



# 纬纶环保

NEEQ : 430068

## 北京纬纶华业环保科技股份有限公司

( Beijing Biotechina Environment Corp., Ltd )



## 年度报告

2021

# 公司年度大事记

## 纬纶环保——湿式催化氧化 CWO 装置被市场高度认可，得到广泛应用。

纬纶环保通过自主创新、研发的具有自主知识产权的湿式催化氧化处理系统，攻克该系统所涉及的催化剂制备、设备防腐、材料选择、工艺系统优化等关键技术，达到国际领先水平。

1 报告期内，纬纶环保催化湿式氧化装置的连续稳定的运行，标志着该技术已经成熟，适用领域广，可能量回收，符合国家“双碳战略”。

报告期内，在建装置的项目有泉州 66 万吨/年丙烷脱氢 (PDH) 和 45 万吨/年聚丙烯 (PP) 项目规模 48t/d; 海外丙烷脱氢 PDH 项目规模 12t/d; 山东石化项目规模 36t/d、烟台芳纶废水处理项目等。

2 纬纶环保催化湿式氧化技术对焦化废水、造纸废水、制药废水、制糖废水、化工废水以及化学制药废水中的 COD 去除率均达到 99% 以上，氨氮去除率均达到 98% 以上。右图：己内酰胺废液处理评测，效果非常理想。



3 报告期内，公司开发的一体式混合能源驱动低温带式干化系统，该系统可综合利用废热、余热（废烟气、地热、等余热介质换热、地热尾水、太阳能热水、废热油等）等适用于市政污泥、工业污泥的干化减量。若干个热水型低温带式干化模块的数量，可将蒸发 1kg 水电能降低至采用单一电能热泵干化机的 1/2~2/3，即 0.17~0.22kwh/电能左右。该系统具有占地安全、占地小、节能、高效、运行稳定、可靠等优点。



4 报告期内，公司的土壤修复装置，日处理量 500 余吨，高沸点 POPS 热解后低于检出限；采用能量回收系统，能耗和烟气量分别是直燃式热解的 50%、20%，修复土壤的同时实现 CO2 减排和节能降耗。该装置具有环保适应性强、占地面积小、维护成本低、处理耗电量低等优点。通过实现燃料消耗和余量回收的优化改进，实现燃料消耗和直燃式系统持平，有望成为有机污土热法修复主流技术。

5 公司通过北京市“专精特新小巨人”企业认定，助力公司专注高浓度废液、污土固废细分市场的拓展。



# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	133

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人李国文、主管会计工作负责人高放及会计机构负责人（会计主管人员）高放保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、应收账款回收风险	<p>2020年末和2021年末，公司应收账款账面价值分别为7,011.37万元和7,923.17万元，分别占当年末资产总额的28.47%和34.21%。因公司业务以工程项目为主，工程项目周期较长，应收账款的回收周期相应较长，受客户经营状况、流动资金状况不稳定且付款审批流程较为复杂的影响，应收账款回收波动较大。随着未来公司生产经营规模的不断扩大，若经营管理不能加以重视，催款管理松懈，容易产生回款催缴不及时的情况。一旦发生坏账，会对公司生产经营业绩及财务状况方面造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司目前以严格标准选择客户，并加强了工程管理与财务管理。为降低应收账款坏账风险，公司在客户选择方面，重点选择经营稳健、偿付能力强的企业，在源头上控制坏账发生的风险。在制度方面公司建立了《应收账款管理制度》，加强了应收账款回收、风险评估等工作的规范性。在财务方面，尤其关注重大单笔应收账款的回收，评估坏账的风险，如有风险</p>

	发生，及时向公司管理层汇报并制定应对措施。
2、项目数量较少，对核心客户依赖的风险	<p>2020年度和2021年度，公司前5名客户的销售收入分别占公司营业收入68.87%和62.41%。公司存在收入来源过于集中，对核心客户依赖的风险，这主要是由于公司所处的行业属于环保工程行业，特点是单个合同标的额高，施工周期长，技术难度大，固定资产投资较大所致，而且也归因于与老客户合愉快，已经达成长期合作的习惯。业务性质决定单笔合同额高，以公司当前团队规模，每年可承接及完成项目数量有限，从而造成公司不同期间收入存在一定的起伏波动。</p> <p>应对措施：为降低核心客户依赖的风险，公司从技术、人才等多方面寻找突破口，加大市场开拓力度的同时不断加强团队建设。一方面紧紧围绕公司核心技术，开拓市场，并做好项目中长期的储备与实施计划；另一方面开创项目运营服务领域，逐渐摆脱营业收入的周期性波浪式波动的局面。目前公司客户已逐步呈现多元化趋势，公司未来对核心客户的依赖将逐步降低。</p>
3、客户主要集中在市政污水处理和石化行业的风险	<p>公司主要面向的客户集中在市政污水处理和石化行业，上述行业与国家宏观经济环境及产业政策关联性较高，若未来市政污水处理需求减少，国际油价出现波动，导致行业产能投入不足，因前景不稳定导致固定资产投资比例下降，从而影响公司市场份额的增长，将有可能对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：随着未来国家对环境保护的重视，整治力度的增强，环保行业必将迎来稳定的增长。从公司经营角度出发，公司正积极拓展新的业务。目前正开拓污泥领域。业务模式上，公司推行以运营服务为主兼顾系统集成、技术服务的综合发展模式，在业务上多元化的经营思路，逐步降低经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
公司、本公司、纬纶环保 有限公司	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司
中原证券、主办券商	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
三会	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司监事会
催化湿式氧化（CWOR）	指	纬纶环保自主开发的一种处理高浓度有机废水的技术
油泥处理与处置（3R—OSR）	指	纬纶环保开发集成的移动/撬装式油泥减量化、资源化、无害化”系统，实现油泥的安全处置和原油回收
节能型污泥低温干化机	指	纬纶环保自主开发，用于市政污泥、工业污泥的深度脱水干化，干化温度低于 50 度，节能环保无臭味排出
有机固废气化	指	纬纶环保经系统集成、优化创新，通过气化技术，真正实现有机固废处理无害化、资源化
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
克利达	指	关联公司“克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司”
纬纶致远	指	关联公司“北京纬纶致远科技发展有限公司
广东芬蓝	指	指纬纶环保持股 26.00%的参股公司“广东芬蓝环境科技有限公司”
凯发东方	指	原纬纶环保控股 87.50%的控股子公司“北京凯发东方科技有限公司”，已于报告期内出售不再是公司的子公司。
纬纶大庆	指	指纬纶环保持股 51.00%的子公司“纬纶华业（大庆）环保科技有限公司”
安徽纬纶	指	关联公司“安徽纬纶环保科技有限公司”
纬纶科霖	指	关联公司“安徽纬纶科霖环境工程有限公司”

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京纬纶华业环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Biotechina Environment Corp., Ltd. -
证券简称	纬纶环保
证券代码	430068
法定代表人	李国文

### 二、 联系方式

董事会秘书	郭卓一
联系地址	北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 C 座 19 层
电话	010-82600166
传真	010-82600069
电子邮箱	guozhuoyi@biotechina.com
公司网址	www.biotechina.com
办公地址	北京海淀区中关村东路18 号财智国际大厦16 层A 座1910/1911 室
邮政编码	100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 3 月 28 日
挂牌时间	2010 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）--水污染治理（N7721）、固体废物治理（N7723）、 危险废物治理（N7724）
主要业务	环保产品的设备及技术提供商
主要产品与服务项目	专业提供环保问题整体解决方案，以自主开发的催化湿式氧化（CWO <sup>R</sup> ）、工业废水零排放（ZLD <sup>R</sup> ）、污泥低温干化处理、油泥处理与处置（3R—OS <sup>R</sup> ）等技术为核心，构建从技术开发、项目咨询、工程设计、工程建设、系统集成到运营管理的一体化服务体系，为客户提供专业的一站式服务。
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）	50,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李国文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李国文），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	91110108802070297Y	否
注册地址	北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 16 层 A 座 1910、1911	否
注册资本	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券			
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中原证券			
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谷国君	王海豹		
	1 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,362,406.68	62,217,455.95	3.45%
毛利率%	36.60%	34.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,958,097.74	2,911,226.05	35.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,046,927.28	2,369,273.71	-13.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.24%	2.44%	-
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）	1.67%	1.99%	-
基本每股收益	0.08	0.06	33.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	231,558,641.21	246,288,212.12	-5.98%
负债总计	106,791,246.99	125,377,040.01	-14.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,292,756.84	120,334,659.10	3.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.41	3.32%
资产负债率%（母公司）	46.20%	50.32%	-
资产负债率%（合并）	46.12%	50.91%	-
流动比率	1.73	1.36	-
利息保障倍数	2.46	1.79	-

##### (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	9,909,471.23	-2,455,135.39	503.62%
应收账款周转率	0.75	0.84	-
存货周转率	1.75	2.06	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.98%	3.87%	-
营业收入增长率%	3.45%	-21.99%	-
净利润增长率%	36.91%	-21.95%	-

#### (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	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,411,400.00
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	876,718.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,682.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,248,435.84</b>
所得税影响数	337,265.38
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,911,170.46</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
长期股权投资	3,266,513.83	2,497,475.61	0	0
投资收益	939,181.17	170,142.95	0	0
未分配利润	51,888,276.17	51,196,141.77	0	0
盈余公积	5,786,555.76	5,709,651.94	0	0
净利润	3,647,981.00	2,878,942.78	0	0

### 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：财政部于2018年12月下发布了修订后的《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”）本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，根据新准则规定低价值资产租赁和短期资产租赁可以选择不确认租赁负债和使用权资产计入资产负债表，本公司对租赁业务采用上述简易处理方法。

2、会计差错更正：按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。本公司参股公司广东芬蓝环境科技有限公司在对2021年度财务情况进行审计时对其2020年财务报表数据进行会计差错更正，进而影响其2021年度报表年初数，本公司按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

3、重要会计估计变更：本期本公司无重大会计估计变更。

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

2021年2月，公司以296万元转让了持有北京凯发东方科技有限公司的全部股权，北京凯发东方科技有限公司不再纳入公司合并范围内。该转让股权的行为未达到董事会审议标准，经总经理审批通过。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司属于生态保护与环境治理行业中的从事污水处理、污泥处理、特种废液处理、有机固废（危废）处理的高新技术企业。主要面向能源、化工、市政领域的客户，以自主研发的核心技术为支撑，致力于从技术咨询、工程设计、系统集成、设备制造、工程建设到运营管理六大方面，向用户提供“一站式”的服务，为环境治理提供安全保障。

目前，公司拥有工程设计环境专项资质；市政公用工程总承包资质、环保工程专业承包资质、机电设备安装工程专业承包资质；同时具有 AAA 信用等级证、安全生产许可证、OHSMS 职业健康安全体系认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证等。

此外，公司是中关村高新技术企业、国家高新技术企业，非常重视技术创新工作开展，截止目前在高浓度有机废水处理、油泥处理、污泥处理以及工业废水零排放领域，获取的专利共有 33 项，其中：发明专利 17 项、实用新型专利 16 项，同时已获得的软件著作权 20 余项。

公司主要通过招投标、行业技术交流、客户研讨会等形式开拓业务，收入来源主要来自环保设备系统集成、工程设计、工程建设、运营服务、技术开发等。报告期内，公司在高浓度有机废水处理、工业废水零排放、油泥与污泥处理方面不断创新，不断扩大技术领先优势，在业内提升了知名度，为公司开拓市场赢得声誉。环保建设项目正在逐步加大投资力度，公司将抓住时机、选好项目全力推进。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2022 年获得北京市 2022 年度第二批“专精特新”中小企业认定证书编号 2022ZJTX0176，有效期三年 2022.1-2025.1。 公司于 2020 年 3 月再次通过高新技术企业复审。证书编号：GR202011002307，有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发[2016]32号）。

#### 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	5,229,681.78	2.26%	4,127,634.04	1.68%	26.70%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	79,231,676.11	34.22%	70,113,655.47	28.47%	13.00%
存货	19,756,233.70	8.53%	26,745,737.05	10.86%	-26.13%
投资性房地产	50,350,386.38	21.74%	49,473,668.12	20.09%	1.77%
长期股权投资	1,181,625.61	0.51%	2,497,475.61	1.01%	-52.69%
固定资产	7,401,564.02	3.20%	9,014,830.26	3.66%	-17.90%
在建工程	5,937,182.14	2.56%		0.00%	
无形资产	1,766,370.72	0.76%	2,654,114.17	1.08%	-33.45%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	
短期借款	11,450,000.00	4.94%	13,600,000.00	5.52%	-15.81%
长期借款	18,000,000.00	7.77%		0.00%	
其他应收款	23,417,115.21	10.11%	50,389,398.27	20.46%	-53.53%

#### 资产负债项目重大变动原因：

项目重大变动原因：

- 1、货币资金项目本期期末较本期期初增加 26.70%，主要原因是：本年度公司加强成本费用控制、加强了客户回款。
- 2、其他应收款本期期末余额较本期期初降低 53.53%，主要原因是：纬纶致远支付克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司、北京凯发东方科技有限公司股权转让款等款项 2,031.52 万元，收回了米赛尔（北京）生物科技有限公司借款 565.29 万元。
- 3、长期股权投资项目较本期期初降低 52.69%，主要原因是：公司投资参股公司广东芬蓝环境科技有限公司发生亏损所致。
- 4、在建工程本期期末较本期期初增加 593.72 万元，主要原因是：公司本年度投产了两套土壤热脱附设备。
- 5、无形资产本期期末较本期期初减少 33.45%，主要原因是：公司报告期内进行无形资产摊销所致。
- 6、长期借款 1800 万，主要原因是：公司报告期内向华夏银行贷款 1900 万流动资金贷款。其中 100 万计入一年内到期的流动负债。

## 1、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	64,362,406.68	-	62,217,455.95	-	3.45%
营业成本	40,804,319.30	63.40%	40,891,800.18	65.72%	-0.21%
毛利率	36.60%	-	34.28%	-	-
销售费用	1,745,010.54	2.71%	1,452,535.87	2.33%	20.14%
管理费用	6,349,154.41	9.86%	6,684,674.11	10.74%	-5.02%
研发费用	6,980,894.66	10.85%	5,231,906.06	8.41%	33.43%
财务费用	2,695,836.31	4.19%	3,651,717.92	5.87%	-26.18%
信用减值损失	-2,841,359.55	-4.41%	-1,648,184.00	-2.65%	-72.39%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	1,411,400.00	2.19%	1,448,601.87	2.33%	-2.57%
投资收益	-644,356.25	-1.00%	170,142.95	0.27%	-478.71%
公允价值变动收益	876,718.26	1.36%	158,287.56	0.25%	453.88%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0		0		
营业利润	3,966,398.11	6.16%	3,852,914.26	6.19%	2.95%
营业外收入	0	0.00%	963.19	0.00%	
营业外支出	39,682.42	0.06%	970,261.63	1.56%	-95.91%
净利润	3,941,629.29	6.12%	2,878,942.78	4.63%	36.91%

#### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用比较上年同期增加 20.14%，主要原因是：公司加大了销售力度，拓宽业务渠道，拓展新的业务模式。
- 2、研发费用比较上年同期增加 33.43%，主要原因是：公司加大了产品的研究、开发，对现有产品进行升级。
- 3、投资收益比较上年同期减少 478.71%，主要原因是：公司参股公司广东芬蓝环境科技有限公司报告期内发生亏损所致。
- 4、信用减值损失比较上年同期增加 72.39%，主要由于疫情影响公司建设项目周期延长，工程款回款难度加大，因而多计提坏账准备。
- 5、公允价值变动收益较上年同期增加 453.88%，主要由于公司位于丰台总部基地房产受市场变化影响价值上涨。

## (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	61,810,187.68	60,776,488.37	1.70%
其他业务收入	2,552,219.00	1,440,967.58	77.12%
主营业务成本	40,637,841.71	40,779,373.65	-0.35%
其他业务成本	166,477.59	112,426.53	48.08%

### 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%
系统集成收入	49,022,137.41	32,736,567.72	33.22%	46.76%	47.74%	-1.30%
工程、设计及技术服务	12,788,050.27	7,901,273.99	38.21%	-53.28%	-57.57%	19.49%
其他	2,552,219.00	166,477.59	93.48%	77.12%	48.08%	1.39%
合计	64,362,406.68	40,804,319.30				

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入的主要来源为设备集成收入和工程、设计及技术服务收入，2021 年公司营业收入总额较 2020 年营业收入总额小幅增加，主要表现为系统集成收入增幅较大，而工程、设计及技术服务收入降低较多，主要是由于公司承担的项目在 2020 年期间大多已经完成设计阶段，而 2021 年多处于投产实施阶段。

## (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	东明洁源环保科技有限公司	13,795,834.48	21.43%	否
2	京鼎工程建设有限公司	7,783,185.68	12.09%	否
3	中庆建设有限责任公司	7,628,481.00	11.85%	否
4	江苏苏美达成套设备工程有限公司	5,486,725.67	8.52%	否
5	新疆莲山环保科技有限公司	5,486,725.43	8.52%	否
	合计	40,180,952.26	62.41%	-

## (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	北京中力信达环境技术有限公司	11,844,247.79	29.03%	否
2	北京凯发东方科技有限公司	6,100,779.76	14.95%	是
3	江苏恒泽环保科技有限公司	4,220,183.49	10.34%	否
4	石垣恒盛（北京）科技有限公司	2,143,396.23	5.25%	否
5	广东芬蓝环境科技有限公司	1,970,269.91	4.83%	是
合计		26,278,877.18	64.40%	-

## 2、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	9,909,471.23	-2,455,135.39	503.62%
投资活动产生的现金流量净额	12,986,230.54	-49,224.78	26,481.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,793,654.03	5,922,011.30	-468.01%

### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 503.62%，主要原因是公司加大了合同回款力度，同时加强了资金预算管理，对资金统筹安排更合理，使收支匹配。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 26,481.49%，主要原因是：2021 年公司收到北京纬纶致远关于克利达公司以及北京凯发公司转股款等款项 2,031.52 万元，同时公司投资建设热脱附设备等 601.58 万元。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 468.01%，主要原因是：公司偿还了厦门银行 3420 万元的银行借款。

## (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
广东芬蓝环境科技有限公司	参股公司	环保行业	10,000,000.00	52,729,835.40	4,544,713.92	22,926,803.16	-5,060,961.52
纬纶华业（大庆）环保科技有限公司	控股子公司	环保行业	10,000,000.00	1,423,912.15	1,423,912.15	0	-47,888.97



### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东芬蓝环境科技有限公司	行业相关，均为环保行业	整合产业链，促进协同发展

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	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	北京凯发东方科技有限公司	16,000,000.00	0	16,000,000.00	2021年3月22日	2024年3月22日	连带	否	已事后补充履行	否	否	是

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）	16,000,000.00	16,000,000.00
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	16,000,000.00	16,000,000.00
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	16,000,000.00	16,000,000.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

因业务发展需要，关联公司北京凯发东方科技有限公司向华夏银行贷款 1600 万元，期限 3 年，该笔贷款由北京北投融资担保有限公司提供担保，纬纶环保召开了第四届董事会第七次会议，审议通过了《公司以房产及专利向关联方 1600 万银行贷款提供反担保》（公告编号 2021-006），北京纬纶华业环保科技股份有限公司以位于丰台区南四环西路 188 号十一区 38 号楼 1-6 层全部的自有房产以及 4 项发明专利（一种高盐高 COD 废水处理系统及方法 ZL 2015 1 0332968.9；一种高 COD 废水的蒸发结晶零排放处理系统及处理方法 ZL 2015 1 0353310.6；一种泥水分离系统及方法 ZL 2016 1 0024572.2；一

种 污水处理装置 ZL 2016 1 0140908.1)、公司实际控制人李国文以其编号:高新区字第 1050098011-12-2 号的自有房产、个人无限连带责任为其提供反担保

#### 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

2021年3月11日,凯发东方与华夏银行股份有限公司签订1600万元借款合同,约定贷款期限自2021年3月22日至2024年3月22日。2021年3月11日,凯发东方与北京北投融资担保有限公司签订担保合同,委托其为上述贷款提供保证担保。2021年3月11日,纬纶环保签订反担保保证书,以房产及专利向凯发东方1600万银行贷款提供反担保。

公司未能事前审核该担保事项。2021年3月25日,公司召开第四届董事会第七次会议决议,审议通过了《公司以房产及专利向关联方1600万银行贷款提供反担保》的议案,议案表决情况:同意3票,反对0票,弃权0票,关联董事李国文先生、郭卓一女士回避表决,并于同日披露《提供担保暨关联交易的公告》(公告编号:2021-006)。2021年4月9日,公司召开2021年第一次临时股东大会审议通过该项议案。

公司履行审议程序和披露的时间晚于相关借款合同、担保合同签订时间,未及时履行审议对外担保暨关联交易事项,属于事后审议。2021年度,违规担保金额占最近一期经审计的期末净资产的13.30%。公司将进一步加强业务规则的学习,根据《信息披露规则》、《公司治理规则》等规定,规范治理、规范运作,进一步完善公司治理。

#### 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

目前北京凯发东方科技有限公司主要财务、业务等经营良好,无明显迹象表明本公司可能承担连带清偿责任。

### (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:

公司报告期内向凯姆德(北京)能源环境科技有限公司提供借款,主要是考虑公司与其将保持长期合作关系,为维护稳定的上下游关系及产品价格,公司向其提供必要的营运资金借款,公司从2021年1月至2021年4月累计向凯姆德公司提供330万元借款,在报告期末已经收回全部款项。

### (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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(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	33,000,000	10,716,018.66
2. 销售产品、商品，提供劳务	4,000,000	0
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		

(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	2,960,000.00	2,960,000.00
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	16,000,000.00	16,000,000.00
关联方李国文为公司借款提供担保	19,000,000.00	29,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本期公司将持有的北京凯发东方科技有限公司的全部股权 296 万元转让给北京纬纶致远科技发展有限公司，主要是为了公司着重主营业务，稳固发展采取的措施，不会对公司持续经营产生不利影响。该关联交易金额未达到公司章程及相关法规规定的关联交易审议及披露标准。

本期公司为关联方北京凯发东方科技有限公司的银行贷款 1600 万元提供担保，凯发东方是纬纶环保的重要供应商，公司为其提供担保主要是为了提高产品质量，稳定供货渠道，帮助关联公司扩大经营规模，促进关联公司的持续稳定发展。公司有能力对关联公司的经营管理风险进行控制，为关联公司担保的财务风险在公司可控的范围之内，不会影响公司正常的经营。

关联方李国文为公司借款提供无偿担保 2900 万元，有助于降低公司的财务成本，为公司提供流动性支持，对公司生产经营有利，不存在损害公司及中小股东利益的情况，对公司持续性及生产经营无不利影响。该关联担保为公司单方面获益的关联交易，无需按照关联交易进行审议及披露。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(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	2019 年 11 月 15 日	-	北京纬纶华业环保科技股份有限公司股份报价转	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

			让说明书			
--	--	--	------	--	--	--

### 承诺事项履行情况

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

承诺正在履行
--------

### (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
投资性房地产-位于总部基地的房产	投资性房地产	抵押	50,350,386.38	21.75%	银行抵押贷款担保
一种稀土废水的循环处理工艺及系统 ZL20131 0556608.8	无形资产	质押	0	0%	银行质押贷款担保
一种污泥低温干化处理系统及工艺 ZL20131 0556663.7	无形资产	质押	0	0%	银行质押贷款担保
一种钻井泥浆废水处理系统及方法 ZL201410392272.0;	无形资产	质押	0	0%	银行质押贷款担保
一种一体式蒸发结晶系统及工艺 ZL20141 391863.6	无形资产	质押	0	0%	银行质押贷款担保
一种高盐高 COD 废水处理系统及方 ZL20151 0332968.9;	无形资产	质押	0	0%	银行质押贷款担保
一种高 COD 废水的蒸发结晶零排放处理系统及处理方 ZL 2015 1 0353310.6	无形资产	质押	0	0%	银行质押贷款担保
一种泥水分离系统及方法 ZL20161 0024572.2	无形资产	质押	0	0%	银行质押贷款担保
一种污水处理装置	无形资产	质押	0	0%	银行质押贷款担保

ZL20161 0140908.1					
总计	-	-	50,350,386.38	21.75%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司以自有房产抵押及专利质押为公司及关联方北京凯发东方科技有限公司的银行贷款提供担保，用来补充公司经营活动现金流，对公司经营不会造成不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,927,500	41.86%	-1,425,000	19,502,500	39.01%
	其中：控股股东、实际控制人	9,027,500	18.06%	475,000	9,502,500	19.01%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	29,072,500	58.15%	1,425,000	30,497,500	60.99%
	其中：控股股东、实际控制人	27,082,500	54.17%	1,425,000	28,507,500	57.01%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						3

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	李国文	36,110,000	1,900,000	38,010,000	76.02%	28,507,500	9,502,500	0	0
2	于航	10,000,000	0	10,000,000	20.00%	0	10,000,000	0	0
3	姬小龙	1,990,000	0	1,990,000	3.98%	1,990,000	0	0	0
4	潘玉珍	1,900,000	-1,900,000	0	0.00%	0	0	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	30,497,500	19,502,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司共有 3 名股东，均为境内自然人。公司现有股东姬小龙是李国文之外甥，除此之外公司股东之间无其他关联关系。

## 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	抵押贷款	华夏银行	银行	19,000,000	2021年4月6日	2024年3月21日	5.225%
2	抵押贷款	浦发银行	银行	10,000,000	2021年6月3日	2022年6月2日	6.375%
3	信用贷款	厦门国际	银行	460,000	2021年12月31日	2022年12月23日	6.600%
4	信用贷款	厦门国际	银行	990,000	2022年12月27日	2023年12月23日	6.600%
5	售后回租	仲利国际租赁有限公司	融资租赁公司	5,000,000	2020年4月30日	2023年4月30日	7.26%
6	售后回租	苏银金融租赁股份有限公司	融资租赁公司	2,000,000	2021年12月17日	2023年12月17日	4.65%
合计	-	-	-	37,450,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李国文	董事长	男	否	1968年4月	2019年2月 14日	2022年2月 13日
唐述山	董事、总经理	男	否	1976年1月	2019年2月 14日	2022年2月 13日
郭卓一	董事、董事会秘 书、行政总监	女	否	1967年11月	2019年2月 14日	2022年2月 13日
陈丽华	董事、投资总监	女	否	1978年4月	2019年2月 14日	2022年2月 13日
张艳萍	董事、污泥事业 部 负责人	女	否	1982年3月	2019年2月 14日	2022年2月 13日
马高明	监事会主席、工 程 总监	男	否	1976年6月	2019年2月 14日	2022年2月 13日
马书	监事、主任设计	男	否	1982年10月	2020年6月 10日	2022年2月 13日
王天德	职工监事、主任 设计	男	否	1982年8月	2021年4月 26日	2022年2月 13日
高放	财务总监	男	否	1976年5月	2020年8月 26日	2022年2月 13日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人为李国文，李国文任公司董事长，唐述山任公司总经理，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李善强	职工监事	离任	无	离任
王天德	无	新任	职工监事	职工代表大会选举其 为新任职工监事

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

王天德，男，1982年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学环境工程专业，本科学历，中级工程师。工作经历：自2004年7月北航毕业后即入职北京纬纶华业环保科技股份有限公司至今，先后担任水处理事业部工程师、特种废液处理主任设计师。

(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	财务负责人高放具有会计师职称及非执业注册会计师资格，并从事会计工作3年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	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	2	0	0	2
生产人员	4	0	1	3
销售人员	4	0	2	2
技术人员	33	0	0	33
财务人员	5	0	0	5
行政人员	2	0	0	2
员工总计	50	0	3	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	3
硕士	10	10
本科	29	29
专科	6	5
专科以下	0	0
员工总计	50	47

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

员工薪酬政策：提高员工积极性、促进公司与员工共同发展，保障员工的经济生活水平，并逐步制定核心人员的期权激励政策。培训计划：开展专业能力、基本能力以及所在市区的员工职业培训，不断提升员工的工作能力与思想水平。目前没有公司需公司承担费用的退休职工。

(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

报告期后，本公司第四届董事会、监事会于2022年2月13日到期，由于正值疫情期间、为缩减会议召开频率，从而未召开股东会、董事会、监事会，未能及时进行换届选举，已通知各位董事、监事继续恪尽职守、履行职责。

拟在本年报披露时召开会议重新选举，根据《公司法》及《公司章程》的规定，现任董事、监事、高管成员履职直至选举新一届董事会、监事会成员生效止。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，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。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。报告期内，公司根据相关规定修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》，并制定了《信息披露事务管理制度》。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关法规、规定规范自己的行为，通过股东大会行使投资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和经营层均能够独立运作。公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均已按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行，履行了相应法律程序。截至报告期末，各项制度能够得到有效的执行，各项重大决策严格履行了规定程序，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。详情参见公司2020年4月30日在全国中小企业股份转让系统披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-006）及《公司章程》（公告编号：2020-011）。

## （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	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
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，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》、三会规则等规定的情形，公司三会成员符合《公司法》《公司章程》、三会规则等法律法规的任职要求，能够按照《公司法》《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

2021年度内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规要求。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司独立从事经营活动、对控股股东和关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售、设计、服务体系，拥有独立的专利和著作权等知识产权，拥有独立的技术研发、项目实施团队，公司发展不依赖或受控于控股股东和任何其他关联企业。

### 1、业务独立

公司业务结构完整，作为北京中关村国家自主创新示范区的高新技术企业，公司拥有完整独立的研发、运营和销售系统。以 CWO 高浓度废水处理、工业废水趋零排放、油污泥资源化无害化处理为主，同时开展污染物处理的运营服务，形成了技术开发、项目咨询、工程建设、系统集成到运营管理的一体化服务体系，为客户提供绿色、集约、专业的“一站式”服务，自主独立经营，与控股股东不存在同业竞争关系。

### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面独立于控股股东。公司董事、监事和高级管理人员的产生严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定执行。

### 3、资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、采购、销售系统；拥有独立的软件著作权、专利权和专利核心技术等无形资产。截止本报告期末，公司不存在股东和其他关联方违规占用公司资金、资产和资源的情况，具备开展生产所具备的完整资产。

### 4、机构独立

公司严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定，设立了健全的组织机构体系，机构设置程序合法。公司的董事会、监事会和其他内部机构独立运行，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人的企业机构混同的情形。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行帐户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

## (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
<p>公司严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律、法规的要求，逐步完善涉及公司经营所涉及的各部门和各岗位管理制度，使这与公司实际情况相适应，合理、有效。董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况而制定，符合现代企业制度要求。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。</p> <p>报告期内，公司根据战略发展规划，完善管理流程，保证从研发、投标管理、采购、合同评审及管理、项目验收程序等在内的全部业务流程的规范、可控和安全，有效规避运营风险，扩大利润空间；加强财务预算管理和成本控制能力，严格内部审计制度，保障公司资产的安全性；健全内部控制制度，定期检查公司的经营活动，完善风险控制体系，严把市场风险、政策风险与法律风险；严格履行保密制度，与员工签订保密协议，对涉密项目严格管理，保障知识产权的安全；加强人力资源开发与管理体系的建设，完善人力资源管理体系，保障公司稳定、健康和可持续发展。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据公司完善法人治理的需要，2016年2月15日，公司第三届董事会第二次会议已审议通过了《北京纬纶华业环保科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露制度，建立约束与责任追究机制，提升规范运作水平。报告期内公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守上述制度，确保年度报告无重大差错、重大遗漏等情况。

### 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	利安达审字【2022】第 2276 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谷国君 1 年	王海豹 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

## 审 计 报 告

利安达审字【2022】第 2276 号

北京纬纶华业环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京纬纶华业环保科技股份有限公司（以下简称“纬纶环保公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了纬纶环保公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于纬纶环保公司，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。

### 三、其他信息

纬纶环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估纬纶环保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纬纶环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纬纶环保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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对纬纶环保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纬纶环保公司不能持续经营。

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

（六）就纬纶环保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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王海豹

中国·北京

中国注册会计师：谷国君

二〇二二年四月二十九日

## 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	六、1	5,229,681.78	4,127,634.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	79,231,676.11	70,113,655.47
应收款项融资	六、3		1,422,867.50
预付款项	六、4	17,908,986.35	10,960,538.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	23,417,115.21	50,389,398.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	19,756,233.70	26,745,737.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	58,254.72	9,608.79

<b>流动资产合计</b>		145,601,947.87	163,769,439.41
<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	六、8	1,181,625.61	2,497,475.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	50,350,386.38	49,473,668.12
固定资产	六、10	7,401,564.02	9,014,830.26
在建工程	六、11	5,937,182.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	1,766,370.72	2,654,114.17
开发支出	六、13	16,770,782.79	16,760,881.80
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	2,548,781.68	2,117,802.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		85,956,693.34	82,518,772.71
<b>资产总计</b>		231,558,641.21	246,288,212.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	11,450,000.00	13,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	34,735,094.83	32,983,470.35
预收款项			
合同负债	六、17	1,825,364.88	371,681.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	2,186,650.95	2,587,277.84
应交税费	六、19	3,865,054.30	5,368,184.00
其他应付款	六、20	25,980,796.54	28,861,633.86
其中：应付利息		48,122.41	82,945.59
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	六、21	4,132,996.00	35,556,000.00
其他流动负债	六、22	129,957.99	1,058,318.58
<b>流动负债合计</b>		<b>84,305,915.49</b>	<b>120,386,566.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	18,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、24	1,042,961.42	1,791,179.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	-2,606,654.57	-2,718,222.17
递延所得税负债	六、14	6,049,024.65	5,917,516.91
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,485,331.50</b>	<b>4,990,473.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,791,246.99</b>	<b>125,377,040.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	13,428,865.39	13,428,865.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	6,042,252.91	5,709,651.94
一般风险准备			
未分配利润	六、29	54,821,638.54	51,196,141.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		124,292,756.84	120,334,659.10
少数股东权益		474,637.38	576,513.01
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>124,767,394.22</b>	<b>120,911,172.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>231,558,641.21</b>	<b>246,288,212.12</b>

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：高放

会计机构负责人：高放

(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		5,197,457.13	3,607,254.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	79,231,676.11	70,113,655.47
应收款项融资			1,422,867.50
预付款项		17,908,986.35	10,485,128.29
其他应收款	十六、2	22,037,365.21	47,865,867.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,756,233.70	23,613,320.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,254.72	9,608.79
<b>流动资产合计</b>		<b>144,189,973.22</b>	<b>157,117,701.80</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	十六、3	2,181,625.61	6,457,475.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		50,350,386.38	49,473,668.12
固定资产		7,401,564.02	9,013,965.92
在建工程		5,937,182.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,766,370.72	2,654,114.17
开发支出		16,770,782.79	16,760,881.80
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,536,844.18	2,117,802.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>86,944,755.84</b>	<b>86,477,908.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>231,134,729.06</b>	<b>243,595,610.17</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,450,000.00	13,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,735,094.83	30,184,877.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,186,650.95	2,550,308.25
应交税费		3,865,054.30	5,378,109.63
其他应付款		25,980,796.54	28,888,368.63
其中：应付利息		48,122.41	82,945.59
应付股利			
合同负债		1,825,364.88	371,681.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,132,996.00	35,556,000.00
其他流动负债		129,957.99	1,058,318.58
<b>流动负债合计</b>		<b>84,305,915.49</b>	<b>117,587,663.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		18,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,042,961.42	1,791,179.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-2,606,654.57	-2,718,222.17
递延所得税负债		6,049,024.65	5,917,516.91
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,485,331.50</b>	<b>4,990,473.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,791,246.99</b>	<b>122,578,137.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,428,865.39	13,428,865.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,042,252.91	5,709,651.94
一般风险准备			



未分配利润		54,872,363.77	51,878,955.02
所有者权益（或股东权益）合计		124,343,482.07	121,017,472.35
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		231,134,729.06	243,595,610.17

### （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>		64,362,406.68	62,217,455.95
其中：营业收入	六、30	64,362,406.68	62,217,455.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		59,198,411.03	58,493,390.07
其中：营业成本	六、30	40,804,319.30	40,891,800.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	623,195.81	580,755.93
销售费用	六、32	1,745,010.54	1,452,535.87
管理费用	六、33	6,349,154.41	6,684,674.11
研发费用	六、34	6,980,894.66	5,231,906.06
财务费用	六、35	2,695,836.31	3,651,717.92
其中：利息费用		2,687,204.91	3,657,090.46
利息收入		12,776.25	14,985.83
加：其他收益	六、36	1,411,400.00	1,448,601.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-644,356.25	170,142.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-1,315,850.00	-516,183.46
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）	六、38	876,718.26	158,287.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-2,841,359.55	-1,648,184.00

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,966,398.11	3,852,914.26
加：营业外收入	六、40	0	963.19
减：营业外支出	六、41	39,682.42	970,261.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,926,715.69	2,883,615.82
减：所得税费用	六、42	-14,913.60	4,673.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,941,629.29	2,878,942.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,941,629.29	2,878,942.78
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）		-16,468.45	-32,283.27
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,958,097.74	2,911,226.05
<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>		3,941,629.29	2,878,942.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,958,097.74	2,911,226.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,468.45	-32,283.27
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.06

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：高放

会计机构负责人：高放

(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>	十六、4	64,362,406.68	62,217,455.95
减：营业成本	十六、4	40,804,319.30	40,891,800.18
税金及附加		623,180.81	580,089.45
销售费用		1,745,010.54	1,451,870.87
管理费用		6,328,624.20	6,431,379.94
研发费用		6,980,894.66	5,231,906.06
财务费用		2,696,319.84	3,652,060.15
其中：利息费用		2,687,204.91	3,657,090.46
利息收入		11,950.72	13,818.80
加：其他收益		1,411,400.00	1,448,601.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-1,315,850.00	170,142.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,315,850.00	-516,183.46
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）		876,718.26	158,287.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,793,609.55	-1,511,794.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,362,716.04</b>	<b>4,243,587.18</b>
加：营业外收入			0.09
减：营业外支出		39,682.42	970,261.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,323,033.62</b>	<b>3,273,325.64</b>
减：所得税费用		-2,976.10	4,673.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,326,009.72</b>	<b>3,268,652.60</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,326,009.72	3,268,652.60
（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>		3,326,009.72	3,268,652.60
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.07

#### (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		73,094,608.74	50,609,740.78
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	六、43	55,641,432.44	15,248,905.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>128,736,041.18</b>	<b>65,858,646.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,917,699.43	36,483,582.39
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		6,911,748.78	7,790,232.40
支付的各项税费		3,201,536.73	1,232,133.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	46,795,585.01	22,807,833.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		118,826,569.95	68,313,781.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,909,471.23	-2,455,135.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			527,300.00
取得投资收益收到的现金			271,075.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,001,995.38	
收到其他与投资活动有关的现金	六、43		
<b>投资活动现金流入小计</b>		19,001,995.38	798,375.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,015,764.84	47,600.00
投资支付的现金			800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、43		
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,015,764.84	847,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,986,230.54	-49,224.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,700,000.00	12,500,000.00
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		36,450,000.00	37,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		3,784,660.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,150,000.00	54,084,660.30
偿还债务支付的现金		57,620,000.00	42,384,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,306,654.03	2,974,795.67
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	六、43	3,017,000.00	2,803,853.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		62,943,654.03	48,162,649.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,793,654.03	5,922,011.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,102,047.74	3,417,651.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,127,634.04	709,982.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,229,681.78	4,127,634.04

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：高放

会计机构负责人：高放

(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		73,094,608.74	50,609,740.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,640,606.91	16,746,760.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>127,735,215.65</b>	<b>67,356,501.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,917,699.43	35,007,454.22
支付给职工以及为职工支付的现金		6,903,389.90	7,580,855.06
支付的各项税费		3,201,521.73	1,220,099.50
支付其他与经营活动有关的现金		45,332,683.01	25,010,563.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>117,355,294.07</b>	<b>68,818,972.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,379,921.58</b>	<b>-1,462,470.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,019,700.00	527,300.00
取得投资收益收到的现金			271,075.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>19,019,700.00</b>	<b>798,375.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,015,764.84	47,600.00
投资支付的现金			1,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,015,764.84</b>	<b>1,847,600.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,003,935.16</b>	<b>-1,049,224.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,700,000.00	12,000,000.00
取得借款收到的现金		36,450,000.00	37,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,784,660.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,150,000.00</b>	<b>53,584,660.30</b>
偿还债务支付的现金		57,620,000.00	42,384,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,306,654.03	2,974,795.67
支付其他与筹资活动有关的现金		3,017,000.00	2,803,853.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>62,943,654.03</b>	<b>48,162,649.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,793,654.03</b>	<b>5,422,011.30</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>1,590,202.71</b>	<b>2,910,315.97</b>

加：期初现金及现金等价物余额		3,607,254.42	696,938.45
六、期末现金及现金等价物余额		5,197,457.13	3,607,254.42

## (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	50,000,000.00				13,428,865.39				5,709,651.94		51,196,141.77	576,513.01	120,911,172.11
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	50,000,000.00				13,428,865.39				5,709,651.94		51,196,141.77	576,513.01	120,911,172.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								332,600.97		3,625,496.77	-101,875.63		3,856,222.11
(一) 综合收益总额										3,958,097.74	-16,468.45		3,941,629.29
(二) 所有者投入和减少资本											-85,407.18		-85,407.18



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												-85,407.18	-85,407.18
(三) 利润分配								332,600.97		-332,600.97			
1. 提取盈余公积								332,600.97		-332,600.97			
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>	50,000,000.00			13,428,865.39			6,042,252.91		54,821,638.54	474,637.38	124,767,394.22	

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00			13,428,865.39				5,382,786.68		48,611,780.98	108,796.28	117,532,229.33
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	50,000,000.00			13,428,865.39				5,382,786.68		48,611,780.98	108,796.28	117,532,229.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								326,865.26		2,584,360.79	467,716.73	3,378,942.78
（一）综合收益总额										2,911,226.05	-32,283.27	2,878,942.78
（二）所有者投入和减少资											500,000.00	500,000.00

本													
1. 股东投入的普通股												500,000.00	500,000.00
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								326,865.26	-326,865.26				
1. 提取盈余公积								326,865.26	-326,865.26				
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>50,000,000.00</b>				<b>13,428,865.39</b>				<b>5,709,651.94</b>	<b>51,196,141.77</b>	<b>576,513.01</b>	<b>120,911,172.11</b>

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：高放

会计机构负责人：高放

(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	50,000,000.00				13,428,865.39				5,709,651.94		51,878,955.02	121,017,472.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				13,428,865.39				5,709,651.94		51,878,955.02	121,017,472.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									332,600.97		2,993,408.75	3,326,009.72

(一) 综合收益总额										3,326,009.72	3,326,009.72
(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								332,600.97		-332,600.97	
1. 提取盈余公积								332,600.97		-332,600.97	
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>	50,000,000.00				13,428,865.39				6,042,252.91		54,872,363.77	124,343,482.07

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	50,000,000.00				13,428,865.39				5,382,786.68		48,937,167.68	117,748,819.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				13,428,865.39				5,382,786.68		48,937,167.68	117,748,819.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									326,865.26		2,941,787.34	3,268,652.60
(一) 综合收益总额											3,268,652.60	3,268,652.60
(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								326,865.26		-326,865.26		
1. 提取盈余公积								326,865.26		-326,865.26		
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												
四、本年期未余额	50,000,000.00				13,428,865.39				5,709,651.94		51,878,955.02	121,017,472.35



### 三、 财务报表附注

## 北京纬纶华业环保科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

北京纬纶华业环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由李国文和姬小龙, 于 2001 年 3 月出资组建的股份有限公司, 领取北京市工商行政管理局核发的 11010822601690 号企业法人营业执照, 注册资本 5000 万元, 注册地址: 北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 16 层 A 座 1910、1911 室, 法定代表人: 李国文。

公司成立时注册资本 10.00 万元, 2002 年 6 月 28 日, 有限公司第一届第二次股东大会作出决议, 增加注册资本至 50.00 万元, 其中有限公司原股东以现金形式增资 40.00 万元。2005 年 8 月 15 日, 有限公司第五届第一次股东会作出决议, 有限公司注册资本增加至 2,000.00 万元, 其中: 李国文以专利技术增资 930.00 万元, 李国文、姬小龙以共同拥有的非专利技术增资 1,020.00 万元。由北京中育正资产评估有限公司出具了京中评报字(2005)第 A09-07 号资产评估报告书, 确认专利技术及非专利技术评估值总计为 1,950.00 万元, 其中专利技术“一体化生物滤塔污水处理装置”评估值为 930.00 万元, 非专利技术“酸性水与碱渣废液同时脱硫脱氨”评估值为 1,020.00 万元。2008 年 6 月 18 日, 经由有限公司第七届第二次股东会决议通过, 并依据《出资转让协议书》, 股东李国文按照原出资额将 400.00 万元出资转让予潘玉珍。

2009 年 7 月 15 日, 经由有限公司 2009 年第一次临时股东会同意, 对有限公司进行整体股份制改造, 将有限公司组织形式从有限责任公司整体变更为股份有限公司, 并决定以 2009 年 6 月 30 日为审计、评估基准日。2009 年 8 月 5 日, 北京天圆全会计师事务所有限公司对有限公司全部资产进行审计并出具了天圆全审字[2009]456 号《审计报告》。经审计, 截至 2009 年 6 月 30 日, 有限公司经审计的账面净资产为人民币 35,678,865.39 元。2009 年 8 月 18 日, 北京天圆开资产评估有限公司对有限公司全部资产和负债进行了评估, 并出具了天圆开评报字[2009]第 108027 号《北京纬纶华业环保科技有限公司拟变更为股份有限公司项目评估报告》。经评估, 截至 2009 年 6 月 30 日, 有限公司总资产评估值为人民币 7,160.42 万元, 负债评估值为人民币 2,668.39 万元, 净资产评估值为人民币 4,492.03 万元。2009 年 8 月 31 日, 北京天圆全会计师事务所有限公司对公司变更时的注册资本实收情况进行了审验并出具天圆全验字[2009]11 号《验资报告》。

2009 年 9 月 10 日, 北京纬纶华业环保科技股份有限公司召开创立大会。全

体股东一致同意以有限公司全体股东作为股份公司发起人，以经审计的账面净资产人民币 35,678,865.39 元为依据整体变更设立股份公司，公司净资产中 3,500.00 万元折为公司股份总额 3,500.00 万股，每股面值人民币 1 元，将未折股的 678,865.39 元转为股份公司资本公积。公司注册资本为人民币 3,500.00 万元。同时通过了《公司章程》，选举了公司第一届董事会及第一届监事会成员。2009 年 10 月 27 日，北京市工商行政管理局准予公司变更登记，公司领取了注册号为 110108002601690 的《企业法人营业执照》。

根据 2010 年 5 月 19 日股转系统函【2010】209 号关于同意北京纬纶华业环保科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函：公司挂牌时间为：2010 年 06 月 02 日，公司简称：纬纶环保，股份代码：430068。

根据本公司 2015 年度第三次临时股东会决议、董事会决议和修改后的章程规定，本次拟定向发行 15,000,000.00 股（含 15,000,000.00 股），定向发行价格为每股人民币 1.85 元，发行金额不超过 27,750,000.00 元（含 27,750,000.00 元）。认购对象为李国文，其中李国文以现金认购 15,000,000.00 股。发行后贵公司注册资本为人民币 50,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，折股份额总数 50,000,000.00 股，其中有限售条件的流通股份为 50,000,000.00 股，占股份总数 100.00%，无限售条件的流通股份为 0.00 股，占股份总数 0.00%。此次验资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了【2015】京会兴验字第 04010030 号验资报告。

2016 年 1 月 13 日的《企业法人营业执照》换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为 91110108802070297Y。

本公司经营范围主要包括：环境科学、环境保护、生物科技领域、净化设备、固废处理与资源化设备、水处理技术及设备、污泥处理设备、含油污泥处理设备、工矿设备、石油石化专用设备、石油钻采专用设备、通用机械设备、工业自动化控制系统装置、自动化控制设备、化学制剂、微生物菌剂、化工产品的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；机械设备租赁（不含汽车租赁）；投资管理；项目投资；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口；技术进出口；代理进出口；出租办公用房；施工总承包；专业承包；工程勘察设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、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（参见本附注四、5（2）），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四、16“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）。

## **5、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，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，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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”（详见本附注四、16、（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。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **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现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目

除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

#### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险

是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于不同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按照信用风险划分账龄组合

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

a. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为 150 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

b. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**c.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	账龄
组合 2：其他组合	可收回性

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	
	(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**③ 债权投资**

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

**④ 其他债权投资**

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

**⑤ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）**

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

**11、 应收款项融资**

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限

在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

对于建造合同形成的存货按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

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

转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **13、合同资产**

合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **14、合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **15、持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售



类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## **16、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，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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，按本附注四、5、（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计入当期损益。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。

## **17、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

**A 经济环境稳定假设：**是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

**B 无重大变化假设：**是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

**C 无不利影响假设：**是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 18、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

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

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

## **19、在建工程**

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## **20、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。

## **21、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的



其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	10.00	直线摊销法
非专利技术	10.00	直线摊销法

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、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。

## 24、合同负债

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

不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **25、职工薪酬**

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## **26、预计负债**

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

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

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

## **27、股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

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

结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 28、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按

照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 29、收入

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

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

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

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

象。

### 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （4）所得税的抵销

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



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

## 32、租赁

### 【2021年1月1日后的会计政策】

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 33、重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

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

### 34、前期差错更正影响

本公司对广东芬蓝环境科技有限公司股权投资后续计量采用权益法核算，2021年度广东芬蓝环境科技有限公司对其2020年度财务报表进行差错更正，导致该公司2020年度实现净利润减少2,957,839.30元，本公司相应调整权益法下的投资收益。

项目	2020年12月31日调整 前	2020年12月31日调整 后	调整数
长期股权投资	3,266,513.83	2,497,475.61	-769,038.22
未分配利润	51,888,276.17	51,196,141.77	-692,134.40
盈余公积	5,786,555.76	5,709,651.94	-76,903.82
投资收益	939,181.17	170,142.95	-769,038.22
净利润	3,647,981.00	2,878,942.78	-769,038.22

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税项目收入按13%、房租收入按9%、工程收入按9%、技术服务按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	按房产的计税余值计缴1.2%，按租金收入计缴12%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税7%计缴。
教育费附加	实缴增值税3%
地方教育费附加	实缴增值税2%
企业所得税	按所得额的15%

#### 【存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明】

纳税主体名称	所得税税率
北京纬纶华业环保科技股份有限公司	15%
纬纶华业（大庆）环保科技有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 所得税

本公司高新技术企业证书发证日期为 2020 年 10 月 21 日，有效期三年，证书编号为 GR202011002307，本公司 2021 年度享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

### 3、其他说明

无

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日；“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

#### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	496.47	20,789.34
银行存款	5,229,185.31	3,552,625.42
其他货币资金		554,219.28
合计	5,229,681.78	4,127,634.04

#### 2、应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,371,218.45	99.42	12,139,542.34	13.29	79,231,676.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	537,500.00	0.58	537,500.00	100.00	
合计	91,908,718.45	100.00	12,677,042.34		79,231,676.11

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,593,050.66	99.32	8,479,395.19	10.79	70,113,655.47

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	537,500.00	0.68	537,500.00	100.00	
合计	79,130,550.66	100.00	9,016,895.19		70,113,655.47

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西榆林天然气公司	537,500.00	537,500.00	100.00	预计无法收回
合计	537,500.00	537,500.00	100.00	

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,694,327.10	-	
1 至 2 年	13,413,700.02	1,341,370.00	10.00
2 至 3 年	15,910,982.23	3,182,196.45	20.00
3 至 4 年	2,417,282.01	966,912.80	40.00
4 至 5 年	476,440.00	190,576.00	40.00
5 年以上	6,458,487.09	6,458,487.09	100.00
合计	91,371,218.45	12,139,542.34	

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	52,694,327.10
1 至 2 年	13,413,700.02
2 至 3 年	15,910,982.23
3 至 4 年	2,417,282.01
4 至 5 年	476,440.00
5 年以上	6,995,987.09
合计	91,908,718.45

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核	其他	

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
				销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,479,395.19	3,660,147.15			12,139,542.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	537,500.00				537,500.00
合计	9,016,895.19	3,660,147.15			12,677,042.34

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
榆林榆横实业集团有限责任公司	6,713,094.54	7.30	1,613,994.94
江苏苏美达成套设备工程有限公司	6,774,212.32	7.37	616,106.17
京鼎工程建设有限公司	4,825,000.00	5.25	
东明洁源环保科技有限公司	9,550,000.00	10.39	
新疆莲山环保科技有限公司	6,200,000.00	6.75	
合计	34,062,306.86	37.06	2,230,101.11

3、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据		1,422,867.50
合计		1,422,867.50

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,267,708.14	46.17	1,487,428.36	13.57
1 至 2 年	870,424.18	4.86	3,419,633.10	31.20
2 至 3 年	3,349,087.20	18.70	1,852,296.50	16.90
3 年以上	5,421,766.83	30.27	4,201,180.33	38.33
合计	17,908,986.35	100.00	10,960,538.29	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
江苏恒泽环保科技有限公司	4,600,000.00	25.69
安徽纬纶科霖环境工程有限公司	2,375,599.37	13.26
唐山市宇清环保机械有限公司	2,316,510.90	12.93
米赛尔(北京)生物科技有限公司	2,171,318.44	12.12
日本昭瑞株式会社	937,989.51	5.24
合计	12,401,418.22	69.24

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,417,115.21	50,389,398.27
合计	23,417,115.21	50,389,398.27

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,392,000.00	1,347,400.00
房租押金	2,486,864.87	3,332,523.20
股权转让	12,318,169.93	32,349,400.00
往来款	9,796,862.32	16,726,126.85
其他	356,220.27	582,974.50
合计	26,350,117.39	54,338,424.55

②坏账准备计提情况

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

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,178,308.31	2,637,417.97	133,300.00	3,949,026.28
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-104,200.72	-714,586.88		-818,787.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	75,686.50	121,550.00		197,236.50
2021 年 12 月 31 日余额	998,421.09	1,801,281.09	133,300.00	2,933,002.18

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	10,087,399.96
1 至 2 年	9,984,210.81
2 至 3 年	4,875,386.01
3 至 4 年	371,574.91
4 至 5 年	545,519.62
5 年以上	486,026.08
合计	26,350,117.39

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备-818,787.60 元。

处置子公司减少坏账准备 197,236.50 元。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	年末余额	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
北京纬纶致远科技发 展有限公司	股权转让款、往 来款	11,685,469.93	1年以 内、1-2年	44.34	858,546.99
克拉玛依市克利达油 脂化工有限责任公司	往来款	2,450,000.00	2-3年	9.30	490,000.00
北京凯发东方科技有 限公司	往来款	2,066,652.99	1年以内	7.84	
财智大厦A座1901- 吴静波	房租	1,320,202.87	2-3年	5.01	264,040.57
陈丽华	项目借款	1,269,187.37	1年以内	4.82	
合计		18,791,513.16		71.31	1,612,587.56

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
库存商品			
建造合同形成的已完工未结算资产	19,756,233.70		19,756,233.70
合计	19,756,233.70		19,756,233.70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
库存商品	2,680,908.15		2,680,908.15
建造合同形成的已完工未结算资产	24,064,828.90		24,064,828.90
合计	26,745,737.05		26,745,737.05

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

报告期末存货不存在减值迹象，未提取存货跌价准备。

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待处理流动资产净损益	58,254.72	9,608.79
合计	58,254.72	9,608.79

## 8、长期股权投资

### (1)分类情况

项目	年末账面余额	减值准备	年末账面价值	年初账面余额	减值准备	年初账面价值
合营企业	2,531,625.61	1,350,000.00	1,181,625.61	3,847,475.61	1,350,000.00	2,497,475.61
合计	2,531,625.61	1,350,000.00	1,181,625.61	3,847,475.61	1,350,000.00	2,497,475.61

### (2) 明细情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
广东芬蓝环境科技有限公司	2,497,475.61			-1,315,850.00		
山东广炬环保科技有限公司	1,350,000.00					
合计	3,847,475.61			-1,315,850.00		

### (续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广东芬蓝环境科技有限公司				1,181,625.61	
山东广炬环保科技有限公司				1,350,000.00	1,350,000.00
合计				2,531,625.61	1,350,000.00

注：山东广炬环保科技有限公司年初余额 1,350,000.00，减值准备年初余额 1,350,000.00，年初净值为 0。2019 年 6 月 18 日，山东广炬环保科技有限公司申请简易注销。资产负债表日为“注销”状态。

## 9、投资性房地产

### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、年初余额	49,473,668.12			49,473,668.12

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二、本年变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	876,718.26			876,718.26
三、年末余额	50,350,386.38			50,350,386.38

(2) 投资性房地产设立抵押担保情况详见本附注（六、45）所有权或使用权受到限制的资产。投资性房地产相关具体情况详见本附注“（六、38）公允价值变动收益”相关注释说明。

## 10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,401,564.02	9,014,830.26
固定资产清理		
合计	7,401,564.02	9,014,830.26

### （1）固定资产

#### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		14,841,607.99	3,626,911.91	1,497,057.53	19,965,577.43
2、本年增加金额		60,905.71		7,776.00	68,681.71
（1）购置		60,905.71		7,776.00	68,681.71
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额				6,690.51	6,690.51
（1）处置或报废					
（2）其他				6,690.51	6,690.51
4、年末余额		14,902,513.70	3,626,911.91	1,498,143.02	20,027,568.63
二、累计折旧					
1、年初余额		6,577,369.77	2,932,510.30	1,440,867.10	10,950,747.17
2、本年增加金额		1,524,722.17	154,764.36	1,773.69	1,681,260.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提		1,524,722.17	154,764.36	1,773.69	1,681,260.22
3、本年减少金额				6,002.78	6,002.78
(1) 处置或报废					
(2) 其他				6,002.78	6,002.78
4、年末余额		8,102,091.94	3,087,274.66	1,436,638.01	12,626,004.61
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) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		6,800,421.76	539,637.25	61,505.01	7,401,564.02
2、年初账面价值		8,264,238.22	694,401.61	56,190.43	9,014,830.26

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过经营租赁租出的固定资产

无

④未办妥产权证书的固定资产情况

无

**11、在建工程**

项目	年末余额	年初余额
在建工程	5,937,182.14	
工程物资		
合计	5,937,182.14	

**(1) 在建工程**

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热脱附设备	2,252,490.93		2,252,490.93			
热脱附设备（10	3,684,691.21		3,684,691.21			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吨/时)						
合计	5,937,182.14		5,937,182.14			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
热脱附设备	3,500,000.00		2,252,490.93			2,252,490.93
热脱附设备 (10吨/时)	6,800,000.00		3,684,691.21			3,684,691.21
合计	10,300,000.00		5,937,182.14			5,937,182.14

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
热脱附设备	64.36	64.36%				自筹资金
热脱附设备 (10吨/时)	54.19	54.19%				自筹资金
合计						

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	研发专利	入资专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	8,831,853.29	9,300,000.00	10,200,000.00	159,939.34	28,491,792.63
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	8,831,853.29	9,300,000.00	10,200,000.00	159,939.34	28,491,792.63

项目	研发专利	入资专利权	非专利技术	软件	合计
			0	4	3
二、累计摊销					
1、年初余额	6,228,091.94	9,300,000.00	10,200,000.00	109,586.52	25,837,678.46
2、本年增加金额	887,001.62			741.83	887,743.45
(1) 计提	887,001.62			741.83	887,743.45
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	7,115,093.56	9,300,000.00	10,200,000.00	110,328.35	26,725,421.91
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	1,716,759.73			49,610.99	1,766,370.72
2、年初账面价值	2,603,761.35			50,352.82	2,654,114.17

### 13、开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
CWO 催化剂关键技术研发及产业化	5,082.78				5,082.78
(禁)ZLD 工艺设计软件系统	486,788.27				486,788.27
中国软包装集团美得石化有限公司 66 万吨	23,024.60				23,024.60

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
1/年丙烷脱氢项目					
纳滤膜装置系统开发项目 WLGZ-NL-2015--生化处理单元	3,204,432.68				3,204,432.68
纳滤膜装置系统开发项目 WLGZ-NL-2015--物化处理单元	5,305,569.45				5,305,569.45
纳滤膜装置系统开发项目 WLGZ-NL-2015--深度氧化处理单元	6,227,519.29				6,227,519.29
蜡渣解析实验装置项目 WL-LJX-201506	347,574.55				347,574.55
炉烟气排放源PM2.5检测 BIECC-ZB1415	745,692.69				745,692.69
市政污泥低温干化处理开发项目 WL-KF-WNGH-01	415,197.49				415,197.49
臭氧催化氧化催化剂开发项目 KMD-KF-CYCHJ-01		9,900.99			9,900.99
MLX20190505000110t油泥车装备开发项目					
餐饮油雾及颗粒物精细化去除技术(国拨)		509,808.14		509,808.14	
餐饮油雾及颗粒物精细化去除技术(自筹)		527,291.03		527,291.03	
合计	16,760,881.80	1,047,000.16		1,037,099.17	16,770,782.79

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备（信用减值准备）	15,610,044.52	2,346,281.68	14,118,684.97	2,117,802.75
长期股权投资减值	1,350,000.00	202,500.00		
合计	16,960,044.52	2,548,781.68	14,118,684.97	2,117,802.75

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	40,326,830.98	6,049,024.65	39,450,112.72	5,917,516.91
合计	40,326,830.98	6,049,024.65	39,450,112.72	5,917,516.91

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		600,000.00
信用借款	1,450,000.00	3,000,000.00
合计	11,450,000.00	13,600,000.00

注 1：浦发银行北京中关村支行抵押借款 1000 万，是由李国文以其坐落于北京市海淀区蓝靛厂春萌园 1 号楼 8 层 1 单元 9B（权证编号：京（2017）海不动产权第 0030075 号）自有房产作为抵押。

## 16、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款、服务费	34,735,094.83	32,983,470.35
合计	34,735,094.83	32,983,470.35

### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京碧水源环境工程有限公司	5,607,024.00	工程未完工
大连美熙环保设备技术有限公司	856,386.00	工程未完工



上海欣泷源石油化工有限公司	769,753.64	工程未完工
嘉戎科技（厦门）有限公司	520,000.00	工程未完工
宋国君	476,000.00	工程未完工
合计	8,229,163.64	

## 17、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
设备款	1,825,364.88	371,681.42
合计	1,825,364.88	371,681.42

### (2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
AQUASOL Engineering Co.Ltd	734,413.27	预收货款
合计	734,413.27	

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,587,277.84	6,570,431.93	6,971,058.82	2,186,650.95
二、离职后福利-设定提存计划		505,673.14	505,673.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,587,277.84	7,076,105.07	7,476,731.96	2,186,650.95

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,586,698.96	5,868,295.64	6,268,343.65	2,186,650.95
2、职工福利费		22,888.56	22,888.56	
3、社会保险费	578.88	349,572.73	350,151.61	
其中：医疗保险费	536.00	340,886.32	341,422.32	
工伤保险费		8,686.41	8,686.41	
生育保险费	42.88		42.88	
4、住房公积金		329,675.00	329,675.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
7、短期利润分享计划				
合计	2,587,277.84	6,570,431.93	6,971,058.82	2,186,650.95

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		487,175.04	487,175.04	
2、失业保险费		18,498.10	18,498.10	
3、企业年金缴费				
合计		505,673.14	505,673.14	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,295,591.52	3,923,679.76
企业所得税	1,241,651.85	1,187,667.20
个人所得税	29,925.56	29,975.16
城市维护建设税	168,564.66	132,336.09
教育费附加	120,403.31	56,715.47
地方教育费附加	8,917.40	37,810.32
合计	3,865,054.30	5,368,184.00

### 20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	48,122.41	82,945.59
应付股利		
其他应付款	25,932,674.13	28,778,688.27
合计	25,980,796.54	28,861,633.86

### (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	29,642.97	64,518.30
企业债券利息		
短期借款应付利息	18,479.44	18,427.29

项目	年末余额	年初余额
合计	48,122.41	82,945.59

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
房租押金、电费	423,134.52	194,373.50
借款	22,448,809.34	16,858,277.09
往来款等	2,860,320.19	11,529,025.33
保证金	124,000.00	141,000.00
股权激励		56,012.35
其他	76,410.08	
合计	25,932,674.13	28,778,688.27

### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
黄怀德	10,875,000.00	投资意向款
唐述山	5,965,000.00	投资意向款
合计	16,840,000.00	

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,000,000.00	33,516,000.00
1 年内到期的长期应付款	3,132,996.00	2,040,000.00
合计	4,132,996.00	35,556,000.00

注 1: 根据仲利国际租赁有限公司与北京纬纶华业环保科技股份有限公司签定的租赁物购买合同（售后回租）编号：AA20040533CBX 号融资租赁合同，租赁物—热解析设备，购买价款为人民币 5,000,000.00 元，租赁期,3 年，起租日：2020 年 4 月 30 日，租赁截止日：2023 年 4 月 30 日，租金计算方法：等额年金法，租赁年利率：7.26%，租金支付方式：月付。

注 2: 根据苏银金融租赁股份有限公司与北京纬纶华业环保科技股份有限公司签订的融资租赁合同（售后回租），合同编号：苏银（2021）租赁字第 29193 号融资租赁合同，租赁物：通用设备\*烟气净化系统等设备一批，转让价款为人民币：2,000,000.00 元（租金），租赁期：2 年，起租日：2021 年 12 月 23 日，租赁截止日：2023 年 12 月 17 日，租金计算方法：等额年金法，租赁年利率：4.65%，租金支付方式：月付。

## 22、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据		1,010,000.00
待转销项税	129,957.99	48,318.58
合计	129,957.99	1,058,318.58

## 23、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	18,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	18,000,000.00	

注：2021年3月11日北京纬纶华业环保科技股份有限公司与华夏银行股份有限公司北京万柳支行签订借款合同，借款金额为1900万元，北京北投融资担保有限公司与北京纬纶华业环保科技股份有限公司签订GTGR1-RD21009-HT01的《委托担保协议书》为上述借款合同提供连带担保。且北京纬纶华业环保科技股份有限公司以丰台区南四环西路188号十一区38号楼1至6层全部，不动产权证号：X京房权证丰字第233786号作为返担保。

## 24、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,042,961.42	1,791,179.22
专项应付款		
合计	1,042,961.42	1,791,179.22

### (1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	4,874,987.12	4,728,995.12
未确认融资费用	699,029.70	897,815.90
减：一年内到期的长期应付款	3,132,996.00	2,040,000.00
合计	1,042,961.42	1,791,179.22

## 25、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
北京市科学技术委员会课题经费	510,000.00		510,000.00		餐饮油雾及颗粒物精细化去除技术课题未验收

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未实现售后回租损益 (融资租赁)	-7,149,222.17	1,405,767.60		-5,743,454.57	
油泥实验室	1,125,000.00		225,000.00	900,000.00	油泥环保处理技术北京工程实验室创新能力建设项目补助资金
工业废水(泥)环保服务技术研发——中关村现代	2,796,000.00		559,200.00	2,236,800.00	工业废水(泥)环保服务技术研发与示范应用
合计	-2,718,222.17	1,405,767.60	1,294,200.00	-2,606,654.57	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
北京市科学技术委员会课题经费	510,000.00			510,000.00				与收益相关
油泥实验室	1,125,000.00			225,000.00			900,000.00	与资产相关
工业废水(泥)环保服务技术研发——中关村现代	2,796,000.00			559,200.00			2,236,800.00	与资产相关
合计	4,431,000.00			1,294,200.00			3,136,800.00	

## 26、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李国文	36,110,000.00				1,900,000.00		38,010,000.00
姬小龙	1,990,000.00						1,990,000.00
潘玉珍	1,900,000.00				-1,900,000.00		
于航	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

## 27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	13,428,865.39			13,428,865.39
合计	13,428,865.39			13,428,865.39

## 28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,709,651.94	332,600.97		6,042,252.91
合计	5,709,651.94	332,600.97		6,042,252.91

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	51,888,276.17	48,611,780.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-692,134.40	
调整后年初未分配利润	51,196,141.77	48,611,780.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,958,097.74	2,911,226.05
减：提取法定盈余公积	332,600.97	326,865.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	54,821,638.54	51,196,141.77

## 30、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,810,187.68	40,637,841.71	60,776,488.37	40,779,373.65
其他业务	2,552,219.00	166,477.59	1,440,967.58	112,426.53
合计	64,362,406.68	40,804,319.30	62,217,455.95	40,891,800.18

## 31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	206,717.54	194,105.72
教育费附加	88,592.29	83,188.18
地方教育费附加	59,063.06	55,458.79
地方税费	393.93	2,752.29

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	34,409.40	26,373.83
城镇土地使用税	761.40	761.40
房产税	233,258.19	218,115.72
合计	623,195.81	580,755.93

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 32、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	868,228.92	554,314.57
差旅费	302,959.97	227,466.28
招待费	154,362.29	137,640.83
办公费	253,578.80	187,293.63
交通费	17,408.00	16,427.00
技术服务费	101,379.00	124,623.00
其他	47,093.56	204,770.56
合计	1,745,010.54	1,452,535.87

### 33、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,641,662.46	3,038,336.02
服务费	1,651,455.77	731,503.15
房租、水电物业费	907,503.78	518,872.89
办公费	478,565.41	213,402.35
折旧	156,538.05	1,566,420.03
交通费	66,940.98	23,310.61
汽车维护费	102,725.25	86,853.30
招待费	52,960.33	72,720.93
差旅费	214,773.05	141,259.67
其它	76,029.33	291,995.16
合计	6,349,154.41	6,684,674.11

### 34、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,362,852.34	980,457.97
交通费	1,591.05	7,457.18

项目	本年发生额	上年发生额
折旧	439,007.89	1,538,897.54
无形资产摊销	887,743.45	899,340.24
办公费	76,334.96	165,110.29
差旅费	53,396.02	19,220.76
知识产权代理费	10,188.68	19,450.84
房租、物业费	810,565.03	807,673.28
研发材料	2,159,115.24	644,417.59
其他	180,100.00	149,880.37
合计	6,980,894.66	5,231,906.06

### 35、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,687,204.31	3,657,090.46
减：利息收入	12,776.25	14,985.83
手续费及其他	21,408.25	9,613.29
合计	2,695,836.31	3,651,717.92

### 36、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
油泥环保处理技术北京市工程实验室创新能力建设项目	225,000.00	225,000.00
工业废水（泥）环保服务技术研发与示范应用	559,200.00	559,200.00
海淀区企业专利商用化专项资金		600,000.00
北京海淀科技企业融资担保有限公司贴息		60,015.20
个税手续费返还		4,386.67
北京市科学技术委员会课题经费	510,000.00	
职业技能培训补贴款	117,200.00	
合计	1,411,400.00	1,448,601.87

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
油泥环保处理技术北京市	225,000.00	与资产相关



补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
工程实验室创新能力建设项目		
工业废水（泥）环保服务技术研发与示范应用	559,200.00	与资产相关
北京市科学技术委员会课题经费	510,000.00	与收益相关
职业技能培训补贴款	117,200.00	与收益相关
合计	1,411,400.00	

### 37、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,315,850.00	-516,183.46
处置长期股权投资产生的投资收益	671,493.75	686,326.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-644,356.25	170,142.95

### 38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	876,718.26	158,287.56
合计	876,718.26	158,287.56

注：本公司总部基地房屋作为以公允价值进行后续计量且变动进入当期损益的投资性房地产，2017年度北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了大展评报字“[2018]第0008号”评估报告，经评估，该栋房产公允价值

为 47,209,331.00 元。2018 年度北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了大展评报字“[2019]第 010 号”评估报告，经评估，该栋房产公允价值为 49,315,380.56 元。2019 年度北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了大展评报字“[2020 第 012 号”评估报告，经评估，该栋房产的公允价值为 49,315,380.56 元。2020 年度北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了大展评报字“大展评报字【2021】第 027 号”评估报告，经评估，该栋房产的公允价值为 49,473,668.12 元。2021 年度北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价，并出具了大展评报字“大展评报字【2022】第 027 号”评估报告，经评估，该栋房产的公允价值为 50,350,386.38 元。

### 39、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,660,147.15	626,380.27
其他应收款坏账损失	818,787.60	-2,274,564.27
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合 计	-2,841,359.55	-1,648,184.00

### 40、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他		963.19	
合计		963.19	

### 41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠			
罚款、违约金、赔偿金	39,440.00	970,261.63	39,440.00
滞纳金	242.42		242.42

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	39,682.42	970,261.63	39,682.42

## 42、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	284,557.59	207,699.08
递延所得税费用	-299,471.19	-203,026.04
合计	-14,913.60	4,673.04

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	3,926,715.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	589,007.35
子公司适用不同税率的影响	-6,781.168
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-34,854.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,998.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除费用的影响	-711,284.37
所得税费用	-14,913.60

## 43、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	36,000.00	65,364.97
利息收入	12,776.25	36,561.81
其他资金往来等	50,570,820.53	14,700,979.02
保证金	5,021,835.66	446,000.00
合计	55,641,432.44	15,248,905.80

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各项费用等	8,618,578.62	1,161,153.62

项目	本年发生额	上年发生额
押金及保证金	4,943,703.00	141,000.00
银行手续费等	21,408.25	101,824.02
往来款等	33,211,895.14	21,403,855.61
合计	46,795,585.01	22,807,833.25

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁固定资产出售设备款		3,784,660.30
合计		3,784,660.30

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款担保费	247,000.00	
中介服务费	570,000.00	
手续费、评估费及其他		
保证金	160,000.00	
融资租赁款	2,040,000.00	2,803,853.33
合计	3,017,000.00	2,803,853.33

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,941,629.29	2,878,942.78
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,841,359.55	1,648,184.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,681,260.22	1,699,549.97
使用权资产折旧		
无形资产摊销	887,743.45	899,340.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-876,718.26	-158,287.56

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	2,687,204.91	3,657,090.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-644,356.25	-170,142.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-430,978.93	-226,769.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	131,507.74	23,743.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,989,503.35	-13,799,042.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,891,995.40	-7,588,221.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,406,688.44	8,680,476.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,909,471.23	-2,455,135.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,229,681.78	4,127,634.04
减：现金的年初余额	4,127,634.04	709,982.91
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	1,102,047.74	3,417,651.13

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额  
无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	2,960,000.00
其中：北京凯发东方科技有限公司	2,960,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,704.62
其中：北京凯发东方科技有限公司	17,704.62
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	16,059,700.00
处置子公司收到的现金净额	19,001,995.38

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,229,681.78	4,127,634.04

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	496.47	20,789.34
可随时用于支付的银行存款	5,229,185.31	3,552,625.42
可随时用于支付的其他货币资金		554,219.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,229,681.78	4,127,634.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 45、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	50,350,386.38	抵押
融资租赁	1,598,750.00	售后回租
合计	51,949,136.38	

### 七、合并范围的变更

#### 1、处置子公司

##### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京凯发东方科技有限公司	2,960,000.00	93.67	出售	2021.1.31	不控制	671,493.75

##### (续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京凯发东方科技有限公司						

注：北京凯发东方科技有限公司注册资本为 400 万元，北京纬纶华业环保科技有限公司认缴 350 万元，认缴持股比例 87.5%。截止 2021 年 1 月 31

日北京纬纶华业环保科技股份有限公司实缴 296 万元，实缴持股比例 93.67%，本次处置比例按 93.67%进行处置减少。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
纬纶华业（大庆）环保科技有限公司	大庆	大庆	科技推广和应用服务业	51.00		直接投资

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京凯发东方科技有限公司		-505.46		
纬纶华业（大庆）环保科技有限公司	49.00	-15,962.99		474,637.38

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京凯发东方科技有限公司						
纬纶华业（大庆）环保科技有限公司	1,411,974.65	11,937.50	1,423,912.15			

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京凯发东方科技有限公司	18,446,944.22	864.34	18,447,808.56	16,065,909.92		16,065,909.92
纬纶华业（大庆）环保科技有限公司	1,471,801.12		1,471,801.12			

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京凯发东方科技		-7,985.21		-8,373.88		-361,510.94		13,034.04

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
有限公司						
纬纶华业（大庆） 环保科技有限公司	-47,888.97		-462,076.47	-28,198.88		-1,005,698.88

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东芬蓝环境科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	26.00		权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

广东芬蓝环境科技有限公司	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额(变动额)	年初余额/上年发生额(调整后)	年初余额/上年发生额(调整前)
流动资产	45,449,854.14	-909,279.39	19,485,405.03	18,576,125.64
其中：现金和现金等价物	8,419,692.71		6,094,883.16	6,094,883.16
非流动资产	7,279,981.26	39,875.02	586,720.19	626,595.21
资产合计	52,729,835.40	-869,404.37	20,072,125.22	19,202,720.85
流动负债	42,650,754.07	-3,827,243.67	10,466,449.78	6,639,206.11
非流动负债	5,534,367.41			
负债合计	48,185,121.48	-3,827,243.67	10,466,449.78	6,639,206.11
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,544,713.92	2,957,839.30	9,605,675.44	12,563,514.74
营业收入	22,926,803.16	8,548,672.51	13,776,791.03	22,325,463.54
财务费用	193,515.01		-34,630.14	-34,630.14
所得税费用	-324,523.52	50,351.80	-50,351.80	
净利润	-5,060,961.52	2,957,839.30	-1,219,518.23	1,738,321.07
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,060,961.52	2,957,839.30	-1,219,518.23	1,738,321.07
本年度收到的来自合营企业的股利				

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值
----	--------



	第一层次公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	合计
(一) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物	50,350,386.38			50,350,386.38
3、持有并准备增值后转 让的土地使用权				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

注：对于持续和非持续的第一层次公允价值计量，相关市价依据北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是李国文。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广东芬蓝环境科技有限公司	合营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京纬纶致远科技发展有限公司	其他
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	其他
安徽纬纶环保科技有限公司	其他
北京凯发东方科技有限公司	其他
安徽纬纶科霖环境工程有限公司	其他
李国文	董事长、实际控制人
王桂琴	实际控制人配偶
唐述山	董事、总经理
姬小龙	原董事
郭卓一	董事、董事会秘书、行政总监

陈丽华	董事、采购总监
张艳萍	董事、销售总监
马高明	监事会主席、设计部经理
高放	财务负责人
马书	监事
李善强	监事（已离职）

## 5、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采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
安徽纬纶环保科技有限公司	采购商品	1,240,442.46			5,191,287.54
广东芬蓝环境科技有限公司	采购商品	1,970,269.91			575,515.94
北京凯发东方科技有限公司	采购商品	6,101,858.61			
安徽纬纶科霖环境工程有限公司	采购商品	1,403,447.68			

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽纬纶环保科技有限公司	技术服务收入		2,800,517.85

### （5）关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李国文、王桂琴	10,000,000.00	2021年6月3日	2022年6月2日	否
李国文、王桂琴	19,000,000.00	2021年3月22日	2024年3月22日	否

#### ②本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京凯发东方科技有限	16,000,000.00	2021年3月22日	2024年3月22日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司				

#### (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
李国文	2,279,000.00	2021年1月		
唐述山	990,000.00	2021年5月	2023年5月	
拆出：				
李国文	4,304,000.00	2021年2月	2021年12月	
唐述山	150,000.00	2021年12月	2021年12月	

#### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京纬纶致远科技发展有限公司	出售子公司股权	2,960,000.00	28,066,700.00

#### (8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,484,264.45	1,245,959.15

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	2,750,900.00	2,750,900.00	2,750,900.00	1,100,360.00
安徽纬纶环保科技有限公司	1,818,549.00	181,854.90	2,968,549.00	
合计	4,569,449.00	2,932,754.90	5,719,449.00	1,100,360.00
预付账款：				
安徽纬纶科霖环境工程有限公司	2,375,599.37			
合计	2,375,599.37			
其他应收款：				
北京纬纶致远科技发展有限公司	11,685,469.93	858,546.99	31,860,700.00	1,412,000.00

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	2,450,000.00	490,000.00	2,450,000.00	245,000.00
北京凯发东方科技有限公司	2,066,652.99			
安徽纬纶环保科技有限公司	750,000.00			
安徽纬纶科霖环境工程有限公司	200,000.00			
陈丽华	1,269,187.37		629,228.40	
郭卓一			360,428.32	
李善强	232,050.00			
姬小龙	102,147.62			
合计	18,755,507.91	1,348,546.99	35,300,356.72	1,657,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广东芬蓝环境科技有限公司	531,000.00	615,600.00
安徽纬纶环保科技有限公司	786,700.00	1,485,000.00
北京凯发东方科技有限公司	5,407,585.33	
合计	6,725,285.33	2,100,600.00
其他应付款：		
李国文	1,617,738.21	3,642,738.21
姬小龙	150,000.00	56,012.35
马高明	263,262.12	235,316.12
张艳萍		329,927.77
李善强		38,396.65
唐述山	5,965,000.00	5,125,000.00
郭卓一	12,776.68	
马书	50,000.00	
合计	8,058,777.01	9,427,391.10

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项

### 2、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

无

##### 十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,371,218.45	99.42	12,139,542.34	13.29	79,231,676.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	537,500.00	0.58	537,500.00	100.00	
合计	91,908,718.45	100	12,677,042.34		79,231,676.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,593,050.66	99.32	8,479,395.19	10.79	70,113,655.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	537,500.00	0.68	537,500.00	100.00	
合计	79,130,550.66	100.00	9,016,895.19		70,113,655.47

###### ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西榆林天然气公司	537,500.00	537,500.00	100	预期无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
合计	537,500.00	537,500.00	100	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	52,694,327.10		
1至2年	13,413,700.02	1,341,370.00	10.00
2至3年	15,910,982.23	3,182,196.45	20.00
3至4年	2,417,282.01	966,912.80	40.00
4至5年	476,440.00	190,576.00	40.00
5年以上	6,458,487.09	6,458,487.09	100.00
合计	91,371,218.45	12,139,542.34	

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	52,694,327.10
1至2年	13,413,700.02
2至3年	15,910,982.23
3至4年	2,417,282.01
4至5年	476,440.00
5年以上	6,995,987.09
合计	91,908,718.45

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,479,395.19	3,660,147.15				12,139,542.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	537,500.00					537,500.00
合计	9,016,895.19	3,660,147.15				12,677,042.34

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,037,365.21	47,865,867.01
合计	22,037,365.21	47,865,867.01

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,192,000.00	1,147,400.00
房租押金	2,486,864.87	3,332,523.20
往来款	8,846,862.32	14,788,333.59
股权转让款	12,318,169.93	32,349,400.00
其他	78,720.27	
合计	24,922,617.39	51,617,656.79

#### ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	1,102,621.81	2,515,867.97	133,300.00	3,751,789.78
2021年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-151,950.72	-714,586.88		-866,537.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	950,671.09	1,801,281.09	133,300.00	2,885,252.18

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	9,137,399.96
1 至 2 年	9,506,710.81
2 至 3 年	4,875,386.01
3 至 4 年	371,574.91
4 至 5 年	545,519.62
5 年以上	486,026.08
合计	24,922,617.39

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提的坏账-866,537.60 元。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
北京纬纶致远科技发 展有限公司	股权转让款、往 来款	11,685,469.93	1 年以 内、1-2 年	46.89	858,546.99
克拉玛依市克利达油 脂化工有限责任公司	往来款	2,450,000.00	2-3 年	9.83	490,000.00
北京凯发东方科技有 限公司	往来款	2,066,652.99	1 年以内	8.29	
财智大厦 A 座 1901- 吴静波	房租	1,320,202.87	2-3 年	5.30	264,040.57
陈丽华	项目借款	1,269,187.37	1 年以内	5.09	
合计		18,791,513.16		75.40	1,612,587.56

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公 司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	3,960,000.00		3,960,000.00
对联营、	2,531,625.61	1,350,000.00	1,181,625.61	3,847,475.61	1,350,000.00	2,497,475.61



项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业投资						
合计	3,531,625.61	1,350,000.00	2,181,625.61	7,807,475.61	1,350,000.00	6,457,475.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京凯发东方科技有限公司	2,960,000.00		2,960,000.00				
纬纶华业(大庆)环保科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	3,960,000.00		2,960,000.00			1,000,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
广东芬蓝环境科技有限公司	2,497,475.61			-1,315,850.00		
山东广炬环保科技有限公司	1,350,000.00					
合计	3,847,475.61			-1,315,850.00		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广东芬蓝环境科技有限公司				1,181,625.61	
山东广炬环保科技有限公司				1,350,000.00	1,350,000.00
合计				2,531,625.61	1,350,000.00

注：山东广炬环保科技有限公司年初余额 1,350,000.00，减值准备年初余额

1,350,000.00，年初净值为0。2019年6月18日，山东广炬环保科技有限公司申请简易注销。资产负债表日为“注销”状态。

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,810,187.68	40,637,841.71	60,776,488.37	40,779,373.65
其他业务	2,552,219.00	166,477.59	1,440,967.58	112,426.53
合计	64,362,406.68	40,804,319.30	62,217,455.95	40,891,800.18

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,315,850.00	-516,183.46
处置长期股权投资产生的投资收益		686,326.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	-1,315,850.00	170,142.95

#### 十七、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	1,411,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
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年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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	876,718.26	
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	-39,682.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,248,435.84	
所得税影响额	337,265.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,911,170.46	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.67	0.04	0.04

## 十八、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 4 月 29 日由董事会通过及批准发布。

北京纬纶华业环保科技股份有限公司

2022 年 4 月 29 日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室