805.59
2、职工福利费		895,439.30	895,439.30	
3、社会保险费		574,726.31	574,726.31	
其中：医疗保险费		484,208.26	484,208.26	
工伤保险费		28,854.70	28,854.70	
生育保险费		61,663.35	61,663.35	
4、住房公积金		20,955.00	20,955.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,000.00	85,558.34	85,558.34	2,000.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>2,704,189.28</b>	<b>19,478,149.77</b>	<b>20,889,533.46</b>	<b>1,292,805.59</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、基本养老保险		1,036,170.17	1,036,170.17	
2、失业保险费		45,475.68	45,475.68	
合计		<b>1,081,645.85</b>	<b>1,081,645.85</b>	

## 19、应交税费

税种	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,616,205.08	2,338,377.84
企业所得税		592,800.78
城市建设维护税	166,859.45	163,686.45
教育费附加	71,511.18	70,151.33
地方教育费附加	47,674.13	46,767.56
土地使用税	199,104.98	199,104.98
印花税	20,760.60	13,907.60
资源税	10,049.40	7,014.60
房产税	135,717.11	135,717.11
环境保护税	9,745.08	11,374.77
个人所得税	24,917.60	2,253.91
合计	<b>3,302,544.61</b>	<b>3,581,156.93</b>

## 20、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,158,985.69	4,082,117.28
合计	<b>2,158,985.69</b>	<b>4,082,117.28</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
借款	14,860.00	2,120,000.00
报销款	677,093.60	380,359.13
待支付费用	1,131,792.94	1,410,219.00
其他保证金	83,000.00	83,000.00
质量保证金	249,199.15	35,499.15
押金	3,040.00	53,040.00
<b>合计</b>	<b>2,158,985.69</b>	<b>4,082,117.28</b>

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

供应商	期末余额	未偿还或结转的原因
中国科学院城市环境研究所	236,000.00	未到结算期
辽宁东科电力有限公司	125,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>361,000.00</b>	

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	19,833,495.00	

公司于2020年9月14日与郑州银行股份有限公司新密支行签订流动资金借款合同，合同编号：郑银流借字第01120200110253633号，借款金额2,000万元，借款利率6.09%，借款期限：2020.09.14至2022.9.13，2021年3月份归还本金100,000.00元，2021年9月份归还本金100,000.00元，以樊桂梅房产作抵押，担保人为张福顺、樊桂梅、郑州康宁特环境工程科技有限公司。

## 22、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
未终止确认的应收票据	5,387,655.50	
待转销项税	1,605,066.83	1,967,387.77
<b>合计</b>	<b>6,992,722.33</b>	<b>1,967,387.77</b>

## 23、长期借款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款		20,000,000.00

## 24、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
郑州市脱硝催化剂工程技术研究中心建设	333,333.53		99,999.96	233,333.57	新密科工信计(2014)2号
西安交通大学工业锅炉节能与清洁燃烧技术科研经费	452,283.78		61,022.48	391,261.30	
<b>合计</b>	<b>785,617.31</b>		<b>161,022.44</b>	<b>624,594.87</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
郑州市脱硝催化剂工程技术研究中心建设	333,333.53		99,999.96		233,333.57	与资产相关
西安交通大学工业锅炉节能与清洁燃烧技术科研经费	452,283.78		61,022.48		391,261.30	与收益相关
<b>合计</b>	<b>785,617.31</b>		<b>161,022.44</b>		<b>624,594.87</b>	

## 25、股本

项目	2020.12.31	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	169,120,000.00						169,120,000.00

## 26、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	31,454,191.04			31,454,191.04
其他资本公积	4,081,500.00			4,081,500.00
<b>合计</b>	<b>35,535,691.04</b>			<b>35,535,691.04</b>

## 27、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	2,329,212.90	267,128.63		2,596,341.53

## 28、未分配利润

项 目	2021.12.31	2020.12.31
调整前上年末未分配利润	22,498,176.80	8,718,131.12
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-928,336.06
调整后年初未分配利润	22,498,176.80	7,789,795.06
加：本期净利润	1,787,408.77	15,299,513.23
减：提取法定盈余公积	267,128.63	591,131.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转做股本的普通股股利		
盈余公积转增资本(或股本)		
其他		
期末未分配利润	24,018,456.94	22,498,176.80

## 29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,866,921.82	191,447,867.27	245,208,924.56	181,598,294.37
其他业务	15,476,957.74	10,998,967.73	1,420,409.05	1,056,745.38
合 计	<b>247,343,879.56</b>	<b>202,446,835.00</b>	<b>246,629,333.61</b>	<b>182,655,039.75</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
催化剂	124,111,641.14	107,081,163.81	144,773,044.36	113,052,185.24
除尘设备工程	105,917,981.56	82,609,180.65	96,903,315.59	65,584,482.12
环保设备加工	1,837,299.12	1,757,522.81	3,532,564.61	2,961,627.01
合 计	<b>231,866,921.82</b>	<b>191,447,867.27</b>	<b>245,208,924.56</b>	<b>181,598,294.37</b>

(3) 按收入金额归集的前五名的主营业务收入情况：

单位名称	是否关联方	营业收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
中国电建集团河南工程有限公司	否	31,149,346.64	13.43

单位名称	是否关联方	营业收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
上海华能电子商务有限公司	否	23,244,393.19	10.02
内蒙古上都发电有限责任公司	否	22,970,309.74	9.91
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	否	20,259,311.78	8.74
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	否	19,632,860.55	8.47
<b>合计</b>		<b>117,256,221.90</b>	<b>50.57</b>

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		107,755,280.68		1,285,331.00	109,040,611.68
在某一时点确认收入	136,841,449.07		1,461,818.81		138,303,267.88
<b>合计</b>	<b>136,841,449.07</b>	<b>107,755,280.68</b>	<b>1,461,818.81</b>	<b>1,285,331.00</b>	<b>247,343,879.56</b>

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、21。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司对外销售商品，于将商品交于客户验收后完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已转移给客户的商品对于客户的价值确定，即以经客户验收或者客户及第三方监理确认后的完工进度单确定。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 60,926,338.98 元，预计将于 2022 年确认收入。

(7) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下

经营租赁：	
租赁收入	1,285,331.00
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的	

### 30、税金及附加

税种	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	680,198.97	716,851.24

税 种	2021 年度	2020 年度
教育费附加	291,503.90	308,112.16
地方教育费附加	194,335.95	205,408.10
房产税	542,868.44	542,868.44
土地使用税	796,419.92	796,419.92
印花税	118,984.00	93,806.80
资源税	40,956.30	24,470.10
环境保护税	48,566.04	48,262.46
<b>合 计</b>	<b>2,713,833.52</b>	<b>2,736,199.22</b>

## 31、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
业务招待费	2,831,348.34	2,959,246.57
售后服务费	1,889,163.33	579,119.50
职工薪酬	1,471,401.75	947,977.81
差旅费	558,137.85	489,558.75
广告费	246,434.07	821,685.36
招标费	98,706.60	1,462,300.66
办公费	81,568.29	98,533.48
会议费	33,160.00	91,000.00
车辆费	26,635.80	81,597.41
物料消耗	5,609.88	11,618.72
检测费	61,320.75	239,642.96
其他	18,798.83	70,818.91
<b>合 计</b>	<b>7,322,285.49</b>	<b>7,853,100.13</b>

## 32、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,276,579.26	5,456,941.77
业务招待费	2,028,004.62	1,706,419.43
中介机构服务费	2,015,445.36	1,692,559.91
折旧费	1,178,342.10	1,035,097.83
水电费	1,110,591.32	836,073.10
无形资产摊销	732,091.68	716,162.52
办公费	496,727.24	541,704.88
车辆使用费	445,521.47	291,624.43

项目	2021 年度	2020 年度
长期待摊费用摊销	212,357.45	160,600.02
差旅费	136,010.82	275,349.51
修理费	121,548.04	94,097.61
安保费	9,383.16	220,717.17
会议费	1,509.43	117,858.00
其他	699,733.48	615,451.57
<b>合计</b>	<b>15,463,845.43</b>	<b>13,760,657.75</b>

## 33、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,681,767.11	3,312,790.91
材料费用	7,016,389.14	7,351,518.00
折旧费用	701,266.99	604,519.55
其他费用	730,013.64	497,009.79
<b>合计</b>	<b>12,129,436.88</b>	<b>11,765,838.25</b>

## 34、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	3,709,641.73	3,902,503.40
减：利息收入	147,680.79	116,088.67
手续费	139,076.54	40,697.26
承兑贴现	557,154.31	345,684.04
<b>合计</b>	<b>4,258,191.79</b>	<b>4,172,796.03</b>

## 35、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	211,022.44	109,711.13
代扣代缴个人所得税手续	1,992.23	1,702.11
<b>合计</b>	<b>213,014.67</b>	<b>111,413.24</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
<b>与资产相关：</b>		
郑州市脱销催化剂工程技	99,999.96	99,999.96
<b>与收益相关：</b>		

西安交通大学工业锅炉节能与清洁燃烧技术科研经	61,022.48	9,711.17
以工代训政府补助	50,000.00	
<b>合计</b>	<b>211,022.44</b>	<b>109,711.13</b>

## 36、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-2,710,165.03	-2,656,433.68
其他应收款信用减值损失	-352,412.50	24,196.21
<b>合计</b>	<b>-3,062,577.53</b>	<b>-2,632,237.47</b>

## 37、资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
合同资产确认坏账	1,302,553.07	-1,590,434.26

## 38、资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,115.61	-14,106.14	13,115.61
其中：固定资产处置利得	13,115.61	-14,106.14	13,115.61
无形资产处置利得			
<b>合计</b>	<b>13,115.61</b>	<b>-14,106.14</b>	<b>13,115.61</b>

## 39、营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年非经常性损益的金额	计入 2020 年当期非经常性损益的金额
政府补助	258,012.20	529,230.25	258,012.20	529,230.25
其他	79,232.75	162,088.81	92,348.36	162,088.81
<b>合计</b>	<b>337,244.95</b>	<b>691,319.06</b>	<b>350,360.56</b>	<b>691,319.06</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
<b>与收益相关：</b>		
新密市财政局 2021 年省企业研发补助奖金	180,000.00	467,300.00

新密市市场监管局 2019 年第二批专利自助	12,000.00	
新密市社保局稳岗补助	11,312.20	43,930.25
新密市市场监管局 2019 年第一批专利自助	2,600.00	
新密市科学技术和工业信息化局 2020 年度研发费用补助	50,000.00	
新密市国库集中收付中心新密市市场监督管理局专利资助	2,100.00	
第三批专利资助资金		8,000.00
第二批科技基础条件建设专项经费		10,000.00
<b>合 计</b>	<b>258,012.20</b>	<b>529,230.25</b>

## 40、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失		41,106.51
赔偿金	978,816.00	3,698,702.17
公益性捐赠	50,000.00	51,400.00
其他		321.00
<b>合 计</b>	<b>1,028,816.00</b>	<b>3,791,529.68</b>

## 41、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	234,757.32	1,084,988.47
递延所得税费用	-1,238,179.87	75,625.53
<b>合 计</b>	<b>-1,003,422.55</b>	<b>1,160,614.00</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	783,986.22	16,460,127.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	117,597.91	2,469,019.07
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	72,933.80	-2,480.57
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	627,534.58	913,295.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-868,652.41

项目	2021 年度	2020 年度
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		
补交税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
税率不一致对可抵扣暂时性差异引起递延所得税费用的影响		
研发费加计扣除	-1,821,488.84	-1,350,567.57
所得税费用	<b>-1,003,422.55</b>	<b>1,160,614.00</b>

## 42、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
银行存款利息	147,680.79	116,088.67
往来款	314,775.50	2,649,587.41
政府补助	308,012.20	529,230.25
个税手续费返还	1,992.23	1,702.11
科研经费		71,200.00
罚款收入	35,277.00	
债务重组利得	43,955.75	
合计	<b>851,693.47</b>	<b>3,367,808.44</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
研发费用付现	7,746,402.78	7,848,527.79
管理费用付现	6,758,319.89	6,045,975.22
销售费用付现	5,850,883.74	6,863,051.22
银行手续费	139,076.54	40,697.26
往来款	4,017,717.39	877,638.29
罚款支出	978,291.00	
公益性捐赠	50,000.00	51,400.00
其他	560.00	560.00
合计	<b>25,541,251.34</b>	<b>21,727,849.78</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
借款	11,833,140.00	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
借款	11,833,140.00	

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
借款	56,819,580.00	108,559,353.47

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
借款	53,974,720.00	108,620,155.13

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,787,408.77	15,299,513.23
加：信用减值准备	3,062,577.53	2,632,237.47
资产减值准备	-1,302,553.07	1,590,434.26
固定资产折旧	12,386,596.40	12,151,853.97
无形资产摊销	738,817.32	716,722.99
长期待摊费用摊销	1,434,085.62	1,227,085.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-13,115.61	14,106.14
固定资产报废损失		41,106.51
公允价值变动损失		
财务费用	3,709,641.73	3,902,503.40
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,238,179.87	75,625.53
递延所得税负债增加		
存货的减少	13,242,522.92	18,078,723.69
经营性应收项目的减少	6,850,625.34	-91,619,377.21
经营性应付项目的增加	-22,160,878.75	33,091,473.87
其他	-161,022.44	-38,511.13
经营活动产生的现金流量净额	18,336,525.89	-2,836,501.42

补充资料	2021 年度	2020 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,082,697.12	5,958,147.32
减：现金的年初余额	5,958,147.32	8,591,507.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,124,549.80	-2,633,359.84

## (2) 现金和现金等价物

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	7,082,697.12	5,958,147.32
其中：库存现金	945.39	118,480.00
可随时用于支付的银行存款	7,081,751.73	5,839,667.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	7,082,697.12	5,958,147.32

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	10,490,752.06	承兑汇票保证金、履约保证金
固定资产-房屋建筑物	22,501,940.96	抵押贷款
合计	32,992,693.02	

## 45、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
新密市财政局 2021 年省企业研发补助奖金	180,000.00					180,000.00		是
新密市市场监督管理局 2019 年第二批专利自助	12,000.00					12,000.00		是
新密市社保局稳岗补助	11,312.20					11,312.20		是
新密市市场监督管理局 2019 年第一批专利自助	2,600.00					2,600.00		是
新密市科学技术和工业信息化局 2020 年度研发费用补助	50,000.00					50,000.00		是
新密市国库集中收付中心新密市市场监督管理局专利资助	2,100.00					2,100.00		是
以工代训补贴	50,000.00				50,000.00			是
<b>合计</b>	<b>308,012.20</b>				<b>50,000.00</b>	<b>258,012.20</b>		

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
西安交通大学工业锅炉节能与清洁燃烧技术科研经费	与收益相关	61,022.48		
郑州市脱销催化剂工程技术研究中心建设	与资产相关	99,999.96		
以工代训补贴	与收益相关	50,000.00		
新密市财政局 2021 年省企业研发补助奖金	与收益相关		180,000.00	
新密市市场监督管理局 2019 年第二批专利自助	与收益相关		12,000.00	
新密市社保局稳岗补助	与收益相关		11,312.20	
新密市市场监督管理局 2019 年第一批专利自助	与收益相关		2,600.00	
新密市科学技术和工业信息化局 2020 年度研发费用补助	与收益相关		50,000.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新密市国库集中收付中心新密市市场监督管理局专利资助	与收益相关		2,100.00	
合计		211,022.44	258,012.20	

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

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	
郑州康宁特环境工程科技有限公司	郑州	郑州	除尘设备工程	100.00		购买、出资

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
郑州康宁特环保工程技术有限公司	郑州	水、土壤修复治理、改良及技术开发与推广	5,208.33	75.0162	75.0162

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
金额	121,168,072.00			121,168,072.00

母公司最终实际控制人：张福顺与樊桂梅夫妻二人，其中樊桂梅持股比例 67.2%，张福顺持股比例 32.8%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	郑州城康生态科技发展有限公司	实际控制人樊桂梅控制的公司，持股 100%
2	河南曼格尼特新能源科技有限公司	实际控制人张福顺控制的公司，持股 100%
3	郑州顺达通运输有限公司	郑州城康生态科技发展有限公司持股 75%
4	郑州清华经纬耐火材料有限公司	郑州城康生态科技发展有限公司持股 10%

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
5	郑州康宁特通用科技有限公司	郑州康宁特环保工程技术有限公司控制的全资子公司
6	河南华证催化剂技术研究院有限公司	郑州康宁特环保工程技术有限公司控制的全资子公司
7	河南创业投资股份有限公司	持股 4.9561%的法人股东
8	北京新安财富创业投资有限责任公司	持股 4.9561%的法人股东
9	河南福满多企业管理中心（有限合伙）	持股 5.73%
10	郑州弘盛耐火材料有限公司	实际控制人张福顺之兄持股 18.46%并担任执行董事、法定代表人的公司
11	张福顺	实际控制人、董事长、总经理；控股公司董事长；全资子公司康宁特环境执行董事
12	樊桂梅	实际控制人、董事；与董事长、总经理张福顺为夫妻关系；控股股东副董事长、总经理；全资子公司康宁特环境监事；持有郑州城康生态科技发展有限公司 100%股权
13	陈江涛	董事、副总经理；控股股东董事；全资子公司康宁特环境总经理；福满多企业合伙人
14	张青松	董事
15	崔建峰	职工代表监事、监事会主席；控股股东监事；福满多企业合伙人
16	于雅丽	监事；福满多企业合伙人
17	白奕雄	监事
18	张根旺	副总经理、控股股东监事；福满多企业合伙人
19	张晓波	副总经理
20	卢金泉	财务总监、福满多企业合伙人
21	程少龙	董事会秘书；控股股东监事；福满多企业执行事务合伙人；郑州城康生态科技发展有限公司监事；郑州康宁特通用科技有限公司监事
22	张建华	在控股股东郑州康宁特环保工程技术有限公司担任董事、持股 0.5938% 股东
23	张福印	与董事长、总经理张福顺系兄弟关系，持股 0.2969% 的股东
24	张福德	董事、与董事长、总经理张福顺系兄弟关系、持股 0.2969% 的股东
25	樊建峰	与董事樊桂梅系兄妹关系；福满多企业合伙人；郑州康宁特通用科技有限公司执行董事
26	樊聚明	与董事樊桂梅系兄妹关系、持股 0.0591 的股东
27	樊桂菊	与董事樊桂梅系姐妹关系、持股 0.0591 的股东

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
28	樊晓海	与董事樊桂梅系姑侄关系；与董事、副总经理陈江涛的妻子系兄妹关系；福满多企业合伙人；郑州城康生态科技发展有限公司执行董事、总经理；郑州顺达通运输有限公司执行董事、总经理
29	陈海涛	与董事、副总经理陈江涛系兄弟关系；福满多企业合伙人
30	孟新智	与董事会秘书程少龙系母子关系、持股0.1892%的股东
31	任文庆	与副总经理张根旺系翁婿关系；福满多企业合伙人
32	张静	与樊晓海系夫妻关系；福满多企业合伙人
33	孟新有	与孟新智系姐弟关系；福满多企业合伙人
34	段立清	控股股东董事；福满多企业合伙人

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
郑州康宁特通用科技有限公司	电费	7,950,009.49	
郑州康宁特通用科技有限公司	蒸汽	3,302,036.69	
郑州康宁特通用科技有限公司	催化剂	4,159,292.04	
郑州康宁特通用科技有限公司	租赁费	1,285,331.00	239,755.04
郑州康宁特通用科技有限公司	管理服务费用	738,500.00	
郑州康宁特通用科技有限公司	劳务费	723,318.81	
郑州康宁特通用科技有限公司	销售货物	40,069.25	
郑州顺达通运输有限公司	运费	35,900.00	

##### (2) 关联担保情况

###### ① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
郑州康宁特环境工程科技有限公司	1,000.00	2022-3-24	2025-3-24	正在履行

###### ② 本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额 (万元)	担保事项	担保方式	履行情况
1	樊桂梅	1,000.00	中原银行新密支行 1000万贷款（2021- 2022年）	保证担保 最高额抵押	正在履行
	张福顺				
	郑州康宁特环境 工程科技有限公 司				
	郑州城康生态科 技发展有限公司				
2	樊桂梅	1,000.00	中国银行股份有限 公司新密支行 1000 万贷款（2021-2022 年）	保证担保 最高额抵押	正在履行
	张福顺				
3	樊桂梅	1,000.00	交通银行股份有限 公司河南省分行 1000万贷款（2021- 2022年）	保证担保 最高额抵押	正在履行
	张福顺				
4	樊桂梅	2,000.00	郑州银行股份有限 公司新密支行 2000 万贷款（2020-2022 年）	保证担保 最高额抵押	正在履行
	张福顺				
	郑州康宁特环境 工程科技有限公 司				

上述担保期间均为：主债务履行期届满之日起 3 年。

## （2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入：</b>				
郑州城康生态科技发 展有限公司	900,000.00	2021/1/20	2021/1/26	
郑州城康生态科技发 展有限公司	100,000.00	2021/1/25	2021/1/28	
郑州城康生态科技发 展有限公司	8,000,000.00	2021/3/23	2021/3/25	
郑州城康生态科技发 展有限公司	5,700,000.00	2021/5/6	2021/5/24	
郑州城康生态科技发 展有限公司	2,000,000.00	2021/5/14	2021/5/24	
郑州城康生态科技发 展有限公司	300,000.00	2021/5/29	2021/6/9	
郑州城康生态科技发	10,700,000.00	2021/6/15	2021/6/29	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
展有限公司				
郑州城康生态科技发展有限公司	240,000.00	2021/8/13	2021/10/27	
郑州城康生态科技发展有限公司	200,000.00	2021/8/24	2021/10/27	
郑州城康生态科技发展有限公司	643,000.00	2021/9/14	2021/10/27	
郑州城康生态科技发展有限公司	3,120,000.00	2021/1/25	2021/4/21	
郑州城康生态科技发展有限公司	1,000,000.00	2021/1/28	2021/4/21	
郑州城康生态科技发展有限公司	930,860.00	2021/2/2	2021/4/21	
郑州城康生态科技发展有限公司	931,860.00	2021/4/23	2021/4/30	
郑州城康生态科技发展有限公司	124,860.00	2021/4/30	2021/8/23	
郑州城康生态科技发展有限公司	100,000.00	2021/8/6	2021/8/23	
郑州城康生态科技发展有限公司	1,290,000.00	2021/8/20	2021/11/5	
郑州城康生态科技发展有限公司	1,140,000.00	2021/8/23	2021/11/5	
郑州城康生态科技发展有限公司	14,860.00	2021/8/23	尚未到期	
河南曼格尼特新能源科技有限公司	8,000,000.00	2021/6/15	2021/6/28	
郑州康宁特通用科技有限公司	200,000.00	2021-7-27	2021-8-6	
<b>拆出：</b>				
郑州城康生态科技发展有限公司	1,000,000.00	2021/3/25	2021/3/30	
郑州城康生态科技发展有限公司	5,000,000.00	2021/3/30	2021/5/6	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
郑州城康生态科技发展有限公司	2,300,000.00	2021/5/24	2021/5/29	
郑州城康生态科技发展有限公司	1,300,000.00	2021/6/9	2021/6/15	
郑州城康生态科技发展有限公司	1,880,000.00	2021/1/7	2021/1/25	
郑州城康生态科技发展有限公司	353,140.00	2021/4/21	2021/4/23	

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款：	张晓波	25,430.80	
其他应收款：	程少龙	3,451.18	28,423.18
其他应收款：	于雅丽	12,000.00	
其他应收款：	陈江涛	2,202.06	2,202.06
其他应收款：	樊建峰	46,605.40	200.00

注：其他应收款-个人款项均属于备用金性质。

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	郑州弘盛耐火材料有限公司	11,800.00	11,800.00
其他应付款	张晓波		1,485.70
其他应付款	张福顺		
其他应付款	于雅丽		195.00
其他应付款	孟新有	502.20	14,104.70
其他应付款	樊建峰	32,905.00	
其他应付款	程少龙	3,281.00	
其他应付款	任文庆		18,520.86

		284,653.86	
其他应付款	郑州城康生态科技发展有限公司	14,860.00	120,000.00

注：其他应付款-个人款项均属于费用报销性质。

#### 6、关键管理人员报酬

项目名称	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	1,179,607.39	1,276,584.48

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

无

##### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。

##### (3) 其他价格风险

无

#### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

#### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021年12月31日				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
应付账款	61,052,602.17				61,052,602.17
其他应付款	2,158,985.69				2,158,985.69
一年内到期的非流动负债	19,833,495.00				19,833,495.00
合计	83,045,082.86				83,045,082.86

(续)

项目	2020年12月31日				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
应付账款	66,117,390.39				66,117,390.39
其他应付款	4,082,117.28				4,082,117.28
一年内到期的非流动负债					
长期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
合计	90,199,507.67				90,199,507.67

#### 十、公允价值的披露

本公司不存在需要以公允价值进行计量和披露的资产和负债

#### 十一、承诺及或有事项

无

#### 十二、资产负债表日后事项

无

#### 十三、其他重要事项

无

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

## (1) 应收票据分类列示：

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,370,000.00		1,370,000.00
商业承兑汇票	5,387,655.50		5,387,655.50
合计	<b>6,757,655.50</b>		<b>6,757,655.50</b>

(续)

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	725,000.00		725,000.00

## (2) 期末公司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	23,186,650.02	
商业承兑汇票		5,387,655.50
合计	<b>23,186,650.02</b>	<b>5,387,655.50</b>

注：银行承兑汇票未到期背书转让金额为 22,136,650.02 元，未到期买断式贴现金额为 1,050,000.00 元；商业承兑汇票未到期背书转让金额为 5,387,655.50 元。

## 2、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	113,427,058.37	8,459,050.99	104,968,007.38	115,807,260.21	9,142,385.89	106,664,874.32

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预

期信用损失计量损失准备。

①2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——应收关联方客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
郑州康宁特环境工程科技有限公司	24,346,593.86		
	<b>24,346,593.86</b>		

组合——应收其他客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	52,627,415.91	5.00	2,631,370.80
1至2年	26,628,351.65	10.00	2,662,835.17
2至3年	7,006,606.00	20.00	1,401,321.20
3至4年	1,636,496.47	50.00	818,248.24
4至5年	1,181,594.48	80.00	945,275.58
	<b>89,080,464.51</b>		<b>8,459,050.99</b>

②坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,142,385.89		683,334.90		8,459,050.99

(3) 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	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
郑州康宁特环境工程科技有限公司	24,346,593.86	1年以内	21.46	
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	7,290,000.00	1年以内	6.43	364,500.00
	5,859,649.20	1至2年	5.17	585,964.92
哈尔滨电气股份有限公司	11,760,366.00	1年以内	10.37	588,018.30

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
内蒙古上都发电有限责任公司	8,043,516.00	1年以内	7.09	402,175.80
郑州裕中能源有限责任公司	6,029,408.03	1年以内	5.32	301,470.40
合计	<b>63,329,533.09</b>		<b>55.84</b>	<b>2,242,129.42</b>

## 3、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,265,765.03	1,586,131.25
合计	<b>3,265,765.03</b>	<b>1,586,131.25</b>

## (1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,914,312.33	648,547.30	3,265,765.03	1,991,800.98	405,669.73	1,586,131.25

## ①坏账准备

A.2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方备用	74,238.26			信用期内不提减值
账龄组合	3,840,074.07			
1年以内	3,228,343.97	5.00	161,417.20	回收可能性
1至2年		10.00		回收可能性
2至3年		20.00		回收可能性

	账面余额	未来 12 月 内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
3 至 4 年	100,000.00	50.00	50,000.00	回收可能性
4 至 5 年	373,000.00	80.00	298,400.00	回收可能性
5 年以上	138,730.10	100.00	138,730.10	回收可能性
合计	<b>3,914,312.33</b>		<b>648,547.30</b>	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个 月内预期信 用损失	第二阶段 整个存续 期预期信 用损失 (未发生 信用减 值)	第三阶段 整个存续 期预期信 用损失 (已发生 信用减 值)	合计
2021 年 1 月 1 日 期初余额	405,669.73			405,669.73
—转入第一阶				
—转入第二阶				
—转入第三阶				
本期计提	242,877.57			242,877.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31	648,547.30			648,547.30

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金	3,450,730.10	1,521,730.10
备用金	403,582.23	344,750.88
押金	60,000.00	60,120.00
其他		65,200.00

合计	3,914,312.33	1,991,800.98
----	--------------	--------------

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河南省豫鹤同力水泥有限公司	否	保证金	1,199,000.00	1年以内	30.63	59,950.00
华能能源交通产业控股有限公司	否	保证金	800,000.00	1年以内	20.44	40,000.00
鄂尔多斯市北源热电有限责任公司	否	保证金	400,000.00	1年以内	10.22	20,000.00
周口隆达发电有限公司	否	保证金	270,000.00	1年以内	6.90	13,500.00
山东魏桥铝电有限公司	否	保证金	100,000.00	3至4年	2.55	50,000.00
			150,000.00	4至5年	3.83	120,000.00
合计			2,919,000.00		74.57	303,450.00

#### 4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	55,693,297.84		55,693,297.84	55,693,297.84		55,693,297.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
郑州康宁特环境工程科技有限公司	55,693,297.84			55,693,297.84
减：长期投资减值准备				
合计	55,693,297.84			55,693,297.84

#### 5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,794,301.88	143,025,227.67	170,086,374.65	132,162,498.28
其他业务	14,583,968.10	10,099,261.73	1,150,827.13	821,799.15
合计	<b>182,378,269.98</b>	<b>153,124,489.40</b>	<b>171,237,201.78</b>	<b>132,984,297.43</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
催化剂	152,511,695.61	127,566,393.49	170,086,374.65	132,162,498.28
除尘设备工程	15,282,606.27	15,458,834.18		
合计	<b>167,794,301.88</b>	<b>143,025,227.67</b>	<b>170,086,374.65</b>	<b>132,162,498.28</b>

(3) 按收入金额归集的前五名的主营业务收入情况：

单位名称	是否关联方	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
上海华能电子商务有限公司	否	23,244,393.19	13.85
内蒙古上都发电有限责任公	否	22,970,309.74	13.69
哈尔滨电气环保有限公司	否	17,125,618.17	10.21
河南省豫鹤同力水泥有限公	否	15,029,579.73	8.96
内蒙古丰电能源发电有限公	否	7,359,297.98	4.39
合计		<b>85,729,198.81</b>	<b>51.10</b>

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		19,273,827.51		1,592,131.00	20,865,958.51
在某一时点确认收入	160,173,921.45		1,338,390.02		161,512,311.47
合计	<b>160,173,921.45</b>	<b>19,273,827.51</b>	<b>1,338,390.02</b>	<b>1,592,131.00</b>	<b>182,378,269.98</b>

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、21。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司对外销售商品，于将商品交于客户验收后完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；本公司对外提供工程建设劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已转移给客户的商品对于客户的价值确定，即以经客户验收或者客户及第三方监理确认后的完工进度单确定。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

—— 本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 20,874,456.98 元，预计将于 2022 年确认收入。

(7) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

<b>租赁收入：</b>	
租赁收入	1,592,131.00
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	说明
非流动性资产处置损益	13,115.61	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	469,034.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	2021年度	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-949,583.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,992.23	
非经常性损益总额	-465,440.77	
减：非经常性损益的所得税影响数	-69,816.12	
非经常性损益净额	-395,624.65	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-395,624.65	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.95	0.01	0.01

河南康宁特环保科技股份有限公司

2022年4月26日

## 第九节 备查文件

（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：

公司档案室

河南康宁特环保科技股份有限公司

董事会

2022年4月28日