



证 券 简 称

NEEQ：872877

浙江科力尔环保设备股份有限公司



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、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	25
第八节	财务会计报告 .....	29
第九节	备查文件目录 .....	80

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人王方清、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）庄亚彩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、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	公司股东王方清持有公司股份 1,190.00 万股,占总股本 91.54%,为公司控股股东。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、应收账款发生坏账的风险	报告期内,公司 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日应收账款的余额分别为 4,407,710.00 元和 2,595,356.00 元,占各期末总资产的比例分别为 22.10%和 10.78%。尽管公司一向注重应收账款的回收工作,且大部分客户资信状况良好,同时公司也加强了项目管理及合同履约的催收,但仍不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险,进而对公司经营业绩产生影响。公司将通过对应收账款情况进行持续监控,加强客户信用管理及应收账款的催收力度,以避免重大坏账风险发生。
5、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求将无法在市场竞争中保持优势。
6、盈利能力降低的风险	报告期内公司 2019 年度和 2020 年度的营业收入分别为 644.00 万元和 212.73 万元,净利润分别为-520.84 万元和-573.82 万元;报告期内公司依托完善的研发体系,不断优化产品系列和提升客户快速响应能力,公司自主研发了电解干化机,逐渐得到市场的认可,因此,盈利能力的降低不会对公司的持续经营能力产生重大影响。后续随着公司资本金的充实、业务的不断拓展和管理水平的提升,公司的盈利能力将会有所改善。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
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
希格玛会计师	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
《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》
《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)》
《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》

三会	指	股东大会、董事会、监事会
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
“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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31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、新一代电解干化机、强压机；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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	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
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	15,000,000.00	是

**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	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪志国	黄煜	-	-
	2年	2年	0年	0年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,127,278.76	6,439,952.69	-66.97%
毛利率%	-1.80%	26.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,738,207.02	-5,208,380.89	-10.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,747,696.40	-5,559,188.03	-9.53%
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）	-642.27%	-81.81%	-
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）	-643.33%	-87.32%	-
基本每股收益	-0.38	-0.40	5.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	24,066,080.54	19,941,879.24	20.68%
负债总计	24,041,760.71	16,179,352.39	48.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,319.83	3,762,526.85	-99.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.00	0.29	-100.00%
资产负债率%（母公司）	99.90%	81.13%	-
资产负债率%（合并）	99.90%	81.13%	-
流动比率	0.6297	0.65	-
利息保障倍数	-4.88	-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	-3,735,627.98	-3,569,561.11	-4.65%
应收账款周转率	0.71	1.80	-
存货周转率	0.31	0.79	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.68%	-1.72%	-
营业收入增长率%	-66.97%	275.63%	-
净利润增长率%	-10.17%	-26.33%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,000,000	13,000,000	15.38
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	9,614.23
其他营业外收入和支出	-124.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,489.38</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9489.38</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 (空)  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		3,950,125.00		3,203,852.00
应收票据及应收账款	3,950,125.00		3,203,852.00	
应付账款		407,382.45		189,684.53
应付票据及应付账款	407,382.45		189,684.53	

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

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。目前公司主要采取直销模式。公司通过每年参加国内大型的专业展会，定期参加行业协会的研讨会及网络平台等方式，进行产品推广宣传，公司的营销团队深入全国各大城市的污水处理企业及相关行业，同时寻找发展从事本行业产品销售，具有一定优势和能力的地区代理商销售公司产品。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	278,539.23	1.16%	119,728.74	0.60%	132.64%
应收票据					
应收账款	2,009,972.20	8.35%	3,950,125.00	19.81%	-49.12%
存货	7,843,969.16	32.59%	5,950,705.01	29.84%	31.82%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,029,330.08	12.59%	3,386,237.44	16.98%	-10.54%
在建工程					
无形资产	5,898,414.31	24.51%	6,054,990.90	30.36%	-2.59%

商誉					
短期借款	20,000,000.00	83.10%	13,015,466.67	65.27%	53.66%
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额278,539.23元与上年期末相较上涨132.64%原因为：公司当期的销售收入上涨，导致现金流有所上升。

应收账款本期期末金额2,009,972.20元与上年期末相较减少49.12%原因为：公司今年比较重视客户应筹款催缴，同时客户质量也有所提升。

存货本期期末金额7,843,969.16元与上年期末相较上涨31.82%原因为：公司个别已有订单还未到交货期，导致现有存货增加。

短期借款本期期末金额20,000,000.00元与上年期末相较上涨53.66%原因为：主要是本期新增银行借款2000万。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,127,278.76	-	6,439,952.69	-	-66.97%
营业成本	2,165,541.76	101.80%	4,760,367.69	73.92%	-54.51%
毛利率	-1.80%	-	26.08%	-	-
销售费用	779,356.97	36.64%	1,153,118.05	17.91%	-32.41%
管理费用	2,043,790.24	96.08%	2,576,157.63	40.00%	-20.67%
研发费用	1,291,144.01	60.69%	2,274,618.52	35.32%	-43.24%
财务费用	979,369.84	46.04%	858,406.59	13.33%	14.09%
信用减值损失	-327,226.83	-15.38%	-60,136.86	-0.93%	-444.14%
资产减值损失	-77,369.35	-3.64%	0.00	0.00%	
其他收益	9,614.23	0.45%	351,269.46	5.45%	-97.26%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-5,738,082.17	-269.74%	-5,108,236.87	-79.32%	-12.33%
营业外收入	0.00	0.00%	1,341.68	0.02%	-100.00%
营业外支出	124.85	0.01%	1,804.00	0.03%	-93.08%
净利润	-5,738,207.02	-269.74%	-5,208,380.89	-80.88%	-10.17%

**项目重大变动原因：**

营业收入本期期末金额 2,127,278.76 元与上年期末相较减少 66.97% 原因为：报告期内，受国内外新冠肺炎疫情影响，导致收入下滑。

营业成本本期期末金额 2,165,541.76 元与上年期末相较减少 54.51% 原因为：主要是销售的下降导致营业成本下降。

销售费用本期期末金额 779,356.97 元与上年期末相较减少 32.41% 原因为：主要是受疫情影响，业务员出差安排相对保守导致销售费用下降。

研发费用本期期末金额 1,291,144.01 元与上年期末相较减少 43.24% 原因为：主要是公司新一代电解干化机设备日趋完善，未有大的改动和研发投入，且目前也暂无其它新的研发项目提上日程所致。

信用减值损失本期期末金额 -327,226.83 元与上年期末相较减少 444.14% 原因为：报告期内，因公司新设备投产需要，向银行借款解决流动资金问题导致。

其他收益本期期末金额 9,614.23 元与上年期末相较减少 97.26% 原因为：报告期内，政府相关补贴减少所致。

营业外支出本期期末金额 124.85 元与上年期末相较减少 93.08% 原因为：报告期内，公司非流动资产毁损报废减少。

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。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,007,008.85	6,407,964.59	-68.68%
其他业务收入	120,268.91	31,988.10	275.98%
主营业务成本	2,130,701.22	4,735,712.42	-55.01%
其他业务成本	34,840.54	24,655.27	41.31%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
环保设备	2,007,008.85	2,130,701.22	-6.16%	-68.68%	-55.01%	-32.26%
其他	120,268.91	34,840.54	71.03%	275.98%	41.31%	48.11%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

因疫情影响，客户项目延期，致使公司主营业务订单的跟进及交付时间拖延，设备成交量受到较大负面影响，营业收入锐减。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国基建设集团有限公司	771,168.14	36.25%	否
2	上海康恒环境股份有限公司	663,716.81	31.20%	否
3	广东沃特环保科技有限公司	539,823.01	25.38%	否
4	光大海绵城市发展（镇江）有限公司	13,274.34	0.62%	否
合计		1,987,982.30	93.45%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	德清琦盛机械有限公司	297,488.00	20.72%	否
2	宁波高新区兴荣源不锈钢有限公司	166,610.18	11.60%	否
3	南通市金宏电话设备有限公司	165,100.00	11.50%	否
4	宁波市北仑区大碶模具加工厂	146900.00	10.23%	否
5	杭州力膨科技有限公司	91,000.00	6.34%	否
合计		867,098.18	60.39%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,735,627.98	-3,569,561.11	-4.65%
投资活动产生的现金流量净额	-9,869.02	-9,881.13	0.12%
筹资活动产生的现金流量净额	3,904,307.49	3,383,689.35	15.39%

## 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-3,735,627.98 元与上年期末相较减少 4.65%原因为：收到的政府补助下降及支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-9,869.02 元与上年期末相较上涨 0.12%原因为：本期发生的构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金有所减少。

资金活动产生的现金流量净额本期期末金额 3904307.49 元与上年期末相较上涨 15.39%原因为：短期借款增加了 2000 万。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

## 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。公司拥有良好的持续经营能力，实际控制人、高级管理人员能够正常履职。对持续经营有重大影响的业务合同履行情况正常，不存在债务无法按期偿还的情况，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情况；公司经营所需资质按照国家及行业标准进行资质管理，不存在缺失或者无法继续续期的情形。公司也不存在影响公司持续经营及发展的法律风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一).二
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (二) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 二、 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	2728087.06	13.34%	银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	5,480,149.19	22.77%	银行抵押贷款
总计	-	-	8,208,236.25	36.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 三、普通股股本情况

#### (二) 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

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王方清	11,900,000	0	11,900,000	79.33%	8,925,000	2,975,000	0	0
2	王臣民	400,400	2,000,000	2,400,400	16.00%	0	2,400,400	0	0
3	曹将	699,600	0	699,600	4.67%	524,700	174,900	0	0
合计		13,000,000	2,000,000	15,000,000	100.00%	9,449,700	5,550,300	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司第1股东王方清与第2股东王臣民系父子关系。

#### 四、 优先股股本基本情况

适用 不适用

#### 五、 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 79.33%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。

## 六、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

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	在册股东	不适用	2,000,000元	补充流动资金，主要用于增强公司业务发展和市场开发

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年2月14日	2,000,000	2,000,000	是	实际用于归还股东借款	2,000,000	已事后补充履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司 2019 年 12 月第一次股票发行存在变更募集资金用途的情况。公司将原定用于补流的 2,000,000.00 元募集资金用于归还股东借款，公司于 2020 年 12 月 4 日召开第一届董事会第九次会议和第一届监事会第七次会议审议通过了《关于补充确认变更募集资金用途的议案》，并将于 2020 年 12 月 21 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议《关于补充确认变更募集资金用途的议案》。

## 七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

八、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

九、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

十一、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十二、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	1962年8月	2021年4月23日	2024年4月22日
曹将	董事兼副总经理	男	1959年9月	2021年4月23日	2024年4月22日
陈仁央	董事	男	1948年3月	2021年4月23日	2024年4月22日
王世杰	董事兼董事会秘书	男	1978年12月	2021年4月23日	2024年4月22日
郑跃峰	监事会主席	男	1964年10月	2021年4月23日	2024年4月22日
诸葛琦伟	监事	男	1985年1月	2021年4月23日	2024年4月22日
吴亮亮	监事	男	1991年8月	2021年4月23日	2024年4月22日
周江南		男	1973年1月	2021年4月23日	2024年4月22日
庄亚彩	财务总监	女	1962年11月	2021年4月23日	2024年4月22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：

公司董事长兼总经理王方清与监事会主席许雅娟为夫妻关系，除此之外，公司其他董事、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	79.33%	0	8,925,000

曹将	董事兼副总经理	699,600	0	699,600	4.67%	0	524,700
王臣民	员工	400,400	2,000,000	2,400,400	16.00%	0	0
合计	-	13,000,000	-	15,000,000	100.00%	0	9,449,700

### (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

新任监事会主席简历：诸葛琦伟，1985年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2007年10月至2009年7月任舟山市质检中心化学室食品微生物检测员；2009年8月至2015年1月任中国移动通信集团浙江有限公司定海分公司渠道经理；2015年2月至2018年6月任杭州百事可乐饮料有限公司宁波分公司舟山市定海片区市场管控员；2018年7月至2019年4月任杭州汉库医学检验所有限公司临床管理部组员；2019年5月至今任浙江科力尔环保设备股份有限公司企管。

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。1992年至1994年于浙江水产学院计算机专业培训结业；1997年至2007年于浙江森森实业有限公司担任车工班组长；2011年至2020年于浙江省科力尔环保设备股份有限公司担任质检员。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	0	0	13
生产人员	25	3	0	28
销售人员	2	1	0	3
技术人员	5	0	0	5
财务人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>48</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>52</b>

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	15
专科以下	29	32
<b>员工总计</b>	<b>48</b>	<b>52</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬政策较完善，员工培训主要为公司内部培训，费用由公司承担；公司目前共返聘退休人员4人，除由公司正常支付薪酬外均按国家规定同时享受退休金。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已经按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理机构，其中监事会职工代表监事的比例不低于三分之一，并制订了《浙江科力尔环保设备股份有限公司章程》，并通过股东大会、董事会、监事会制定公司的基本管理制度。公司董事会，对股东大会负责。董事会由5名董事组成，董事会设董事长1人。公司董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

公司监事会，由3名监事组成，其中2名由股东代表担任并由股东大会选举产生，1名成员由职工代表担任并由公司职工民主选举产生。监事会设监事会主席1人，由全体监事过半数选举产生。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会召开，依据公司管理制度，及时对关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》和《公司章程》等制度的要求，合法合规。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及其他法律、行政法规、规范性文件的相关规定，于2020年4月29日对《公司章程》完成修订，具体修订章节详见公司已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《浙江科力尔环保设备股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-016）

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>(1) 第一届董事会第七次会议审议通过： 《2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《2019 年度董事会工作报告的议案》、《2019 年财务决算报告的议案》、《2020 年财务预算报告的议案》、《&lt;2019 年年度报告&gt;和&lt;2019 年年度报告摘要&gt;的议案》、《2019 年度利润分配方案的议案》、《2019 年度财务审计报告的议案》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《承诺管理制度》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《关于补充确认公司 2019 年度偶发性关联交易的议案》、《投资者关系管理制度》、《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>(2) 第一届董事会第八次会议审议通过： 《公司 2020 年半年度报告》的议案、《募集资金存放及实际使用情况的专项说明》的议案。</p> <p>(3) 第一届董事会第九次会议审议通过： 《关于补充确认变更募集资金用途的议案》。</p>
监事会	3	<p>(1) 第一届监事会第五次会议审议通过： 《2019 年度监事会工作报告的议案》、《2019 年度财务决算报告的议案》、《2020 年财务预算报告的议案》、《&lt;2019 年年度报告&gt;和&lt;2019 年年度报告摘要&gt;的议案》、《2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于补充确认公司 2019 年度偶发性关联交易的议案》、《监事会议事规则》、《关于选举公司监事的议案》。</p> <p>(2) 第一届监事会第六次会议审议通过： 《公司 2020 年半年度报告》的议案、《募集资金存放及实际使用情况的专项说明》的议案。</p> <p>(3) 第一届监事会第七次会议审议通过： 《关于补充确认变更募集资金用途的议案》。</p>
股东大会	2	<p>(1) 2019 年年度股东大会审议通过： 《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《2019 年度董事会工作报告的议案》、《2019 年财务决算报告的议案》、《2020 年财务预算报告的议案》、《&lt;2019 年年度报告&gt;和&lt;2019 年年度报告摘要&gt;的议案》、《2019 年度利润分配方案的议案》、《监事会议事规则》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《承诺管理制度》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《关于补充确认公司 2019 年度偶发性关联交易的议案》、《2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于选举公司</p>

	<p>监事的议案》。</p> <p>(2) 2020年第一次临时股东大会审议通过： 《关于补充确认变更募集资金用途的议案》。</p>
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、行政法规和公司章程的规定、历次会议的审议表决程序和表决结果合法、有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法履行职责，在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1. 业务独立性

公司主营业务从事环保专业设备的研发、生产和销售。具有面对市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况。

公司与控股股东不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，且公司控股股东、实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

公司业务具有独立性。

#### 2. 资产独立性

股份公司由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。公司对其拥有的财产拥有合法有效的权利证书或权属证明文件，并且公司对该等资产实际占有、支配以及使用。公司的资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

公司资产具有独立性。

#### 3. 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于股东或其他关联方。公司与全体员工签订了劳动合同，并独立发放员工工资，不存在股东或其他关联方代发工资的情况。公司已与全部员工签订了劳动合同并依法缴纳社会保险及住房公积金。

公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同与包括竞业禁止条款的保密协议，并且均在公司专职工作并领取薪金；高级管理人员及核心技术人员没有与以前任职的公司签订竞业禁止协议。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司人员具有独立性。

#### 4. 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

#### 5. 机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司下设办公室、财务部、人事部、采购部、生产部、技术部、营销部、质监部八个一级部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

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

3. 关于风险控制体系本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的信息披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求。公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	希会审字(2021)2171号			
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			
审计报告日期	2021年4月23日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	洪志国 2年	黄煜 2年	- 0年	- 0年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬	100,000元			
审计报告正文:	<p style="text-align: center;"><b>希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)</b>  Xigema Cpas(Special General Partnership)</p> <p style="text-align: center;">希会审字(2021)2171号</p> <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p><b>浙江科力尔环保设备股份有限公司全体股东:</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了浙江科力尔环保设备股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表,2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、</p>			

适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司最近三年连续亏损，2020年净利润为-5,738,207.02元，截止2020年12月31日，公司累计未分配利润为-15,030,849.13元，未弥补亏损超过股本的三分之一。这些事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来

可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪志国

中国 西安市

中国注册会计师：黄煜

2021年4月23日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	278,539.23	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)	2,009,972.20	3,950,125.00
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	304,147.97	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)	3,813,426.87	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)	7,843,969.16	5,950,705.01
合同资产	六、(六)	789,967.65	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	98,313.07	176,302.58
<b>流动资产合计</b>		<b>15,138,336.15</b>	<b>10,500,650.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	3,029,330.08	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、(九)	5,898,414.31	6,054,990.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,927,744.39</b>	<b>9,441,228.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,066,080.54</b>	<b>19,941,879.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十一)	20,000,000.00	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、(十二)	685,052.71	407,382.45
预收款项	六、(十三)		366,000.00
合同负债	六、(十四)	713,646.00	
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、(十五)	624,975.00	360,420.00
应交税费	六、(十六)	162,087.00	4,083.27
其他应付款	六、(十七)	1,856,000.00	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			
<b>流动负债合计</b>		<b>24,041,760.71</b>	<b>16,179,352.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		24,041,760.71	16,179,352.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十八)	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、(十九)	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、(二十)	-15,030,849.13	-9,292,642.11
归属于母公司所有者权益合计		24,319.83	3,762,526.85
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		24,319.83	3,762,526.85
<b>负债和所有者权益总计</b>		24,066,080.54	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

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	六、(二十一)	2,127,278.76	6,439,952.69
其中：营业收入		2,127,278.76	6,439,952.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、(二十一)	7,470,378.98	11,839,322.16
其中：营业成本		2,165,541.76	4,760,367.69
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、(二十二)	211,176.16	216,653.68
销售费用	六、(二十三)	779,356.97	1,153,118.05
管理费用	六、(二十四)	2,043,790.24	2,576,157.63
研发费用	六、(二十五)	1,291,144.01	2,274,618.52
财务费用	六、(二十六)	979,369.84	858,406.59
其中：利息费用		975,692.51	645,987.04
利息收入		1,943.43	1,962.86
加：其他收益	六、(二十七)	9,614.23	351,269.46
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	-327,226.83	-60,136.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-77,369.35	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,738,082.17</b>	<b>-5,108,236.87</b>
加：营业外收入	六、(三十)	0.00	1,341.68
减：营业外支出	六、(三十一)	124.85	1,804.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,738,207.02</b>	<b>-5,108,699.19</b>
减：所得税费用			99,681.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,738,207.02</b>	<b>-5,208,380.89</b>
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）		-5,738,207.02	-5,208,380.89

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,738,207.02	-5,208,380.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,738,207.02	-5,208,380.89
（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			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.38	-0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.38	-0.40

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） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,836,842.00	6,836,700.44

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	32,029.36	383,376.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,868,871.36</b>	<b>7,220,077.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,379,579.12	3,190,433.04
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		4,041,437.44	3,922,572.47
支付的各项税费		25,274.46	489,298.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	1,158,208.32	3,187,334.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,604,499.34</b>	<b>10,789,638.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,735,627.98</b>	<b>-3,569,561.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,869.02	9,881.13
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,869.02</b>	<b>9,881.13</b>

投资活动产生的现金流量净额		-9,869.02	-9,881.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		25,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十一)	10,930,000.00	26,135,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,930,000.00</b>	<b>52,135,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		975,692.51	645,987.04
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、(三十一)	15,050,000.00	27,105,323.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,025,692.51</b>	<b>48,751,310.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,904,307.49</b>	<b>3,383,689.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>158,810.49</b>	<b>-195,752.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额		119,728.74	315,481.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>278,539.23</b>	<b>119,728.74</b>

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) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	13,000,000.00				55,168.96						-9,292,642.11		3,762,526.85
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	13,000,000.00				55,168.96						-9,292,642.11		3,762,526.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00										-5,738,207.02		-3,738,207.02
（一）综合收益总额											-5,738,207.02		-5,738,207.02
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00												2,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00												2,000,000.00
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													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>55,168.96</b>						<b>-15,030,849.13</b>	<b>24,319.83</b>

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	13,000,000.00				55,168.96						-4,084,261.22		8,970,907.74
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	<b>13,000,00</b>	<b>0.00</b>			<b>55,168.</b>					<b>-4,084,</b>		<b>8,970,9</b>	
					<b>96</b>					<b>261.22</b>		<b>07.74</b>	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)</b>										<b>-5,208,</b>		<b>-5,208,3</b>	
										<b>380.89</b>		<b>80.89</b>	
(一) 综合收益总额										<b>-5,208,</b>		<b>-5,208,3</b>	
										<b>380.89</b>		<b>80.89</b>	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>13,000,00</b>				<b>55,168.</b>						<b>-9,292,</b>		<b>3,762,5</b>
	<b>0.00</b>				<b>96</b>						<b>642.11</b>		<b>26.85</b>

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

## 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“本公司”或“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。

根据本公司2019年12月24日召开的2019年第三次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币200.00万元，注册资本由人民币1,300万元变更至人民币1,500.00万元。新增200.00万元注册资本由王臣民认缴，并于2020年1月实缴。此次增资后，公司股权结构如下：

投资者名称	认缴金额	实缴金额	持股比例（%）
王方清	11,900,000.00	11,900,000.00	79.33
王臣民	2,400,400.00	2,400,400.00	16.00
曹将	699,600.00	699,600.00	4.67
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

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；公司原注册资本为人民币1,300.00万元，股本为人民币1,300.00万元，根据本公司2019年12月24日召开的2019年第三次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币200.00万元，变更后的注册资本为人民币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）

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月23日决议批准报出。

#### 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

本公司最近三年连续亏损，2020年净利润为-5,738,207.02元，截止2020年12月31日，公司累计未分配利润为-15,030,849.13元，未弥补亏损超过股本的三分之一。

针对以上情况公司出台了一系列改善措施，具体如下：

1. 对公司资产进行整合，利用公司现有的资产进行融资。
2. 开拓新市场，丰富业务收入来源，建立稳定客户渠道。
3. 公司已和舟山污水处理有限公司签订“污泥深度处理委托运营意向协议”，公司将提供4台900A电解干化机用于深度脱水项目。
4. 为支持公司业务，补充公司经营流动资金，本公司实际控制人王方清与公司签订借款协议，向公司提供资金支持，保证现金流稳定。

管理层采取相关措施，积极筹措资金，调整销售、生产政策，预计公司的经营状况将会得到改善，管理层认为本公司未来12个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

## 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12月31日的财务状况及2020年度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

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

### （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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率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）合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列

示。

### （十一）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。

## （十二）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。固定资产仅在与其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。

## (十三) 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”。

## (十四) 借款费用

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

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

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

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

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

## （十五）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”。

#### （十六）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。

#### （十七）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。

#### （十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

#### （十九）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。

## （二十）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。

## （二十一）收入

1. 收入确认原则：于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约约

义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

（1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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，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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

本公司收入确认原则：销售产品经客户验收后确认收入。

## （二十二）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。

### （二十三）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。

## （二十四）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。

### **（二十五）重要会计政策、会计估计的变更**

#### 1. 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（上述准则简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则，本公司财务报表中按照原收入准则和新收入准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原收入准则		新收入准则	
列表项目	2019年12月31日	列表项目	2020年1月1日
应收账款	3,950,125.00	应收账款	3,270,075.00
		合同资产	680,050.00
预收款项	366,000.00	合同负债	323,893.81
		其他流动负债	42,106.19

## 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12月31日，上年年末指2019年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	28,763.14	28,862.25
银行存款	249,776.09	90,866.49
合计	278,539.23	119,728.74

注：本公司期末货币资金不存在抵押、冻结或其他受限情形。

### (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	251,930.00	9.71	251,930.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,343,426.00	90.29	333,453.80	14.23	2,009,972.20

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,343,426.00	90.29	333,453.80	14.23	2,009,972.20
合计	2,595,356.00	100.00	585,383.80	22.56	2,009,972.20

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

(1) 其中期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
光大水务（章丘）有限公司	122,930.00	122,930.00	100.00	预计无法收回
浙江海正药业股份有限公司	69,000.00	69,000.00	100.00	预计无法收回
泰兴市滨江污水处理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
南京三元环境工程有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	251,930.00	251,930.00	100.00	

(2) 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	997,776.00	49,888.80	5.00
1-2年	623,150.00	62,315.00	10.00
2-3年	700,000.00	210,000.00	30.00
3-4年	22,500.00	11,250.00	50.00
合计	2,343,426.00	333,453.80	14.23

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 127,798.80 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 2,316,151.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 89.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 321,807.55 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	304,147.97	100.00	278,495.21	99.64
1 至 2 年			1,000.00	0.36
合计	304,147.97	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 264,061.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.82%。

## (四) 其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,813,426.87	24,294.36
合 计	3,813,426.87	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	4,014,133.55	25,573.01
小计	4,014,133.55	25,573.01
减：坏账准备	200,706.68	1,278.65
合计	3,813,426.87	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
往来款	3,950,000.00	
备用金	32,000.00	
垫付款	32,133.55	25,573.01
合计	4,014,133.55	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	199,428.03			199,428.03
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	200,706.68			200,706.68

## (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
舟山市定海安顺电机修理店	往来款	3,950,000.00	1 年以内	98.40	197,500.00
职工社保	垫付款	32,133.55	1 年以内	0.80	1,606.68
李光龙	备用金	20,000.00	1 年以内	0.50	1,000.00
王嘉定	备用金	10,000.00	1 年以内	0.25	500.00
朱斌	备用金	2,000.00	1 年以内	0.05	100.00
合计		4,014,133.55		100.00	200,706.68

## (五) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,272,282.79		1,272,282.79
库存商品	5,090,169.58		5,090,169.58
在产品	555,202.78		555,202.78
低值易耗品	4,393.16		4,393.16

发出商品	921,920.85		921,920.85
合计	7,843,969.16		7,843,969.16

(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) 合同资产**

## 1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	867,337.00	77,369.35	789,967.65			
合计	867,337.00	77,369.35	789,967.65			

## 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金	77,369.35			
合计	77,369.35			

**(七) 其他流动资产**

款项性质	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	98,313.07	176,302.58
合计	98,313.07	176,302.58

**(八) 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		7,657.52		2,211.50	9,869.02
购置		7,657.52		2,211.50	9,869.02

3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	7,185,418.57	2,802,217.20	1,578,599.87	106,303.30	11,672,538.94
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	327,923.04	36,196.19	846.00	1,811.15	366,776.38
计提	327,923.04	36,196.19	846.00	1,811.15	366,776.38
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	4,457,331.51	2,588,932.76	1,502,871.90	94,072.69	8,643,208.86
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,728,087.06	213,284.44	75,727.97	12,230.61	3,029,330.08
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

#### (九) 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	130,161.24	9,024.00	17,391.35	156,576.59
计提	130,161.24	9,024.00	17,391.35	156,576.59
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,027,919.41	89,488.00	117,354.93	1,234,762.34
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,480,145.19	361,712.00	56,557.12	5,898,414.31
2. 上年年末账面价值	5,610,306.43	370,736.00	73,948.47	6,054,990.90

#### (十) 递延所得税资产

##### 1. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	863,459.83	458,863.65
可抵扣亏损	16,883,261.55	10,679,832.61
合计	17,746,721.38	11,138,696.26

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
2023年	4,395,354.81	4,395,354.81	
2024年及以后	12,487,906.74	6,284,477.80	
合计	16,883,261.55	10,679,832.61	

**(十一) 短期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
保证兼抵押借款	13,000,000.00	13,015,466.67
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款	1,000,000.00	
信用借款	1,000,000.00	
合计	20,000,000.00	13,015,466.67

**(十二) 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	685,052.71	407,382.45
合计	685,052.71	407,382.45

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

**(十三) 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。

**(十四) 合同负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
预收设备款	713,646.00	
合计	713,646.00	

**(十五) 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	4,174,976.27	3,910,421.27	624,975.00
二、离职后福利-设定提存计划		131,016.17	131,016.17	
三、辞退福利				
合计	360,420.00	4,305,992.44	4,041,437.44	624,975.00

## 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	3,894,302.80	3,629,747.80	624,975.00
2、职工福利费		75,678.50	75,678.50	
3、社会保险费		116,184.97	116,184.97	
其中：医疗保险费		110,127.60	110,127.60	
工伤保险费		6,057.37	6,057.37	
生育保险费				
4、住房公积金		76,858.00	76,858.00	
5、工会经费和职工教育经费		11,952.00	11,952.00	
合计	360,420.00	4,174,976.27	3,910,421.27	624,975.00

## 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		127,146.04	127,146.04	
2、失业保险费		3,870.13	3,870.13	
合计		131,016.17	131,016.17	

**(十六) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
房产税	87,079.38	
城镇土地使用税	72,544.00	
个人所得税	2,364.02	3,962.27
印花税	99.60	121.00
合计	162,087.00	4,083.27

**(十七) 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	1,856,000.00	2,026,000.00
合计	1,856,000.00	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	1,856,000.00	2,026,000.00
合计	1,856,000.00	2,026,000.00

## (十八) 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

## (十九) 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

## (二十) 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	-5,738,207.02	-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	-15,030,849.13	-9,292,642.11

## (二十一) 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	2,007,008.85	2,130,701.22	6,407,964.59	4,735,712.42
其他业务	120,269.91	34,840.54	31,988.10	24,655.27
合计	2,127,278.76	2,165,541.76	6,439,952.69	4,760,367.69

**(二十二) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
房产税	87,079.38	87,079.38
土地使用税	72,544.00	72,544.00
残疾人就业保障金	47,101.42	26,377.18
车船税	3,277.86	6,523.68
印花税	1,173.50	4,627.36
城市维护建设税		9,751.04
教育费附加		9,751.04
合计	211,176.16	216,653.68

**(二十三) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	401,855.00	531,610.00
差旅费	248,079.64	323,087.14
业务招待费	109,176.30	92,075.33
佣金及宣传费	17,692.89	113,366.55
其他	1,699.14	45,355.55
运输费	854.00	47,623.48
合计	779,356.97	1,153,118.05

**(二十四) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,361,950.99	1,400,657.41
折旧与摊销	285,422.02	285,200.78
办公费	174,011.42	266,205.26
咨询费	144,339.61	458,207.41
其他	49,659.75	53,953.83
差旅费	19,188.92	40,422.04
业务招待费	9,217.53	71,510.90
合计	2,043,790.24	2,576,157.63

**(二十五) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	748,274.32	614,739.30
直接投入	458,280.19	1,626,796.64
其他	84,589.50	33,082.58
合计	1,291,144.01	2,274,618.52

**(二十六) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	975,692.51	645,987.04
减：利息收入	1,943.43	1,962.86
手续费	5,620.76	214,382.41
合计	979,369.84	858,406.59

**(二十七) 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	9,614.23	351,269.46	9,614.23
合计	9,614.23	351,269.46	9,614.23

**(二十八) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-327,226.83	-60,136.86
合计	-327,226.83	-60,136.86

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-77,369.35	
合计	-77,369.35	

**(三十) 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
其他		1,341.68	
合计		1,341.68	

**(三十一) 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	124.85	1,804.00	124.85
合计	124.85	1,804.00	124.85

**(三十二) 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
利息收入	1,943.43	1,962.86
政府补助	9,614.23	351,269.46
其他	20,471.70	
收回备用金及其他往来款		30,144.54

合计	32,029.36	383,376.86
<b>2. 支付其他与经营活动有关的现金</b>		
项目	本期金额	上期金额
期间费用	1,119,647.78	3,185,530.51
其他	38,560.54	1,804.00
合计	1,158,208.32	3,187,334.51
<b>3. 收到其他与筹资活动有关的现金</b>		
项目	本期金额	上期金额
收到拆借款	10,930,000.00	26,135,000.00
合计	10,930,000.00	26,135,000.00
<b>4. 支付其他与筹资活动有关的现金</b>		
项目	本期金额	上期金额
归还拆借款	15,050,000.00	26,901,000.00
筹资手续费		204,323.61
合计	15,050,000.00	27,105,323.61

**(三十三) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,738,207.02	-5,208,380.89
加：资产减值准备	404,596.18	60,136.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	366,776.38	418,348.01
无形资产摊销	156,576.59	156,576.50
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）	975,692.51	850,310.65
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）		99,681.70
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）	-1,893,264.15	224,853.10

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	959,793.21	-798,806.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,032,408.32	627,719.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,735,627.98	-3,569,561.11
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	278,539.23	119,728.74
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	158,810.49	-195,752.89

## 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	278,539.23	119,728.74
其中：库存现金	28,763.14	28,862.25
可随时用于支付的银行存款	249,776.09	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	278,539.23	119,728.74

**（三十四）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		冲减成本费用
稳岗补贴	6,648.76				6,648.76			是

专利经费补助金	2,000.00			2,000.00		是
个税代扣代缴手续费返回	605.47			605.47		是
专利补助费	360.00			360.00		是
合计	9,614.23			9,614.23		

## 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		
专利经费补助金	与收益相关	2,000.00		
个税代扣代缴手续费返回	与收益相关	605.47		
专利补助费	与收益相关	360.00		
合计		9,614.23		

## (三十五) 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	2,803,368.53	贷款抵押
无形资产	5,480,145.19	贷款抵押
合计	8,283,513.72	

## 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79.33%。

## (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
王臣民	股东
许雅娟	实际控制人之妻

## (三) 关联方交易情况

## 1. 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王方清、许雅娟	5,000,000.00	2019/12/11	2020/6/11	是
王方清、许雅娟	8,000,000.00	2019/6/12	2020/6/11	是
王方清、许雅娟	5,000,000.00	2020/6/10	2020/12/10	是

王方清、许雅娟	5,000,000.00	2020/12/10	2021/6/9	否
王方清、许雅娟	8,000,000.00	2020/6/10	2021/6/9	否
王方清、王臣民	1,000,000.00	2020/6/12	2021/6/1	否
王臣民	4,000,000.00	2020/2/24	2021/2/23	否
王臣民	1,000,000.00	2020/12/8	2021/12/7	否

## 2. 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	2,830,000.00	3,000,000.00	1,856,000.00

## (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	1,856,000.00	2,026,000.00
合计	1,856,000.00	2,026,000.00

## 八、承诺及或有事项

截至2020年12月31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

截至本报告出具日，本公司无未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至2020年12月31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	9,614.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124.85	
小计	9,489.38	
所得税影响额		
合计	9,489.38	

## (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	-642.27%	-0.38	-0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-643.33%	-0.38	-0.38

浙江科力尔环保设备股份有限公司

2021年4月23日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。