



证券简称

NEEQ: 872877

公司全称 (中英文)



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	62

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王方清、主管会计工作负责人庄亚彩及会计机构负责人（会计主管人员）庄亚彩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	股份公司成立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在欠缺。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、实际控制人控制不当风险	王方清现任公司董事长兼总经理，对公司股东（大）会、董事会和公司经营活动能够产生重大影响，王方清为公司实际控制人。实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。
3、规模较小、抵御市场风险能力存在不足的风险	现阶段公司整体规模较小，市场开拓仍处于起步阶段，盈利能力及资金筹措能力等有所不足，这在一定程度上限制了公

	司的市场风险抵御能力。如果公司未来不能有效地扩大市场区域、提升品牌影响力，或者未来市场环境出现大幅波动，可能会对公司经营造成不利影响。
4、市场竞争风险	目前,我国环保产业快速发展,国家不断加大对该行业的扶持力度,越来越多的投资者进入到环保相关产业,特别是越来越多的中小型环保设备生产企业涌入市场,使得行业内的竞争日益激烈,加剧市场竞争程度,稀释市场份额,使行业整体利润水平下降。公司如果不能持续加大研发投入、开发新产品以满足客户需要将无法在市场竞争中保持优势。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	无

释义

释义项目		释义
1. 公司、本公司、股份公司、科力环保	指	浙江科力尔环保设备股份有限公司
2. 主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
3. 《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
4. 《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
5. 《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
6. 《公司章程》或章程	指	《浙江科力尔环保设备股份有限公司章程》
7. 三会	指	股东大会、董事会、监事会
8. 公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
9. “三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
10. 元、万元	指	人民币元、人民币万元
11. 报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江科力尔环保设备股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	科力环保
证券代码	872877
法定代表人	王方清

二、 联系方式

董事会秘书	郑跃峰
联系地址	浙江省舟山市定海区干览镇揽洲路7号
电话	0580-8171968
传真	0580-2033422
电子邮箱	kclear@vip.sina.com
公司网址	www.kclear.cn
办公地址	浙江省舟山市定海区干览镇揽洲路7号
邮政编码	316014
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年1月9日
挂牌时间	2018年10月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	环境保护-专用设备-制造-(C3591)
主要业务	环保专用设备研发制造及其它机械设备制造、生产和销售
主要产品与服务项目	旋转挤压式过滤机、电解干化机、立式旋转挤压机；产品用于污水处理过程中的污泥脱水及污泥干化。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王方清
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王方清

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330902797628099T	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	浙江省舟山市定海区干览镇揽洲路7号	否
注册资本（元）	15,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路201号浙商证券大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,199,982.30	3,602,076.60	-66.69%
毛利率%	18.38%	25.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,453,571.81	-1,708,753.38	-43.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,460,708.06	-1,867,618.87	-31.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-63.41%	-21.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-76.84%	-23.66%	-
基本每股收益	-0.17	-0.13	-30.77%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,779,619.45	19,941,879.24	14.23%
负债总计	19,470,664.41	16,179,352.39	20.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,308,955.04	3,762,526.85	-12.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.22	0.29	-24.14%
资产负债率%（母公司）			-
资产负债率%（合并）	85.47%	81.13%	-
流动比率	0.70	0.65	-
利息保障倍数	-4.68	-6.91	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,875,869.39	-541,540.84	-800.37%
应收账款周转率	0.31	0.97	-
存货周转率	0.15	0.45	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.23%	9.05%	-
营业收入增长率%	-66.69%	124.71%	-
净利润增长率%	-43.59%	-24.23%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

报告期内，公司主要从事环保专业设备的研发、生产和销售，产品用于污水处理过程中的污泥脱水及污泥干化。

目前公司正在逐步优化销售模式，通过与行业内专业信息对接平台的长期合作，继续开拓潜在优质客户群；借助行业流媒体，加大广告投放和宣传，提升品牌影响力；构建与国内几大区域设计院的长期合作关系，在新建与改造工程中抢占市场先机；充分利用原有客户群，公司第一代产品已在全国范围内有上百家客户，在合作过程中，客户对企业生产质量，企业信誉及服务都有一定的认可度。随着国家强制推行污泥处置含水率必须达到 60%以下的要求，现有客户都将面临设备的更新换代，届时通过推广公司新一代固液分离设备，实现原有客户群的产品升级。公司继续定期参加全国范围内有影响力的展会，在重要的区域内组织参加产品现场推广会，物色有实力的经销商，实现销售的区域性铺设。

公司密切关注行业发展趋势，结合国家对污水及污泥的处置要求，加大市场调研力度，分析市场需求，不仅对现有产品进行深度开发，生产各种配套产品满足客户的不同需求，而且新研发的新一代污泥脱水设备也已投入市场，并得到客户认可。今后，公司将进一步加大生产工艺上的突破，不断改进并完善生产流程，控制生产成本，实现盈利最大化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司的经营大幅下滑，上半年实现营业收入 1,199,982.30 元，与上年同期相比下降 66.69%，主要原因是报告期内，受国内外新冠肺炎疫情影响，公司销售收入下滑所致。

报告期内，公司的营业成本 979,392.40 元，和去年同期相比下降 63.53%，主要是销售的下降导致营业成本下降。 报告期毛利率 18.38%，较去年同期下降 7.06 个百分点，主要是采购成本上升所致。

报告期内公司净利润为-2,453,571.81 元，净利润比上年同期降低-744,818.43 元，下降 43.59%。主要原因是收入较去年同期下降 66.69%所致。

报告期末，公司资产总额 22,779,619.45 元，较 2019 年末上升 14.23%；负债总 19,470,664.41 元，较 2019 年末上升 20.34%；所有者的股东权益 3,308,955.04 元，较 2019 年末下降 12.05%，主要原因是报告期内，公司股东定向增资 2,000,000.00 元，公司发生亏损-2,453,571.81 元。

2020 年期初现金及现金等价物余额 119,728.74 元，2010 年 1-6 月现金及现金等价物净增加额 476,930.89 元，2020 年 6 月末现金及现金等价物余额 596,659.63 元。其中：报告期内经营活动产生的现金流量净额为-4,875,869.39 元；报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 5,352,800.28 元，原因是报告期内公司新增短期借款 5,000,000.00 元，吸收投资收到的现金 2,000,000.00 元，同时归还股东欠款 2,460,000.00 元。

报告期内，公司主要指标与同期相比呈下降趋势，主要原因为报告期内公司受新冠肺炎疫情影响，公司原有跟进的订单及相关项目进度被迫顺延。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
短期借款	18,015,466.67	79.09%	13,015,466.67	65.27%	38.42%
应付账款	420,802.71	1.85%	407,382.45	2.04%	3.29%
其他应付款	811,000.00	3.56%	2,026,000.00	10.16%	-59.97%
应收账款	2,666,284.96	11.70%	3,950,125.00	19.81%	-32.50%
预付款项	3,228,877.26	14.17%	279,495.21	1.40%	1,055.25%
其他应收款	80,768.68	0.35%	24,294.36	0.12%	232.46%
应交税费	1,132.03	0.00%	4,083.27	0.02%	-72.28%
应付职工薪酬	222,263.00	0.98%	360,420.00	1.81%	-38.33%
货币资金	596,659.63	2.62%	119,728.74	0.60%	398.34%
存货	6,869,543.61	30.16%	5,950,705.01	29.84%	15.44%
其他流动资产	157,900.25	0.69%	176,302.58	0.88%	-10.44%
固定资产	3,202,882.51	14.06%	3,386,237.44	16.98%	-5.41%
无形资产	5,976,702.55	26.24%	6,054,990.90	30.36%	-1.29%

项目重大变动原因：

公司今年短期借款较去年同期变动比例超过 30%的主要原因是：本期新增新增短期借款 5,000,000.00 元。

公司今年其他应付款较去年同期变动比例超过 30%的主要原因是：归还股东欠款所致。

公司今年应收账款较去年同期变动比例超过 30%的主要原因是：本期新增应收账款较少，上年度应账账款回款较多所致。

公司今年预付款项较去年同期变动比例超过 30%的主要原因是：预付给供应商的款项增加所致。

公司今年其他应收款较去年同期变动比例超过 30%的主要原因是：主要是备用金增加较多。

公司今年应交税费较去年同期变动比例超过 30%的主要原因是：应交个人所得税下降所致。

公司今年应付职工薪酬较去年同期变动比例超过 30%的主要原因是：本期末计提的工资比上年末下降所致。

公司今年货币资金较去年同期变动比例超过 30%的主要原因是：筹资活动产生的现金流量增加较多

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,199,982.30	100%	3,602,076.60	100%	-66.69%
税金及附加	2,910.70	0.24%	6,719.88	0.19%	56.69%
销售费用	429,905.82	35.83%	598,212.39	16.61%	28.13%
管理费用	1,082,746.34	90.23%	1,627,014.18	45.17%	33.45%
研发费用	466,930.79	38.91%	326,823.46	9.07%	42.87%
财务费用	434,051.98	36.17%	491,529.77	13.65%	11.69%
其他收益	7,254.23	0.60%	-	-	-
营业外支出	117.98	0.00%	-	-	-
营业外收入	-	-	211,820.65	5.89%	-

项目重大变动原因：

公司今年营业收入较去年同期变动比例超过 30%的主要原因是：受国内外新冠肺炎疫情影响，导致收入下滑。

公司今年管理费用较去年同期变动比例超过 30%的主要原因是：公司原有的几个试点项目的持续运营及项目技术升级产生的管理费用增加。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,875,869.39	-541,540.84	-800.37%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	5,352,800.28	2,131,141.08	151.17%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-4,875,869.39 元与上年期末相较减少 800.37%原因为：公司 2020 年上半年受疫情影响未产生新的销售订单，销售商品、提供劳务收到的现金同比减少，同时购买商品、接收劳务支付的现金又同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额本报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 5,352,800.28 元，原因是报告期内公司新增短期借款 5,000,000.00 元，吸收投资收到的现金 2,000,000.00 元，同时归还股东欠款 2,460,000.00 元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,254.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117.98

非经常性损益合计	7,136.25
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,136.25

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司目前虽然在经营和发展上依然面临不小压力，但依旧重视员工福利，科学调整员工待遇，提升员工对企业的信心，鼓励员工不断提升自身能力，为公司发展注入新的动力。公司仍心系国家环保事业，贯彻党的指导方针，以实现青山绿水为己任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	13,000,000	13,000,000
股东王方清、曹将借给公司资金	5,550,000	5,550,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了解决公司日常经营性流动资金，关联方自愿无偿为公司申请综合授信提供保证；关联方自愿向公司拆借资金业务，均属于公司纯获益行为，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	2,891,502.11	12.69%	银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	5,545,225.78	24.34%	银行抵押贷款
总计	-	-	8,436,727.89	37.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押对公司未来发展具有积极意义，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形，有利于公司的长远发展。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,550,300	27.31%	2,000,000	5,550,300	37.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,975,000	22.88%	0	2,975,000	19.83%
	董事、监事、高管	3,149,900	24.23%	0	3,149,900	21.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,449,700	72.69%	0	9,449,700	63.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,925,000	68.65%	0	8,925,000	59.50%
	董事、监事、高管	9,449,700	72.69%	0	9,449,700	63.00%
	核心员工					
总股本		13,000,000	-	2,000,000	15,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司股东王臣民于2020年2月14日通过取得挂牌公司浙江科力尔环保设备股份有限公司发行的新股增持公司股份2,000,000股。本次股份增持前，王臣民持有公司股份400,400股，持股比例为3.08%；本次股份增持后，王臣民持有公司股份2,400,400股，持股比例为16.00%。
上述股份变动情况不会导致第一大股东、控股股东、实际控制人发生变化。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	王方清	11,900,000	0	11,900,000	79.34%	8,925,000	2,975,000	0
2	曹将	699,600	0	699,600	4.66%	524,700	174,900	0
3	王臣民	400,400	2,000,000	2,400,400	16.00%	0	2,400,400	0

合计	13,000,000	-	15,000,000	100.00%	9,449,700	5,550,300	0
----	------------	---	------------	---------	-----------	-----------	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王方清和王臣民为父子关系，曹将与王方清、王臣民之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王方清持有科力环保 79.34% 的股份，因此，王方清为公司控股股东，王方清同时担任公司的董事长兼总经理，对公司股东（大）会、董事会和公司经营活动能够产生重大影响，因此王方清为实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2019年12月9日	2020年2月14日	1.00	2,000,000	公司在册股东		2,000,000	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王方清	董事长兼总经理	男	1986年8月	2017年12月1日	2020年11月30日
曹将	董事兼副总经理	男	1959年9月	2017年12月1日	2020年11月30日
陈仁央	董事	男	1948年3月	2017年12月1日	2020年11月30日
王世杰	董事	男	1978年12月	2017年12月1日	2020年11月30日
郑跃峰	董事兼董事会秘书	男	1964年10月	2017年12月1日	2020年11月30日
诸葛琦伟	监事会主席	男	1985年1月	2017年12月1日	2020年11月30日
周江南	监事	男	1978年1月	2017年12月1日	2020年11月30日
吴亮亮	监事	男	1991年8月	2017年12月1日	2020年11月30日
庄亚彩	财务总监	女	1962年11月	2017年12月1日	2020年11月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事及高级管理人员间不存在亲属关系。公司控股股东和实际控制人均为王方清。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王方清	董事长兼总经理	11,900,000	0	11,900,000	79.34%	0	0
曹将	董事兼副总经理	699,600	0	699,600	4.66%	0	0
王臣民	员工	400,400	0	2,400,400	16.00%	0	0

合计	-	13,000,000	-	15,000,000	100.00%	0	0
----	---	------------	---	------------	---------	---	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许雅娟	监事会主席	离任		个人原因
诸葛琦伟	监事	新任	监事会主席	监事会选举
周江南		新任	监事	监事会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

新任监事简历：周江南，1973年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。1997年至2007年任浙江省森森实业有限公司车工班组长；2011年至今任浙江省科力尔环保设备股份有限公司质检。
--

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	13		1	12
生产人员	25			25
销售人员	2			2
技术人员	5			5
财务人员	3			3
员工总计	48			47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科	5	5
专科	14	14
专科以下	29	28
员工总计	48	47

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	596,659.63	119,728.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	2,666,284.96	3,950,125.00
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	3,228,877.26	279,495.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	80,768.68	24,294.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	6,869,543.61	5,950,705.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	157,900.25	176,302.58
流动资产合计		13,600,034.39	10,500,650.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	3,202,882.51	3,386,237.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(八)	5,976,702.55	6,054,990.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,179,585.06	9,441,228.34
资产总计		22,779,619.45	19,941,879.24
流动负债：			
短期借款	六(九)	18,015,466.67	13,015,466.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六(十)	420,802.71	407,382.45
预收款项	六(十一)		366,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六(十二)	222,263.00	360,420.00
应交税费	六(十三)	1,132.03	4,083.27
其他应付款	六(十四)	811,000.00	2,026,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,470,664.41	16,179,352.39

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,470,664.41	16,179,352.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(十五)	15,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(十六)	55,168.96	55,168.96
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	六(十七)	-11,746,213.92	-9,292,642.11
归属于母公司所有者权益合计		3,308,955.04	3,762,526.85
少数股东权益			
所有者权益合计		3,308,955.04	3,762,526.85
负债和所有者权益总计		22,779,619.45	19,941,879.24

法定代表人：王方清

主管会计工作负责人：庄亚彩

会计机构负责人：庄亚彩

(三) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六(十八)	1,199,982.30	3,602,076.60
其中：营业收入		1,199,982.30	3,602,076.60
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六(十八)	3,395,938.03	5,409,164.75
其中：营业成本		979,392.40	2,685,688.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(十九)	2,910.70	6,719.88
销售费用	六(二十)	429,905.82	598,212.39
管理费用	六(二十一)	1,082,746.34	1,627,014.18
研发费用	六(二十二)	466,930.79	326,823.46
财务费用	六(二十三)	434,051.98	491,529.77
其中：利息费用		432,199.72	286,658.92
利息收入		1,503.50	611.46
加：其他收益	六(二十四)	7,254.23	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六(二十五)	-264,752.33	-151,314.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,453,453.83	-1,958,402.66
加：营业外收入	六(二十六)		211,820.65
减：营业外支出	六(二十七)	117.98	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,453,571.81	-1,746,582.01
减：所得税费用	六(二十八)		-37,828.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,453,571.81	-1,708,753.38

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,453,571.81	-1,708,753.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,453,571.81	-1,708,753.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,453,571.81	-1,708,753.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.13

法定代表人：王方清

主管会计工作负责人：庄亚彩

会计机构负责人：庄亚彩

（四）现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		2,037,925.00	3,960,550.00
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			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六(二十九)	246,686.00	398,019.16
经营活动现金流入小计		2,284,611.00	4,358,569.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,176,675.08	1,789,759.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,108,524.78	1,648,594.53
支付的各项税费		3,361.70	94,034.04
支付其他与经营活动有关的现金	六(二十九)	871,918.83	1,367,722.05
经营活动现金流出小计		7,160,480.39	4,900,110.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,875,869.39	-541,540.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六(二十九)	1,245,000.00	31,768,800.00
筹资活动现金流入小计		21,245,000.00	52,768,800.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		432,199.72	286,658.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六(二十九)	2,460,000.00	34,351,000.00
筹资活动现金流出小计		15,892,199.72	50,637,658.92
筹资活动产生的现金流量净额		5,352,800.28	2,131,141.08
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		476,930.89	1,589,600.24
加：期初现金及现金等价物余额		119,728.74	315,481.63
六、期末现金及现金等价物余额		596,659.63	1,905,081.87

法定代表人：王方清

主管会计工作负责人：庄亚彩

会计机构负责人：庄亚彩

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四、(二十三)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

1. 报表项目注释

浙江科力尔环保设备股份有限公司

二〇二〇年半年报财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江科力尔环保设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由浙江科力尔环保设备有限公司依法变更而设立的股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2018]2218号核准, 本公司股票于 2018年10月15日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称: 科力环保, 证券代码: 872877。

公司的统一社会信用代码: 91330902797628099T; 注册地址: 浙江省舟山市定海区干览镇揽洲路 7 号, 法定代表人: 王方清; 注册资本: 人民币1,500.00万元。

本公司经营范围: 环保专用设备及其它机械设备制造、加工、销售。(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)

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为公司的主要经济环境中的货币，公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

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

（五）外币业务

1. 外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合

收益之外，均计入当期损益。

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

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

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以摊余成本计量的金融资产 以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收

款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，

将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(七) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

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

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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以

及对未来经济状况的预测，编制应收款项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

(2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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
个别认定组合	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，	一般不计提预期信用损失

应收账款账龄组合、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例 (%)	商业承兑汇票计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 其他应收款

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

(4) 债权投资

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

(5) 其他债权投资

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

(6) 长期应收款 (包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

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

（八）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（九）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

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

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

于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面

价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子及其他设备	年限平均法	5	10	19.00

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5. 其他说明

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

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

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

（十二）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

（十三）借款费用

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

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

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

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

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

（十四）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“长期资产减值”。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十八）预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（十九）收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A. 收入的金额能够可靠地计量；B. 相关的经济利益很可能流入企业；C. 交易的完工程度能够可靠地确定；D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十) 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

的净额列报。

（二十二）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期末指2020年6月30日,上年年末指2019年12月31日,本期指2020年1-6月发生额,上期指2019年1-6月发生额。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	40,454.54	28,862.25
银行存款	556,205.09	90,866.49
合计	596,659.63	119,728.74

(二) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,385,649.96	100.00	719,365.00	21.25	2,666,284.96
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,385,649.96	100.00	719,365.00	21.25	2,666,284.96
合计	3,385,649.96	100.00	719,365.00	21.25	2,666,284.96

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,407,710.00	100.00	457,585.00	10.38	3,950,125.00

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,407,710.00	100.00	457,585.00	10.38	3,950,125.00
合计	4,407,710.00	100.00	457,585.00	10.38	3,950,125.00

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	630,539.96	31,527.00	5.00
1-2年	1,604,000.00	160,400.00	10.00
2-3年	700,000.00	210,000.00	30.00
3-4年	197,500.00	98,750.00	50.00
4-5年	174,610.00	139,688.00	80.00
5年以上	79,000.00	79,000.00	100.00
合计	3,385,649.96	719,365.00	21.25

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 261,780.00 元。

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,878,300.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 85.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 399,115.00 元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,199,627.26	99.09	278,495.21	99.64
1至2年	29,250.00	0.91	1,000.00	0.36
合计	3,228,877.26	100.00	279,495.21	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,183,697.26 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.60%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	80,768.68	24,294.36
合计	80,768.68	24,294.36

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	85,019.66	25,573.01
小计	85,019.66	25,573.01
减：坏账准备	4,250.98	1,278.65
合计	80,768.68	24,294.36

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	58,000.00	
垫付款	27,019.66	25,573.01
合计	85,019.66	25,573.01

(3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	1,278.65			1,278.65
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,972.33			2,972.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	4,250.98			4,250.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李光龙	备用金	25,000.00	1年以内	29.40	1,250.00
垫付社保款	代垫款	20,047.66	1年以内	23.58	1,002.38
杨对国	备用金	20,000.00	1年以内	23.52	1,000.00
王世杰	备用金	8,000.00	1年以内	9.41	400.00
垫付公积金	代垫款	6,972.00	1年以内	8.20	348.60

合计		80,019.66		94.12	4,000.98
----	--	-----------	--	-------	----------

(五) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,327,021.98		1,327,021.98
在产品	612,873.03		612,873.03
库存商品	4,929,648.60		4,929,648.60
合计	6,869,543.61		6,869,543.61

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,160,136.52		1,160,136.52
在产品	775,573.87		775,573.87
库存商品	4,014,309.03		4,014,309.03
低值易耗品	685.59		685.59
合计	5,950,705.01		5,950,705.01

(六) 其他流动资产

款项性	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	157,900.25	176,302.58
合计	157,900.25	176,302.58

(七) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	7,185,418.57	2,794,559.68	1,578,599.87	104,091.80	11,662,669.92
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	7,185,418.57	2,794,559.68	1,578,599.87	104,091.80	11,662,669.92
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	4,129,408.47	2,552,736.57	1,502,025.90	92,261.54	8,276,432.48
2. 本期增加金额	164,507.99	17,635.72	372.06	839.16	183,354.93
计提	164,507.99	17,635.72	372.06	839.16	183,354.93

3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	4,293,916.46	2,570,372.29	1,502,397.96	93,100.70	8,459,787.41
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,891,502.11	224,187.39	76,201.91	10,991.10	3,202,882.51
2. 上年年末账面价值	3,056,010.10	241,823.11	76,573.97	11,830.26	3,386,237.44

(八) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	6,508,064.60	451,200.00	173,912.05	7,133,176.65
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,508,064.60	451,200.00	173,912.05	7,133,176.65
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	897,758.17	80,464.00	99,963.58	1,078,185.75
2. 本期增加金额	65,080.65	4,512.00	8,695.70	78,288.35
计提	65,080.65	4,512.00	8,695.70	78,288.35
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	962,838.82	84,976.00	108,659.28	1,156,474.10
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,545,225.78	366,224.00	65,252.77	5,976,702.55
2. 上年年末账面价值	5,610,306.43	370,736.00	73,948.47	6,054,990.90

(九) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	18,015,466.67	13,015,466.67
合计	18,015,466.67	13,015,466.67

(十) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	420,802.71	407,382.45

合计	420,802.71	407,382.45
----	------------	------------

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款		366,000.00
合计		366,000.00

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	360,420.00	1,927,180.64	2,065,337.64	222,263.00
二、离职后福利-设定提存计划		40,356.90	40,356.90	
三、辞退福利				
合计	360,420.00	1,967,537.54	2,105,694.54	222,263.00

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	360,420.00	1,808,370.63	1,946,527.63	222,263.00
2、职工福利费		37,357.00	37,357.00	
3、社会保险费		43,107.01	43,107.01	
其中：医疗保险费		38,041.05	38,041.05	
工伤保险费		5,065.96	5,065.96	
生育保险费				
4、住房公积金		38,346.00	38,346.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	360,420.00	1,927,180.64	2,065,337.64	222,263.00

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		38,965.28	38,965.28	
2、失业保险费		1,391.62	1,391.62	
合计		40,356.90	40,356.90	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	1,132.03	3,962.27
印花税		121.00
合计	1,132.03	4,083.27

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	811,000.00	2,026,000.00
合计	811,000.00	2,026,000.00

1. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
拆借款	811,000.00	2,026,000.00
合计	811,000.00	2,026,000.00

(十五) 股本

项目	上年年末余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	15,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,168.96			55,168.96
合计	55,168.96			55,168.96

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-9,292,642.11	-4,084,261.22
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-9,292,642.11	-4,084,261.22
加: 本年净利润	-2,453,571.81	-5,208,380.89
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-11,746,213.92	-9,292,642.11

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,111,946.89	960,375.55	3,592,920.36	2,682,220.42
其他业务	88,035.41	19,016.85	9,156.24	3,468.11
合计	1,199,982.30	979,392.40	3,602,076.60	2,685,688.53

(十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税	2,160.00	1,500.00
印花税	750.70	1,746.20
残疾人就业保障金		3,473.68
合计	2,910.70	6,719.88

(二十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
交通差旅费	79,539.36	131,712.87
职工薪酬	206,480.00	286,824.00
佣金广告费	7,535.76	80,050.55
其他		4,185.86
办公费	45,501.80	623.00
业务招待费	90,848.90	51,712.66
治理费		43,103.45
合计	429,905.82	598,212.39

(二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	706,776.91	847,279.29
折旧和摊销	142,600.49	142,600.51
办公费	11,358.58	112,274.86
业务招待费	3,699.26	44,130.39
咨询费	135,206.50	266,856.98
交通差旅费	68,905.83	89,471.95
其他	14,198.77	41,500.74
研发支出		82,899.46
合计	1,082,746.34	1,627,014.18

(二十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	116,791.79	233,742.63
职工薪酬	346,995.00	88,327.43
其他	3,144.00	4,753.40
合计	466,930.79	326,823.46

(二十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	432,199.72	286,658.92
减：利息收入	1,503.50	611.46
手续费	3,355.76	205,482.31
合计	434,051.98	491,529.77

(二十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	7,254.23		7,254.23
合计	7,254.23		7,254.23

(二十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-264,752.33	-151,314.51
合计	-264,752.33	-151,314.51

(二十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		110,000.00	
其他		101,820.65	
合计		211,820.65	

(二十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	117.98		117.98
合计	117.98		117.98

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		

递延所得税费用		-37,828.63
合计		-37,828.63

(二十九) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回备用金及往来款	237,928.27	281,795.20
收到政府补助	7,254.23	110,000.00
收到其他		5,612.50
收到利息收入	1,503.50	611.46
合计	246,686.00	398,019.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来资金	297,374.92	400.00
支付期间费用	574,543.91	1,367,322.05
合计	871,918.83	1,367,722.05

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到拆借款	1,245,000.00	31,768,800.00
合计	1,245,000.00	31,768,800.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还拆借款	2,460,000.00	34,351,000.00
合计	2,460,000.00	34,351,000.00

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	-2,453,571.81	-1,746,582.01
加：资产减值准备	264,752.33	151,314.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,354.93	211,398.94
无形资产摊销	78,288.35	78,288.37
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收		

益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	432,199.72	286,658.92
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		-37,828.63
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-918,838.60	380,706.74
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,968,366.33	-276,427.33
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-493,687.98	410,929.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,875,869.39	-541,540.84
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	596,659.63	1,905,081.87
减: 现金的期初余额	119,728.74	315,481.63
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	476,930.89	1,589,600.24

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	596,659.63	119,728.74
其中: 库存现金	40,454.54	28,862.25
可随时用于支付的银行存款	556,205.09	90,866.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	596,659.63	119,728.74

(三十一) 政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	6,648.76				6,648.76		是
个税返还	605.47				605.47		是
合计	7,254.23				7,254.23		

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	6,648.76		
个税返还	与收益相关	605.47		
合计		7,254.23		

(三十二) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,891,502.11	贷款抵押
无形资产	5,545,225.78	贷款抵押
合计	8,436,727.89	

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人是王方清，期末持股比例 79.34%。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹将	股东
许雅娟	实际控制人之妻

(三) 关联方交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	上年年末金额	本期借入	本期归还	期末金额
本公司拆入资金				
王方清	2,026,000.00	1,245,000.00	2,460,000.00	811,000.00

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
王方清	811,000.00	2,026,000.00
合计	811,000.00	2,026,000.00

八、承诺及或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,254.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117.98	
小计	7,136.25	
所得税影响额		
合计	7,136.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-63.41	-0.17	-0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-76.84	-0.17	-0.17

浙江科力尔环保设备股份有限公司

2020年8月28日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室