



**鹏鹞环保股份有限公司**

**2021 年半年度报告**

2021-050

**2021 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王鹏鹞、主管会计工作负责人吴艳红及会计机构负责人(会计主管人员)吕倩倩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来经营计划和发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理 .....	21
第五节 环境与社会责任.....	23
第六节 重要事项 .....	28
第七节 股份变动及股东情况.....	45
第八节 优先股相关情况.....	50
第九节 债券相关情况.....	51
第十节 财务报告 .....	52

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
  - 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
  - 三、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、鹏鹞环保	指	鹏鹞环保股份有限公司
泉溪环保	指	宜兴泉溪环保设备有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	鹏鹞环保股份有限公司章程
报告期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日、2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
BOT	指	Build-Operate-Transfer（建设-经营-移交）
TOT	指	Transfer-Operate-Transfer（移交-经营-移交）
委托运营	指	客户将建成或即将建成的水处理项目委托给专业的水处理运营商运营管理，并支付一定的运营费用。
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction（设计—采购—施工）
PPP	指	Public-Private-Partnership（即政府和社会资本合作制）
PPMI	指	Penyao-Prefabricated-Modular-Integrated（鹏鹞-工厂化预制-模块化设计-集成化结构），公司通过创新性的结构设计，采用不锈钢（SUS304）材质，替代常规钢筋混凝土结构的污水处理厂或自来水厂
PSIW	指	公司研制的一种使用不锈钢（SUS304）材质来替代常规的碳钢（A3 钢）、玻璃钢（FRP）、塑料（PP）等材质的小型一体化污水处理系统
政府特许经营模式	指	地方人民政府在不改变自己的环境责任和环境设施产权最终所有的前提下，将一定区域、一定期限的环境服务，以一定的服务价格，通过竞争模式选择专业化的运营（投资）公司进行经营的模式

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	鹏鹞环保	股票代码	300664
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	鹏鹞环保股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鹏鹞环保		
公司的外文名称（如有）	Penyao Environmental Protection Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	PYHB		
公司的法定代表人	王鹏鹞		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏淑芬	朱耘志
联系地址	宜兴市高塍镇工业集中区赛特大道 25 号	宜兴市高塍镇工业集中区赛特大道 25 号
电话	0510—88560335	0510—88560335
传真	0510—87061990	0510—87061990
电子信箱	dsb@penyao.com.cn	dsb@penyao.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,003,595,304.05	784,051,557.95	28.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	180,914,797.14	152,935,450.31	18.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	179,885,046.47	151,877,325.26	18.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-340,530,038.07	-43,449,798.31	-683.73%
经营活动产生的现金流量净额（不含 BOT(TOT)、BT 项目投资支付的现金）	-121,372,035.92	100,360,214.73	-220.94%
基本每股收益（元/股）	0.2531	0.2139	18.33%
稀释每股收益（元/股）	0.2531	0.2139	18.33%
加权平均净资产收益率	5.01%	4.68%	0.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,936,465,520.41	6,705,715,735.11	3.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,677,521,742.29	3,516,149,913.90	4.59%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-75,376.54	
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）	162,625.17	
委托他人投资或管理资产的损益	166,467.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,085.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	931,637.47	
减：所得税影响额	152,607.75	
少数股东权益影响额（税后）	909.81	
合计	1,029,750.67	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司一直专注于环保水处理领域，可提供环保水处理相关的研发、咨询与设计、设备生产及销售、工程承包、项目投资及运营管理等一站式服务，是环保水处理行业的全产业链综合服务提供商。公司在紧抓原有环保水处理相关业务的同时，积极拓展高端环境技术与装备制造业务，研发并推出PPMI装配式水厂、PSIW一体化污水处理设备，以技术进步和产品创新促成传统产业模式的迭代升级，并在有机固废处置与资源化利用、农业环境治理与服务等领域进行战略布局，完善了在环保产业链的多元化布局。

(一) 报告期内公司从事的主要业务包括：

#### 1、水务投资及运营业务

公司水务投资及运营业务服务范围涉及市政供水、市政污水处理、乡镇及新农村污水处理、工业污水处理、中水回用与循环水、引水工程、水源地工程、环境综合整治、黑臭水体治理、城市综合管廊等多个类别，其中污水处理和供水处理为公司水务类投资和运营服务的重点。污水处理是指公司所属污水处理运营企业利用污水处理设施与设备，对城镇污水管网所收集的市政污水进行处理，去除其中的污染物质，再将净化达标后的污水排放到指定水体或回用的全过程。供水处理是指公司所属供水处理运营企业利用供水处理设施与设备，从水源取水，按照供水协议对水质的要求进行处理，然后将处理合格后的水输送到用水区，并向用户配水的全过程。

#### 2、工程承包业务

工程承包业务一般通过公开招投标获得，主要由设计、咨询、采购、施工、试运行（竣工验收）等全过程或若干阶段组成。采购根据类别可分为通用设备及专用设备，通用设备由公司通过招投标确定供应商；专用设备主要由公司定制生产。施工分为土建施工及设备安装，土建施工一般由公司或业主依法发包给具有相应资质的土建承包企业；设备安装部分由公司承担，部分特种设备安装通过招标依法发包给具有相应资质的安装承包企业。试运行（竣工验收）一般由公司配合提供服务，完成后将项目移交给业主。

#### 3、设备研发、生产及销售业务

公司具备系统的环保水处理专用设备的研发、设计和生产能力，拥有多项环保水处理专用设备的专利。公司研发的PPMI装配式水厂通过创新性的结构设计，采用不锈钢（SUS304）材质来替代常规钢砼结构型的污水处理厂或自来水厂，这是对传统水厂的颠覆性创新，现作为重点产品推广。公司产品还有格栅除污机、刮吸泥机、曝气设备、污泥处理设备等，此类设备多数为环保水处理专用产品。公司可根据客户不同需求对设备进行设计及定制，并提供现场安装指导和设备调试服务。

#### 4、有机固废处置与资源化利用业务

公司有机固废处置与资源化利用业务主要针对城镇污水厂污泥、城市餐厨垃圾、农贸市场垃圾、分检后的湿垃圾，以及农业副产物中的农作物秸秆、畜禽粪便及病死畜禽等，利用YM菌高温好氧发酵技术、厌氧发酵技术、生物有机肥技术等集中无害化处置及资源化利用生产营养土、有机肥。

(二) 公司主要业务模式

公司业务主要以BOT、BT、TOT、PPP和委托运营等模式开展。

#### 1、政府特许经营模式（BOT）

政府特许经营模式（BOT）是由当地政府与公司签订特许权协议，在协议规定的期限内，由公司承担环保水处理工程的投资、建设、运营与移交，或在期限届满前转让特许权。BOT模式下建造阶段提供实际建造服务产生的收益归类于工程承包业务；运营期间产生的收益归类于投资及运营业务，公司向政府收取水处理服务费，以此来支付营运成本及建造期间的建造成本并获取投资回报。特许经营期结束，公司将项目整体无偿移交给政府，或者在期限届满前，公司转让特许经营权获得收入及投资回报。

#### 2、BT模式

BT模式是指公司作为项目的投资商及建设承包商，在项目建设完成以后，将项目整体移交给政府，移交后政府分期支

付项目投资款及相应的投资回报。BT模式下建造阶段产生的收益及回购阶段的利息收益均归类于工程承包业务。BT模式与BOT模式的主要区别在于无经营期，其余投资、建设及移交过程类似。

### 3、政府特许经营模式（TOT）

政府特许经营模式（TOT）是指当地政府将建设好的污水或供水项目在一定期限内的经营权有偿转让给公司进行运营管理。公司向政府收取水处理服务费，以此来支付营运成本并获取投资回报。TOT模式下运营期间产生的收益归类于投资及运营业务。特许经营期结束，公司将项目整体无偿移交给政府，或者在期限届满前转让特许经营权取得收入及投资回报。TOT模式与BOT模式的主要区别在于项目无建设过程，公司投资收购已建成的污水或供水项目，利用公司环保水处理产业链齐全、专业服务能力强的优势，对项目进行投资及经营管理。

### 4、PPP模式

政府和社会资本合作（PPP）模式，即Public-Private-Partnership（即政府和社会资本合作制），是指政府为增强公共产品和服务供给能力、提高供给效率，与社会资本建立的利益共享、风险分担及长期合作关系。通常情况下，在PPP协议规定的期限内，由公司与政府共同投资设立的项目公司承担PPP项目的工程投资、建设、运营管理；公司与政府建立利益共享、风险分担及长期合作关系，合作各方通过项目公司向政府收取水处理服务费，并按在项目公司的投资比例收取投资收益。

### 5、委托运营模式

这种模式是由客户投资建设环保水处理设施，建成后委托给水处理企业进行专业化运营，实行市场化的有偿服务。委托运营模式下运营期间产生的收益归类于投资及运营业务。该模式对客户来说，能引入竞争机制，有效降低运营成本；对水处理企业来说，前期投入较少，从客户取得的水处理服务费相对稳定，风险较低。

## （三）公司主要经营模式

### 1、盈利模式

公司主要通过为客户提供产品与服务获取合理利润，其主要方式有以下几种：提供环保水处理项目（供水及污水处理）投资及运营管理服务收取水处理费；提供工程承包服务获得工程服务收入；生产并销售环保水处理设备获取销售收入；提供有机固体废弃物处理项目投资、建设及处理服务收取固废处理费及资源化利用产物销售收入；提供工程的设计与咨询服务收取服务费等。

同时，公司在环保水处理项目特许经营期尚未到期之前，选择合适时机将特许经营权转让，获取项目转让的投资收益，也是环保水处理项目的一种重要盈利模式。

### 2、采购模式

公司采取成熟的集中采购模式，具有规范的采购流程和内控措施，公司主要原材料及辅助材料采购流程为：（1）建立合格供应商库，并定期对其进行评价；（2）通过比价、招标等方式确定供应商；（3）对采购标的物进行检验、验收。

### 3、主要运营及生产模式

#### （1）水务投资及运营业务

公司的水务运营项目均由下属各项目公司负责。特许经营合同对基本处理水量和吨水处理价均进行了约定，为保证污水处理厂的基本收益，一般会对进水量不足基本水量时进行补偿。当实际处理水量大于基本水量时，结算水量为实际水量，当实际水量小于基本水量时，结算水量为基本水量。

#### （2）工程承包业务

公司组建工程项目部进行工程承包业务的实施。项目部全面负责项目的设计、采购、施工、调试及验收的组织管理及协调。公司可依法将所承包工程的部分工作发包给具有专业资质的施工单位。承包商和设备供应商通过自主招标或比价的方式选择确定。

#### （3）设备生产及销售业务

设备生产及销售业务主要由公司的子公司泉溪环保实施。由于公司生产的环保水处理产品均为非标定制设备，生产方式为以销定产，在签订购销合同后，根据合同要求的技术规格参数进行生产。

#### （4）有机固废处理及运营业务

公司的有机固废处理运营项目均由下属各项目公司负责。固废处理厂由公司下属子公司投资、建设及运营，建设规模根据项目环评、可研、立项、设计等决定，项目竣工验收合格开始运营。固废处置委托合同对处理单价进行了约定，处理费一般根据处理量及处单价理按实结算。

#### （5）设计与咨询业务

公司设计与咨询业务由公司技术部负责。公司在取得设计咨询订单后，确定项目负责人并对设计工作进行总体安排，公司组织相关部门参与项目过程评审和输出评审。

#### 4、营销及管理模式

公司环保水处理、有机固废处理等相关业务主要通过招投标方式取得。因此，公司的项目营销工作包括获取项目信息、评价审议、组织投标、合同签订与项目执行和项目后评价等环节，主要流程为：（1）获取项目信息；（2）项目评价审议；（3）组织投标；（4）合同签订与项目执行；（5）项目后评价。

#### （四）公司主要业绩驱动因素

##### （1）政策及市场驱动

近年来，国家出台了一系列生态保护及环境治理相关政策，为环保行业的发展提供了积极的政策环境。随着各地强化生态环境监督管理，加大环保执法力度，对环保的严格要求已经成为中国环保市场面临的新常态。鼓励政策的不断出台和美好生活对环保需求的不断提升等因素将驱动环保行业进入战略发展机遇期，为环保行业提供了巨大的发展机遇。

##### （2）全产业链综合服务能力驱动

公司是我国污水处理行业市场化过程中最早提供全产业链、综合解决方案的专业公司之一。公司一直专注于环保水处理领域，可提供环保水处理相关的研发、咨询与设计、设备生产及销售、工程承包、项目投资及运营等一站式服务，是环保水处理行业的全产业链综合服务提供商。

#### （五）所属行业发展情况

##### 1、污水处理行业发展概况

污水处理行业在经历了过去高速发展的建设期后，逐渐向高质量发展阶段转变，对项目运营质量、处置效果的要求日渐提高。随着污水处理的排放标准进一步提高，污水处理厂的提标改造需求将进一步释放。此外，污水处理投资具有区域不平衡特点，东北和中西部地区项目投资仍有待增加，一些城镇和农村地区的污水处理率仍较低。《十四五规划和2035年远景目标纲要》明确提出水污染治理方向，污水治理领域需求空间加大，污水处理行业将会迎来更多的投资机会。据E20水业研究中心预计，“十四五”期间城镇污水处理新增规模将为3,560万吨/日，新增投资额将超1,000亿元。

##### 2、供水行业发展概况

供水行业主要特点一是地区发展不均衡，二是市场化水平较低，未来供水行业在市场化方面潜力较大。近年来随着越来越多城市供水设施老化情况加剧、社会对水质安全重视程度的提高、水质标准提高等多重因素的影响下，供水厂、供水管网的改扩建需求愈加迫切，供水领域相关投资仍将继续增加。

##### 3、再生水利用和污泥处理行业发展情况

再生水指的是对处理过的污水进一步深度处理，使其可以再循环利用，再生水是对水资源的一种补充。我国目前再生水利用率还较低，再生水领域正日益受到重视，市场规模有望继续扩大。

本处所称的污泥处理特指对污水处理过程中产生的污泥进行的处置。污水处理过程中产生的污泥含水量大，含重金属、细菌等有害物质较多，如采用简单的卫生填埋法很有可能对地下水体及土壤造成二次污染，其他脱水、深度脱水、干化、焚烧、好氧发酵、厌氧发酵等处理技术在经济性和适用性方面还存在不足。按照“水十条”要求，污水处理设施产生的污泥应进行稳定化、无害化和资源化处置，未来污泥处理行业还有很大的市场发展空间。

#### （六）行业周期性特点

公司主要从事的环保水处理相关业务按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的行业划分，属于“水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业”，该行业不属于强周期性行业，周期性特征不明显。目前业内企业普遍规模偏小、市场集中度不高，伴随产业整合力度加速，行业在未来将保持持续增长的态势。

#### （七）公司所处的行业地位

公司地处全国闻名的环保之乡——江苏省宜兴市高塍镇，是国内最早亦是最有影响力的环保水处理综合服务提供商之一。尤其公司在深交所上市后，公司凭借上市平台、深厚的技术积淀、较低的融资成本，在保持较低资产负债率和良好现金流流动性的基础上，公司近几年业务收入与净利润保持了高速增长，公司业务链也得到进一步延伸，公司不再局限于传统水处理投资运营业务全产业链，已在固废资源化领域形成战略性布局。公司的发展一直贯穿了创新的主线，对推动宜兴乃至中国环保产业的发展产生了积极的作用。

公司自设立以来一直专注于环保水处理，具备技术研发、咨询与设计、工程承包、投资及运营管理、环保设备定制为一体的完整产业链，已完成环保水处理项目一千三百余项，可生产三十多个系列、三百多个品种的环保设备。目前公司着重运营大中型水务投资运营类项目及大中型固废资源化处理项目。

公司的实际控制人在1986年成立了环保设计研究院，开发了WSZ成套化污水处理设备等环保水处理专用设备，公司多项环保水处理设备入选了《给排水设计手册》。公司开发的“WSZ-F污水处理设备”于1996年经国家环保总局批准为国家环境保护最佳实用技术推广计划（A类）项目，并于同年由农业部授予部级科学技术进步奖二等奖，至今该系列设备仍是中小型污水处理项目的主选产品；公司在1998年成为第一批申领到水污染控制设计甲级资质的企业，开发的“CASS法活性污泥处理系统”经国家环保总局评审，被确认为2003年国家重点环境保护实用技术（B类）项目。公司于2001年经江苏省科技厅批准成立江苏省环境工程技术研究中心，系江苏省首批重大科技基础设施建设项目。

公司具有市政公用工程施工总承包壹级、机电工程施工总承包壹级资质，环保工程专业承包壹级、建筑机电安装工程专业承包贰级、建筑工程施工总承包贰级、公路工程施工总承包贰级、建筑装修装饰工程专业承包贰级及环境工程（水污染防治工程）专项甲级设计资质、环境工程（固体废物处理处置工程）专项乙级设计等专业资质，为目前环保行业少数同时具备上述资质的企业之一。公司为江苏省科技厅认定的高新技术企业，先后承担了3项国家级星火项目及多项省级星火、火炬项目。多年来，公司不断开发新型环保技术装备，先后有12项工艺设备通过省部级科技鉴定，6个系列产品被科技部评为国家级新产品，4项技术列入江苏省高新技术产品。公司还参与起草了《环境保护产品技术要求——生物接触氧化成套装置（HJ/T377-2006）》一项行业标准；公司子公司曾与江苏省环境科学研究院等单位联合起草《污水混凝与絮凝处理工程技术规范（HJ2006-2010）》、《污水气浮处理工程技术规范（HJ2007-2010）》及《污水过滤处理工程技术规范（HJ2008-2010）》三项行业技术规范。

## 二、核心竞争力分析

### （一）产业链完整

公司可提供环保水处理技术及产品研发、咨询设计、工程承包、投资及运营管理、环保设备产销等全产业链服务，一方面可促进公司业务的有效延伸，由点及面，提高业务附加值，比市场上单一工程承包商、设备制造商、水务投资及运营商拥有更强的整体竞争优势；另一方面，全产业链能够有效控制工程造价及投资成本，确保工程质量，提高运营安全性及经济性，并在后续为期限较长的特许经营期或代运行阶段具有更为明显的成本控制优势。

### （二）单体项目日处理能力领先

公司的环保水处理项目日处理能力普遍在5万吨以上。较大的单体项目日处理规模可以有效提升项目的稳定性和质量，具有规模效应，有利于成本控制。同时公司的综合服务、建设管理能力也通过承接大型项目得到了很好的展示，树立了公司品牌和口碑，体现了公司整体竞争能力。

### （三）品牌知名度高

公司为国内最早从事环保水处理的企业之一，已完成各类水处理项目1,300多项。由于水处理企业多而散，地方政府对水处理企业甄别存在一定难度。出于公共安全的考虑，地方政府倾向于与知名度高、从业时间长的企业合作。公司的品牌优势有助于被市场认同，有利于市场的进一步拓展。

### （四）资质齐备

公司具有市政公用工程施工总承包壹级、机电工程施工总承包壹级资质，环保工程专业承包壹级、建筑机电安装工程专业承包贰级、建筑工程施工总承包贰级、公路工程施工总承包贰级、建筑装修装饰工程专业承包贰级及环境工程（水污染防治工程）专项甲级设计资质、环境工程（固体废物处理处置工程）专项乙级设计等专业资质，为目前环保行业少数同时具备上述资质的企业之一。资质齐备有助于公司对复杂、大型项目的市场开拓，避免与众多资质不全的中小企业直接竞争，同时有利于公司做到项目全面可控，保证项目进度和提高运营质量。

### （五）服务质量优势

公司拥有较强的专业技术团队及成熟的项目工程建设和运营管理模式，能够灵活应对各种条件的水处理项目，针对水质、水量等参数制定科学合理的运营模型以及设计定制适合该项目的水处理设备，并可以通过远程监控技术实现数据采集，实时监控水处理相关数据，及时调整相关工艺，这些措施能确保公司为客户提供更加优质的服务。

## (六) 良好的管理体制和较高的员工利用效率

公司长期致力于水处理行业，积累了丰富的管理经验。公司不断健全管理控制系统和必要制度，确保公司战略、政策和文化的统一。在此基础上对各级主管充分授权，营造一种既有目标牵引和利益驱动，又有程序可依和制度保证的高效稳定的环境。具体安排上，公司在年初制定年度计划、工作目标及考核机制，根据当年情况灵活制定员工激励机制，提高员工执行力和工作效率。公司运营项目单厂平均员工数低于行业平均水平，凸显了较高的管理水平和员工利用效率。

## 三、主营业务分析

## 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,003,595,304.05	784,051,557.95	28.00%	
营业成本	650,079,637.09	467,083,246.44	39.18%	主要系本报告期工程收入增加致工程成本增加所致。
销售费用	14,220,188.63	9,792,336.40	45.22%	主要系去年同期因为疫情原因销售人员的费用列支较少所致。
管理费用	58,662,223.57	47,750,335.51	22.85%	
财务费用	39,460,037.73	45,026,153.71	-12.36%	
所得税费用	48,458,695.52	46,461,176.11	4.30%	
研发投入	13,734,563.20	10,603,942.49	29.52%	主要系本报告期研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-340,530,038.07	-43,449,798.31	-683.73%	主要系本报告期购买商品支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-20,345,541.71	-13,909,445.56	-46.27%	主要系本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	28,609,198.27	-31,158,671.59	191.82%	主要系去年同期因回购股票支付的款项较多所致
现金及现金等价物净增加额	-332,266,381.51	-88,517,915.46	-275.37%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
分行业						
投资运营业务	350,501,981.21	111,719,437.06	68.13%	19.91%	23.26%	-0.87%
工程承包业务	503,720,318.50	431,285,163.35	14.38%	55.09%	70.46%	-7.72%
设备产销业务	95,590,872.80	71,448,840.96	25.26%	24.50%	18.76%	3.61%
分产品						
污水处理	144,706,633.50	51,238,589.98	64.59%	29.46%	16.34%	3.99%
工程承包	503,720,318.50	431,285,163.35	14.38%	55.09%	70.46%	-7.72%
供水	75,884,850.92	20,091,300.03	73.52%	8.28%	14.49%	-1.43%
环保设备销售	95,590,872.80	71,448,840.96	25.26%	24.50%	18.76%	3.61%
利息收入	63,093,088.37		100.00%	17.51%		0.00%
污泥处置	66,817,408.42	40,389,547.05	39.55%	17.72%	39.04%	-9.27%
分地区						
华东地区	477,511,411.95	309,944,577.95	35.09%	21.17%	41.22%	-9.21%
华中地区	133,577,189.59	51,759,598.15	61.25%	-32.64%	-53.38%	17.24%
东北地区	234,402,444.21	159,745,906.39	31.85%	129.50%	148.28%	-5.15%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事节能环保服务业务》的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况											
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单		
	数量	金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额（万元）	数量	未确认收入金额（万元）	
			数量	金额（万元）	数量	金额（万元）					
EPC			2	8,649.85			1	3,804.02	2	4,131.62	
合计			3	8,649.85			1	3,804.02	2	4,131.62	
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元）											
项目名称	订单金额（万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	回款金额（万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因				
报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况											
业务类型	新增订单				尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单	
	数	投资金额	已签订合同	尚未签订合同	数	投资金额	数	本期	本期	未完成投	数量

	量	(万元)	数量	投资金额 (万元)	数量	投资金额 (万元)	量	(万元)	量	完成的投 资金 额(万 元)	确认 收入 金额 (万 元)	资金额(万 元)		(万元)
BOT			3	106,760.01			2	63,790.36	1	1,274.52	1,079.34	41,695.13		
合计			3	106,760.01			2	63,790.36	1	1,274.52	1,079.34	41,695.13		
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况(投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30%以上且金额超过 5000 万元)														
项目名称	业务类型	执行进度	报告内投资金额 (万元)	累计投资金额 (万元)	未完成投资金额 (万元)	确认收入 (万元)	进度是否达预期,如未 达到披露原因							
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况(运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上且金额超过 1000 万元,或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上且金额超过 100 万)														
项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入(万 元)	营业利润(万 元)	回款金额 (万元)	是否存在不能正常履约的情形,如 存在请详细披露原因							
南通项目	BOT	40 万吨/ 日	根据协议约定	9,247.55	6,710.44	12,434.68	否							

#### 四、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	370,981,179.84	5.35%	693,107,888.83	10.34%	-4.99%	主要系本期支付款项较多所致
应收账款	773,541,243.19	11.15%	705,649,155.03	10.52%	0.63%	
合同资产	601,563,241.22	8.67%	477,954,694.46	7.13%	1.54%	
存货	129,597,630.02	1.87%	110,843,455.71	1.65%	0.22%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	78,469,787.88	1.13%	121,607,725.41	1.81%	-0.68%	
固定资产	372,604,407.13	5.37%	342,468,093.18	5.11%	0.26%	

在建工程	241,041,174.47	3.47%	184,630,303.93	2.75%	0.72%	
使用权资产	4,469,550.27	0.06%		0.00%	0.06%	2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则所致。
短期借款	706,854,877.80	10.19%	546,683,685.88	8.15%	2.04%	主要系本期增加项目贷款所致
合同负债	29,357,196.82	0.42%	41,422,830.79	0.62%	-0.20%	
长期借款	554,632,461.83	8.00%	613,579,459.91	9.15%	-1.15%	
租赁负债	2,083,437.43	0.03%		0.00%	0.03%	2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则所致。
长期应收款	3,561,531,157.73	51.35%	3,349,666,085.39	49.95%	1.40%	
无形资产	70,191,624.68	1.01%	75,495,266.53	1.13%	-0.12%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	11,028,458.30	-2,085.82						11,026,372.48
4. 其他权益工具投资	37,795,261.20				100,000.00			37,895,261.20
金融资产小计	48,823,719.50	-2,085.82			100,000.00	0.00	0.00	48,921,633.68
应收款项融资	6,145,705.26							6,665,250.00
上述合计	54,969,424.76	-2,085.82	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	55,586,883.68
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容



无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	50,949,314.56	保函保证金
固定资产	9,439,494.67	以房产抵押借款
无形资产	5,282,485.10	以土地抵押借款
长期应收款（含一年内到期的长期应收款）	1,276,157,378.29	以特许经营收费权质押借款

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
78,469,787.88	133,706,629.79	-41.31%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	11,028,458.30	-2,085.82	0.00	0.00	0.00	166,467.95	11,026,372.48	自有资金
合计	11,028,458.30	-2,085.82	0.00	0.00	0.00	166,467.95	11,026,372.48	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	0	1,100	0	0
合计		0	1,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
南通鹏鹞水务有限公司	子公司	供水	174,847,379.66	1,060,104,023.79	835,851,329.67	92,475,542.71	67,104,399.17	50,322,766.83
长春鹏鹞环保有限公司	子公司	污泥资源化处置及处置后产品的销售	5,000,000.00	321,213,072.27	108,771,113.83	61,808,282.46	15,373,124.53	15,785,334.52

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沅陵鹏鹞信达水务有限公司	投资设立	控股子公司，对净利润影响 -130,427.97 元
鹏鹞科技产业发展（宜兴）有限公司	投资设立	控股子公司，对净利润影响 -5,073.65 元
丹北鹏鹞水务（丹阳）有限公司	投资设立	控股子公司，对净利润影响 -60.66 元
伊犁鹏鹞霖康生物科技有限公司	非同一控制下企业合并	控股孙公司，对净利润影响-91,741.96 元
武穴鹏鹞环境科技有限公司	投资设立	控股子公司，对本期无影响
昌吉鹏鹞康霖生物科技有限公司	非同一控制下企业合并	控股孙公司，对本期无影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、投资风险

公司投资项目尽管在投资前对项目的必要性和可行性已经进行了充分论证，但不排除受国家产业政策、宏观经济环境、市场环境等因素变化的影响，可能出现项目实际进度滞后、投资突破预算、后期回款拖延等情况，最终导致项目运行周期长，不能及时达到预期的效益。公司在固废处理及资源化利用、生态环境治理等新兴领域的业务拓展和市场培育尚需时日，在选择投资新兴业务项目时，存在进度及效益不及预期的风险。

### 2、竞争加剧的风险

目前，公司在城镇污水处理、工业园区和工业污水处理及综合环境服务等领域均面临激烈的行业竞争。由于公司业务范围广泛，行业内细分领域的竞争对手众多，竞争对手在其各自擅长的领域谋求自身发展，不断地提升技术能力与管理水平，同时也在不断地拓展和延伸业务领域和市场空间。同时，随着国家对环保投入的不断加大，将会有更多大型央企、地方国企、产业资本等通过项目投资、合作经营、兼并收购等方式进入该领域，行业竞争将更加严峻。

### 3、管理风险

随着公司经营规模及业务领域的不断拓展，公司经营呈现技术多样化、业务模式多样化特征，管理的广度和深度在逐步加大，公司的组织结构和管理体系将更趋复杂，对经营管理要求不断提高。如果公司不能及时根据实际情况提高管理水平、建立起更加科学有效的管理体制，将可能削弱公司的市场竞争力，影响公司长远发展。

#### 4、运营质量风险

污水和供水处理是公司的主营业务，而水处理的质量受到进水水质、设备运行状况、工艺参数设置及控制等因素的影响。如：目前公司污水处理的进水主要来源于居民及工业企业所排放的污水，存在部分工业企业废水未经预处理超标排放，尽管公司一直采取谨慎运营措施，但不排除存在个别污水厂因前端进水水质严重超标未被发现、运行设备故障未能及时修复等原因造成个别指标超标的风险。此外，随着公司业务拓展至固废处置等新领域，如果公司未能持续采取谨慎的运营措施，执行严格的运营管理制度，或在项目运营过程中因设备故障或人为因素导致环境保护风险，则可能对未来公司的项目运营造成不利影响，不排除存在被环保部门通报或限期整改甚至行政处罚的风险。

#### 5、应收账款回收风险

虽然公司客户主要为各地政府部门或其授权单位和国有大型企业，客户资金实力雄厚、还款信誉良好，公司发生应收账款坏账的可能性很小，但是随着业务规模的进一步扩大，应收账款规模还将相应扩大，如果发生大额应收账款未能及时收回的情况，将会给公司现金流带来不利影响。

公司将密切关注上述可能出现的风险因素的变化情况，加强资金与成本管理、制度创新、内部控制、应收账款与现金流管理等，提高公司管理水平，进一步降低公司快速发展带来的相关风险，保持公司平稳快速增长。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	13.55%	2021 年 03 月 12 日	2021 年 03 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900026534&amp;stockCode=300664&amp;announcementId=1209378562&amp;announcementTime=2021-03-12%2017:26">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900026534&amp;stockCode=300664&amp;announcementId=1209378562&amp;announcementTime=2021-03-12%2017:26</a>
2020 年年度股东大会	年度股东大会	30.95%	2021 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 11 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900026534&amp;stockCode=300664&amp;announcementId=1209953076&amp;announcementTime=2021-05-11%2017:50">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900026534&amp;stockCode=300664&amp;announcementId=1209953076&amp;announcementTime=2021-05-11%2017:50</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王洪春	董事长	离任	2021 年 01 月 10 日	主动离职
王鹏鹞	董事长	被选举	2021 年 01 月 10 日	经选举任职

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

报告期内公司完成2019年股票期权与限制性股票激励计划第一个解除限售期限限制性股票的解除限售工作，注销部分股票期权、回购注销部分限制性股票，并完成相关调整事项。详见公司披露于巨潮资讯网的2021-034、2021-040号公告。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□ 是 √ 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

自愿披露

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
岳阳鹏鹞水务有限公司（南津港污水处理厂）	COD、NH3-N、TN、TP	连续排放	1	岳阳市岳阳楼区云梦路421号	COD≤50mg/l、NH3-N≤5（8）mg/l、TN≤15mg/l、TP≤0.5mg/l、BOD≤10mg/l、SS≤10mg/l、PH 6-9	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A标准	2021年上半年COD排放量253.3吨；NH3-N排放量12.62吨；TN排放量196.61吨；TP排放量3.21吨	2021年上半年COD排放总量≤1142.03t；NH3-N排放总量≤152.27t；TN排放总量≤380.68t；TP排放总量≤19.03t。	-
岳阳鹏鹞水务有限公司（经开区污水处理厂）	COD、NH3-N、TN、TP、BOD、SS、PH	连续排放	1	岳阳经开区罗家坡污水处理厂	COD≤50mg/l、NH3-N≤5（8）mg/l、TN≤15mg/l、TP≤0.5mg/l、BOD≤10mg/l、SS≤10mg/l	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A标准	2021年上半年COD排放量64.92t、NH3-N排放量3.07t、TP排放量0.46t、TN排放量66.82t、BOD5排放量12.61t、SS排放量47.68t	2021年上半年污水处理量905万吨；上半年度COD排放总量≤452.5t、NH3-N排放总量≤45.25t、TP排放总量≤4.53t、TN排放总量≤135.75t、BOD排放总量≤90.5t、SS排放总量≤90.5t	-
周口鹏鹞水务有限公司（沙南污水处理厂）	COD、NH3-N、TP、TN	连续排放	1	沙南厂区西南出水口	COD≤50mg/l、NH3-N≤5（8）mg/l、TN≤15mg/l、TP≤0.5mg/l	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A标准	2021年上半年COD排放量723.28吨、NH3-N排放量42.47吨，TN排	COD年排放总量≤2331.9t/a、NH3-N年排放总量≤233.2t/a、TN年排放总量	-

					BOD≤10mg/l、 SS≤10mg/l、 PH 6-9		放量427.68吨、 TP排放量6.37 吨	≤699.6t/a、TP年排 放总量≤23.32t/a	
周口鹏鹞水 务有限公司 (沙北污水 处理厂)	COD、 NH3-N、 TN、TP	连续 排放	1	周口沙北 污水厂厂 区北侧洼 冲沟	COD≤50mg/l、 NH3-N≤5 (8) mg/l、 TN≤15mg/l、 TP≤0.5mg/l、 BOD≤10mg/l、 SS≤10mg/l、 PH 6-9	《城镇污水处 理厂污染物排 放标准》 (GB18918-20 02)一级A标准	2021年上半年 度COD排放量 145.41吨 NH3-N排放量 5.92吨、TP排 放量1.33吨、 TN排放量 71.49吨	2021年COD上半 年核定排放总量 ≤452.5t; NH3-N核 定排放总量 ≤45.25 t; TP核定 排放总量 ≤4.525 t; TN核定 排放总量≤135.75t	
景德镇大鵬 水务有限公 司	COD、 NH3-N、 TN、TP	连续 排放	1	污水厂总 排口	COD≤50mg/l、 NH3-N≤5 (8) mg/l、 TN≤15mg/l、 TP≤0.5mg/l、 BOD≤10mg/l、 SS≤10mg/l、 PH 6-9	《城镇污水处 理厂污染物排 放标准》 (GB18918-20 02)一级A标准	2021年上半年 COD排放量 53.50吨、 NH3-N排放量 18.16吨、 TN排放量 38.02吨、TP排 放量0.87吨	2021年上半年 COD排放总量 ≤362t、NH3-N排 放总量≤36.2t、TN 排放总量≤108.6t、 TP排放总量 ≤3.62t。	
景德镇鹏鹞 水务有限公 司	COD、 NH3-N、 TN、TP	连续 排放	1	污水厂总 排口	COD≤50mg/l、 NH3-N≤5 (8) mg/l、 TN≤15mg/l、 TP≤0.5mg/l、 BOD≤10mg/l、 SS≤10mg/l、 PH 6-9	《城镇污水处 理厂污染物排 放标准》 (GB18918-20 02)一级A标准	2021年上半年 COD排放量 233.34吨、 BOD排放量 88.24吨, TN排 放量103.92吨、 NH3-N排放量 7.84吨, TP排 放量5.88吨	2021年上半年 COD排放总量 ≤868.8t、 TN排放总量 ≤289.6t、NH3-N排 放总量≤115.84t、 TP排放总量 ≤14.48t。	
南昌鹏鹞水 务有限公司	COD、 NH3-N、TP、 BOD5、SS、 TN	连续 排放	1	厂内直接 排入乌沙 河	COD≤50mg/L 、NH3-N≤5(8) mg/L、TP≤0.5 mg/L、 BOD5≤10mg/ L、 SS≤10mg/L、 TN≤15mg/L	《城镇污水处 理厂污染物排 放标准》 (GB18918-20 02)一级A标准	2021年上半年 COD排放量 516.023t、 NH3-N排放量 11.61t、TP排放 量3.19t、BOD5 排放量56.6t、 SS排放量 154.99t、TN排 放量225.74t	2021年上半年 COD排放总量 ≤1810t、NH3-N排 放总量≤181t、TP 排放总量≤18.1t、 BOD5排放总量 ≤362t、SS排放总 量≤362t、TN排放 总量≤543t	
长沙望城鹏 鹞水务有限 公司	COD、 BOD、 NH3-N、 TN、TP、SS	连续 排放	1	望城污水 处理厂沟 水河排放 口	COD≤30mg/l、 BOD≤6mg/l、 NH3-N≤1.5mg /l、 (TN≤10mg/L	《地表水环境 质量标准》准 IV类标准 (TN≤10mg/L	2021年上半年 COD排放量 178.48吨、 BOD排放8.97	2021年上半年 COD排放总量 ≤651.6t、BOD排 放总量≤130.32t, SS	



					TN≤10mg/L、TP≤0.3mg/L、SS≤10mg/L	）即：地表水环境质量标准《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A标准从严执行（总氮除外）	吨，SS排放量54.51吨，NH3-N排放量7.98吨，TN排放量113.91吨，TP排放量0.85吨。	年排放总量≤217.20t，NH3-N排放总量≤32.58t，TN排放总量≤217.2t，TP排放总量≤6.52t。	
丹阳鹏鹞污水处理有限公司（导墅污水处理厂）	COD、NH3-N、TP、TN	连续排放	1	尾水排放口位于导墅污水处理厂厂区消毒池以南50米的新鹤溪河边	COD≤50mg/L；NH3-N≤4（6）mg/L；TN≤12（15）mg/L；TP≤0.5mg/L；BOD≤10mg/L；SS≤10mg/L；PH 6-9	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A标准、《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》DB321072-2018其他地区	2021年上半年处理水量299.7169万吨，COD排放量58.29吨，BOD5排放量10.24吨，SS排放量25.98吨，NH3-N排放量3.23吨，TN排放量11.10吨，TP排放量0.26吨。	2021年上半年处理水量271.5万吨，COD排放总量≤135.75t，NH3-N排放总量≤10.86t，TP排放总量≤1.36t，TN排放总量≤32.58t。	
丹阳鹏鹞污水处理有限公司（珥陵污水处理厂）	COD、NH3-N、TP、TN	连续排放	1	尾水排放口位于珥陵污水处理厂厂区消毒池以南的二级排水沟	COD≤50mg/L；NH3-N≤4（6）mg/L；TN≤12（15）mg/L；TP≤0.5mg/L；BOD≤10mg/L；SS≤10mg/L；PH 6-9	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A标准、《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》DB321072-2018其他地区	2021年上半年处理水量84.24万吨，COD排放量14.79吨，BOD5排放量4.03吨，SS排放量6.04吨，NH3-N排放量0.22吨，TN排放量2.39吨，TP排放量0.06吨。	2021年上半年处理水量90.5万吨，COD排放总量≤45.25t，NH3-N排放总量≤3.62t，TP排放总量≤0.45t，TN排放总量≤10.86t。	
丹阳鹏鹞污水处理有限公司（访仙污水处理厂）	COD、NH3-N、TP、TN	连续排放	1	尾水排放口位于访仙污水处理厂厂区消毒池以东20米的访仙新河	COD≤50mg/L；NH3-N≤4（6）mg/L；TN≤12（15）mg/L；TP≤0.5mg/L；BOD≤10mg/L；SS≤10mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A标准、《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》DB321072-2018其他地区	2021年上半年处理水量145.526万吨，COD排放量21.92吨，BOD5排放量2.86吨，SS排	2021年上半年处理水量181万吨，COD排放总量≤90.5t，NH3-N排放总量≤7.24t，TP排放总量≤0.9t，TN排放总量	

					L; PH 6-9	理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》DB321072-2018其他地区	放量11.64吨, NH3-N排放量0.29吨, TN 排放量9.15吨, TP排放量 0.3吨。	≤21.72t。	
丹阳鹏鹞污水处理有限公司(后巷污水处理厂)	COD、NH3-N、TP、TN	连续排放	1	尾水排放口位于后巷污水处理厂厂区消毒池以北100米的太平河边	COD≤50mg/L; NH3-N≤4(6)mg/L; TN≤12(15) mg/L; TP≤0.5mg/L; BOD≤10mg/L; SS≤10mg/L; PH 6-9	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级A标准、《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》DB321072-2018其他地区	2021年上半年污水处理量134.7681万吨, COD排放量19.97吨, BOD5排放量2.29吨, SS排放量10.78吨, NH3-N排放量0.71吨, TN 排放量7.23吨, TP排放量0.06吨。	2021年上半年处理水量181万吨, COD排放总量≤90.5t, NH3-N排放总量≤7.24 t, TP排放总量≤0.9t, TN排放总量≤21.72t。	-
丹阳鹏鹞污水处理有限公司(司徒污水处理厂)	COD、NH3-N、TP、TN	连续排放	1	尾水排放口位于司徒污水处理厂厂区消毒池以北100米的西门新河	COD≤50mg/L; NH3-N≤4(6)mg/L; TN≤12(15) mg/L; TP≤0.5mg/L; BOD≤10mg/L; SS≤10mg/L; PH 6-9	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级A标准、《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》DB321072-2018其他地区	2021年半年污水处理量232.91万吨, COD排放量53.38吨, BOD5排放量9.52吨, SS排放量16.69吨, NH3-N排放量1.64吨, TN 排放量10.28吨, TP排放量0.32吨。	2021年上半年处理水量271.5万吨, COD排放总量≤135.75t, BOD5排放总量≤27.15t, SS排放总量≤27.15t, NH3-N排放总量≤10.86 t, TP排放总量≤1.36t, TN排放总量≤32.58 t。	-
丹阳鹏鹞污水处理有限公司(新桥污水处理厂)	COD、NH3-N、TP、TN	连续排放	1	尾水排放口位于新桥污水处理厂厂区以北,长江扬中夹江南岸防洪堤187号桩上游50米处	COD≤50mg/L; NH3-N≤4(6)mg/L; TN≤12(15) mg/L; TP≤0.5mg/L; BOD≤10mg/L; SS≤10mg/L; PH 6-9	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级A标准、《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》DB321072-2018其他地区	2021上半年污水处理量134.5877万吨, COD排放量15.43吨, BOD5排放量1.96吨, SS排放量7.85吨, NH3-N排放量0.58吨, TN 排放量9.61吨,	2021年上半年处理水量181万吨, COD排放总量≤90.5t, NH3-N排放总量≤7.24 t, TP排放总量≤0.9t, TN排放总量≤21.72t。	-

						DB321072-2018其他地区	TP排放量 0.09吨。		
沅江市第二污水处理有限公司	TP、BOD5、SS、TN	连续排放	2	尾水自流排放口位于石矶湖与资江分河大闸旁；尾水电排排放口位于自流排放口以北300米靠防洪大堤处	COD≤50mg/L、NH3-N≤5(8)mg/L、TP≤0.5mg/L、BOD5≤10mg/L、SS≤10mg/L、TN≤15mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级A标准	2021年上半年COD排放量35.33t、NH3-N排放总量1.768t、TP排放总量0.588t、BOD排放总量12.25t、SS排放总量12.46t、TN排放总量18.33t	上半年污水处理总量262.6万吨，COD排放总量≤131.3t、NH3-N排放总量≤13.13t、TP排放总量≤1.313t、BOD排放总量≤26.26t、SS排放总量≤26.26t、TN排放总量≤39.39t。	
祁阳鹏鹞水务有限公司	COD、NH3-N、TP、BOD5、SS、TN	连续排放	1	厂内直接排入湘江	COD≤50mg/L、NH3-N≤5(8)mg/L、TP≤0.5mg/L、BOD5≤10mg/L、SS≤10mg/L、TN≤15mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级A标准	2021年上半年COD排放量22.72t、NH3-N排放量1.24t、TP排放量0.90t、BOD排放量2.18t、SS排放量6.54t、TN排放量21.16t	2021年上半年COD排放总量≤226.25t、NH3-N排放总量≤22.63t、TP排放总量≤2.26t、BOD排放总量≤45.25t、SS排放总量≤45.25t、TN排放总量≤67.88t。	
萧县鹏鹞污水处理有限公司	COD、NH3-N、TP、TN	连续排放	1	萧县鹏鹞污水处理有限公司总排口	COD≤50mg/L、NH3-N≤5(8)mg/L、TP≤0.5mg/L、TN≤15mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级A标准	2021年上半年污水处理总量为177.71万吨，COD排放总量69.83吨、NH3-N排放总量0.42吨、TP排放总量0.39吨、TN排放总量17.83吨	2021年上半年污水处理总量452.5万吨，COD排放总量≤226.25t，NH3-N排放总量≤22.625 t，TP排放总量≤2.2625 t TN排放总量≤67.875 t。	

未披露其他环境信息的原因  
不适用

## 二、社会责任情况

公司自设立以来一直切实履行着社会责任，把公司发展和履行社会责任有机统一起来，把承担相应的经济、环境和社会责任作为自觉行为，不断为股东创造价值的同时，也积极承担着对客户、员工及社会其他利益相关者的责任。疫情期间，公司全力保障下属项目的正常运营，为项目所在地环境保护和保障社会经济发展作出了重要贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	陈宜萍;宜兴鹏鹞投资有限公司	股份限售承诺	2020年12月4日,公司披露《关于控股股东一致行动人增持计划实施结果的公告》。陈宜萍女士及其一致行动人宜兴鹏鹞投资有限公司承诺:持有的公司股份在本次增持计划期满之日起六个月内不减持。	2020年12月04日	6个月	承诺已履行完毕
承诺是否及时履行	是					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
岳阳鹏鹞水务有限公司(南津港)诉岳阳市住建局特许经营协议纠纷案	4,249.65	否	2015年7月17日裁决,已生效	被申请人支付2180.5187万元	2016.02.04收到岳阳市财政局拨款1473.2850万元(调价增加的服务费672.525和保底水量污水处理服务费差额800.76),其他款项未到位。2019年5月15日执行受理		首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书
岳阳鹏鹞水务有限公司(开发区)诉岳阳市住建局	11,556.99	否	2015年12月11日裁决,已生效	被申请人支付8346.9169万元	2017.03.06收到岳阳市财政局拨款3000万		首次公开发行股票并在创业板上市

特许经营协议纠纷案					元,其他款项未到位。2019年5月15日执行受理		招股说明书
黄山休宁富大污水处理有限公司诉黄山市休宁县人民政府行政协议纠纷案	13,544.06	否	2021年7月19日二审判决	被告支付水费251.53万元及利息;支付补偿金1919.57万元及利息	暂无		关于诉讼事项的进展公告(编号2020-072)
海口龙昌大地建筑安装工程有限公 司诉鹏鹞环保建设工程施工合同纠纷案	85.51	否	2020年12月2日一审判决,21年7月6日二审判决	一审判决被告支付工程款36.349974万元及利息;二审驳回上诉,维持原判。	暂无		关于诉讼事项的进展公告(编号2020-072)
宜兴鹏鹞阳光环保有限公司诉怀仁县黄河供水有限责任公司买卖合同纠纷案	21.9	否	2019年3月15日判决	被告支付21.8744万元及利息、诉讼费0.4062万元	执行中,已付4.735		关于诉讼事项的进展公告(编号2020-072)
江苏鹏鹞环境工程设计院有限公司、宜兴鹏鹞阳光环保有限公司、鹏鹞环保诉泰兴市宣堡污水处理有限公司协议纠纷案	48.72	否	2015年6月4日判决,已生效	被告支付48.72万元及利息	执行中		
宜兴泉溪环保设备有限公司诉河南省绿阳环保工程有限公司定作合同纠纷案	24.92	否	2017年7月24日判决,已生效	被告支付22.3063万元	执行中		关于诉讼事项的进展公告(编号2020-072)
郑发科诉泗阳鹏鹞兴农环境科技有限公司建设工程施工合同纠纷案	226.25	否	2021年7月14日二审裁定	撤销一审裁定,指令海门法院审理	暂无		
玛纳斯鹏鹞环保科技有限公司诉昌吉市住建局承揽合同案	1,132.59	否	调解,被告分期支付1132.5933,受理费4.5140	暂无	执行中		
江苏航卓建设股	5,330.4	否	工程造价	暂无	暂无		

份有限公司诉呼和浩特经济技术开发区投资开发集团有限责任公司建设工程施工合同纠纷案			鉴定中				
鹏鹞环保诉呼和浩特经济技术开发区投资开发集团有限责任公司建设工程施工合同纠纷案	1,863.23	否	工程造价鉴定中	暂无	暂无		
三缘电缆诉云南鹏鹞环保科技有限公司买卖合同纠纷案	394.02	否	2020年9月1日已开庭	暂无	暂无		
鹏鹞环保诉无锡马盛环境能源科技有限公司股权转让纠纷案	1,262.14	否	2020年11月24日已起诉	已撤诉	-		
鹏鹞环保诉无锡马盛环境能源科技有限公司借款担保纠纷案	6,980.9	否	2020年11月24日已起诉	已撤诉	-		
无锡马盛环境能源科技有限公司诉鹏鹞环保、江苏鹏鹞马盛环境科技有限公司股权转让纠纷案	1,184.5	否	已开庭审理	已撤诉	-		
无锡马盛环境能源科技有限公司诉江苏晨洁再生资源科技有限公司承揽合同纠纷案	626.85	否	已开庭审理	已撤诉	-		
江苏晨洁再生资源科技有限公司诉无锡马盛环境能源科技有限公司承揽合同纠纷案	1,121.15	否	已开庭审理	已撤诉	-		

鹏鹞股份诉江苏兴农环保科技股份有限公司普通债权确认（投资款补足及回报补偿）案	522.5	否	已审理	原告对被告享有破产债权 522.5 万元，受理费 2.4188 万元由被告负担	破产程序中		
泗阳鹏鹞兴农环境科技有限公司诉江苏兴农环保科技股份有限公司普通债权确认（股东出资）案	392	否	2020 年 11 月 9 日已起诉	已撤诉	-		
鹏鹞环保诉龙池村建工合同纠纷案	18.64	否	2021 年 7 月 16 日已调解	被告支付 11.1828 万元	暂无		
鹏鹞环保诉茗岭村建工合同纠纷案	17.52	否	2021 年 7 月 16 日已调解	被告支付 10.5143 万元	暂无		
朱鸿博诉鹏鹞环保施工合同纠纷合同	3,720.5	否	-	被申请人支付工程款 974.222384 万元，承担仲裁费 19.701385 万元，鉴定费 24.312709 万元	已付		2019 年半年度报告
江苏晨洁再生资源科技有限公司诉安金富劳动争议案	30.69	否	2021 年 6 月 20 日一审判决	被告支付奖金、经济补偿金、年休假工资合计 30.65445 万元，二审中	暂无		
鹏鹞环保诉福建省省长希生态环境有限公司股权转让协议纠纷案	1,097.04	否	暂无	暂无	暂无		
鹏鹞环保诉中国空分工程有限公司定作合同纠纷案	34.16	否	2021 年 8 月 6 日调解	被告支付 38 万元	暂无		
中辰建工集团有限公司诉鹏鹞环保合同纠纷案	1,148.12	否	2021 年 7 月 13 日一审判决驳回起诉	原告已上诉	暂无		



河南大用邦杰食品有限公司诉中铁城乡环保工程有限公司侵权责任纠纷案	53.4	否	司法鉴定中	暂无	暂无		
蒋云松诉中铁城乡环保工程有限公司劳动合同纠纷案(请求确认内退协议有效,继续履行协议)	0	否	暂无	暂无	暂无		
北京水木益华环保科技有限公司诉鹏鹞环保买卖合同纠纷案	98	否	一审驳回对鹏鹞环保诉请	二审中	暂无		

## 九、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
丹阳鹏鹞污水处理有限公司	其他	丹阳市自然资源和规划局于 2021 年 6 月 8 日出具《行政处罚决定书》:丹阳鹏鹞污水处理有限公司未经批准于 2010 年 12 月擅自占用位于导墅镇大华村四组的 23 亩国有建设用地建污水处理厂的行为违反了《中华人民共和国国有土地管理法》(2019 年 8 月 26 日第三次修正版)第五十三条的规定,属非法占地行为。	被环保、安监、税务等其他行政主管部门给予行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	1、责令 60 日内退还非法占用的 15334.99 平方米(合 23 亩)土地; 2、对非法占用符合土地利用总体规划的 15334.99 平方米(合 23 亩)建设用地处以 4 元/m <sup>2</sup> 的罚款,共计罚款人民币 61340 元。		

说明:根据丹阳鹏鹞污水处理有限公司(项目公司,乙方)与丹阳市住房和城乡建设局(甲方)于 2013 年 9 月 18 日签署的土地权证补充协议,相关土地使用权证按《江苏省丹阳市乡镇污水处理项目特许经营协议》应该办理在项目公司名下,但考虑到特许经营协议到期后,项目公司需将项目全部资产移交给甲方,双方同意:1、土地使用权证将不再办理项目公司名下。

2、甲方确保乙方在特许经营期限内独占性地使用项目土地，且该等使用不再收取任何其他费用。3、乙方有权在项目土地上按照规划建设附着物、建（构）筑物、污水处理设施并独占使用，并在特许经营期满后按照《江苏省丹阳市乡镇污水处理项目特许经营协议》进行移交。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物(如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏永友环保科技有限公司	2020年02月24日	650	2020年03月04日	650	连带责任担保			银行与债务人签订主合同之日起至债务人所购房屋为银行办妥正式抵	否	否

								押登记, 并将房地产权证和/房地产权证交由银行执管之日止		
江苏柯兰德流体设备有限公司	2020 年 02 月 24 日	460	2020 年 03 月 26 日	460	连带责任担保			银行与债务人签订主合同之日起至债务人所购房屋为银行办妥正式抵押登记, 并将房地产权证和/房地产权证交由银行执管之日止	否	否

宜兴东瑞机械设备制造有限公司	2020 年 02 月 24 日	550	2020 年 04 月 23 日	550	连带责任担保		银行与债务人签订主合同之日起至债务人所购房屋为银行办妥正式抵押登记, 并将房地产权证和/房地产权证交由银行执管之日止	否	否
江苏明洋环保有限公司	2020 年 02 月 24 日	640	2020 年 06 月 28 日	640	连带责任担保		银行与债务人签订主合同之日起至债务人所购房屋为银行办妥正式抵	否	否

								押登记, 并将房地产权证和/房地他项权证交由银行执管之日止		
无锡冠欧工业设备有限公司	2020 年 02 月 24 日	474	2020 年 08 月 21 日	474	连带责任担保			银行与债务人签订主合同之日起至债务人所购房屋为银行办妥正式抵押登记, 并将房地产权证和/房地他项权证交由银行执管之日止	否	否

江苏科仪呈仪表有限公司	2020 年 02 月 24 日	433	2020 年 09 月 28 日	433	连带责任担保		银行与债务人签订主合同之日起至债务人所购房屋为银行办妥正式抵押登记, 并将房地产权证和/房地产权证交由银行执管之日止	否	否
宜兴市绿源环保设备有限公司	2020 年 02 月 24 日	448	2020 年 12 月 17 日	448	连带责任担保		银行与债务人签订主合同之日起至债务人所购房屋为银行办妥正式抵	否	否

								押登记, 并将房地产权证和/房地产权证交由银行执管之日止		
宜兴市蓝宇环保科技有限公司	2020 年 02 月 24 日	460	2020 年 12 月 11 日	460	连带责任担保			银行与债务人签订主合同之日起至债务人所购房屋为银行办妥正式抵押登记, 并将房地产权证和/房地产权证交由银行执管之日止	否	否



江苏伊恩赛浦环保科技有限公司	2020 年 02 月 24 日	340	2020 年 12 月 04 日	340	连带责任担保			银行与债务人签订主合同之日起至债务人所购房屋为银行办妥正式抵押登记,并将房地产权证和/房地产权证交由银行执管之日止	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		4,455		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		4,455				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
萧县鹏鹞污水处理有限公司		9,800	2016 年 07 月 23 日	9,800	连带责任担保			2016.7.29-2028.7.29	否	否

周口鹏鹞水务有限公司		6,000	2014 年 01 月 20 日	6,000	连带责任担 保			2014.5 .19-20 22.12. 20	否	否
丹阳鹏鹞污水处理 有限公司		14,000	2013 年 12 月 03 日	14,000	连带责任担 保			2013.1 2.30-2 022.12 .2	否	否
沅江市第二污水处 理有限公司		20,400	2017 年 12 月 28 日	17,000	连带责任担 保			2017.1 2.13-2 034.12 .18	否	否
中铁城乡环保工程 有限公司	2020 年 04 月 27 日	10,000	2020 年 04 月 23 日	8,000	连带责任担 保			主合 同约 定的 债务 人履 行债 务期 限届 满之 日起 二年	否	否
江阴市鹏鹞联业生 物科技有限公司	2021 年 04 月 20 日	2,000	2021 年 06 月 21 日	500	连带责任担 保			2021.6 .21-20 22.6.2 0	否	否
罗山县鹏鹞水务有 限公司	2019 年 04 月 25 日	15,000	2019 年 07 月 30 日	7,875	连带责任担 保			主合 同约 定的 债务 人履 行债 务期 限届 满之 日起 二年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			2,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)						500
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			77,200	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)						42,368.75

子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担 保情 况 (如有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		2,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		500				
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		81,655		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		46,823.75				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				12.73%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保余额 (E)				30,458.75						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				30,458.75						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公 司方名称	合同订立对 方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认的 销售收入金 额	累计确认的 销售收入金 额	应收账款回 款情况	影响重大合 同履行的各 项条件是否 发生重大变 化	是否存在合 同无法履行 的重大风险

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

近年来，宜兴市大力实施“产业强市”战略，推动环保产业向品牌化、高端化迈进，根据宜兴市人民政府发布的《宜兴市环保产业发展规划》（2021-2025），到2025年，宜兴环保产业年生产总值将达500亿元。作为著名的“环保之乡”，宜兴拥有众多环保企业，却尚未有能为企业提供集采、销售及互联协同的平台。面对庞大的产业量和巨大的发展空间，公司自报告期末开始筹划打造一站式环保产业服务平台。通过联合中国宜兴环保科技工业园、高塍镇人民政府及其他优秀环保企业，目前公司已与江苏中宜环科生态环境有限公司、江苏新腾环保产业投资发展有限公司共同投资设立了宜高环保产业发展有限公司来负责“宜高环保供销平台”的打造。平台的发展目标为：①成为国内最具公信力的环保工业品集采、集销平台；②成为全国最具

协同及赋能效应的产业平台和孵化器：③成为一站式解决环境问题的“环境医院”。

#### 十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2018 年度，鹏鹞环保收购了中铁城乡环保工程有限公司 51% 的股权，中铁城乡环保工程有限公司原股东对未来三年（2018 年、2019 年和 2020 年）的净利润进行了承诺，具体见《关于收购中铁城乡环保工程有限公司 51% 股权并增资的公告》（公告编号：2018-087）。截至 2020 年 12 月 31 日，中铁城乡环保工程有限公司盈利预测具体完成情况如下：

单位：人民币万元

项 目	盈利预测数	扣非后净利润实现数
2018 年度	800.00	872.82
2019 年度	1,000.00	886.14
2020 年度	1,200.00	1,633.97
合 计	3,000.00	3,392.93

中铁城乡环保工程有限公司 2018-2020 年度经审计的除鹏鹞环保给予的项目支持和业绩外，独立完成的扣除非经常性损益后归属于母公司的累计净利润 3,392.93 万元，达成其业绩承诺的 3,000 万元。

2021 年 8 月，鹏鹞环保与除中铁十局集团有限公司外的其他十四方股东签订了交易协议，以总价 8,300 万元受让其合计持有的中铁城乡环保工程有限公司 46.7078% 股权。本次股权转让完成后，鹏鹞环保将持有中铁城乡环保工程有限公司 97.7078% 股权，对应注册资本 8,525.3638 万元；中铁十局集团有限公司持有 2.2922% 股权，对应注册资本 200 万元。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	233,044,650	32.60%				-223,272,900	-223,272,900	9,771,750	1.37%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	233,044,650	32.60%				-223,272,900	-223,272,900	9,771,750	1.37%
其中：境内法人持股	216,702,150	30.31%				-216,702,150	-216,702,150	0	0.00%
境内自然人持股	16,342,500	2.29%				-6,570,750	-6,570,750	9,771,750	1.37%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	481,800,150	67.40%				222,672,900	222,672,900	704,473,050	98.63%
1、人民币普通股	481,800,150	67.40%				222,672,900	222,672,900	704,473,050	98.63%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	714,844,800	100.00%				-600,000	-600,000	714,244,800	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

因参与2019年股票期权与限制性股票激励计划的1名激励对象离职，公司回购注销该名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票60万股。

## 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2020年1月17日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》，授权董事会根据《激励计划（草案）》等的相关规定办理本激励计划的变更与终止等程序性手续，包括但不限于取消激励对象的行权/解除限售资格，注销激励对象尚未行权的股票期权/回购注销激励对象尚未解除限售的限制性股票，办理已身故的激励对象尚未行权/解除限售的股票期权/限制性股票继承事宜等。

2021年4月19日，公司召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的议案》、《关于调整公司2019年股票期权与限制性股票激励计划并注销部分股票期权、回购注销部分限制性股票事项的议案》，决定注销已离职的1名激励对象已获授但尚未行权的股票期权计67.5万份，并回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票60万股。

## 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述股票期权注销和限制性股票回购注销手续。

## 股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

详见本报告“第二节“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
宜兴鹏鹞投资有限公司	216,702,150	216,702,150	0	0	首发前限售股	-
2019年股票期权与限制性股票激励计划激励对象（64名）	16,342,500	6,297,000	0	9,445,500	股权激励限售股	-
2019年股票期权与限制性股票激励计划激励对象（高管）	0	0	326,250	326,250	高管所持股权激励股解限后部分转为高管锁定股	-
合计	233,044,650	222,999,150	326,250	9,771,750	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,087	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
宜兴鹏鹞投资有限公司	境内非国有法人	30.34%	216,702,150	0	0	216,702,150	质押	139,980,000
陈明康	境内自然人	1.75%	12,527,274			12,527,274		
王勤芳	境内自然人	1.55%	11,067,472			11,067,472		
宜兴申利化工有限公司	境内非国有法人	1.16%	8,250,000			8,250,000	质押	8,250,000
#张瑶	境内自然人	0.72%	5,161,100			5,161,100		
CIENA ENTERPRISE S LIMITED	境外法人	0.68%	4,848,400			4,848,400		
陈宜萍	境内自然人	0.58%	4,137,080			4,137,080		
万波	境内自然人	0.52%	3,726,477			3,726,477		
#宦萍	境内自然人	0.50%	3,550,899			3,550,899		
陈加月	境内自然人	0.48%	3,450,000			3,450,000		
战略投资者或一般法人因配	无							

售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人王洪春、王春林分别持有宜兴鹏鹞投资有限公司 80%、20% 股权，陈宜萍为王洪春配偶，宜兴鹏鹞投资有限公司与陈宜萍为一致行动人。宜兴鹏鹞投资有限公司、陈宜萍与其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宜兴鹏鹞投资有限公司	216,702,150	人民币普通股	216,702,150
陈明康	12,527,274	人民币普通股	12,527,274
王勤芳	11,067,472	人民币普通股	11,067,472
宜兴申利化工有限公司	8,250,000	人民币普通股	8,250,000
#张瑶	5,161,100	人民币普通股	5,161,100
CIENA ENTERPRISES LIMITED	4,848,400	人民币普通股	4,848,400
陈宜萍	4,137,080	人民币普通股	4,137,080
万波	3,726,477	人民币普通股	3,726,477
#宦萍	3,550,899	人民币普通股	3,550,899
陈加月	3,450,000	人民币普通股	3,450,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人王洪春、王春林分别持有宜兴鹏鹞投资有限公司 80%、20% 股权，陈宜萍为王洪春配偶，宜兴鹏鹞投资有限公司与陈宜萍为一致行动人。宜兴鹏鹞投资有限公司、陈宜萍与其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东张瑶通过国联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5161100 股。股东宦萍通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3550899 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。



#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
蒋永军	副总经理	现任	375,000	0	0	375,000	375,000	0	225,000
吴艳红	副总经理	现任	375,000	0	0	375,000	375,000	0	225,000
周超	副总经理	现任	375,000	0	0	375,000	375,000	0	225,000
吕倩倩	财务总监	现任	375,000	0	0	375,000	375,000	0	225,000
夏淑芬	副总经理、 董事会秘书	现任	375,000	0	0	375,000	375,000	0	225,000
合计	--	--	1,875,000	0	0	1,875,000	1,875,000	0	1,125,000

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：鹏鹞环保股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	370,981,179.84	693,107,888.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	11,026,372.48	11,028,458.30
衍生金融资产		
应收票据	10,349,736.90	30,722,640.74
应收账款	773,541,243.19	705,649,155.03
应收款项融资	6,665,250.00	6,145,705.26
预付款项	34,341,797.26	30,904,954.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	150,590,631.38	86,945,851.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	129,597,630.02	110,843,455.71

合同资产	601,563,241.22	477,954,694.46
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	82,323,128.49	79,451,432.98
其他流动资产	211,678,977.06	177,634,526.08
流动资产合计	2,382,659,187.84	2,410,388,763.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,561,531,157.73	3,349,666,085.39
长期股权投资	78,469,787.88	121,607,725.41
其他权益工具投资	37,895,261.20	37,795,261.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	372,604,407.13	342,468,093.18
在建工程	241,041,174.47	184,630,303.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,469,550.27	
无形资产	70,191,624.68	75,495,266.53
开发支出		
商誉	7,321,886.99	7,321,886.99
长期待摊费用	11,184,437.18	6,437,120.55
递延所得税资产	166,143,792.44	166,788,258.80
其他非流动资产	2,953,252.60	3,116,969.41
非流动资产合计	4,553,806,332.57	4,295,326,971.39
资产总计	6,936,465,520.41	6,705,715,735.11
流动负债：		
短期借款	706,854,877.80	546,683,685.88
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	943,504,450.33	917,568,620.06
预收款项		
合同负债	29,357,196.82	41,422,830.79
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	20,284,776.36	32,272,984.14
应交税费	87,614,983.34	150,229,357.76
其他应付款	132,667,716.83	138,115,373.96
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	123,568,115.18	122,250,801.76
其他流动负债	82,328,913.13	77,466,933.21
流动负债合计	2,126,181,029.79	2,026,010,587.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	554,632,461.83	613,579,459.91
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,083,437.43	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	176,127,264.45	169,020,829.82
递延收益	28,354,671.12	25,445,631.27
递延所得税负债	96,296,538.53	93,326,061.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	857,494,373.36	901,371,982.18
负债合计	2,983,675,403.15	2,927,382,569.74
所有者权益：		

股本	714,244,800.00	714,844,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	951,435,519.58	953,403,519.58
减：库存股	39,812,582.50	69,237,725.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,219,814.65	68,219,814.65
一般风险准备		
未分配利润	1,983,434,190.56	1,848,919,504.67
归属于母公司所有者权益合计	3,677,521,742.29	3,516,149,913.90
少数股东权益	275,268,374.97	262,183,251.47
所有者权益合计	3,952,790,117.26	3,778,333,165.37
负债和所有者权益总计	6,936,465,520.41	6,705,715,735.11

法定代表人：王鹏鹞

主管会计工作负责人：吴艳红

会计机构负责人：吕倩倩

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	158,206,539.35	297,906,333.91
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,798,496.35	15,557,591.96
应收账款	916,331,058.75	766,663,699.70
应收款项融资	5,200,000.00	1,550,000.00
预付款项	5,972,490.93	7,736,199.78
其他应收款	748,936,839.53	679,672,631.14
其中：应收利息		
应收股利	7,691,744.43	13,883,774.16
存货	17,943,013.19	9,922,632.32
合同资产	116,758,874.50	61,867,614.09
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,376,775.10	20,772,452.18
流动资产合计	2,009,524,087.70	1,861,649,155.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	118,508,158.80	123,458,158.80
长期股权投资	2,128,244,480.35	1,986,274,917.88
其他权益工具投资	30,100,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	59,482,502.37	17,149,114.39
在建工程	8,750,672.39	14,854,043.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,798,236.25	8,802,698.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,391,666.64	10,830,849.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,363,275,716.80	2,191,369,782.59
资产总计	4,372,799,804.50	4,053,018,937.67
流动负债：		
短期借款	560,688,587.91	410,507,616.71
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	399,060,457.67	335,919,925.94
预收款项		
合同负债	25,391,425.62	17,517,452.89
应付职工薪酬	6,222,967.48	7,924,687.07
应交税费	3,131,118.58	23,558,068.78



其他应付款	775,647,549.21	657,108,780.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,532,127.72	60,898,674.64
其他流动负债	56,849,552.57	51,347,761.62
流动负债合计	1,887,523,786.76	1,564,782,968.64
非流动负债：		
长期借款	172,473,333.18	201,378,333.20
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	172,473,333.18	201,378,333.20
负债合计	2,059,997,119.94	1,766,161,301.84
所有者权益：		
股本	714,244,800.00	714,844,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,045,536,614.41	1,047,504,614.41
减：库存股	39,812,582.50	69,237,725.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,219,814.65	68,219,814.65
未分配利润	524,614,038.00	525,526,131.77
所有者权益合计	2,312,802,684.56	2,286,857,635.83
负债和所有者权益总计	4,372,799,804.50	4,053,018,937.67

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,003,595,304.05	784,051,557.95
其中：营业收入	1,003,595,304.05	784,051,557.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	784,854,959.61	595,820,337.87
其中：营业成本	650,079,637.09	467,083,246.44
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	8,698,309.39	15,564,323.32
销售费用	14,220,188.63	9,792,336.40
管理费用	58,662,223.57	47,750,335.51
研发费用	13,734,563.20	10,603,942.49
财务费用	39,460,037.73	45,026,153.71
其中：利息费用	31,782,599.77	34,276,334.91
利息收入	2,132,084.78	1,721,333.61
加：其他收益	2,752,065.18	8,532,909.99
投资收益（损失以“-”号填列）	2,302,380.42	-1,637,362.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,135,912.47	-2,608,109.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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	-2,085.82	21,410.46

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	9,031,850.83	15,270,819.79
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-118,724.99	-250,462.03
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-75,376.54	4,721.10
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	232,630,453.52	210,173,256.98
加: 营业外收入	1,386,380.19	1,594,467.64
减: 营业外支出	292,117.55	554,407.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	233,724,716.16	211,213,317.39
减: 所得税费用	48,458,695.52	46,461,176.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	185,266,020.64	164,752,141.28
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	185,266,020.64	164,752,141.28
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.归属于母公司所有者的净利润	180,914,797.14	152,935,450.31
2.少数股东损益	4,351,223.50	11,816,690.97
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	185,266,020.64	164,752,141.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	180,914,797.14	152,935,450.31
归属于少数股东的综合收益总额	4,351,223.50	11,816,690.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2531	0.2139
（二）稀释每股收益	0.2531	0.2139

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王鹏鹞

主管会计工作负责人：吴艳红

会计机构负责人：吕倩倩

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	370,406,360.27	218,002,192.20
减：营业成本	292,535,074.73	166,509,611.63
税金及附加	960,965.17	604,256.65
销售费用	8,824,559.07	3,353,276.57
管理费用	18,536,645.19	14,112,715.41
研发费用	9,241,090.32	8,399,856.44
财务费用	14,112,610.37	17,405,857.53
其中：利息费用	16,996,448.35	17,716,981.96
利息收入	3,418,948.13	991,216.22

加：其他收益		8,419.31
投资收益（损失以“-”号填列）	18,819,484.29	-2,608,109.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,876,055.15	-1,522,346.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	51,825.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,942,779.86	3,494,581.67
加：营业外收入	1,133,400.00	666,557.00
减：营业外支出	30,000.00	111,703.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,046,179.86	4,049,434.92
减：所得税费用	3,558,162.38	1,097,553.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,488,017.48	2,951,881.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,488,017.48	2,951,881.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	45,488,017.48	2,951,881.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	779,665,945.12	708,331,732.17
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	3,475,228.63	8,475,857.12
收到其他与经营活动有关的现金	7,983,149.19	28,688,421.90
经营活动现金流入小计	791,124,322.94	745,496,011.19
购买商品、接受劳务支付的现金	811,065,257.66	577,086,440.15
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		
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	87,398,088.58	82,649,198.24
支付的各项税费	135,338,758.66	98,817,127.35
支付其他与经营活动有关的现金	97,852,256.11	30,393,043.76
经营活动现金流出小计	1,131,654,361.01	788,945,809.50
经营活动产生的现金流量净额	-340,530,038.07	-43,449,798.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	72,023,850.00	36,160,923.86
取得投资收益收到的现金	166,467.95	970,746.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,246.94	78,446.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	72,223,564.89	37,210,117.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,719,106.60	31,619,562.93
投资支付的现金	26,850,000.00	19,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	92,569,106.60	51,119,562.93
投资活动产生的现金流量净额	-20,345,541.71	-13,909,445.56

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,733,900.00	620,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,733,900.00	620,000.00
取得借款收到的现金	339,000,000.00	502,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		69,237,725.00
筹资活动现金流入小计	347,733,900.00	572,607,725.00
偿还债务支付的现金	238,117,500.00	339,165,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,286,501.73	65,408,312.71
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	2,720,700.00	199,193,083.88
筹资活动现金流出小计	319,124,701.73	603,766,396.59
筹资活动产生的现金流量净额	28,609,198.27	-31,158,671.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-332,266,381.51	-88,517,915.46
加：期初现金及现金等价物余额	652,194,921.86	569,424,833.08
六、期末现金及现金等价物余额	319,928,540.35	480,906,917.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	231,514,652.54	107,368,226.39
收到的税费返还		8,419.31
收到其他与经营活动有关的现金	189,960,381.69	183,383,461.99
经营活动现金流入小计	421,475,034.23	290,760,107.69
购买商品、接受劳务支付的现金	305,278,521.53	149,638,858.87
支付给职工以及为职工支付的现金	21,919,239.60	22,111,479.25
支付的各项税费	32,905,476.60	13,657,011.50
支付其他与经营活动有关的现金	136,220,891.37	107,387,840.02
经营活动现金流出小计	496,324,129.10	292,795,189.64



经营活动产生的现金流量净额	-74,849,094.87	-2,035,081.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	72,023,850.00	
取得投资收益收到的现金	22,875,601.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	94,899,451.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,194,516.72	4,835,149.55
投资支付的现金	209,057,500.00	24,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	214,252,016.72	29,315,149.55
投资活动产生的现金流量净额	-119,352,565.17	-29,315,149.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	265,000,000.00	380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		69,237,725.00
筹资活动现金流入小计	265,000,000.00	449,237,725.00
偿还债务支付的现金	144,315,000.00	204,315,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,607,935.32	48,754,473.80
支付其他与筹资活动有关的现金	2,542,200.00	199,193,083.88
筹资活动现金流出小计	210,465,135.32	452,262,557.68
筹资活动产生的现金流量净额	54,534,864.68	-3,024,832.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-139,666,795.36	-34,375,064.18
加：期初现金及现金等价物余额	282,845,948.18	281,779,235.64
六、期末现金及现金等价物余额	143,179,152.82	247,404,171.46

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	714,844,800.00				953,403,519.58	69,237,725.00			68,219,814.65		1,848,919.50		3,516,149.91	262,183,251.47	3,778,333.16
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	714,844,800.00				953,403,519.58	69,237,725.00			68,219,814.65		1,848,919.50		3,516,149.91	262,183,251.47	3,778,333.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-600,000.00				-1,968,000.00	-29,425,142.50					134,514,685.89		161,371,828.39	13,085,123.50	174,456,951.89
（一）综合收益总额											180,914,797.14		180,914,797.14	4,351,223.50	185,266,020.64
（二）所有者投入和减少资本	-600,000.00				-1,968,000.00	-2,568,000.00								8,733,900.00	8,733,900.00
1. 所有者投入的普通股	-600,000.00				-1,968,000.00	-2,568,000.00								8,733,900.00	8,733,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															



	0.00				58	0			5		0.56		2.29	97	7.26
--	------	--	--	--	----	---	--	--	---	--	------	--	------	----	------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	480,000.00				1,278,722.87				58,747,546.87		1,503,629.85		3,321,100.28	253,077,435.89	3,574,177,717.61
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	480,000.00				1,278,722.87				58,747,546.87		1,503,629.85		3,321,100.28	253,077,435.89	3,574,177,717.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	249,176.60				-179,262,756.55	269,106,927.33					121,958,842.31		-77,234,241.57	12,436,690.97	-64,797,550.60
（一）综合收益总额											152,935,450.31		152,935,450.31	11,816,690.97	164,752,141.28
（二）所有者投入和减少资本	10,895,000.00				59,050,900.00	69,945,900.00								620,000.00	620,000.00
1. 所有者投入的普通股	10,895,000.00				59,050,900.00	69,945,900.00								620,000.00	620,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															



四、本期期末余额	729,176.60				1,099,460.12	269,106,927.33			58,747,546.87		1,625,588.69		3,243,866.04	265,514,126.86	3,509,380,167.01
----------	------------	--	--	--	--------------	----------------	--	--	---------------	--	--------------	--	--------------	----------------	------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	714,844,800.00				1,047,504,614.41	69,237,725.00			68,219,814.65	525,526,131.77		2,286,857,635.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	714,844,800.00				1,047,504,614.41	69,237,725.00			68,219,814.65	525,526,131.77		2,286,857,635.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-600,000.00				-1,968,000.00	-29,425,142.50				-912,093.77		25,945,048.73
（一）综合收益总额										45,488,017.48		45,488,017.48
（二）所有者投入和减少资本	-600,000.00				-1,968,000.00	-2,568,000.00						
1. 所有者投入的普通股	-600,000.00				-1,968,000.00	-2,568,000.00						
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										-46,400.00		-46,400.11



额	0,000.00			69,576.54				546.87	29.80		53.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	480,000.00			1,380,869,576.54				58,747,546.87	471,252,329.80		2,390,869,453.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	249,176,600.00			-179,262,756.55	269,106,927.33				-28,024,726.66		-227,217,810.54
(一)综合收益总额									2,951,881.34		2,951,881.34
(二)所有者投入和减少资本	10,895,000.00			59,050,900.00	69,945,900.00						
1. 所有者投入的普通股	10,895,000.00			59,050,900.00	69,945,900.00						
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									-30,976,608.00		-30,976,608.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-30,976,608.00		-30,976,608.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	238,281,600.00			-238,281,600.00							
1. 资本公积转	238,281,600.00			-238,281,600.00							



增资本（或股本）	1,600.00				1,600.00							
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					-32,056.55	199,161,027.33						-199,193,083.88
四、本期期末余额	729,176,600.00				1,201,606,819.99	269,106,927.33			58,747,546.87	443,227,603.14		2,163,651,642.67

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

鹏鹞环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2013年1月由江苏鹏鹞环境工程承包有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2013年1月21日在江苏省无锡工商行政管理局办理了变更登记手续，公司设立时股本总额为40,000万股。

2017年12月15日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2332号文《关于核准鹏鹞环保股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行8,000万股人民币普通股股票，每股面值1.00元，发行后股本总额变更为48,000万股，并于2018年1月5日在深圳证券交易所创业板上市交易。

2020年4月16日，公司根据2020年第一次临时股东大会和第三届董事会第九次会议决议规定，向激励对象定向发行公司普通股股票1,089.50万股，变更后总股本为49,089.50万元。

2020年6月23日，公司根据2019年度股东大会决议，以公司2020年5月26日深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东的总股本扣除回购账户的 14,331,800 股后的股份总数 47,656.32万股为基数，向全体股东每10股转增5股，每股面值1.00元，共计增加股本23,828.16万元，转增后总股本为72,917.66万元。

2020年9月16日，公司根据2019年度股东大会决议，公司注销回购的股份1,433.18万股，变更后总股本为71,484.48万股。

2021年4月19日，公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十二次会议审议通过《关于调整公司2019年股票期权与限制性股票激励计划并注销部分股票期权、回购注销部分限制性股票事项的议案》，决定回购注销1名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票60万股。本次回购注销部分限制性股票事项完成后，公司股份减少60万股，公司总股本由71,484.48万股减少至71,424.48万股。

## 2、公司及子公司行业性质和业务范围

公司及子公司属于环保工程承包及水务运营行业，从事环保工程、水处理工程、市政公用工程专业承包业务；从事机电设备安装专业承包业务；从事生活污水、工业污水治理业务；环保材料、环保产品、环保设备的研发、设计、集成、制造、销售、贸易代理；环保、水处理、市政公用领域的投资、建设、运营；环境微生物技术、污泥处置技术、再生资源技术、非危险废弃物资源化处置技术的研发、转让、咨询、服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：建设工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

## 3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地及实际经营地均位于宜兴市高塍镇工业集中区（胥井村），企业统一社会信用代码：91320200703530323W。

## 4、公司法定代表人

公司法定代表人：王鹏鹞。

## 5、财务报表的批准

本财务报表经公司第三届第22次董事会于2021年8月26日决议批准报出。

本公司2021年1-6月份纳入合并范围的子公司为59户，详见本附注九“在其他主体中权益的披露”。合并范围的变更情况详见本附注八“合并范围的变更”。

# 四、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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年6月30日止的2021年上半年度财务报表。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、43“其他重要的会计政策和会计估计”各项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### （1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注五、39“收入”等的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

#### ④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (3) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### A、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### ③公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (4) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

##### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

##### ②财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

##### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (5) 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### (6) 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资

产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的终止确认

① 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

② 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

③ 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）。

(8) 金融工具减值

① 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

② 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

A、预期信用损失一般模型：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发

生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况，发生违约或逾期；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

#### ③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （9）金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （10）金融负债和权益工具的区别及相关处理

##### ①金融负债和权益工具的区别

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

A、该金融工具应当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；

B、将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当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，企业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。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产



的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## ②相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## 11、应收票据

详见本附注五、12“应收账款”的描述。

## 12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

①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未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

A、单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

B、除单独评估信用风险的应收款项以外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为银行的承兑汇票	债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	承兑人为非银行的承兑汇票	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收合并范围内的款项	合并范围内关联方应收款项	公司将应收合并范围内关联方款项分类为无风险款项。合并范围内关联方债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。
应收BOT、TOT、BOO项目款项	BOT、TOT、BOO项目应收账款	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收其他款项	除上述应收款项外的应收账款	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计

		算预期信用损失。
其他应收款	本组合为日常经常活动中应收取 的各类保证金、押金、备用金、代 垫及暂付款项等应收款项	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段， 计算预期信用损失。
长期应收款、一年内到期的 非流动资产	BT项目、具有融资性质的分期收款 的EPC项目和确认为金融资产的 BOT、TOT、BOO项目特许经营权 等应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况 的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计 算预期信用损失。

### 13、应收款项融资

详见本附注五、12“应收账款”的描述。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注五、12“应收账款”的描述。

### 15、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、低值易耗品、工程物资、工程施工等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法与附注五、12“应收款项”的预期信用损失的确定方法一致。

### 17、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资

产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

## 18、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即本公司已经就一项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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

详见本附注五、12“应收账款”的描述。

## 22、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持

有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

## 24、固定资产

### （1）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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5-10	4.75-4.5
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.50-9.00
运输设备	年限平均法	10	5-10	9.50-9.00
电子设备	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00
其他设备	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 26、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债。使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

使用权资产应当按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。本公司采用直线法计提折旧。对于使用权资产，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司可以选择不确认使用权资产，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
特许经营权	特许经营年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

### ②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债。

承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；根据新租赁准则要求，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。



### 36、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

(3) BOT项目后续设备更新支出

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂（供水厂）经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他不能合理估计的日常维护、维修或大修支出则在发生当期计入损益。

### 37、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

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。

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) 实施、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

#### (1) 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### (2) 公司各类业务具体的收入确认原则

##### ①投资运营业务

各水务运营公司月末根据出水口记录的实际处理量抄报给客户（或与客户同时抄写实际处理水量），并取得客户确认时确认收入。

各污泥运营公司月末根据实际处理量抄报给客户（或与客户同时抄写实际处理量），并取得客户确认时确认收入。

##### ②工程承包业务

公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

##### ③设计与咨询业务

公司在提交设计或咨询报告书并取得客户确认时确认收入。

## ④设备产销业务

A、不承担安装义务产品销售收入的确认时点：公司将产品运输到合同约定地点，由客户负责签收，公司依据签收单回执，确认为当期销售收入。

B、承担安装义务产品销售收入的确认时点：合同约定由公司负责安装，则在产品单机安装验收合格后确认为当期销售收入。

## ⑤BOT、PPP业务

建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第14号——收入（修订）》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，公司按照《企业会计准则第14号——收入（修订）》确认与后续经营服务相关的收入。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别确认金融资产或无形资产。

建造期间，公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

## ⑥BT业务

A、公司对提供建造服务的BT项目，建造期间发生的项目成本暂在“长期应收款-未进入回购期BT项目”中归集，并按《企业会计准则第14号——收入（修订）》确认相关的收入和费用。工程审价后，以确定的回购基数（审价金额）作为BT项目“长期应收款---已进入回购期BT项目”的初始确认金额，并结转“长期应收款-未进入回购期BT项目”。若BT项目在未审价前进入合同约定的回购期，则以合同约定的暂定回购基数或预计建造合同总收入及代垫前期费用作为“长期应收款---已进入回购期BT项目”的初始确认金额，待工程审价后调整暂定回购基数。

“长期应收款---已进入回购期BT项目”按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量，实际利率根据合同约定收取的回购款项（含投资补偿）在回购期间的未来现金流量折现为审价确定的回购基数（尚未审价项目为暂定回购基数）所适用的利率确定。

对于固定造价合同的BT项目，回购基数、回购款项、回购期合同已经明确，建设期间即按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量，确认相应利息收入，以项目实际投资金额作为初始成本。

对不同时提供建造服务的BT项目，工程审价后（或未审价前进入合同约定的回购期），以BT项目的实际投资成本作为“长期应收款---已进入回购期BT项目”的初始确认金额，按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量时，实际利率以政府回购款项（含投资补偿）在回购期间的未来现金流量折现为实际投资成本所适用的利率确定。

## ⑦房地产销售业务

对于根据销售合同条款，房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、专项补贴、人才引进补贴、科技项目补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助会计处理

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

a、用于补偿企业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：

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体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；

(2) 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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- ①根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- ②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## （2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认——工程承包业务

在合同结果能够可靠估计时，根据投入法确认履约进度，合同收入和合同费用。在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。公司管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）特许经营权的核算分类和计量

本公司的特许经营权分为按金融资产核算和无形资产核算，在进行分类时，管理层需要根据特许经营合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司是否可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，作出分析和判断。

对于按照金融资产核算的特许经营权其初始投资成本的回收方式、实际利率的选择在很大程度上依赖于管理层的判断，在进行判断过程中需评估相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### （3）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁分类为经营租赁和融资租赁，在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有

权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （4）预期信用损失计提

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （7）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对特许经营权后续设备更新支出等作出估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。	本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。	根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司不对比较财务报表进行追溯调整。公司 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表将调整增加使用权资产 4,645,833.51 元，调整减少长期待摊费用 306,322.38 元，调整减少其他流动资产 198,750.48 元，调整增加租赁负债 4,140,760.65；母公司资产负债表未进行调整。

##### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

##### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	693,107,888.83	693,107,888.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	11,028,458.30	11,028,458.30	
衍生金融资产			
应收票据	30,722,640.74	30,722,640.74	
应收账款	705,649,155.03	705,649,155.03	
应收款项融资	6,145,705.26	6,145,705.26	
预付款项	30,904,954.66	30,904,954.66	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	86,945,851.67	86,945,851.67	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	110,843,455.71	110,843,455.71	
合同资产	477,954,694.46	477,954,694.46	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	79,451,432.98	79,451,432.98	
其他流动资产	177,634,526.08	177,435,775.60	-198,750.48
流动资产合计	2,410,388,763.72	2,410,190,013.24	-198,750.48
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	3,349,666,085.39	3,349,666,085.39	
长期股权投资	121,607,725.41	121,607,725.41	
其他权益工具投资	37,795,261.20	37,795,261.20	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	342,468,093.18	342,468,093.18	
在建工程	184,630,303.93	184,630,303.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,645,833.51	4,645,833.51
无形资产	75,495,266.53	75,495,266.53	
开发支出			
商誉	7,321,886.99	7,321,886.99	
长期待摊费用	6,437,120.55	6,130,798.17	-306,322.38
递延所得税资产	166,788,258.80	166,788,258.80	
其他非流动资产	3,116,969.41	3,116,969.41	
非流动资产合计	4,295,326,971.39	4,299,666,482.52	4,339,511.13
资产总计	6,705,715,735.11	6,709,856,495.76	4,140,760.65



流动负债：			
短期借款	546,683,685.88	546,683,685.88	
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	917,568,620.06	917,568,620.06	
预收款项			
合同负债	41,422,830.79	41,422,830.79	
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	32,272,984.14	32,272,984.14	
应交税费	150,229,357.76	150,229,357.76	
其他应付款	138,115,373.96	138,115,373.96	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	122,250,801.76	122,250,801.76	
其他流动负债	77,466,933.21	77,466,933.21	
流动负债合计	2,026,010,587.56	2,026,010,587.56	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	613,579,459.91	613,579,459.91	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,140,760.65	4,140,760.65
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	169,020,829.82	169,020,829.82	
递延收益	25,445,631.27	25,445,631.27	
递延所得税负债	93,326,061.18	93,326,061.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	901,371,982.18	905,512,742.83	4,140,760.65
负债合计	2,927,382,569.74	2,931,523,330.39	4,140,760.65
所有者权益：			
股本	714,844,800.00	714,844,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	953,403,519.58	953,403,519.58	
减：库存股	69,237,725.00	69,237,725.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	68,219,814.65	68,219,814.65	
一般风险准备			
未分配利润	1,848,919,504.67	1,848,919,504.67	
归属于母公司所有者权益合计	3,516,149,913.90	3,516,149,913.90	
少数股东权益	262,183,251.47	262,183,251.47	
所有者权益合计	3,778,333,165.37	3,778,333,165.37	
负债和所有者权益总计	6,705,715,735.11	6,709,856,495.76	4,140,760.65

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	297,906,333.91	297,906,333.91	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,557,591.96	15,557,591.96	
应收账款	766,663,699.70	766,663,699.70	
应收款项融资	1,550,000.00	1,550,000.00	

预付款项	7,736,199.78	7,736,199.78	
其他应收款	679,672,631.14	679,672,631.14	
其中：应收利息			
应收股利	13,883,774.16	13,883,774.16	
存货	9,922,632.32	9,922,632.32	
合同资产	61,867,614.09	61,867,614.09	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,772,452.18	20,772,452.18	
流动资产合计	1,861,649,155.08	1,861,649,155.08	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	123,458,158.80	123,458,158.80	
长期股权投资	1,986,274,917.88	1,986,274,917.88	
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	17,149,114.39	17,149,114.39	
在建工程	14,854,043.54	14,854,043.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,802,698.83	8,802,698.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,830,849.15	10,830,849.15	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,191,369,782.59	2,191,369,782.59	
资产总计	4,053,018,937.67	4,053,018,937.67	
流动负债：			
短期借款	410,507,616.71	410,507,616.71	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	335,919,925.94	335,919,925.94	
预收款项			
合同负债	17,517,452.89	17,517,452.89	
应付职工薪酬	7,924,687.07	7,924,687.07	
应交税费	23,558,068.78	23,558,068.78	
其他应付款	657,108,780.99	657,108,780.99	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	60,898,674.64	60,898,674.64	
其他流动负债	51,347,761.62	51,347,761.62	
流动负债合计	1,564,782,968.64	1,564,782,968.64	
非流动负债：			
长期借款	201,378,333.20	201,378,333.20	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	201,378,333.20	201,378,333.20	
负债合计	1,766,161,301.84	1,766,161,301.84	
所有者权益：			
股本	714,844,800.00	714,844,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	1,047,504,614.41	1,047,504,614.41	
减：库存股	69,237,725.00	69,237,725.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	68,219,814.65	68,219,814.65	
未分配利润	525,526,131.77	525,526,131.77	
所有者权益合计	2,286,857,635.83	2,286,857,635.83	
负债和所有者权益总计	4,053,018,937.67	4,053,018,937.67	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%/10%/9%/6%/5%/3%/1%/0%
城市维护建设税	应缴流转税	1%/2.5%/5%/7%
企业所得税	应纳税所得额	0%/12.5%/15%/20%/25%

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
鹏鹞环保股份有限公司	15%
宜兴鹏鹞阳光环保有限公司	25%
宜兴泉溪环保设备有限公司	25%
长春鹏鹞水务有限公司	25%
灌南鹏鹞环保科技有限公司	25%
岳阳鹏鹞水务有限公司	25%
南通鹏鹞水务有限公司	25%
丹阳鹏鹞污水处理有限公司	25%
成都鹏鹞水务有限公司	25%
周口鹏鹞水务有限公司	25%

周口鹏鹞再生水有限公司	25%
长沙望城鹏鹞水务有限公司	25%
萧县鹏鹞污水处理有限公司	12.50%
南昌鹏鹞水务有限公司	25%
景德镇鹏鹞水务有限公司	25%
景德镇大鹏水务有限公司	25%
黄山休宁富大污水处理有限公司	25%
罗山县鹏鹞水务有限公司	0%
沅江市第二污水处理有限公司	0%
祁阳鹏鹞水务有限公司	0%
广东鹏鹞环保科技有限公司	25%
鹏鹞（宜兴）环保装备智造园有限公司	25%
宜兴鹏鹞信和环保科技有限公司	25%
江苏中宜环科生态环境有限公司	25%
长春鹏鹞环保有限公司	12.50%
吉林省鹏鹞生物科技有限公司	0%/25%
新疆鹏鹞环保科技有限公司	25%
玛纳斯鹏鹞环保科技有限公司	0%/25%
东台市鹏鹞肥源畜禽粪便集中处理有限公司	25%
江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司	15%
赣州市南康区牧益生物环保技术有限公司	12.5%/25%
江苏鹏鹞马盛环境科技有限公司	25%
江苏晨洁再生资源科技有限公司	25%
中铁城乡环保工程有限公司	25%
中铁十局第十工程合肥有限公司	25%
亳州鹏鹞马盛环境科技有限公司	25%
河北鹏鹞环境科技有限公司	25%
黑龙江鹏鹞环保科技有限公司	0%/25%
淮南鹏鹞环境科技有限公司	0%
北京京鹞环境科技有限公司	25%
长春市鹏鹞奥霖生物科技有限公司	0%/25%
泗阳鹏鹞兴农环境科技有限公司	0%/20%
长沙鹏鹞污水处理有限公司	0%
哈尔滨鹏鹞水务有限公司	25%

云南鹏鹞环保科技有限公司	25%
无锡鹏鹞阿瑞得环保科技有限公司	25%
鹏鹞（江苏）资源环境科技有限公司	25%
福州鹏鹞环保有限公司	20%
海林市鹏鹞水务有限公司	25%
鹏鹞科技产业发展（宜兴）有限公司	25%
武穴鹏鹞环境科技有限公司	25%
沅陵鹏鹞信达水务有限公司	25%
丹北鹏鹞水务（丹阳）有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 1、增值税

[1]: 2015年6月12日，财政部、国家税务总局印发了《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），该文规定：纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。具体综合利用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照本通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定执行。自2015年7月1日起，公司污水、污泥、餐厨处理劳务由免征增值税改为增值税即征即退，退税比例为70%；污水处理出水（即再生水）由免征增值税改为增值税即征即退，退税比例为50%。

[2]: 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（2017修订）第十五条规定：农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

[3]: 2008年4月29日，财政部、国家税务总局关于《有机肥产品免征增值税》的通知（财税[2008]56号），该文规定：自2008年6月1日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。有机肥料指来源于植物和（或）动物，施于土壤以提供植物营养为主要功能的含碳物料。

[4]: 根据国家税务总局公告2020年第9号文《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》，自2020年5月1日起，纳税人受托对垃圾、污泥、污水、废气等废弃物进行专业化处理，即运用填埋、焚烧、净化、制肥等方式，对废弃物进行减量化、资源化和无害化处理处置，按照以下规定适用增值税税率：（一）采取填埋、焚烧等方式进行专业化处理后未产生货物的，受托方属于提供《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36号文件印发）“现代服务”中的“专业技术服务”，其收取的处理费用适用6%的增值税税率。

### 2、所得税

[1]: 公司于2018年11月经复审被继续认定为高新技术企业，有效期三年，2019年度企业所得税适用税率为15%。

[2]: 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，从事公共污水处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。享受所得税优惠的公司有：萧县鹏鹞污水处理有限公司、沅江市第二污水处理有限公司、祁阳鹏鹞水务有限公司、罗山县鹏鹞水务有限公司、淮南鹏鹞环境科技有限公司、长沙鹏鹞污水处理有限公司。

[3]: 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，从事公共环境保护节能节水项目企业的污泥处置项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。享受所得税优惠的公司有：长春鹏鹞环保有限公司、吉林省鹏鹞生物科技有限公司、玛纳斯鹏鹞环保科技有限公司。

[4]: 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，从事公共垃圾处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。享受所得税优惠的公司有：泗阳鹏鹞兴农环境科技有限公司、赣州市南康区牧益生物环保技术有限公司、长春市鹏鹞奥霖生物科技有限公司。

[5]: 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植的所得,免征企业所得税。享受所得税优惠的公司有:黑龙江鹏鹞环保科技有限公司。

[6]根据财税[2019]13号文,自2019年1月1日起至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、城市维护建设税

[1]: 2012年公司注册地变更至宜兴市高塍镇,城市维护建设税税率调整为5%,但是工程施工地开票适用税率仍按当地税率执行,故部分外地开票税率为7%。

[2]: 根据财税(2019)13号文件规定,增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城建税、房产税、城镇土地使用税、印花税、(不含证券交易印花税)、耕地占用税、和教育费附加、地方教育附加。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	308,951.01	288,010.14
银行存款	319,619,589.34	651,906,911.72
其他货币资金	51,052,639.49	40,912,966.97
合计	370,981,179.84	693,107,888.83

其他说明

期末货币资金余额中抵押、冻结等对使用有限制或潜在回收风险的款项情况:

项目	币别	期末余额	期初余额
保函保证金	人民币	50,949,314.56	40,809,642.04
其他	人民币	103,324.93	103,324.93
合计		51,052,639.49	40,912,966.97

### 2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,026,372.48	11,028,458.30
其中：		
其中：		
合计	11,026,372.48	11,028,458.30

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,751,240.55	29,894,972.95
商业承兑票据	598,496.35	827,667.79
合计	10,349,736.90	30,722,640.74

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,381,236.71	100.00%	31,499.81	0.10%	10,349,736.90	30,766,202.20	100.00%	43,561.46	0.14%	30,722,640.74
其中：										
银行承兑汇票	9,751,240.55	93.93%	0.00	0.00%	9,751,240.55	29,894,972.95	97.17%	0.00	0.00%	29,894,972.95
商业承兑汇票	629,996.16	6.07%	31,499.81	5.00%	598,496.35	871,229.25	2.83%	43,561.46	5.00%	827,667.79
合计	10,381,236.71	100.00%	31,499.81	0.10%	10,349,736.90	30,766,202.20	100.00%	43,561.46	0.14%	30,722,640.74

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票：1 年以内	9,751,240.55		
商业承兑汇票：1 年以内	629,996.16	31,499.81	5.00%
合计	10,381,236.71	31,499.81	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：商业承兑汇票	43,561.46	-12,061.65				31,499.81
合计	43,561.46	-12,061.65				31,499.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,013,100.00	19,668,819.00
合计	5,013,100.00	19,668,819.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	954,097,885.59	100.00%	180,556,642.40	18.92%	773,541,243.19	895,555,409.62	100.00%	189,906,254.59	21.21%	705,649,155.03
其中：										
应收 BOT、TOT、BOO 项目款项	228,868,442.80	23.99%	1,144,342.22	0.50%	227,724,100.58	220,492,375.01	24.62%	1,102,461.87	0.50%	219,389,913.14
应收其他款项	725,229,	76.01%	179,412,	24.74%	545,817,1	675,063,0	75.38%	188,803,7	27.97%	486,259,24

	442.79		300.18		42.61	34.61		92.72		1.89
合计	954,097,885.59	100.00%	180,556,642.40	18.92%	773,541,243.19	895,555,409.62	100.00%	189,906,254.59	21.21%	705,649,155.03

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	224,090,132.80	1,120,450.67	0.50%
1 至 2 年	2,870,140.00	14,350.70	0.50%
2 至 3 年	1,908,170.00	9,540.85	0.50%
合计	228,868,442.80	1,144,342.22	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	373,194,099.80	18,659,704.98	5.00%
1 至 2 年	149,269,302.05	22,390,395.31	15.00%
2 至 3 年	105,543,233.27	52,771,616.64	50.00%
3 至 4 年	25,511,957.31	17,858,370.13	70.00%
4 至 5 年	39,786,372.54	35,807,735.30	90.00%
5 年以上	31,924,477.82	31,924,477.82	100.00%
合计	725,229,442.79	179,412,300.18	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	597,284,232.60
1 至 2 年	152,139,442.05
2 至 3 年	107,451,403.27
3 年以上	97,222,807.67
3 至 4 年	25,511,957.31
4 至 5 年	39,786,372.54
5 年以上	31,924,477.82
合计	954,097,885.59

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：应收 BOT、TOT、BOO 项目款项	1,102,461.87	41,880.35				1,144,342.22
应收其他款项	188,803,792.72	-9,391,492.54				179,412,300.18
合计	189,906,254.59	-9,349,612.19				180,556,642.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	98,234,444.38	10.30%	4,911,722.22
客户 2	79,313,862.66	8.31%	39,656,931.33
客户 3	72,822,752.56	7.63%	364,113.76
客户 4	41,711,036.16	4.37%	2,085,551.81
客户 5	34,851,730.58	3.65%	1,742,586.53
合计	326,933,826.34	34.26%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,665,250.00	6,145,705.26
合计	6,665,250.00	6,145,705.26

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收款项融资					
按组合计提预期信用损失的应收款项融资	6,665,250.00	100.00			6,665,250.00
其中：银行承兑汇票	6,665,250.00	100.00			6,665,250.00
合计	6,665,250.00	100.00			6,665,250.00

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,527,124.57	88.89%	25,536,978.09	82.63%
1 至 2 年	3,714,475.65	10.82%	4,543,919.43	14.70%
2 至 3 年	72,744.45	0.21%	177,176.99	0.57%
3 年以上	27,452.59	0.08%	646,880.15	2.09%
合计	34,341,797.26	--	30,904,954.66	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额比例 (%)	预付时间	未结算原因
预付1	非关联方	6,557,401.45	19.09	2年以内	未到期结算
预付2	非关联方	1,724,022.00	5.02	1年以内	未到期结算
预付3	非关联方	866,892.00	2.52	1年以内	未到期结算
预付4	非关联方	742,579.42	2.16	1年以内	未到期结算
预付5	非关联方	740,500.00	2.16	1年以内	未到期结算
合计		10,631,394.87	30.96		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	150,590,631.38	86,945,851.67
合计	150,590,631.38	86,945,851.67

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2)重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3)坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2)重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3)坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	53,095,018.20	44,431,986.64
备用金	7,882,770.02	4,344,148.69
应收股权转让款	33,970,350.00	33,970,350.00
其他	59,790,683.15	8,017,733.32
合计	154,738,821.37	90,764,218.65



## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	436,913.84		3,381,453.14	3,818,366.98
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	319,823.01		10,000.00	329,823.01
2021 年 6 月 30 日余额	756,736.85		3,391,453.14	4,148,189.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	98,411,508.59
1 至 2 年	20,932,833.55
2 至 3 年	25,222,183.99
3 年以上	10,172,295.24
3 至 4 年	2,585,760.80
4 至 5 年	2,309,126.09
5 年以上	5,277,408.35
合计	154,738,821.37

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	436,913.84	319,823.01				756,736.85
第二阶段						
第三阶段	3,381,453.14	10,000.00				3,391,453.14
合计	3,818,366.98	329,823.01				4,148,189.99

截止2021年6月30日，第三阶段其他应收款情况

名称	期末余额	坏账准备余额	预期信用损失(%)	理由
----	------	--------	-----------	----

张家港市杨舍镇塘市美洁度植物油回收站	3,045,000.00	3,045,000.00	100.00	预计款项无法收回
其他	346,453.14	346,453.14	100.00	预计款项无法收回
合计	3,391,453.14	3,391,453.14	100.00	预计款项无法收回

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	50,000,000.00	1 年以内	32.31%	250,000.00
第二名	应收股权转让款	12,870,350.00	1 年以内	8.32%	64,351.75
第三名	应收股权转让款	11,500,000.00	2 至 3 年	7.43%	57,500.00
第四名	应收股权转让款	9,600,000.00	3 年以内	6.20%	48,000.00
第五名	保证金	7,695,949.52	3 年以内	4.97%	38,479.75
合计	--	91,666,299.52	--	59.24%	458,331.50

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	21,018,782.33		21,018,782.33	17,731,508.86		17,731,508.86
在产品	57,838,000.49	4,376,671.09	53,461,329.40	47,166,399.00	4,376,671.09	42,789,727.91
库存商品	18,658,601.33		18,658,601.33	18,121,395.83		18,121,395.83
发出商品	5,722,190.00		5,722,190.00	1,361,703.05		1,361,703.05
开发成本	30,736,726.96		30,736,726.96	30,839,120.06		30,839,120.06
合计	133,974,301.11	4,376,671.09	129,597,630.02	115,220,126.80	4,376,671.09	110,843,455.71

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	4,376,671.09					4,376,671.09
合计	4,376,671.09					4,376,671.09

公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。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。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提预期信用损失 的合同资产						
按组合计提预期信用损失 的合同资产						
其中：未到期质保金	17,006,725.86	1,772,745.16	15,233,980.70	22,702,886.02	1,654,020.17	21,048,865.85
建造合同形成的已完工未 结算资产	586,329,260.52		586,329,260.52	456,905,828.61		456,905,828.61
合计	603,335,986.38	1,772,745.16	601,563,241.22	479,608,714.63	1,654,020.17	477,954,694.46

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提预期信用损失 的合同资产				
按组合计提预期信用损失 的合同资产				
其中：未到期质保金	118,724.99			
建造合同形成的已完工 未结算资产				
合计	118,724.99			--

其他说明：

按组合计提预期信用损失合同资产

## (1) 未到期质保金

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）

1年以内	8,055,917.21	402,795.87	5.00
1—2年	8,872,728.65	1,330,909.31	15.00
2—3年	78,080.00	39,040.00	50.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	17,006,725.87	1,772,745.18	10.42

## (2) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	期末余额
累计已发生成本	1,111,908,464.25
累计已确认毛利	109,646,089.74
减：预计损失	-
已办理结算的金额	635,225,293.47
建造合同形成的已完工未结算资产账面价值	586,329,260.52

## (3) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	1,654,020.17	118,724.99	-	-	-	1,772,745.16
其中：未到期质保金	1,654,020.17	118,724.99	-	-	-	1,772,745.16
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合计	1,654,020.17	118,724.99	0.00	0.00	0.00	1,772,745.16

## (4) 按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同	期末余额	占合同资产期末余额的比例(%)	已计提减值准备
宜宾市餐厨垃圾资源化利用和无害化处理项目	134,697,170.88	22.33	-
南通市西北片引江区域供水三期水厂扩建及深度处理工程	127,952,965.52	21.21	-
淮阴区建制镇污水管网EPC总承包	55,171,274.98	9.14	-
周口截污纳管工程	34,565,287.69	5.73	-
太湖新城污水处理厂提标改造工程	25,943,194.03	4.30	-
合计	378,329,893.10	62.71	-

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
特许经营权项目长期应收款	82,323,128.49	79,451,432.98
合计	82,323,128.49	79,451,432.98

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	188,160,173.97	155,700,558.09
预缴企业所得税	22,536,617.61	20,472,836.36
房租、保险及其他	982,185.48	1,262,381.15
合计	211,678,977.06	177,435,775.60

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT项目长期应收款-未进入回购期	336,315,115.15		336,315,115.15	336,315,115.15		336,315,115.15	
具有融资性质的	196,159,059.2		196,159,059.2	191,258,636.9		191,258,636.9	

分期收款 EPC 项目的长期应收款	2		2	8		8	
特许经营权项目长期应收款-运营项目	2,167,870,232.99		2,167,870,232.99	2,158,500,656.42		2,158,500,656.42	
特许经营权项目长期应收款-在建项目	941,730,623.86		941,730,623.86	741,263,854.82		741,263,854.82	
长期应收款-其他	1,779,255.00		1,779,255.00	1,779,255.00		1,779,255.00	
减：一年内到期部分的账面价值	-82,323,128.49		-82,323,128.49	-79,451,432.98		-79,451,432.98	
合计	3,561,531,157.73		3,561,531,157.73	3,349,666,085.39		3,349,666,085.39	--

坏账准备减值情况

单位：元

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 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## (1) 进入回购期的 BT 项目长期应收款

项目	期末余额	期初余额
长春市第一净水厂改造工程	225,522,298.22	225,522,298.22
长春市第三净水厂提标改造工程	110,792,816.93	110,792,816.93
合计	336,315,115.15	336,315,115.15

## (2) 具有融资性质的分期收款 EPC 项目的长期应收款

项目	期末余额	期初余额
临湘市住房和城乡建设局	29,680,634.96	34,630,634.96
罗山县鹏鹞水务有限公司	130,953,183.54	127,326,504.29
丹阳司徒二期改扩建工程	35,525,240.72	29,301,497.73
合计	196,159,059.22	191,258,636.98

## (3) 特许经营权项目长期应收款-运营项目



项目	期末余额		期初余额	
	长期应收款	其中：一年内到期的长期应收款	长期应收款	其中：一年内到期的长期应收款
黄山休宁富大污水处理有限公司	18,744,966.86	620,377.34	18,744,966.86	620,377.34
丹阳鹏鹞污水处理有限公司	145,004,457.65	5,024,606.50	147,404,719.00	4,874,458.15
景德镇大鹏水务有限公司	26,832,560.87	958,586.57	31,079,229.63	1,062,780.97
周口鹏鹞水务有限公司-沙南一期	55,953,008.02	1,732,456.80	56,785,122.96	1,686,768.70
周口鹏鹞水务有限公司-沙南二期	65,512,427.94	2,015,861.48	66,480,238.34	1,962,125.74
周口鹏鹞水务有限公司-沙北	73,636,651.50	1,897,554.15	74,546,475.27	1,845,373.94
岳阳鹏鹞水务有限公司-南津	133,030,565.02	7,683,615.27	136,721,076.15	7,480,984.07
岳阳鹏鹞水务有限公司-开发区	65,320,377.38	3,772,791.98	67,132,484.09	3,673,296.45
南昌鹏鹞水务有限公司	41,051,373.56	5,436,268.44	43,673,787.52	5,308,132.05
南通鹏鹞水务有限公司-南通一期	445,558,224.16	23,911,859.24	456,995,144.24	23,216,425.87
南通鹏鹞水务有限公司-南通二期	108,356,402.22	5,540,469.99	110,992,120.44	5,360,119.65
长沙望城鹏鹞水务有限公司-长沙一期	42,358,252.96	2,208,479.99	43,414,406.83	2,144,047.21
长沙望城鹏鹞水务有限公司-长沙二期	38,452,715.49	1,238,577.29	39,043,895.32	1,200,904.95
景德镇鹏鹞水务有限公司	55,109,981.39	2,241,535.25	56,186,750.58	2,182,609.05
萧县鹏鹞污水处理有限公司	105,366,366.03	1,902,020.08	106,277,601.93	1,848,735.56
景德镇大鹏水务有限公司-一期二步	9,170,043.85	201,475.98	9,266,972.40	196,374.92
周口鹏鹞再生水有限公司	68,274,139.98	1,159,881.43	68,832,150.01	1,130,515.01
祁阳鹏鹞水务有限公司-白竹	86,391,045.89	1,511,518.93	87,115,184.29	1,469,156.83
沅江市第二污水处理有限公司	213,311,915.60	3,246,600.23	162,526,621.17	2,386,918.39
南昌鹏鹞水务有限公司-一级A	133,460,353.69	5,294,847.48	136,026,365.07	5,185,920.30
张家港晨洁餐厨项目	74,647,823.13	1,499,288.91	75,366,115.43	1,457,287.13
长沙鹏鹞污水处理有限公司	162,326,579.81	3,224,455.15	163,889,228.90	3,158,120.70
合计	2,167,870,232.99	82,323,128.49	2,158,500,656.43	79,451,432.98

## (4) 特许经营权项目长期应收款-在建项目

项目	期末余额	期初余额
丹阳鹏鹞-新桥二期改扩建工程	10,426,250.93	13,924,634.64
阿拉善盟乌兰布和生态沙产业示范区北段供水工程	88,827,523.84	88,827,523.84
周口沙南污水处理厂三期工程	137,433,468.51	119,893,760.40
望城污水处理厂四期工程	65,396,240.31	65,344,162.40
淮南鹏鹞入淮排污口水系水环境综合治理PPP工程项目	172,134,571.37	170,691,462.68
哈尔滨市阿什河污水处理厂工程	226,838,587.37	170,297,630.64
哈尔滨市公滨污水处理厂工程	140,267,903.62	46,621,750.70
祁阳白水污水处理厂	24,252,468.92	24,718,770.20
张家港晨洁餐厨项目	18,216,191.88	17,681,977.00
岳阳南津港提标改造	11,732,284.83	11,678,886.77
黑龙江省海林市长汀镇污水治理工程	23,362,449.14	7,669,225.50
黑龙江省海林市横道河子镇污水治理工程	11,068,852.07	3,914,070.04

沅陵县城乡污水一体化及配套设施PPP项目合同	11,773,831.07	
合计	941,730,623.86	741,263,854.82

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京京环 鹏鹞环境 科技开发 有限公司	10,059,62 7.70			-391,971. 90						9,667,655 .80	
宜兴中宜 丹鹏生态 环境产业 股权投资 基金	97,681,24 9.39		72,023,85 0.00	2,187,928 .76						27,845,32 8.15	
安徽鹏鹞 水务有限 公司	6,262,485 .36			327,024.8 6						6,589,510 .22	
宜兴鹏鹞 浩冉环保 科技有限 公司	500,000.0 0			12,930.75						512,930.7 5	
大连海外 华昇电子 科技有限 公司		26,750,00 0.00								26,750,00 0.00	
张家口大 成投资有 限公司	6,930,175 .32									6,930,175 .32	
淮安市鹏 凌水务有 限公司	174,187.6 4									174,187.6 4	

小计	121,607,725.41	26,750,000.00	72,023,850.00	2,135,912.47						78,469,787.88	
合计	121,607,725.41	26,750,000.00	72,023,850.00	2,135,912.47						78,469,787.88	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
淮安晨洁环境工程有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
江苏泰源环保科技股份有限公司	5,795,261.20	5,795,261.20
江西鹏鹞环保有限公司	100,000.00	0.00
北京艾棣维欣生物技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	37,895,261.20	37,795,261.20

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	372,604,407.13	342,468,093.18
合计	372,604,407.13	342,468,093.18

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	279,962,592.18	140,261,965.19	25,397,610.21	5,099,524.82	9,782,924.76	460,504,617.16
2.本期增加金额	27,140,119.21	16,882,574.67	434,852.39	573,342.15	1,827,459.07	46,858,347.49
(1) 购置	27,140,119.21	16,882,574.67	434,852.39	573,342.15	1,827,459.07	46,858,347.49
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,297,528.54		11,495.00	13,200.00	1,322,223.54
(1) 处置或报废		1,297,528.54		11,495.00	13,200.00	1,322,223.54
4.期末余额	307,102,711.39	155,847,011.32	25,832,462.60	5,661,371.97	11,597,183.83	506,040,741.11
二、累计折旧						
1.期初余额	69,914,553.61	31,237,125.69	12,130,530.27	2,381,808.64	792,808.01	116,456,826.22
2.本期增加金额	7,765,257.27	5,086,299.02	1,104,958.41	415,394.29	1,041,624.00	15,413,532.99
(1) 计提	7,765,257.27	5,086,299.02	1,104,958.41	415,394.29	1,041,624.00	15,413,532.99

3.本期减少金额		6,385.84		3,458.00	3,879.15	13,722.99
(1) 处置或报废		6,385.84		3,458.00	3,879.15	13,722.99
4.期末余额	77,679,810.88	36,317,038.87	13,235,488.68	2,793,744.93	1,830,552.86	131,856,636.22
三、减值准备						
1.期初余额	1,579,697.76					1,579,697.76
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,579,697.76					1,579,697.76
四、账面价值						
1.期末账面价值	227,843,202.75	119,529,972.45	12,596,973.92	2,867,627.04	9,766,630.97	372,604,407.13
2.期初账面价值	208,468,340.81	109,024,839.50	13,267,079.94	2,717,716.18	8,990,116.75	342,468,093.18

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
泉溪环保-车间一	1,787,040.53
合计	1,787,040.53

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长春市鹏鹞奥霖生物科技有限公司办公楼	3,861,516.83	产权办理中
江苏鹏鹞马盛环境科技有限公司办公大楼	2,250,602.25	产权办理中
江苏鹏鹞马盛环境科技有限公司车间	4,271,085.30	产权办理中
吉林省鹏鹞生物科技有限公司办公大楼	4,856,845.25	产权办理中
吉林省鹏鹞生物科技有限公司车间	71,939,719.00	产权办理中

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	241,041,174.47	184,630,303.93
合计	241,041,174.47	184,630,303.93

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长春市有机固体废物综合处置中心	36,380,012.05		36,380,012.05	28,927,378.48		28,927,378.48
马盛环境科技房屋改造工程				3,604,758.34		3,604,758.34
长春市病死畜禽无害化集中处理中心项目				458,772.68		458,772.68

PPMI 生产线设备	8,750,672.39		8,750,672.39	14,854,043.54		14,854,043.54
亳州市餐厨废弃物处理项目	135,804,741.97		135,804,741.97	116,170,109.91		116,170,109.91
赣州二期建设工程	4,708,141.06		4,708,141.06	1,889,573.40		1,889,573.40
环保装备智造园一期建设	55,197,607.00		55,197,607.00	18,525,667.58		18,525,667.58
福州有机肥项目粉状包装线系统	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	241,041,174.47		241,041,174.47	184,630,303.93		184,630,303.93

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
长春市有机固体废物综合处置中心	38,000,000.00	28,927,378.48	7,753,240.84	300,607.27		36,380,012.05	96.00%	96.00%				其他
马盛环境科技房屋改造工程	5,623,106.96	3,604,758.34	2,018,348.62	5,623,106.96			100.00%	100.00%				其他
长春市病死畜禽无害化集中处理中心项目	10,437,700.00	458,772.68	564,776.64		1,023,549.32		100.00%	100.00%				其他
PPMI 生产线设备		14,854,043.54	6,772,735.07	12,876,106.22		8,750,672.39						其他
亳州市餐厨废弃物处	140,000,000.00	116,170,109.91	19,634,632.06			135,804,741.97	97.00%	97.00%				其他

理项目												
赣州二期建设工程	5,950,000.00	1,889,573.40	2,818,567.66			4,708,141.06	79.00%	79.00%				其他
环保装备智造园一期建设	68,000,000.00	18,525,667.58	55,197,607.00			18,525,667.58	81.00%	81.00%				其他
福州有机肥项目粉状包装线系统	250,000.00	200,000.00				200,000.00	80.00%	80.00%				其他
												其他
合计	268,260,806.96	184,630,303.93	94,759,907.89	18,799,820.45	19,549,216.90	241,041,174.47	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用



## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地	合计
1.期初余额	3,017,847.52	1,627,985.99	4,645,833.51
2.本期增加金额		770,000.00	770,000.00
		770,000.00	770,000.00
4.期末余额	3,017,847.52	2,397,985.99	5,415,833.51
2.本期增加金额	609,262.01	337,021.23	946,283.24
（1）计提	609,262.01	337,021.23	946,283.24
4.期末余额	609,262.01	337,021.23	946,283.24
1.期末账面价值	2,408,585.51	2,060,964.76	4,469,550.27
2.期初账面价值	3,017,847.52	1,627,985.99	4,645,833.51

其他说明：

## 26、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	65,622,449.92	9,255,836.14		4,904,846.46	7,759,655.73	87,542,788.25
2.本期增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	3,499,782.67					3,499,782.67
（1）处置	3,499,782.67					3,499,782.67

4.期末余额	62,122,667.25	9,255,836.14		4,904,846.46	7,759,655.73	84,043,005.58
二、累计摊销						
1.期初余额	6,154,389.32	3,141,955.97		2,216,027.80	535,148.63	12,047,521.72
2.本期增加金额	665,609.45	199,999.98		804,462.60	133,787.15	1,803,859.18
(1) 计提	665,609.45	199,999.98		804,462.60	133,787.15	1,803,859.18
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,819,998.77	3,341,955.95		3,020,490.40	668,935.78	13,851,380.90
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	55,302,668.48	5,913,880.19		1,884,356.06	7,090,719.95	70,191,624.68
2.期初账面价值	59,468,060.60	6,113,880.17		2,688,818.66	7,224,507.10	75,495,266.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司	3,078,580.90					3,078,580.90
江苏晨洁再生资源科技有限公司	7,321,886.99					7,321,886.99
合计	10,400,467.89					10,400,467.89

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司	3,078,580.90					3,078,580.90
江苏晨洁再生资源科技有限公司						
合计	3,078,580.90					3,078,580.90

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,511,433.10	5,923,165.83	822,239.44		9,612,359.49
房屋租赁费	1,619,365.07		47,287.38		1,572,077.69
合计	6,130,798.17	5,923,165.83	869,526.82		11,184,437.18

其他说明

**30、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	193,317,316.48	39,443,566.61	206,693,927.58	41,894,728.53
内部交易未实现利润	373,119,765.11	69,121,124.48	373,119,765.11	68,283,198.48
可抵扣亏损	52,498,832.46	9,641,641.98	77,917,922.16	10,024,074.58
预计负债	170,969,262.40	42,334,568.37	169,020,829.82	41,145,320.62
更新改造费用	9,640,097.61	2,410,024.40	9,331,634.71	2,332,908.68
预提成本	3,127,334.84	781,833.71	3,127,334.84	781,833.71
递延收益	14,218,401.20	2,411,032.89	11,038,564.87	2,326,194.20
合计	816,891,010.10	166,143,792.44	850,249,979.09	166,788,258.80

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制下企业合并取得可辨认净资产公允价值与计税基础差异	22,724,133.55	4,760,275.57	22,959,836.73	4,774,693.77
固定资产折旧	1,429.45	214.42	49,965.29	7,494.79
特许经营权	376,846,816.10	91,529,455.42	376,251,662.99	88,536,758.04

交易性金融资产公允价值变动	26,372.48	6,593.12	28,458.30	7,114.58
合计	399,598,751.58	96,296,538.53	399,289,923.31	93,326,061.18

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		166,143,792.44		166,788,258.80
递延所得税负债		96,296,538.53		93,326,061.18

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,733,548.00	6,733,548.00
合计	6,733,548.00	6,733,548.00

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	108,095.16	108,095.16	
2022 年度	110,498.31	110,498.31	
2023 年度	1,702,452.54	1,702,452.54	
2024 年度	1,279,250.96	1,279,250.96	
2025 年度	3,533,251.03	3,533,251.03	
合计	6,733,548.00	6,733,548.00	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,953,252.60		2,953,252.60	3,116,969.41		3,116,969.41
合计	2,953,252.60		2,953,252.60	3,116,969.41		3,116,969.41

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	648,000,000.00	488,000,000.00
信用借款	49,000,000.00	49,000,000.00
短期借款应付利息	854,877.80	683,685.88
合计	706,854,877.80	546,683,685.88

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	871,211,513.02	880,433,655.28
应付设备采购款	71,668,015.45	36,343,337.83
应付工程基建款		
其他	624,921.86	791,626.95
合计	943,504,450.33	917,568,620.06

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
一至二年	150,202,504.60	尚未结算支付的工程款、工程物资及材料设备采购款
二至三年	68,761,387.82	尚未结算支付的工程款、工程物资及材料设备采购款
三年以上	55,595,584.59	尚未结算支付的工程款、工程物资及材料设备采购款
合计	274,559,477.01	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,357,196.82	41,422,830.79
合计	29,357,196.82	41,422,830.79

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,209,859.91	68,269,559.81	80,395,984.13	20,083,435.59
二、离职后福利-设定提存计划	63,124.23	5,498,683.86	5,360,467.32	201,340.77
三、辞退福利		235,208.10	235,208.10	
合计	32,272,984.14	74,003,451.77	85,991,659.55	20,284,776.36

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,988,832.93	58,653,204.87	71,150,970.57	12,491,067.23
2、职工福利费	5,970.00	1,761,591.42	1,741,193.72	26,367.70
3、社会保险费	153,623.22	2,761,188.10	2,723,164.94	191,646.38
其中：医疗保险费	139,904.43	2,454,493.16	2,425,992.03	168,405.56
工伤保险费	1,948.60	182,530.43	175,453.74	9,025.29
生育保险费	11,770.19	124,164.51	121,719.17	14,215.53
4、住房公积金	297,112.12	4,105,328.81	3,926,306.35	476,134.58
5、工会经费和职工教育经费	6,764,321.64	988,246.61	854,348.55	6,898,219.70
合计	32,209,859.91	68,269,559.81	80,395,984.13	20,083,435.59



**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	58,046.07	5,301,485.36	5,171,999.94	187,531.49
2、失业保险费	5,078.16	197,198.50	188,467.38	13,809.28
合计	63,124.23	5,498,683.86	5,360,467.32	201,340.77

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,320,794.64	17,330,169.44
企业所得税	69,876,862.53	117,184,465.23
个人所得税	245,011.64	345,637.29
城市维护建设税	577,089.20	1,238,701.85
印花税	229,398.00	329,619.15
教育费附加	534,286.55	1,198,404.66
地方基金	8,773,690.93	9,540,307.70
土地使用税	2,213,844.09	2,245,514.13
房产税	844,005.76	816,538.31
合计	87,614,983.34	150,229,357.76

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	132,667,716.83	138,115,373.96
合计	132,667,716.83	138,115,373.96

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励回购	44,812,582.50	69,237,725.00
TOT 及土地收购尾款	13,635,799.72	13,635,799.72
保证金及押金	30,269,008.44	27,231,775.86
外部公司往来款	11,674,881.00	20,165,000.00
应付职工报销款及其他	32,275,445.17	7,845,073.38
合计	132,667,716.83	138,115,373.96

### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周口市财政国库支付中心	13,635,799.72	周口沙南一期 TOT 收购款尾款及沙北土地征迁费尾款
无锡马盛环境能源科技有限公司	7,395,000.00	外部公司往来款
周口市综合投资有限公司	6,000,000.00	外部公司往来款
天津电建新能源建设有限公司	5,100,000.00	外部公司往来款
合计	32,130,799.72	--

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	119,735,000.00	119,235,000.00
一年内到期的租赁负债	1,309,045.68	
分期付息到期还本的长期借款利息	2,524,069.50	3,015,801.76
合计	123,568,115.18	122,250,801.76

其他说明：

## ①分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		
质押借款	119,735,000.00	119,235,000.00
合计	119,735,000.00	119,235,000.00

## ②截止2021年6月30日，金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率（%）	期末余额
国际金融公司	2017-11-14	2025-5-15	人民币	6.74	58,630,000.00
中国工商银行股份有限公司高滕支行	2013-12-3	2022-12-2	人民币	基准利率	18,400,000.00
中国工商银行股份有限公司沅江支行	2018-1-23	2032-12-10	人民币	当期一年期LPR+74.7个基点	11,500,000.00
中国银行股份有限公司宿州分行	2016-7-29	2028-7-29	人民币	五年期LPR+88.7个基点	10,000,000.00
中国银行湖南湘江新区分行	2019-7-15	2030-6-23	人民币	五年期LPR+25个基点	8,480,000.00
合计					107,010,000.00

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	968,959.80	1,240,836.44
已背书未终止确认的应收票据	5,013,100.00	20,015,051.45
待流转销项税	76,346,853.33	56,211,045.32
合计	82,328,913.13	77,466,933.21

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还	期末余额

							提利息	销			
--	--	--	--	--	--	--	-----	---	--	--	--

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	554,632,461.83	613,579,459.91
合计	554,632,461.83	613,579,459.91

长期借款分类的说明：

2021年6月30日的质押借款余额中：

- 17,247.33万元的借款以南昌鹏鹞有限公司和南通鹏鹞有限公司的股权作为质押；
- 617.30万元由沙北污水处理特许经营权和收费权作为质押物，由鹏鹞环保股份有限公司和王洪春提供担保；
- 9,904.00万元由公司的望城污水处理厂三期扩建及工程PPP项目特许经营收费权作为质押物，由长沙望城鹏鹞水务有限公司提供连带责任担保；
- 920.00万元由丹阳市乡镇污水处理一期项目污水处理特许经营权作为质押物，由鹏鹞环保股份有限公司提供连带责任担保；
- 6,300.00万元由萧县循环经济园区污水处理项目污水处理收费权作为质押物，由鹏鹞环保股份有限公司提供担保；
- 6,836.25万元由罗山县污水处理及配套管网PPP项目收费权作为质押物，由鹏鹞环保股份有限公司提供担保；
- 13,638.36万元由沅江市第二污水处理特许经营权和收费权作为质押物，由鹏鹞环保股份有限公司提供担保。

截止2021年6月30日，金额前五名的长期借款：

贷款单位	起始日	终止日	利率(%)	借款余额	未确认融资费用	2021-06-30
国际金融公司	2017年11月14日	2025年5月15日	6.7400	175,480,000.00	3,006,666.82	172,473,333.18
中国工商银行股份有限公司沅江支行	2018年1月23日	2032年12月10日	当期一年 LPR+74.7个 基点	140,000,000.00	3,616,352.25	136,383,647.75
中国银行湖南湘江新区分行	2019年7月15日	2030年6月23日	五年期 LPR+25个 基点	99,040,000.00		99,040,000.00
农行罗山县钟楼分理处	2019年7月30日	2035年7月20日	五年期 LPR+34.5个 基点	68,362,500.00		68,362,500.00
中国银行股份有限公司宿州分行	2016年7月29日	2028年7月29日	五年期 LPR+88.7个 基点	63,000,000.00		63,000,000.00
合计	—	—	—	545,882,500.00	6,623,019.07	539,259,480.93

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,271,461.60	4,499,321.60
未确认融资费用	-188,024.17	-358,560.95
合计	2,083,437.43	4,140,760.65

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计大修更新改造费	176,127,264.45	169,020,829.82	
合计	176,127,264.45	169,020,829.82	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,445,631.27	3,242,353.00	333,313.15	28,354,671.12	
合计	25,445,631.27	3,242,353.00	333,313.15	28,354,671.12	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府拆迁补助	660,595.81		25,323.82				635,271.99	与资产相关
利用废弃畜禽开发新型氨基酸液体肥和生物有机肥项目	126,000.00					9,000.00	117,000.00	与资产相关
固废资源化专项资金	945,976.78	383,200.00				38,445.21	1,290,731.57	与收益相关
省级城镇垃圾资源化利用补助	8,000,000.00						8,000,000.00	与资产相关
湿组分清洁收集减量与环境污染控制技术	120,000.00						120,000.00	与收益相关
微生物肥和全元生物有机肥中试与田间应用配套技术	352,000.00						352,000.00	与收益相关
企业发展扶持基金	1,494,588.09					15,071.46	1,479,516.63	与资产相关
长沙鹏鹞-生态文明建设基金	13,746,470.59					245,472.66	13,500,997.93	与资产相关
南康区畜禽		2,859,153.00					2,859,153.00	与资产相关

粪污资源化利用整县推进项目								
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

- 1.根据中国宜兴环保科技工业园管理委员会中宜环储字（2009）第09号文，子公司宜兴鹏鹞阳光环保有限公司收到拆迁补助人民币500万元。该笔拆迁补助分别被用于2009年的土地、房产拆迁损失3,873,938.20元，2011年的搬迁费用9,900.00元，截止2011年底剩余1,116,161.80元。对剩余拆迁补助，根据房屋和土地的摊销年限，每年进行摊销，截至2021年6月30日剩余未摊销金额为 635,271.99元。
- 2.根据江苏省科技项目合同关于现代农业-研究开发示范类项目（编号为BE2015311），子公司江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司收到专项补助50万元，用于“利用废弃畜禽开发新型氨基酸液体肥和生物有机肥项目”，2021年半年度摊销进损益金额为4500元，截止2021年6月30日剩余未摊销金额为117,000.00元。
- 3.根据清华大学为项目牵头单位与其他参与单位共同合作参与研究国家重点研发计划“固废资源化”专项-“张家港市固废园区化协同处置技术开发与集成示范项目”的协议，子公司江苏晨洁再生资源科技有限公司收到专项补助153.8万元，用于“固废资源化”专项-“张家港市固废园区化协同处置技术开发与集成示范项目”，该项目目前处在研究阶段，截止2021年6月30日，已完成中期验收，2021年半年度摊销进损益金额为38,445.21元，剩余未摊销金额为1,290,731.57元。
- 4.根据苏建城管【2016】112号文，针对扩建处理餐厨垃圾二期工程，子公司江苏晨洁再生资源科技有限公司2017年收到专项补助800.00万元，用于“餐厨废弃物处理二期工程、新增年处理能力3.6万吨、餐厨废水处理工程”，截止2021年6月30日，尚未竣工验收。
- 5.根据社区垃圾源头智能分类与清洁收集技术及装备项目（编号2019YFC1906103），子公司江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司收到专项补助120,000.00元，用于“湿组分清洁收集减量与环境污染控制技术研发”课题，截止2021年6月30日，尚未完工验收。
- 6.根据生物炭基肥料及微生物肥料研制项目（编号2017YFD0200806）研发项目“微生物肥和全元生物有机肥试与田间应用配套技术”，子公司江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司收到补助352,000.00元，截止2021年6月30日，尚未完工验收。
- 7.根据南康区畜禽有机废物资源化处理项目投资协议书，协议“乙方按规定缴纳保证金，竞得该地块后15天内，按招、拍、挂价格一次性缴清土地出让金至甲方指定的专户，待项目运行投产后，超出10000元/亩部分甲方以企业发展扶持基金的形式奖励给乙方”，将补助作为递延收益，2021年度摊销进损益金额为15,071.46元，截止2021年6月30日剩余未摊销金额为1,479,518.63元。
- 8.根据湖南省发改委2019年4月28日下发的《关于下达生态文明建设专项2019年中央预算内投资计划的通知》和2019年7月17日下发的《关于下达生态文明建设专项2019年中央预算内投资计划（第二批）的通知》，长沙鹏鹞污水处理有限公司收到专项补助1,388万元，该笔资金专门用于望城区污水处理厂三期扩建及提标工程土建施工及设备购置费，2021年摊销进损益金额为245,472.66元，截止2021年6月30日剩余摊销金额为13,500,997.93元。
- 9.根据赣州市南康区印发的《赣州市南康区畜禽粪污资源化利用整县推进项目工作方案》通知，子公司赣州市南康区牧益生物环保技术有限公司收到补助2,859,153.00元，截止2021年6月30日尚未完工验收。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元



	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	714,844,800.00				-600,000.00	-600,000.00	714,244,800.00

其他说明：

说明：鉴于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划中有1名激励对象因个人原因离职，根据公司《2019年股票期权与限制性股票激励计划》规定，拟回购注销授予上述离职人员的60万股限制性股票。本次回购注销完成后，公司股本将由714,844,800.00股变更为714,244,800.00股，公司注册资本由人民币714,844,800.00元变更为714,244,800.00元。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	953,403,519.58		1,968,000.00	951,435,519.58
合计	953,403,519.58		1,968,000.00	951,435,519.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	69,237,725.00	707,975.00	30,133,117.50	39,812,582.50
合计	69,237,725.00	707,975.00	30,133,117.50	39,812,582.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
--	--	-------------------	--------------------------------	--------------------------------------	-------------	--------------	-------------------	---

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,219,814.65			68,219,814.65
合计	68,219,814.65			68,219,814.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,848,919,504.67	1,503,629,856.39
调整后期初未分配利润	1,848,919,504.67	1,503,629,856.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,914,797.14	385,738,524.06
减：提取法定盈余公积		9,472,267.78
应付普通股股利	46,400,111.25	30,976,608.00
期末未分配利润	1,983,434,190.56	1,848,919,504.67

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	997,638,620.27	647,994,185.74	778,664,195.20	463,020,469.47
其他业务	5,956,683.78	2,085,451.35	5,387,362.75	4,062,776.97
合计	1,003,595,304.05	650,079,637.09	784,051,557.95	467,083,246.44

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 506,387,654.11 元，其中，498,815,854.11 元预计将于 2021 年度确认收入，7,571,800.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,012,207.90	1,296,368.53
教育费附加	750,501.32	1,101,188.70
房产税	1,649,347.70	1,435,785.79
土地使用税	4,260,343.28	3,852,673.54
印花税	442,578.23	202,950.85
土地增值税		7,480,175.97
其他	583,330.96	195,179.94
合计	8,698,309.39	15,564,323.32

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,400,231.34	4,293,896.34
折旧费用	117,460.28	118,412.28
办公费	67,181.52	84,513.51
差旅费	1,026,343.63	850,212.08
广告费	1,329,426.96	221,905.36
业务招待费	1,476,162.63	1,119,798.29
运费		1,002,923.99
其他	6,803,382.27	2,100,674.55
合计	14,220,188.63	9,792,336.40

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	28,106,271.39	28,262,397.38
折旧费用	6,736,725.68	4,562,045.90
无形资产摊销费用	919,328.42	647,462.63
差旅费	1,237,518.14	939,967.04
办公费	1,622,064.61	967,857.37
邮电通讯费	292,679.54	353,512.18
汽车费用	1,565,308.76	1,169,401.71
业务招待费	5,261,506.54	4,532,971.47
保险费	560,459.93	524,985.83
中介服务费	4,956,954.31	1,708,888.36
其他	7,403,406.25	4,080,845.64
合计	58,662,223.57	47,750,335.51

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,227,286.56	4,390,238.78
研发领料	6,374,227.70	4,293,825.91
折旧费用	265,680.39	96,920.77
无形资产摊销	593,261.22	593,261.22
测试加工费	690,424.39	451,069.68
委外技术费/专利服务费	94,339.62	482,637.19
其他	489,343.32	295,988.94
合计	13,734,563.20	10,603,942.49

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,782,599.77	34,276,334.91
减：利息收入	2,132,084.78	1,721,333.61
金融机构融资费用	475,082.58	1,029,451.36
汇兑损益		
更新改造费计提利息	9,334,440.16	11,441,701.05
合计	39,460,037.73	45,026,153.71

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,354,901.70	8,463,914.60
个税手续费返还及其他	397,163.48	68,995.39
合计：	2,752,065.18	8,532,909.99

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	2,135,912.47	-2,608,109.32
购买理财产品利息收入	166,467.95	912,430.61
其他		58,316.30
合计	2,302,380.42	-1,637,362.41

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产-理财产品公允价值变动	-2,085.82	21,410.46
合计	-2,085.82	21,410.46

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-329,823.01	-8,157.11
应收账款坏账准备	9,349,612.19	14,694,196.97
应收票据坏账准备	12,061.65	584,779.93
合计	9,031,850.83	15,270,819.79

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-227,655.02
五、固定资产减值损失		-22,807.01
十二、合同资产减值损失	-118,724.99	

合计	-118,724.99	-250,462.03
----	-------------	-------------

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-75,376.54	4,721.10

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	162,625.17	1,427,176.30	162,625.17
其他	1,223,755.02	167,291.34	1,223,755.02
合计	1,386,380.19	1,594,467.64	1,386,380.19

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊 销		补助				25,323.82	25,323.82	与资产相关
税收奖励		奖励					7,500.00	与收益相关
科技奖励		奖励					330,000.00	与收益相关
稳定就业岗 位补贴						9,230.46	120,915.48	与收益相关
高质量发展 奖励		奖励					615,000.00	与收益相关
标准化建设 专项资金							30,000.00	与收益相关
18 年非居民 企业股利分 配奖励		奖励					16,637.00	与收益相关
质量管理优 秀奖							100,000.00	与收益相关
企业两化融 合项目建设							181,800.00	与收益相关

技术合同认定登记						100,000.00		与收益相关
培训补贴						6,200.00		与收益相关
大学生社保补贴						11,370.89		与收益相关
吸纳就业补贴						3,000.00		与收益相关
以工代训补贴						5,500.00		与收益相关
岗前培训补贴						1,000.00		与收益相关
创业补助金						1,000.00		与收益相关
合计						162,625.17	1,427,176.30	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	57,000.00	127,703.75	
非流动资产处置损失合计		59,467.90	
其中：固定资产处置损失		59,467.90	
其他	235,117.55	367,235.58	
合计	292,117.55	554,407.23	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,843,751.82	38,967,007.86
递延所得税费用	3,614,943.70	7,494,168.25
合计	48,458,695.52	46,461,176.11



**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	233,724,716.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,058,707.42
子公司适用不同税率的影响	9,689,752.14
调整以前期间所得税的影响	74,368.63
非应税收入的影响	1,309,697.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,280,786.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	107.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	421,690.11
加计扣除费用的影响	-2,376,414.81
所得税费用	48,458,695.52

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注七、57。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金还款及往来款	703,783.03	25,397,944.47
利息收入	2,053,694.59	1,696,009.79
政府补贴收入	5,225,671.57	1,427,176.30
其他		167,291.34
合计	7,983,149.19	28,688,421.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发费	1,274,107.33	1,229,695.81
差旅费	2,263,861.77	1,790,179.12
办公费	1,689,246.13	1,052,370.88
业务招待费	6,737,669.17	5,652,769.76
房租、物业及水电暖气费	3,606,517.19	2,633,427.99
通讯费	307,529.69	357,576.08
汽车费及交通费	1,759,112.59	1,247,664.14
保险费	710,697.21	136,830.59
中介机构服务费	4,987,800.35	1,728,888.36
修理费	259,086.35	620,979.48
安全环保费	900,067.40	
运费	1,066,679.98	1,143,574.73
认证检测费	15,969.81	7,286.79
咨询服务费	4,500,494.11	232,648.64
广告宣传费	1,329,426.96	221,905.36
往来	47,882,027.35	-3,501,543.64
保证金	13,505,229.19	7,249,111.50
手续费	214,580.64	768,949.42
捐赠支出	57,000.00	127,703.75
项目投标费	154,375.74	1,662.05
其他费用	4,630,777.15	7,691,362.95
合计	97,852,256.11	30,393,043.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的员工缴纳的限制性股票认购款		69,237,725.00
合计		69,237,725.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的回购股票款	2,720,700.00	199,193,083.88
合计	2,720,700.00	199,193,083.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	185,266,020.64	164,752,141.28
加：资产减值准备	-8,913,125.84	-15,020,357.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,413,532.99	13,838,771.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,803,859.18	1,533,766.79
长期待摊费用摊销	869,526.82	4,986,821.90
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）	75,376.54	-4,721.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		63,797.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,085.82	-21,410.46
财务费用（收益以“-”号填列）	37,393,165.99	38,166,079.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,302,380.42	1,637,362.41

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	644,466.36	4,518,909.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,970,477.35	2,975,258.73
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,754,174.31	18,022,895.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-488,982,939.96	-122,667,231.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-66,015,929.23	-156,231,881.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-340,530,038.07	-43,449,798.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	319,928,540.35	480,906,917.62
减：现金的期初余额	652,194,921.86	569,424,833.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-332,266,381.51	-88,517,915.46

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	319,928,540.35	652,194,921.86
其中：库存现金	308,951.01	288,010.14
可随时用于支付的银行存款	319,619,589.34	651,906,911.72
三、期末现金及现金等价物余额	319,928,540.35	652,194,921.86

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,052,639.49	保函保证金、农民工保证金
合计	51,052,639.49	--

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
伊犁鹏鹞霖康生物科技有限公司	2021年04月03日	0.00	80.00%	股权转让	2021年04月03日	工商变更登记日	0.00	-91,741.96
昌吉鹏鹞霖康生物科技有限公司	2021年06月17日	0.00	80.00%	股权转让	2021年06月17日	工商变更登记日	0.00	0.00
江苏哲维建设工程有限公司	2021年04月25日	0.00	100.00%	股权转让	2021年04月25日	工商变更登记日	0.00	0.00
云南诚文建筑工程有限公司	2021年04月25日		100.00%	江苏哲维持股 100%，间接持股		工商变更登记日	0.00	0.00
云南夏坤建筑工程有限公司	2021年04月25日		100.00%	云南诚文持股 100%，间接持股		工商变更登记日	0.00	0.00
云南冠泽昱建筑工程有限公司	2021年04月25日		100.00%	云南诚文持股 100%，间接持股		工商变更登记日	0.00	0.00
江苏舜之勋建设工程有限公司	2021年04月25日		100.00%	云南诚文持股 100%，间接持股		工商变更登记日	0.00	0.00
江苏都洛建设工程有限公司	2021年04月25日		100.00%	云南诚文持股 100%，间接持股		工商变更登记日	0.00	0.00

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：



### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司之全资子公司成都鹏鹞水务有限公司于2021年5月完成工商注销。

本公司之非全资子公司沅陵鹏鹞信达水务有限公司、武穴鹏鹞环境科技有限公司公司于2021年投资设立。

本公司之全资子公司鹏鹞科技产业发展（宜兴）有限公司、丹北鹏鹞水务（丹阳）有限公司于2021年投资设立。

### 6、其他

## 九、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	
宜兴泉溪环保设备有限公司	宜兴市	宜兴市	环保设备的生产	100.00%		同一控制下企业合并
无锡阿瑞得环保科技有限公司	宜兴市	宜兴市	环保设备销售		51.00%	投资设立
长春鹏鹞水务有限公司	长春市	长春市	污水处理	99.00%	1.00%	投资设立
灌南鹏鹞环保科技有限公司	灌南	灌南	污水处理	100.00%		投资设立
岳阳鹏鹞水务有限公司	岳阳市	岳阳市	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
南通鹏鹞水务有限公司	如皋市	如皋市	城市供水	100.00%		非同一控制下企业合并

丹阳鹏鹞污水处理有限公司	丹阳市	丹阳市	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
成都鹏鹞水务有限公司（已注销）	成都市	成都市	污水处理	100.00%		投资设立
周口鹏鹞水务有限公司	周口市	周口市	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
周口鹏鹞再生水有限公司	周口	周口	销售净化污水	80.00%		投资设立
长沙望城鹏鹞水务有限公司	长沙市	长沙市	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并
萧县鹏鹞污水处理有限公司	萧县	萧县	污水处理	100.00%		投资设立
南昌鹏鹞水务有限公司	南昌市	南昌市	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
景德镇鹏鹞水务有限公司	景德镇市	景德镇市	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并
景德镇大鹏水务有限公司	景德镇市	景德镇市	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
黄山休宁富大污水处理有限公司	休宁县	休宁县	污水处理	60.00%		同一控制下企业合并
罗山县鹏鹞水务有限公司	信阳市	信阳市	污水处理	90.00%		投资设立
沅江市第二污水处理有限公司	沅江市	沅江市	污水处理	70.00%		投资设立
祁阳鹏鹞水务有限公司	祁阳县	祁阳县	污水处理	100.00%		投资设立
广东鹏鹞环保科技有限公司	广州市	广州市	科技推广和应用服务	51.00%		投资设立
鹏鹞（宜兴）环保装备智造园有限公司	宜兴市	宜兴市	环保设备的生产	100.00%		投资设立
宜兴鹏鹞信和环保科技有限公司	宜兴市	宜兴市	大气污染、固体废弃物研发、有机肥生产设备研发制造	51.00%		投资设立
江苏中宜环科生态环境有限公司	宜兴市	宜兴市	投资公司	60.00%		投资设立
长春鹏鹞环保有限公司	长春	长春	污泥资源化处置	100.00%		投资设立

吉林省鹏鹞生物科技有限公司	吉林省农安县	吉林省农安县	有机肥等研发、生产、销售以及污泥资源化处置		100.00%	投资设立
新疆鹏鹞环保科技有限公司	伊犁	伊犁	水污染、大气污染、固废治理	51.00%		投资设立
东台市鹏鹞肥源畜禽粪便集中处理有限公司	东台市	东台市	畜禽粪便处理	80.00%		投资设立
江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司	江阴市	江阴市	环保设备的生产	51.00%		非同一控制下企业合并
赣州市南康区牧益生物环保技术有限公司	赣州市	赣州市	固废、废弃畜禽处理、有机肥研发		26.01%	非同一控制下企业合并
江苏鹏鹞马盛环境科技有限公司	宜兴市	宜兴市	环保行业技术研发	51.00%		投资设立
江苏晨洁再生资源科技有限公司	张家港市	张家港市	餐厨垃圾处理		26.01%	非同一控制下企业合并
中铁城乡环保工程有限公司	无锡市	无锡市	市政工程承包	51.00%		非同一控制下企业合并
中铁十局第十工程合肥有限公司	合肥市	合肥市	市政工程承包		51.00%	非同一控制下企业合并
亳州鹏鹞马盛环境科技有限公司	亳州市	亳州市	餐厨垃圾处理	80.00%		投资设立
河北鹏鹞环境科技有限公司	石家庄市	石家庄市	科技推广和应用服务	60.00%		投资设立
黑龙江鹏鹞环保科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	有机肥料、微生物肥料	74.55%		投资设立
淮南鹏鹞环境科技有限公司	淮南市	淮南市	污水处理	90.00%		投资设立
北京京鹞环境科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务	100.00%		投资设立
长春市鹏鹞奥霖生物科技有限公司	长春市	长春市	病死畜禽无害化处理	80.00%		投资设立
泗阳鹏鹞兴农环境科技有限公司	宿迁市	宿迁市	城市垃圾收集、运输、处理	51.00%		投资设立
长沙鹏鹞污水处理有限公司	长沙市	长沙市	污水处理	100.00%		投资设立

哈尔滨鹏鹞水务有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	污水处理	100.00%		投资设立
云南鹏鹞环保科技有限公司	昆明市	昆明市	科技推广和应用服务	51.00%		投资设立
鹏鹞（江苏）资源环境科技有限公司	宜兴市	宜兴市	生态保护和环境治理业	100.00%		投资设立
福州鹏鹞环保有限公司	福州市	福州市	固体废物治理		100.00%	投资设立
玛纳斯鹏鹞环保科技有限公司	玛纳斯县	玛纳斯县	固废治理		100.00%	投资设立
海林市鹏鹞水务有限公司	海林市	海林市	污水处理及其再生利用	100.00%		投资设立
鹏鹞科技产业发展（宜兴）有限公司	宜兴市	宜兴市	科技推广和应用服务，投资活动	100.00%		投资设立
沅陵鹏鹞信达水务有限公司	沅陵县	沅陵县	污水处理	70.00%		投资设立
丹北鹏鹞水务（丹阳）有限公司	丹阳市	丹阳市	污水处理	100.00%		投资设立
武穴鹏鹞环境科技有限公司	武穴市	武穴市	餐厨垃圾处理	82.35%		投资设立
伊犁鹏鹞霖康生物科技有限公司	伊宁县	伊宁县	动物无害化处理		80.00%	非同一控制下企业合并
昌吉鹏鹞霖康生物科技有限公司	呼图壁县	呼图壁县	动物无害化处理		80.00%	非同一控制下企业合并
江苏哲维建设工程有限公司	镇江	镇江	工程施工	100.00%		非同一控制下企业合并
云南诚文建筑工程有限公司	云南	云南	工程施工		100.00%	非同一控制下企业合并
云南夏坤建筑工程有限公司	云南	云南	工程施工		100.00%	非同一控制下企业合并
云南冠泽昱建筑工程有限公司	云南	云南	工程施工		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏舜之勋建设工程有限公司	镇江	镇江	工程施工		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏都洛建设工程有限公司	镇江	镇江	工程施工		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排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	
北京京环鹏鹞环境科技开发有限公司	北京市	北京市	有机废弃物处理	49.00%		权益法
宜兴中宜丹鹏生态环境产业股权投资投资基金	宜兴市	宜兴市	股权投资	49.92%		权益法
安徽鹏鹞水务有限公司	六安市	六安市	有机废弃物处理	29.41%		权益法
宜兴鹏鹞浩冉环保科技有限公司	宜兴市	宜兴市	专用设备制造业	20.00%		权益法
大连海外华昇电子科技有限公司	大连市	大连市	电子设备、集成电路的设计、开发、销售；电子材料开发、生产、销售		20.58%	权益法
张家口大成投资有限公司	张家口市	张家口市	投资与资产管理		5.10%	权益法
淮安市鹏凌水务有限公司	淮安市	淮安市	污水处理及其再生利用		18.41%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	78,469,787.88	121,607,725.41
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	2,135,912.47	9,688,597.86
--其他综合收益	2,135,912.47	9,688,597.86
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括长期借款、短期借款、长期应收款、应收款项，应付款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

无

##### (2) 利率风险

本公司拥有借款和长期应付款。浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款和长期应付款令本集团承受公允价值利率风险。

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，于2021年6月30日，若利率增加/降低50个基点的情况下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

##### (3) 其他价格风险

无

#### 2、信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收账款、长期应收款。

本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款按业务性质主要分为三类：1、应收污水处理、污泥处理及供水款；2、应收工程总承包款、设备销售款及其他款项。应收污水处理、污泥处理及供水款，对应的客户都是政府背景的机构，回款良好，管理层认为风险极低。对于应收工程总承包款、应收设备销售及其他款项，管理层为降低信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的长期应收款（含1年内到期的长期应收款），集中于少数客户，所有这些客户都是政府背景的机构。因此本公司管理层认为风险是有限的。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截至2021年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年（含1年）	1-3年（含3年）	3-5年	5年以上	合计
短期借款	706,854,877.80	-	-	-	706,854,877.80
应付账款	943,504,450.33	-	-	-	943,504,450.33



其他应付款	132,167,716.83	-	-	-	132,167,716.83
长期借款及一年内到期的长期借款	122,259,069.50	223,502,980.90	152,593,333.18	178,536,147.75	676,891,531.33

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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、持续的公允价值计量	--	--	--	--
交易性金融资产-理财产品			11,026,372.48	11,026,372.48
应收款项融资-银行承兑汇票		6,665,250.00		6,665,250.00
其他权益工具投资			37,895,261.20	37,895,261.20
持续以公允价值计量的资产总额		6,665,250.00	48,921,633.68	55,586,883.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

对于持有的其他权益工具投资，因其不在活跃市场上交易，且被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宜兴鹏鹞投资有限公司	宜兴市高塍镇高塍村	实业投资、投资管理	5000 万元	30.34%	30.34%

本企业的母公司情况的说明

宜兴鹏鹞投资有限公司由王春林、王洪春兄弟于2012年6月共同出资设立，注册资本5000万元人民币，其中王洪春出资4000万元，王春林出资1000万元，主要业务为实业投资、投资管理。

本企业最终控制方是王氏兄弟。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

王鹏鹞	董事、总经理
蒋永军	董事、副总经理
TEO YI-DAR (张毅达)	董事
朱和平	独立董事
林琳	独立董事
钱美芳	独立董事
陈永平	监事 (主席)
王芳	监事
勇银华	监事
吴艳红	关键管理人员
夏淑芬	关键管理人员
周超	关键管理人员
吕倩倩	关键管理人员
江苏鹏鹞集团有限公司	同一实际控制人
江苏鹏鹞药业有限公司	同一实际控制人
宜兴市鹏鹞度假酒店有限公司	同一实际控制人
宜兴市鹏鹞天然保健营养素有限公司	实际控制人控制的其他企业
无锡鹏鹞橡塑保温制品有限公司	实际控制人控制的其他企业
宜兴市鹏鹞大药房有限公司	实际控制人控制的其他企业
宋家武	王氏近亲属

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宜兴市鹏鹞度假酒店有限公司	食堂及酒店服务	269,688.00	269,688.00	否	753,056.00
宜兴市鹏鹞大药房有限公司	采购商品	134,890.00	134,890.00	否	
宋家武	采购商品	478,000.00	478,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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
江苏鹏鹞集团有限公司	60,000,000.00	2011年01月17日	2020年01月16日	是
江苏鹏鹞集团有限公司	160,000,000.00	2010年08月23日	2020年08月23日	是
王洪春	100,000,000.00	2019年04月24日	2020年02月05日	是
王洪春	20,000,000.00	2019年05月24日	2020年02月05日	是

王洪春	145,000,000.00	2019年01月10日	2020年01月09日	是
王洪春	145,000,000.00	2019年12月23日	2020年11月20日	是
王洪春	100,000,000.00	2018年12月25日	2020年12月25日	是
王洪春	200,000,000.00	2020年06月17日	2021年05月17日	是
王洪春	60,000,000.00	2014年05月19日	2022年12月20日	否
王洪春	120,000,000.00	2020年02月12日	2021年02月12日	是
王洪春	100,000,000.00	2020年06月29日	2021年06月29日	是
王洪春	200,000,000.00	2020年06月18日	2021年06月17日	是
王洪春	50,000,000.00	2020年11月09日	2021年11月09日	否
王洪春	50,000,000.00	2021年01月18日	2021年12月18日	否
王洪春	55,000,000.00	2020年11月11日	2021年11月10日	否
王洪春	50,000,000.00	2020年11月10日	2021年11月09日	否
王洪春	40,000,000.00	2020年10月21日	2021年10月20日	否
王洪春	15,000,000.00	2021年06月23日	2022年06月22日	否
王洪春	50,000,000.00	2020年09月27日	2021年09月27日	否
王洪春	50,000,000.00	2021年01月11日	2022年01月10日	否
王洪春	50,000,000.00	2020年09月30日	2021年09月30日	否
王洪春	50,000,000.00	2021年03月05日	2022年02月24日	否
王洪春	50,000,000.00	2021年03月01日	2022年02月28日	否
王洪春	50,000,000.00	2021年05月25日	2022年05月23日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬总额	2,392,510.00	2,520,800.00

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京京环鹏鹞环境科技开发有限公司	128,500.00		128,500.00	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建海环鹏鹞资源开发有限公司	1,900,000.00	1,904,882.50
其他应付款	安徽鹏鹞水务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	江西鹏鹞环保有限公司	200,000.00	

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止报告日，公司无需披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年6月30日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

保函类型	期末余额		期初余额	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	90,444,046.46	50,444,046.46	88,561,867.80	39,324,755.94
质量保函	469,268.10	469,268.10	291,236.10	334,886.10
投标保证金	36,000.00	36,000.00	1,650,000.00	1,150,000.00
合计	90,949,314.56	50,949,314.56	90,503,103.90	40,809,642.04

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，公司没有其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明



## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为5个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了5个报告分部，分别为工程承包、污水处理、供水处理、污泥处理及其他。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工程承包	污水处理	供水处理	污泥处理	其他分部	分部间抵销	合计
资产总额	5,778,771,623.96	3,389,705,267.32	1,137,202,441.85	321,213,072.27	1,173,987,406.42	-4,864,414,291.41	6,936,465,520.41
负债总额	2,881,674,543.02	1,752,272,821.57	271,478,538.25	212,441,958.44	445,960,634.67	-2,580,153,092.80	2,983,675,403.15
营业收入	590,564,851.99	197,925,706.03	95,817,741.49	61,808,282.46	141,800,651.17	-84,321,929.09	1,003,595,304.05
营业成本	506,818,946.27	66,167,194.90	20,983,258.49	37,931,810.27	100,837,967.90	-82,659,540.74	650,079,637.09
管理费用	23,287,287.93	8,462,138.87	1,490,706.50	6,767,671.13	17,883,486.05	770,933.09	58,662,223.57
财务费用	15,693,615.56	18,018,924.88	3,123,411.56	-10,053.18	2,550,136.45	84,002.46	39,460,037.73
利润总额	54,745,966.98	102,434,716.59	69,689,120.06	15,373,124.53	10,682,683.72	-19,200,895.72	233,724,716.16
所得税费用	5,563,137.99	21,599,208.87	17,428,875.45	-412,209.99	4,864,506.58	-584,823.38	48,458,695.52
净利润	49,182,828.99	80,835,507.72	52,260,244.61	15,785,334.52	5,818,177.14	-18,616,072.34	185,266,020.64

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	984,581,143.25	100.00%	68,250,084.50	6.93%	916,331,058.75	838,090,999.73	100.00%	71,427,300.03	8.52%	766,663,699.70
其中：										
应收合并范围内的款项	842,824,234.68	85.60%			842,824,234.68	694,554,066.42	82.87%			694,554,066.42
应收其他款项	141,756,908.57	14.40%	68,250,084.50		73,506,824.07	143,536,933.31	17.13%	71,427,300.03	49.76%	72,109,633.28
合计	984,581,143.25	100.00%	68,250,084.50	6.93%	916,331,058.75	838,090,999.73	100.00%	71,427,300.03	8.52%	766,663,699.70

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	696,208,417.22
1 至 2 年	129,572,697.63
2 至 3 年	126,163,607.76
3 年以上	32,636,420.64
3 至 4 年	16,259,694.63
4 至 5 年	2,823,515.00
5 年以上	13,553,211.01
合计	984,581,143.25

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：应收其他款项	71,427,300.03	-3,177,215.53				68,250,084.50
合计	71,427,300.03	-3,177,215.53				68,250,084.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	267,584,879.49	27.18%	
客户 2	138,950,201.87	14.11%	
客户 3	123,042,029.24	12.50%	
客户 4	79,313,862.66	8.06%	39,656,931.33
客户 5	72,833,100.00	7.40%	
合计	681,724,073.26	69.25%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,691,744.43	13,883,774.16
其他应收款	741,245,095.10	665,788,856.98
合计	748,936,839.53	679,672,631.14

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**3)坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
黄山休宁富大污水处理有限公司	2,434,744.15	2,434,744.15
景德镇鹏鹞水务有限公司		3,192,029.73
长沙望城鹏鹞水务有限公司	5,257,000.28	8,257,000.28
合计	7,691,744.43	13,883,774.16

**2)重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

**3)坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	5,515,417.71	3,441,840.47
保证金及押金	12,291,644.37	6,567,483.18
外部单位或人员往来款		
其他	53,798,503.99	2,414,158.09
应收股权转让款	33,970,350.00	33,970,350.00
关联方往来	636,197,058.61	619,626,994.41
合计	741,772,974.68	666,020,826.15

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	231,969.17			231,969.17
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	295,910.41			295,910.41
2021 年 6 月 30 日余额	527,879.58			527,879.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	425,913,984.83
1 至 2 年	232,683,284.13
2 至 3 年	53,614,372.68
3 年以上	29,561,333.04
3 至 4 年	27,365,406.95
4 至 5 年	1,507,926.09
5 年以上	688,000.00
合计	741,772,974.68

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并内关联方	234,923,426.99	2 年以内	31.67%	
第二名	合并内关联方	186,640,468.62	4 年以内	25.16%	
第三名	合并内关联方	73,659,953.36	1 年以内	9.93%	
第四名	往来款	50,000,000.00	1 年以内	6.74%	250,000.00
第五名	合并内关联方	34,109,785.80	1 年以内	4.60%	
合计	--	579,333,634.77	--	78.10%	250,000.00

### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,083,629,055.43		2,083,629,055.43	1,871,771,555.43		1,871,771,555.43
对联营、合营企业投资	44,615,424.92		44,615,424.92	114,503,362.45		114,503,362.45

合计	2,128,244,480.35		2,128,244,480.35	1,986,274,917.88		1,986,274,917.88
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
周口鹏鹞水务有限公司	95,542,844.45					95,542,844.45	
南通鹏鹞水务有限公司	143,787,890.00					143,787,890.00	
岳阳鹏鹞水务有限公司	108,328,090.64					108,328,090.64	
长沙望城鹏鹞水务有限公司	45,360,400.00					45,360,400.00	
景德镇鹏鹞水务有限公司	22,190,350.00					22,190,350.00	
景德镇大鹏水务有限公司	43,238,691.25					43,238,691.25	
南昌鹏鹞水务有限公司	109,677,672.11					109,677,672.11	
黄山休宁富大污水处理有限公司	9,624,248.65					9,624,248.65	
宜兴泉溪环保设备有限公司	173,087,188.03					173,087,188.03	
丹阳鹏鹞污水处理有限公司	65,498,331.30					65,498,331.30	
长春鹏鹞水务有限公司	237,600,000.00					237,600,000.00	
成都鹏鹞水务有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
萧县鹏鹞污水处理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
灌南鹏鹞环保科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
周口鹏鹞再生水有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
长春鹏鹞环保	5,000,000.00					5,000,000.00	



有限公司							
新疆鹏鹞环保科技有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
沅江市第二污水处理有限公司	47,600,000.00					47,600,000.00	
祁阳鹏鹞水务有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
宜兴鹏鹞信和环保设备有限公司	2,040,000.00					2,040,000.00	
江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司	35,152,000.00					35,152,000.00	
江苏鹏鹞马盛环境科技有限公司	28,050,000.00					28,050,000.00	
鹏鹞（宜兴）环保装备智造园有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
罗山县鹏鹞水务有限公司	38,843,000.00					38,843,000.00	
江苏中宜环科生态环境有限公司	75,000,000.00					75,000,000.00	
东台市鹏鹞肥源畜禽粪便集中处理有限公司	7,840,000.00					7,840,000.00	
中铁城乡环保工程有限公司	67,799,149.00					67,799,149.00	
长沙鹏鹞污水处理有限公司	58,701,700.00					58,701,700.00	
淮南鹏鹞环境科技有限公司	43,830,000.00					43,830,000.00	
黑龙江鹏鹞环保科技有限公司	9,270,000.00					9,270,000.00	
泗阳鹏鹞兴农环境科技有限	4,750,000.00	2,900,000.00				7,650,000.00	

公司							
广州鹏鹞水务有限公司	1,560,000.00					1,560,000.00	
北京京鹞环境科技有限公司	6,000,000.00	2,000,000.00				8,000,000.00	
河北鹏鹞环境科技有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
长春市鹏鹞奥霖生物科技有限公司	6,800,000.00	400,000.00				7,200,000.00	
亳州鹏鹞马盛环境科技有限公司	27,000,000.00	3,000,000.00				30,000,000.00	
哈尔滨鹏鹞水务有限公司	22,000,000.00	115,000,000.00				137,000,000.00	
鹏鹞（江苏）资源环境科技有限公司	32,000,000.00	100,000.00				32,100,000.00	
海林市鹏鹞水务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				2,000,000.00	
鹏鹞科技产业发展（宜兴）有限公司		26,800,000.00				26,800,000.00	
沅陵鹏鹞信达水务有限公司		60,157,500.00				60,157,500.00	
丹北鹏鹞水务（丹阳）有限公司		500,000.00				500,000.00	
合计	1,871,771,555.43	211,857,500.00				2,083,629,055.43	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
北京京环鹏鹞环境科技开发有限公司	10,059,627.70			-391,971.90						9,667,655.80	
宜兴中宜丹鹏生态环境产业股权投资基金	97,681,249.39		72,023,850.00	2,187,928.76						27,845,328.15	
安徽鹏鹞水务有限公司	6,262,485.36			327,024.86						6,589,510.22	
宜兴鹏鹞浩冉环保科技有限公司	500,000.00			12,930.75						512,930.75	
小计	114,503,362.45									44,615,424.92	
合计	114,503,362.45		72,023,850.00	2,135,912.47						44,615,424.92	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,406,360.27	292,535,074.73	218,002,192.20	166,509,611.63
合计	370,406,360.27	292,535,074.73	218,002,192.20	166,509,611.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 477,027,086.86 元，其中，148,787,866.68 元预计将于 2021 年度确认收入，328,239,220.18 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,683,571.82	
权益法核算的长期股权投资收益	2,135,912.47	-2,608,109.32
合计	18,819,484.29	-2,608,109.32

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-75,376.54	
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）	162,625.17	
委托他人投资或管理资产的损益	166,467.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,085.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	931,637.47	
减：所得税影响额	152,607.75	

少数股东权益影响额	909.81	
合计	1,029,750.67	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.01%	0.2531	0.2531
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.98%	0.2517	0.2517

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他