



同力达

NEEQ : 838519

秦皇岛同力达环保能源股份有限公司

Qinhuangdao Tonglida Environmental Protection Energy Engineering



半年度报告

2021

公司半年度大事记



一种过滤装置以及自动气浮过滤一体机专利证书



北方农村分散式污水处理回用系统专利证书



模块化的高效除油气浮过滤系统专利证书



模块化人工湿地专利证书

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	13
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	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	71

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。

公司负责人罗军杰、主管会计工作负责人杨素芬及会计机构负责人（会计主管人员）杨素芬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
营运资金紧缺风险	公司涉足的环保工程交钥匙工程前期投资较大，且资金回收周期长，随着未来公司此类项目的增加，将会给公司的营运资金造成较大的压力。目前，公司的融资渠道较为单一，基本上通过银行借贷进行间接融资，公司可供抵押的固定资产有限，所以银行贷款融资金额有限。营运资金不足，一方面限制了公司产品和核心技术的升级，另一方面也制约了公司业务规模和市场的拓展。
实际控制人不当控制风险	公司股权高度集中。控股股东在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。如果公司实际控制人进行不当控制，则可能造成实际控制人不当控制的风险。
行业竞争加剧的风险	近年来随着社会对环境要求的不断提升，政府及企业对节能环保的投入逐年加大，我公司在节能环保行业多年，承建过多个大型项目，技术处于国内领先水平，得到客户的广泛认可，但由于公司的市场份额主要在华北地区、东北地区，其他地区市场开拓力度不足，市场份额有限。
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、同力达、股份公司	指	秦皇岛同力达环保能源股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《秦皇岛同力达环保能源股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上期	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	秦皇岛同力达环保能源股份有限公司
英文名称及缩写	Qinhuangdao Tonglida Environmental Protection Energy Engineering Co.,Ltd. TONGLIDA
证券简称	同力达
证券代码	838519
法定代表人	罗军杰

二、 联系方式

董事会秘书	杨素芬
联系地址	秦皇岛市经济技术开发区金山北路 8 号
电话	0335-8500683
传真	0335-8500682
电子邮箱	qhdtld@163.com
公司网址	www.tldjt.com
办公地址	秦皇岛市经济技术开发区金山北路 8 号
邮政编码	066000
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	秦皇岛市经济技术开发区金山北路 8 号办公室

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	1998 年 7 月 15 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造
主要业务	给水设备、污水处理设备、中水回用装置技术的开发、设计、制造、销售、安装、维修；大气污染治理技术、水污染治理技术的开发及服务；高效节能换热设备、余热利用系统、节能工程及低碳技术开发、设计、制造、销售、安装、维护；膜组件技术开发、生产及销售；房屋建筑工程，机电安装工程、货物进出口。
主要产品与服务项目	给水设备、污水处理设备、中水回用装置技术的开发、设计、制造、销售、安装、维修；大气污染治理技术、水污染治理技术的开发及服务；高效节能换热设备、余热利用系统、节能工程及低碳技术开发、设计、制造、销售、安装、维护；膜组件技术开发、生产及销售；房屋建筑工程，机电安装工程、货物进出口。

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）	55,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（罗军杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗军杰），一致行动人为（张立红）

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	911303007008035766	否
注册地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区金山北路 8 号	否
注册资本（元）	55,600,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

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	46,630,581.90	36,690,688.99	27.09%
毛利率%	25.12%	24.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,429,555.46	-1,801,170.66	179.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,363,844.15	-2,074,807.96	165.73%
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）	2.02%	-3.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.93%	-3.67%	-
基本每股收益	0.0257	-0.0324	192.59%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,386,294.43	142,625,874.64	3.34%
负债总计	75,972,555.12	72,641,669.57	4.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,413,739.31	69,984,205.07	2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.26	1.59%
资产负债率%（母公司）	51.55%	50.93%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	180.24%	183.62%	-
利息保障倍数	4.40	25.29	-

(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	-6,055,105.81	-154,490.03	-3,819.42%
应收账款周转率	0.58	0.60	-
存货周转率	1.86	0.60	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.34%	8.53%	-
营业收入增长率%	27.09%	-23.09%	-
净利润增长率%	179.37%	-390.75%	-

（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**

本公司是处于环保节能行业的生产商及服务提供商，拥有专利技术 27 项、其中发明专利 3 项，实用新型专利 24 项，公司于 2008 年成立研发核心团队、主要研发工业废水回收、深度处理及零排放技术；工业循环水节能设备技术；新型余热利用技术及污废水氨氮脱除膜等技术。

公司经营资质有：国家级高新技术企业资质证书（有效期：2019 年 12 月 02 日至 2022 年 12 月 02 日）、工程建设施工组织及质量管理体系认证证书（有效期：2020 年 4 月 18 日至 2023 年 4 月 17 日）、环境管理体系认证证书（有效期：2020 年 4 月 25 日至 2023 年 4 月 24 日）、职业健康安全管理体系认证证书（有效期：2019 年 4 月 17 日至 2022 年 4 月 16 日）、环保工程专业承包贰级资质（有效期：2018 年 9 月 21 日至 2023 年 9 月 21 日），建筑工程施工总承包叁级资质（有效期：2020 年 12 月 23 日至 2023 年 12 月 23 日）、市政公用工程施工总承包叁级（有效期：2020 年 12 月 11 日至 2023 年 12 月 11 日）等，为钢铁冶金、石油化工、电力、市政供暖等企业提供高科技、低成本的工业水处理和余热回收利用服务。

公司通过招投标方式取得销售合同。（销售部通过客户、设计院、上游供应商、网络、电话、纸媒等搜集项目信息、筛选合适项目，寻找到合适项目后，销售部与各技术人员配合，共同为业主提供技术咨询，进行初步方案设计，并准备投标；项目进入招投标环节后，技术人员负责成本分析计算投标报价，制作标书，销售部协助参与招投标。中标后，公司与客户签订项目合同），收入来源是产品销售及工程安装为主。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

（二） 经营情况回顾**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%	
货币资金	3,340,600.35	2.27%	8,629,515.98	6.05%	-62.48%
应收票据	2,190,589.68	1.49%	1,603,795.14	1.12%	33.04%

应收账款	59,483,277.72	40.36%	76,840,334.03	53.88%	-25.09%
存货	21,644,180.33	14.69%	15,931,006.90	11.17%	31.51%
长期股权投资	638,841.50	0.43%	643,562.00	0.45%	-4.44%
固定资产	3,039,093.76	2.06%	2,316,298.31	1.62%	27.16%
无形资产	582,296.70	0.40%	590,605.98	0.41%	-2.44%
短期借款	11,660,000.00	7.91%	10,809,056.37	7.58%	4.35%
应付账款	11,374,677.84	7.72%	12,418,504.81	8.70%	-11.26%
合同负债	49,591,034.77	33.65%	44,733,049.14	31.36%	7.30%

项目重大变动原因：

1、货币资金下降 62.48%，是因为 2021 年上半年新开工项目多，占用资金所致。2、应收票据上浮 33.04% 是因为 2021 年客户付款多以银行票据给付。3、应收账款下降 25.09%，原因是客户累计回款较好所致。4、存货上浮 31.51%，原因是 2021 年公司的工程项目大部分未完工，未确认收入未结转完工成本后存货上浮。5、固定资产上浮 27.16% 是因为公司购奔驰、凯迪拉克商务车所致。6、应付账款下降是因为受疫情影响，经济不景气，赊销期变短所致。7、合同负债上浮原因是签订的新合同的预付款增加所致。

2、营业情况与现金流量分析

√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	46,630,581.90		36,690,688.99		27.09%
营业成本	34,917,745.47	74.88%	27,840,961.06	75.88%	25.42%
毛利率	25.12%		24.12%		
销售费用	2,654,866.45	5.69%	2,295,655.61	6.26%	15.65%
管理费用	2,670,915.98	5.73%	3,136,145.00	8.55%	-14.83%
研发费用	2,459,948.74	5.28%	2,954,368.63	8.05%	-16.74%
财务费用	409,198.35	0.88%	398,970.53	1.09%	2.56%
信用减值损失	-2,429,313.34	5.21%	-1,772,127.56	4.83%	37.08%
其他收益			26,190.49	0.07%	
投资收益	-4,720.50	0.01%			
营业利润	987,446.79	2.12%	-2,353,033.69	6.41%	141.96%
营业外收入	282,032.10	0.60%	515,309.51	1.40%	-45.27%
营业外支出	200,566.49	0.43%	219,573.77	0.60%	-8.66%
净利润	1,429,555.46	3.07%	-1,801,170.66	4.91%	179.37%
经营活动产生的现金流量净额	-6,055,105.81	-	-154,490.03	-	-3,819.42%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-16,212.37	-	
筹资活动产生的现金流量净额	451,628.62	-	265,058.19	-	70.39%

项目重大变动原因：

1、营业收入上浮 27.09%是因为公司提高劳动效率。2、营业成本上浮 25.42%是因为营业收入增加。3、销售费用上浮 15.65%是因为公司增加了大禹项目的维修所致。4、管理费用降低 14.73%，原因是公司引进先进的管理，提高管理效率。5、研发费用下浮 16.74%原因是提高研发材料的重复使用节约所致。6、公司信用减值损失大幅增加 37.08%，是因为部分应收账款有调试验收阶段期限长造成回款慢应收账款账龄增长所致。7、营业利润上浮 141.96%，主要是中冶沈勘秦皇岛工程设计研究总院有限公司（唐山瑞丰）项目合同金额 4793 万，上半年完工确认收入，此项目使用公司的新专利技术，降低项目的材料成本，此项目成本大幅下降提高营业利润所致。8、营业外收入下降 45.27%是因为 2021 年国家取消减免整个公司社保。9、净利润上浮 179.37%是因为公司使用新的专有技术、加大内部管理降材料成本、降费用所致。10、经营活动产生的现金流量净额下浮 3819.42%是因为回款少花的是 2020 年底回款所致。11、筹资活动产生的现金流量净额上浮 70.39%是因为偿还债务支付的现金下降所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,465.61
非经常性损益合计	81,465.61
所得税影响数	15,754.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	65,711.31

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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号——租赁》准则，比较财务报表不做调整，执行第 21 号租赁准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2） 会计估计变更

无。

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
秦皇岛欧深环保技术有限公司	参股公司	船舶废气脱硫设备	10,000,000.00	2,665,768.61	1,575,261.41	0	-13,487.15

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
秦皇岛欧深环保技术有限公司	与公司同属环保行业、但针对不同的业务领域	获得投资收益

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

第四節 重大事件

一、 重大事件索引

事項	是或否	索引
是否存在重大訴訟、仲裁事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在對外擔保事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否對外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股東及其關聯方占用或轉移公司資金、資產及其他資源的情況	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性關聯交易事項	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在其他重大關聯交易事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在經股東大會審議過的收購、出售資產、對外投資以及報告期內發生的企業合併事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回購事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承諾事項	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在資產被查封、扣押、凍結或者被抵押、質押的情況	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (五)
是否存在被調查處罰的事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情況	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破產重整事項	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自願披露的其他事項	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (六)

二、 重大事件詳情

(一) 重大訴訟、仲裁事項

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項

1、 報告期內發生的訴訟、仲裁事項

報告期內發生的訴訟、仲裁事項涉及的累計金額是否占淨資產 10%及以上

是 否

一、關於河南金大地化工有限責任公司（以下簡稱金大地公司）訴秦皇島同力達環保能源股份有限公司（以下簡稱同力達公司）合同糾紛一案：雙方於 2017 年 6 月 22 日和 2018 年 5 月 7 日分別簽署了兩份採購合同，合同總額為 25026000 元。合同签订後，同力達公司按照約定履行了全部合同義務，金大地公司支付部分款項，還欠同力達公司 6856434.8 元沒有支付。金大地公司向漯河市舞陽縣人民法院提起訴訟，要求同力達公司對 45 萬噸/年合成氨項目軟水裝置及除鹽水裝置設備進行修理、更換、重做，達到無人值守狀態，舞陽縣人民法院判決駁回河南金大地化工有限責任公司的訴訟請求。河南金大地化工有限責任公司向漯河市中级人民法院提起上訴，二審被駁回上訴，維持原判。

二、關於秦皇島同力達環保能源股份有限公司（以下簡稱同力達公司）訴河南金大地化工有限責任公司（以下簡稱金大地公司）合同糾紛一案：雙方於 2017 年 6 月 22 日和 2018 年 5 月 7 日分別簽署了兩份採購合同，合同總額為 25026000 元。合同签订後，同力達公司按照約定履行了全部合同義務，金大地公司支付了部分款項，還欠同力達公司 6856434.8 元沒有支付。同力達公司於 2020 年 5 月 30 日向漯河市舞陽縣人民法院提起訴訟。舞陽縣人民法院判決金大地公司向秦皇島公司支付工程款 4352434.8 元及利息，利息自 2020 年 1 月 14 日起至全部付清之日止，以 4352434.8 元為基數，按全國銀行間同業拆

借中心公布的贷款市场报价利率计算。工程质保金需另案起诉。金大地公司不服一审判决，向漯河市中级人民法院提起上诉。二审被驳回上诉，维持原判。2021年5月21日，金大地支付4352434.80元货款、利息244159.50元。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	11,000,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	19,000,000.00	11,660,000.00

① 2019年6月20日同力达公司与邮政银行秦皇岛市分行直属支行签订《小企业流动资金借款合同》(13000369100219060002号),借款额度650.00万元,企业分两次提款,于2020年6月10日借款300.00万元,借款期限自2020年6月10日至2021年6月9日;于2020年6月23日借款350.00万元,借款期限自2020年6月23日至2021年6月21日;借款利率为4.35%。

此合同属于担保人罗军杰、张立红、辽宁同力达科技有限公司与邮政银行签订《小企业最高额保证合同》(13000369100619060002号)项下的主合同,由其提供最高额保证担保,保证期间2019年6月17日至2026年6月16日。

②2021年3月19日借款200.00万元,借款期限2021年3月19日至2022年3月18日。本合同是受信人同力达公司与授信人邮政银行签署的《小企业授信额度合同》(13000369100119040003号)项下的单项合同。

本合同属于担保人罗军杰、张立红、辽宁同力达科技有限公司与贷款人签订《小企业最高额保证合同》(13000369100619040003号)项下的主合同,由其提供最高额保证担保,《小企业最高额保证合同》约定主债权确定时间2019年4月3日起至2021年4月2日,担保债权最高本金余额2,000,000元。

③2020年8月31日同力达公司与农业银行签订《中国农业银行股份有限公司抵押e贷借款合同》(13010320200013145号),借款金额316.00万元,借款期限2020年9月3日至2021年9月2日,借款利率为浮动利率LPR+15%。本合同项下的担保方式为住房用房—海港区秦皇半岛九区36栋2-102号抵押。

根据最高额抵押合同(13100620200008211号):抵押人罗军杰,自愿为抵押权人与债务人形成的债权提供担保,担保权限最高余额折合人民币4,520.00万元,抵押期限2020年8月31日至2023年8月30日,抵押物为罗军杰位于海港区秦皇半岛九区36栋2-102号私人住宅,抵押物暂作价4,528,500.00元。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月8日		正在履行中

	董监高	同业竞争承诺	2016年7月8日		正在履行中
	公司	票据管理承诺	2016年7月8日		正在履行中
	董监高	避免关联交易	2016年7月8日		正在履行中

挂牌时，相关主体在《公开转让说明书》中，承诺如下：

一、公司实际控制人及控股股东、董事、监事及高级管理人员、其他股东承诺如下：

1、将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2、在持有股份公司股份，担任本公司董事、监事、高级管理人员期间，本承诺为有效之承诺。

3、愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

二、公司承诺：

公司承诺今后将严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的规定，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的行为，如有违反将追究相关责任人的直接或间接责任。

三、公司全体股东、董事、监事及高级管理人员承诺：

避免与公司发生关联交易，如因公司生产经营需要的，将严格按照法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，严格履行关联交易表决和决策程序，交易将遵循市场公允或公司一般交易原则，不发生任何不规范的交易行为。

以上承诺在报告期内没有人违反情形。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 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
土地使用权	房屋及建筑物	抵押	579,823.88	0.39%	贷款抵押
房产	房屋及建筑物	抵押	963,427.23	0.65%	贷款抵押
总计	-	-	1,543,251.11	1.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司用房产和土地使用权抵押在邮政银行秦皇岛市分行直属支行贷款 650 万用于补充公司流动资金，房产和土地使用权权利受限对公司的生产经营没有影响。

（六） 自愿披露其他事项

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	21,304,999	38.32%	0	21,304,999	38.32%
	其中：控股股东、实际控制人	18,657,500	33.56%	0	18,657,500	33.56%
	董事、监事、高管	200,833	0.36%	0	200,833	0.36%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	34,295,001	61.68%	0	34,295,001	61.68%
	其中：控股股东、实际控制人	32,512,500	58.48%	0	32,512,500	58.48%
	董事、监事、高管	602,501	1.08%	0	602,501	1.08%
	核心员工			0		
总股本		55,600,000	-	0	55,600,000	-
普通股股东人数						16

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	罗军杰	51,170,000	0	51,170,000	92.0324%	32,512,500	18,657,500	0	0
2	刘杰	1,100,000	0	1,100,000	1.9784%	1,100,000	0	0	0
3	黄敏	1,100,000	0	1,100,000	1.9784%		1,100,000	0	0
4	杨素芬	433,334	0	433,334	0.7794%	325,001	108,333	0	0
5	许东升	333,333	0	333,333	0.5995%		333,333	0	0
6	刘志强	333,333	0	333,333	0.5995%		333,333	0	0
7	崔明齐	200,000	0	200,000	0.3597%		200,000	0	0
8	李艳红	180,000	0	180,000	0.3237%		180,000	0	0
9	杨作苗	150,000	0	150,000	0.2698%	112,500	37,500	0	0
10	赵颖楠	133,333	0	133,333	0.2398%		133,333	0	0
	合计	55,133,333	0	55,133,333	99.1606%	34,050,001	21,083,332	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

（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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

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
罗军杰	董事长兼总经理	男	1966年3月	2019年3月29日	2022年3月28日
罗勇	副董事长	男	1978年11月	2019年3月29日	2022年3月28日
井立姣	董事	女	1982年11月	2019年3月29日	2022年3月28日
范立新	董事、副总经理	男	1968年12月	2019年3月29日	2022年3月28日
刘林	董事	男	1987年9月	2019年3月29日	2022年3月28日
杨作苗	监事会主席	女	1980年6月	2019年3月29日	2022年3月28日
孙翠玲	监事	女	1973年4月	2019年3月29日	2022年3月28日
翟立绒	监事	女	1978年1月	2019年3月29日	2022年3月28日
杨素芬	财务总监、董事会秘书	女	1972年11月	2019年3月29日	2022年3月28日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理罗军杰与副董事长罗勇为叔侄关系，其他人无关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	期末人数
管理人员	12	11
财务人员及行政人员	30	30

技术人员	21	22
销售人员	12	10
生产人员	30	30
员工总计	105	103

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(1)	3,340,600.35	8,629,515.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(2)	2,190,589.68	1,603,795.14
应收账款	五、(3)	59,483,277.72	76,840,334.03
应收款项融资			
预付款项	五、(4)	40,635,011.89	27,140,578.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(5)	6,934,618.22	2,447,976.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(6)	21,644,180.33	15,931,006.90
合同资产	五、(7)	1,595,548.14	175,639.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(8)		31,585.00
其他流动资产	五、(9)	820,536.90	180,502.79
流动资产合计		136,644,363.23	132,980,934.07
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	五、(10)	638,841.50	643,562.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(11)	3,039,093.76	2,316,298.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(12)	582,296.70	590,605.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(13)	1,992,575.24	1,605,350.28
其他非流动资产	五、(14)	4,489,124.00	4,489,124.00
非流动资产合计		10,741,931.20	9,644,940.57
资产总计		147,386,294.43	142,625,874.64
流动负债：			
短期借款	五、(15)	11,660,000.00	10,809,056.37
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	五、(16)	11,374,677.84	12,418,504.81
预收款项			
合同负债	五、(17)	49,591,034.77	44,733,049.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(18)	1,709,369.72	1,235,050.37
应交税费	五、(19)	9,292.42	2,712,395.32
其他应付款	五、(20)	1,448,805.88	512,418.26
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	五、(21)	17,804.66	
流动负债合计		75,810,985.29	72,420,474.27
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	五、（22）	161,569.83	221,195.30
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		161,569.83	221,195.30
负债合计		75,972,555.12	72,641,669.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（23）	55,600,000.00	55,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（24）	3,214,652.67	3,214,652.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（25）	2,120,090.68	1,956,862.80
一般风险准备			
未分配利润	五、（26）	10,478,995.96	9,212,689.60
归属于母公司所有者权益合计		71,413,739.31	69,984,205.07
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		71,413,739.31	69,984,205.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		147,386,294.43	142,625,874.64

法定代表人：罗军杰

主管会计工作负责人：杨素芬

会计机构负责人：杨素芬

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		46,630,581.90	36,690,688.99
其中：营业收入	五、（27）	46,630,581.90	36,690,688.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,209,101.27	37,297,785.61
其中：营业成本	五、（27）	34,917,745.47	27,840,961.06

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(28)	96,426.28	671,684.78
销售费用	五、(29)	2,654,866.45	2,295,655.61
管理费用	五、(30)	2,670,915.98	3,136,145.00
研发费用	五、(31)	2,459,948.74	2,954,368.63
财务费用	五、(32)	409,198.35	398,970.53
其中：利息费用		314,839.38	198,923.56
利息收入		1,928.29	2,543.59
加：其他收益	五、(33)		26,190.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(34)	-4,720.50	
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）	五、(35)	-2,429,313.34	-1,772,127.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		987,446.79	-2,353,033.69
加：营业外收入	五、(36)	282,032.10	515,309.51
减：营业外支出	五、(37)	200,566.49	219,573.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,068,912.40	-2,057,297.95
减：所得税费用	五、(38)	-360,643.06	-256,127.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,429,555.46	-1,801,170.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,429,555.46	-1,801,170.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,429,555.46	-1,801,170.66
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		1,429,555.46	-1,801,170.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,429,555.46	-1,801,170.66
(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）		0.0257	-0.0324
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0257	-0.0373

法定代表人：罗军杰

主管会计工作负责人：杨素芬

会计机构负责人：杨素芬

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		61,486,754.67	55,428,967.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、（39）	5,068,973.02	5,064,041.12
经营活动现金流入小计		66,555,727.69	60,493,008.71
购买商品、接受劳务支付的现金		52,784,211.87	39,635,525.94
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		3,772,717.35	6,050,141.00
支付的各项税费		3,170,673.95	4,724,388.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、（39）	12,883,230.33	10,237,443.42
经营活动现金流出小计		72,610,833.50	60,647,498.74
经营活动产生的现金流量净额		-6,055,105.81	-154,490.03
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			16,212.37
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			16,212.37
投资活动产生的现金流量净额			-16,212.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,500,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45.18	
筹资活动现金流入小计		8,500,045.18	8,500,000.00
偿还债务支付的现金		7,622,095.00	7,839,591.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,561.56	198,923.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（39）	111,760.00	196,426.26
筹资活动现金流出小计		8,048,416.56	8,234,941.81

筹资活动产生的现金流量净额		451,628.62	265,058.19
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	五、(40)	-5,603,477.19	94,355.79
加：期初现金及现金等价物余额	五、(40)	8,629,515.98	37,507.31
六、期末现金及现金等价物余额	五、(40)	3,026,038.79	131,863.10

法定代表人：罗军杰

主管会计工作负责人：杨素芬

会计机构负责人：杨素芬

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(26)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

秦皇岛同力达环保能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由罗军杰、韩兴军 2 位自然人于 1998 年 7 月 15 日出资设立，于 2016 年 07 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 838519。

注册地址：秦皇岛市经济技术开发区金山北路 8 号

注册资本：5,560.00 万元

法定代表人：罗军杰

业务性质和经营范围：给水设备、污水处理设备、中水回用装置的技术开发、设计、制造、销售、安装、维修；大气污染治理技术、水污染治理技术开发及服务；高效节能换热设备、余热利用系统、节能工程及低碳技术开发、设计、制造、销售、安装、维护；膜组件技术开发、生产及销售；房屋建筑工

程、机电安装工程、货物进出口**（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）

主要产品和服务：公司主要从事余热回收成套设备、高效换热设备水处理以及环保工程的开发、制造、施工及运营业务。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的经营管理工作，监事会负责公司的内部监督。

公司下设市场部、生产部、采购部、质检部、综合部、工程技术部、销售部、财务部等主要职能部门；并设立秦皇岛同力达环保能源工程有限公司唐山分公司（以下简称“唐山分公司”）。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 10 日决定批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司的经营活动在可预见的将来（自报告期末 12 个月的）将会继续下去，不拟也不必终止经营或破产清算，可以在正常的生产经营活动中变现资产、清偿债务，持续经营能力不存在重大不确定性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从项目设计开始，到设备制造，再到项目施工，最后完成交付验收并实现现金或现金等价物的期间。由于项目的设计、生产制造到完工验收过程中的项目之间无法达到完全统一，使得本公司的营业周期往往无法按照具体项目确定，本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

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

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

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

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

(5) 金融工具的减值

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

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

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

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

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

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

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、其他应收款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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司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账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。原材料系公司为生产产品、研发等所发生的支出，在投入生产后转入生产成本。库存商品系公司已经完工但尚未发出销售的产品或设备。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工

成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价存货发出计价方法，产成品领用和发出时按个别计价法计价存货发出计价方法，自符合收入确认条件之日起，将产品对应归集的成本结转销售成本。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物于领用时按照实际情况直接计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

9、合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

10、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2) 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

（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。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

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。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	平均年限法	10-25	5.00	3.80-9.50
机器设备	平均年限法	3-13	5.00	7.308-31.6
交通工具	平均年限法	5-12	5.00	7.917-19.00
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.6

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

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

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定

可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

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

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

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

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、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。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入的确认原则

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

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。客户验收是关键程序，影响公司对客户取得商品控制权时点的判断。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 工程建造收入

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

本公司对外提供水处理工程服务，依据客户不同要求量身定制，部分客户委托设计院设计后图纸提交本公司，本公司依据图纸生产、施工；另一部分客户要求，本公司根据要求按照合同约定设计、生产、施工并将商品运至约定交货地点，将购买方验收合格时点作为控制权转移时点，确认收入。客户验收是关键程序，影响公司对客户取得商品控制权时点的判断，客户验收合格时点为完成履约义务的时点。

22、政府补助

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

24、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号——租赁》准则，比较财务报表不做调整，执行第 21 号租赁准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、15，具体见注 1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

注 1：本公司 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，编号：GR201913002801，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2019 年至 2021 年按应纳税所得额的 15% 计缴。

本公司唐山分公司根据《企业所得税法》及其实施条例规定，本年度被认定为小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2、优惠税负及批文

本公司 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，编号：GR201913002801，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2019 年至 2021 年按应纳税所得额的 15% 计缴。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2021.6.30	2021.1.1
库存现金	151,944.96	18,015.79
银行存款	3,188,655.39	8,611,500.19

其他貨幣資金		
合 計	3,340,600.35	8,629,515.98

注：截至 2021 年 6 月 30 日，本公司無使用受限的款項。

2、應收票據

(1) 應收票據分類列示：

類 別	2021.06.30		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	2,190,589.68		2,190,589.68
商業承兌匯票			
合 計	2,190,589.68		2,190,589.68

類 別	2021.1.1		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	1,603,795.14		1,603,795.14
商業承兌匯票			
合 計	1,603,795.14		1,603,795.14

(2) 壞賬準備

本公司對應收票據，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

銀行承兌匯票

2021 年 6 月 30 日，本公司按照整個存續期預期信用損失計量銀行承兌匯票壞賬準備，本公司所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行或其他出票人違約而產生重大損失。

②商業承兌匯票

無。

(3) 期末公司已背書且在資產負債表日尚未到期的應收票據：

項 目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	31,982,059.98	27,604,773.20
合 計	31,982,059.98	27,604,773.20

(4) 期末公司已貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,200,000.00	12,081,405.00
合 计	4,200,000.00	12,081,405.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021.06.30			2021.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	72,516,082.29	13,032,804.57	59,483,277.72	87,564,144.66	10,723,810.63	76,840,334.03
合计	72,516,082.29	13,032,804.57	59,483,277.72	87,564,144.66	10,723,810.63	76,840,334.03

(2) 坏账准备

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

2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	15,391,966.64	5.00	769,598.33
1至2年	38,542,685.15	10.00	3,854,268.52
2至3年	9,739,064.52	20.00	1,947,812.90
3至4年	4,325,670.65	50.00	2,162,835.33
4至5年	1,092,029.20	80.00	873,623.36
5年以上	3,424,666.13	100.00	3,424,666.13
合计	72,516,082.29		13,032,804.57

②坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,723,810.63	2,308,993.94			13,032,804.57

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,811,391.81 元，占应收账款期末余额合计数 43.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,121,850.59 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
扬州恒润海洋重工有限公司	6,820,000.00	1-2 年	0.09	682,000.00
中冶沈勘秦皇岛工程设计研究总院有限公司	12,221,739.82	1 年以内、1-2 年	0.17	700,936.99
晋城福盛钢铁有限公司	4,619,484.00	2-3 年	0.06	923,896.80
山西首钢国际工程技术有限公司	4,217,000.00	1-2 年	0.06	421,700.00
山东大禹水处理有限公司	3,933,167.99	1-2 年	0.05	393,316.80
合计	31,811,391.81			3,121,850.59

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.06.30		2021.1.1	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	28,135,769.34	0.72	20,577,915.30	75.82
1 至 2 年	8,140,117.88	0.20	4,469,859.35	16.47
2 至 3 年	1,667,840.73	0.04	1,275,202.00	4.70
3 年以上	1,570,783.94	0.04	817,601.51	3.01
合计	40,635,011.89	1.00	27,140,578.16	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
济宁通润水务工程有限公司（张东健工程）	非关联方	1,378,306.02	0.03	1 年以内、1-2 年、2-3 年	尚未结算
秦皇岛庆旭商贸有限公司	非关联方	4,653,373.00	0.11	1 年以内、1-2 年	尚未结算

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
鞍山市昊兴金属材料有限公司	非关联方	1,082,493.25	0.03	1年以内	尚未结算
河北江湖一叶舟环保科技有限公司	非关联方	1,917,510.57	0.05	1年以内	尚未结算
盘锦烁鸣贸易有限公司	非关联方	1,077,500.00	0.03	1年以内	尚未结算
合计		10,109,182.84	0.25		

5、其他应收款

项目	2021.06.30	2021.1.1
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,934,618.22	2,447,976.18
合计	6,934,618.22	2,447,976.18

(1) 其他应收款情况

项目	2021.06.30			2021.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,961,981.89	27,363.67	6,934,618.22	2,519,790.43	71,814.25	2,447,976.18
合计	6,961,981.89	27,363.67	6,934,618.22	2,519,790.43	71,814.25	2,447,976.18

①坏账准备

A. 2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内	坏账准备	理由
		预期信用损失率%		
单项计提：				
员工预支备用金	6,802,051.78			预期可收回
合计				

组合计提:			
账龄组合	159,930.11		按会计政策计提
合计	6,961,981.89		

B. 组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	40,377.00	5.00	2,018.85
1至2年	8,758.01	10.00	875.80
2至3年	103,095.10	20.00	20,619.02
3至4年	7,700.00	50.00	3,850.00
4至5年		80.00	
5年以上		100.00	
合计	159,930.11		27,363.67

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	71,814.25			71,814.25
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	44,450.58			44,450.58
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
其他变动				
2021 年 6 月 30 余额	27,363.67			27,363.67

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2021.1.1
备用金	896,107.58	861,153.79
工程备用金		580,935.84
预支差旅费		337,526.22
预支洽谈业务费	1,335,584.10	193,017.13
预支现场采购款	3,046,602.60	140,822.62
投标保证金	20,000.00	130,000.00
预付代理费		119,226.46
预支工程款	446,030.49	74,556.25
预支工资		41,802.86
其他	32,215.16	28,758.01
预付设计费	203,531.50	11,991.25
律师费	981,910.46	
合 计	6,961,981.89	2,519,790.43

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
杨作苗	否	现场采购款	352,947.17	1 年以内	0.05	
董福林	否	律师费	839,984.00	1 年以内	0.12	

路文杰	否	洽谈业务费	374,610.00	1 年以内	0.05
魏强	否	现场采购款	409,146.50	1 年以内	0.06
王冬娜	否	现场采购款	692,227.00	1 年以内	0.10
合 计			2,668,914.67		0.38

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,714,895.51		6,714,895.51
库存商品			
生产成本	14,929,284.82		14,929,284.82
合 计	21,644,180.33		21,644,180.33

(续)

项 目	2021.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,232,661.75		4,232,661.75
库存商品	101,943.64		101,943.64
生产成本	11,596,401.51		11,596,401.51
合 计	15,931,006.90		15,931,006.90

7、合同资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
合同资产	1,615,761.51	184,884.10
减：合同资产减值准备	20,213.37	9,244.21
小计	1,595,548.14	175,639.89
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		

合 计	1,595,548.14	175,639.89
-----	--------------	------------

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.6.30	2021.1.1
未实现售后租回损益		31,585.00
合 计		31,585.00

9、其他流动资产

项 目	2021.06.30	2021.1.1
增值税留抵税额	677,645.06	
预交企业所得税	142,891.84	142,891.84
预交个人所得税		1,532.85
预交印花税		
待摊采暖费		36,078.10
合 计	820,536.90	180,502.79

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
秦皇岛欧深环保技术有限公司	643,562.00			-4,720.50		
合 计	643,562.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
秦皇岛欧深环保技术有限公司				638,841.50	
合 计				638,841.50	

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
秦皇岛欧深环保技术有限公司	638,841.50			638,841.50
合 计	638,841.50			638,841.50

11、固定资产及累计折旧

项 目	2021.06.30	2021.1.1
固定资产	3,039,093.76	2,316,298.31
固定资产清理		
合 计	3,039,093.76	2,316,298.31

(1) 固定资产情况及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,512,478.45	3,647,314.01	1,502,940.9	1,203,258.11	8,865,991.47
2、本年增加金额			991,460.17		991,460.17
(1) 购置			991,460.17		991,460.17
3、本年减少金额			292,859.00		292,859.00
(1) 处置或报废			292,859.00		292,859.00
4、年末余额	2,512,478.45	3,647,314.01	2,201,542.06	1,203,258.11	9,564,592.64
二、累计折旧					
1、年初余额	1,488,698.30	3,251,396.02	895,825.38	913,773.46	6,549,693.16
2、本年增加金额	60,352.92	30,092.41	123,068.30	40,495.69	254,009.32
(1) 计提	60,352.92	30,092.41	123,068.30	40,495.69	254,009.32
3、本年减少金额			278,203.60		278,203.60
(1) 处置或报废			278,203.60		278,203.60
4、年末余额	1,549,051.22	3,281,488.43	740,690.08	954,269.15	6,525,498.88
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1、年末账面价值	963,427.23	365,825.58	1,460,851.98	248,988.96	3,039,093.76
2、年初账面价值	1,023,780.15	395,917.99	607,115.52	289,484.65	2,316,298.31

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
轿车奔驰	355,197.93	355,193.58		4.35
林肯 1999CC 小客车	389,380.53	49,320.48		340,060.05

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	801,020.40	42,854.65	843,875.05
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	801,020.40	42,854.65	843,875.05
二、累计摊销			
1、年初余额	213,186.34	40,082.69	253,269.07
2、本年增加金额	8,010.18	299.10	8,309.28
(1) 摊销	8,010.18	299.10	8,309.28
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	221,196.52	40,381.79	261,578.35
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	579,823.88	2,472.86	582,296.70
2、年初账面价值	587,834.02	2,771.94	590,605.98

13、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.06.30		2021.1.1	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,992,575.24	13,283,834.93	1,603,963.65	10,795,624.88
资产减值准备			1,386.63	9,244.21
合计	1,992,575.24	13,283,834.93	1,605,350.28	10,804,869.09

14、其他非流动资产

项目	2021.06.30	2021.1.1
山东莱钢永锋钢铁有限公司5#高炉熔渣干法粒化及显热回收实验项目投资	4,489,124.00	4,489,124.00

注：北京立化科技有限公司（北京天素阳光低碳技术有限公司）与秦皇岛同力达环保能源工程有限公司于2014年12月29日关于山东莱钢永锋钢铁有限公司5#高炉熔渣干法粒化及显热回收实验项目签署投资合作协议书，北京立化科技有限公司投资占项目总投资额的70%，秦皇岛同力达环保能源工程有限公司投资占项目总投资额的30%。截至2021年6月30日，试验项目处于调试阶段。

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.06.30	2021.1.1
抵押+保证借款	11,660,000.00	10,809,056.37
质押借款		
合 计	11,660,000.00	10,809,056.37

注：①2019年6月20日同力达公司与邮政银行秦皇岛市分行直属支行签订《小企业流动资金借款合同》（13000369100219060002号），借款额度650.00万元，企业分两次提款，于2020年6月10日借款300.00万元，借款期限自2020年6月10日至2021年6月9日；于2020年6月23日借款350.00万元，借款期限自2020年6月23日至2021年6月21日；借款利率为4.35%。该笔借款于2021年6月30日归还本金300万元和350万元；2021年6月30日借款650.00万元。借款期限2021年6

月 30 日至 2022 年 6 月 29 日。

本合同是受信人同力达公司与授信人邮政银行签署的《小企业授信额度合同》(13000369100119060002 号)项下的单项合同,授信额度存续期间 84 个月,自 2019 年 6 月 17 日至 2026 年 6 月 16 日止,额度存续期内前 60 个月为分项授信额度使用期。

本合同属于公司与邮政银行签订的《小企业最高额抵押合同》(13000369100419060002 号)项下的主合同,由其提供最高抵押额担保,担保权最高本金额 650.00 万元,抵押物 1:同力达公司开发区金山路东侧工业用地 6675.17 平方米,抵押价值 293.71 万元,产权证明秦籍国用(2016)第秦开 011 号;抵押物 2 同力达公司金山北路 8 号房产 3579.54 平方米,抵押价值 807.01 万元,产权证明秦开房字第 20005771 号。

本合同属于担保人罗军杰、张立红、辽宁同力达科技有限公司与邮政银行签订《小企业最高额保证合同》(13000369100619060002 号)项下的主合同,由其提供最高额保证担保,保证期间 2019 年 6 月 17 日至 2026 年 6 月 16 日。

②2019 年 4 月 10 日同力达公司与邮政银行秦皇岛市分行直属支行签订《小企业流动资金借款合同》(13000369100219040003 号),借款金额 200.00 万元,借款期限 2020 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 22 日,借款利率为 4.35%。2020 年 10 月 20 日还借款 282,622.13 元,2020 年 11 月 20 日还借款 283,646.64 元,2020 年 12 月 20 日还借款 284,674.86 元,2021 年 1 月 31 日还借款 285,706.80 元,2021 年 2 月 28 日还借款 286,742.49 元,2021 年 3 月 30 日还借款 576,607.08 元;

2021 年 3 月 19 日借款 200.00 万元,借款期限 2021 年 3 月 19 日至 2022 年 3 月 18 日。本合同是受信人同力达公司与授信人邮政银行签署的《小企业授信额度合同》(13000369100119040003 号)项下的单项合同。

本合同属于担保人罗军杰、张立红、辽宁同力达科技有限公司与贷款人签订《小企业最高额保证合同》(13000369100619040003 号)项下的主合同,由其提供最高额保证担保,《小企业最高额保证合同》约定主债权确定时间 2019 年 4 月 3 日起至 2021 年 4 月 2 日,担保债权最高本金余额 2,000,000 元。

③2020 年 8 月 31 日同力达公司与农业银行签订《中国农业银行股份有限公司抵押 e 借款合同》(13010320200013145 号),借款金额 316.00 万元,借款期限 2020 年 9 月 3 日至 2021 年 9 月 2 日,借款利率为浮动利率 LPR+15%。本合同项下的担保方式为居住用房—海港区秦皇半岛九区 36 栋 2-102 号抵押。

根据最高额抵押合同(13100620200008211 号):抵押人罗军杰,自愿为抵押权人与债务人形成的债权提供担保,担保权限最高余额折合人民币 4,520.00 万元,抵押期限 2020 年 8 月 31 日至 2023 年 8 月 30 日,抵押物为罗军杰位于海港区秦皇半岛九区 36 栋 2-102 号私人住宅,抵押物暂作价 4,528,500.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款情况

项 目	2021.06.30	2021.1.1
材料款	9,273,947.38	11,410,709.56
工程款	1,436,815.02	876,129.25
维修费	353,024.00	56,787.00
运费	300,532.44	31,679.00
咨询费		25,200.00

项 目	2021.06.30	2021.1.1
认证费		18,000.00
其他	10,359.00	
合 计	11,374,677.84	12,418,504.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏兆盛环保股份有限公司	480,000.00	尚未结算
北京市环科环境工程设计所	288,000.00	尚未结算
合 计	768,000.00	

17、合同负债

(1) 预收款项列示

项目	2021.06.30	2021.1.1
预收货款	49,591,034.77	44,733,049.14
合 计	49,591,034.77	44,733,049.14

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,235,050.37	4,211,878.83	3,750,535.24	1,696,393.96
二、离职后福利-设定提存计划		637,165.97	624,190.21	12,975.76
三、辞退福利		23,868.00	23,868.00	
合 计	1,235,050.37	4,872,912.80	4,398,593.45	1,709,369.72

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,235,050.37	3,904,150.00	3,469,933.25	1,669,267.12
2、职工福利费				
3、社会保险费		307,728.83	280,601.99	27,126.84
其中：医疗保险费		278,265.07	251,138.23	27,126.84
工伤保险费		29,463.76	29,463.76	
生育保险费				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,235,050.37	4,211,878.83	3,750,535.24	1,696,393.96

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		609,609.74	597,005.63	12,604.11
2、失业保险费		27,556.23	27,184.58	371.65
合 计		637,165.97	624,190.21	12,975.76

19、应交税费

税项	2021.06.30	2021.1.1
增值税	791.12	2,319,612.26
企业所得税		51,559.10
城市维护建设税	-160.55	162,731.08
教育费附加		69,741.89
地方教育费附加		46,494.59
印花税		9,738.70
河道费	8,661.85	52,517.70
合计	9,292.42	2,712,395.32

20、其他应付款

项 目	2021.06.30	2021.1.1
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,448,805.88	512,418.26
合 计	1,448,805.88	512,418.26

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.06.30	2021.1.1
代垫款项	1,448,805.88	512,418.26
其他		

项 目	2021.06.30	2021.1.1
合 计	1,448,805.88	512,418.26

21、其他流动负债

项 目	2021.06.30	2021.1.1
安全费用	17,804.66	
合 计	17,804.66	

22、长期应付款

项 目	2021.06.30	2021.1.1
融资租赁款	171,644.85	240,302.79
未确认融资费用	-10,075.02	-19,107.49
合 计	161,569.83	221,195.30

23、股本

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
股份总数	55,600,000.00			55,600,000.00
合 计	55,600,000.00			55,600,000.00

注：本期股东李恩勇将其所持 10,000.00 股、陈玺将其所持 60,000.00 股转让于罗军杰。

24、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
其他资本公积	3,214,652.67			3,214,652.67
合 计	3,214,652.67			3,214,652.67

25、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	1,956,862.80	163,227.88		2,120,090.68
合 计	1,956,862.80	163,227.88		2,120,090.68

26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,212,668.38	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,212,668.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,429,555.46	

项目	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	163,227.88	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	10,478,995.96	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,627,084.56	34,917,745.47	36,656,569.52	27,840,961.06
其他业务	3,497.34		34,119.47	
合计	46,630,581.90	34,917,745.47	36,690,688.99	27,840,961.06

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
环保节能行业	46,627,084.56	34,917,745.47	36,656,569.52	27,840,961.06
合计	46,627,084.56	34,917,745.47	36,656,569.52	27,840,961.06

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
单体设备销售	3,508,420.40	2,966,432.36	2,532,331.08	1,771,593.52
水处理工程	43,118,664.16	31,951,313.11	34,124,238.44	26,069,367.54
合计	46,627,084.56	34,917,745.47	36,656,569.52	27,840,961.06

28、税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	25,351.18	363,209.53
教育费附加	10,864.79	155,971.05
地方教育费附加	7,243.19	103,980.72
印花税	15,224.90	11,007.20
土地使用税	20,025.52	21,028.52

房产税	13,916.70	15,433.85
车船使用税	3,800.00	90.60
河道使用费		963.31
合 计	96,426.28	671,684.78

2020 年 1-6 月份增值税进项税发票回票不及时导致缴纳增值税比较多,城建税及附加也就多了;2021 年 1-6 月份加大了催票的力度,回票及时,所以缴纳增值税比较少,城建税及附加也比较少。

29、销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
运费	408,894.42	482,874.83
工资	1,468,007.51	1,278,720.64
差旅费	207,279.74	207,457.54
维修费	411,161.12	66,708.94
安装费	23,000.00	
投标费	25,104.20	
办公费	86,080.10	20,290.49
电话费	5,030.84	3,396.05
广告费	18,861.32	212,212.39
福利费		120.00
技术服务费		23,609.73
交通费	773.20	265.00
其他	674.00	
合 计	2,654,866.45	2,295,655.61

30、管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
社会保险	497,722.04	764,852.68
工资	588,142.35	614,919.84
安全费用	582,335.70	556,555.02
律师代理费	64,851.49	114,851.49
业务招待费	130,105.79	266,196.51
油料	127,875.39	134,953.46
折旧	195,743.05	147,628.00
办公费	181,167.43	163,033.62
福利费	24,475.03	29,558.10
差旅费	4,054.35	31,118.43

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
修理费	77,723.90	82,765.50
保险费	5,900.00	2,037.83
其他	3,540.00	69,900.00
劳保	24,857.00	31,908.99
审计费	97,169.81	97,169.81
电话费	4,415.20	10,543.13
无形资产摊销	8,309.28	8,309.28
教育经费	1,491.08	388.35
交通费	1,185.21	21.00
诉讼费	32,270.00	
环境认证费		9,433.96
会议费	17,581.88	
合计	2,670,915.98	3,136,145.00

31、研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
材料	1,465,268.82	1,932,153.55
工资	827,761.67	910,054.52
其他	87,514.00	31,370.00
差旅费	65,037.91	56,910.84
话费	1,381.23	1,318.70
折旧	1,273.68	4,798.98
油料	154.00	5,111.00
办公费	11,557.43	5,575.04
招待费		7,076.00
合计	2,459,948.74	2,954,368.63

32、财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息费用	314,839.38	198,923.56
减：利息收入	1,928.29	2,543.59
承兑汇票贴息	80,175.00	196,426.26

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
手续费	16,112.26	6,164.30
合 计	409,198.35	398,970.53

33、其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助		26,190.49
合 计		26,190.49

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
与收益相关：		
政府补助		26,190.49
合 计		26,190.49

34、投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
对联营企业和合营企业的投资收益	-4,720.50	
合 计	-4,720.50	

35、信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-2,401,949.67	-1,587,188.26
其他应收款信用减值损失	-27,363.67	-184,939.30
合 计	-2,429,313.34	-1,772,127.56

36、营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	282,032.10	515,309.51	282,032.10
合 计	282,032.10	515,309.51	282,032.10

37、营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	66.49	3,653.76	66.49

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
行政罚款支出			
公益性捐赠支出			
非常损失			
债务重组损失			
其他	200,500.00	215,920.01	200,500.00
合 计	200,566.49	219,573.77	200,566.49

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	34,271.94	8,568.81
递延所得税费用	-326,371.12	-264,696.10
合 计	-360,643.06	-256,127.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,076,117.69
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	161,417.65
某些子公司适用不同税率的影响	30,518.00
对以前期间当期税项的调整	-1,425,871.58
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	276,744.23
不可抵扣的税项费用的纳税影响	375,035.70
税率变动的的影响	
利用以前期间的税务亏损	221,512.94
未确认递延所得税的税务亏损	
技术改造国产设备投资—投资抵税	
所得税费用	-360,643.06

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
单位及个人往来	4,820,357.23	4,519,997.53

营业外收入	246,687.50	515,309.51
存款利息收入	1,928.29	2,543.59
政府补助		26,190.49
合 计	5,068,973.02	5,064,041.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
付现费用	7,229,034.54	4,637,019.15
单位及个人往来	5,453,629.30	5,565,770.51
支付的保证金		31,000.00
捐款及罚款等	200,566.49	3,653.76
合 计	12,883,230.33	10,237,443.42

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
融资租赁支付的租金	31,585.00	
承兑汇票贴息	80,175.00	196,426.26
合 计	111,760.00	196,426.26

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,214,167.02	-1,801,170.66
加：信用减值损失	2,422,108.05	1,772,127.56
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	254,009.32	202,773.70
无形资产摊销	8,309.28	8,309.28
长期待摊费用摊销	36,078.10	33,027.52
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-35,344.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	277.82	395,349.82
投资损失（收益以“-”号填列）	4,720.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,769,981.51	-264,696.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,790,299.53	-1,250,130.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	643,619.88	-11,710,535.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,882,109.96	12,460,454.92
其他	-11,603.81	
经营活动产生的现金流量净额	-4,906,049.44	-154,490.03
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	3,340,600.35	131,863.10
减：现金的期初余额	8,629,515.98	37,507.31
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	-5,288,915.63	94,355.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	3,340,600.35	131,863.10
其中：库存现金	151,944.96	49,119.11
可随时用于支付的银行存款	3,188,655.39	82,743.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,340,600.35	131,863.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	963,519.50	用于借款抵押
无形资产	57,9823.84	用于借款抵押
合 计	1,543,343.34	

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
秦皇岛欧深环保技术有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	环保工程	35%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	秦皇岛欧深环保技术有限公司	秦皇岛欧深环保技术有限公司
流动资产	2,665,768.61	899,432.16
非流动资产		
资产合计	2,665,768.61	899,432.16
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
按持股比例计算的净资产份额	551,341.49	437,500.00
对联营企业权益投资的账面价值	638,841.50	437,500.00

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为罗军杰，持股比例为 91.92%。

2、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
罗勇	副董事长、董事
范立新	董事、副总经理
井立姣	董事
刘林	董事
杨作苗	监事会主席
孙翠玲	监事
翟立绒	监事
杨素芬	财务总监、董事会秘书
张立红	曾为公司股东、实际控制人之一
张丽华	曾担任公司监事、股东张立红的姐姐
韩兴军	曾担任公司监事、股东张立红的姐夫
罗林	公司控股股东儿子
辽宁同力达科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
秦皇岛同力达冶金化工设备有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
秦皇岛欧深环保技术有限公司	联营企业（持股比例 35%）

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

无。

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
罗军杰	650 万元	2019 年 6 月 17 日	2026 年 6 月 16 日	否
张立红	650 万元	2019 年 6 月 17 日	2026 年 6 月 16 日	否
辽宁同力达科技有限公司	650 万元	2019 年 6 月 17 日	2026 年 6 月 16 日	否
罗军杰	200 万元	2019 年 4 月 3 日	2021 年 4 月 2 日	否
张立红	200 万元	2019 年 4 月 3 日	2021 年 4 月 2 日	否
辽宁同力达科技有限公司	200 万元	2019 年 4 月 3 日	2021 年 4 月 2 日	否

注：详见附注短期借款（1）

（4）关联方资金拆借

无。

（5）关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员报酬	473,434.81	493,466.62

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	罗勇	268,325.25			
其他应收款	杨作苗	352,947.17		80,172.32	
其他应收款	翟立绒	51,670.47		31,434.47	
其他应收款	杨素芬	4,000.00		4,000.00	
其他应收款	刘林	244,978.50		123,578.50	
其他应收款	陈玺	118,398.88		64,782.88	
其他应收款	李恩勇	59,589.00		23,871.00	
其他应收款	李艳红	14,300.02		31,370.26	
其他应收款	张一民	10,386.00		7,098.00	

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘杰	38,725.10		23,581.01	
其他应收款	范立新	160,596.72		41,265.96	
其他应收款	王少兵	86,393.03		142,786.93	
其他应收款	黄敏	11,991.25		11,991.25	
合计		1,422,301.39		585,932.58	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.6.30	2020.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	罗军杰		28,284.32
其他应付款	罗勇		12,987.94
其他应付款	罗林		7,987.00
其他应付款	韩兴军		9,750.00
其他应付款	刘凤良	36,090.90	36,090.90
合计		36,090.90	95,100.16

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	
—对外投资承诺	3,062,500.00
合 计	3,062,500.00

2、或有事项

无

九、资产负债表日事项

无。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,465.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	81,465.61	
减：非经常性损益的所得税影响数	15,754.30	
非经常性损益净额	65,711.31	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	65,711.31	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.02	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.93	0.02	0.02

秦皇岛同力达环保能源股份有限公司

2021年8月11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：

秦皇岛市经济技术开发区金山北路8号办公室