



利达环保

NEEQ : 871136

浙江利达环保科技股份有限公司

Zhejiang Lida Environmental Protection Inc.



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
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	19
第八节	备查文件目录	76

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。

公司负责人俞利苗、主管会计工作负责人俞瑶及会计机构负责人（会计主管人员）俞瑶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
实际控制人的不当控制风险	公司的实际控制人为俞利苗和朱海燕夫妇及其女儿俞瑶，三人合计直接公司股份 2,134.85 万股，占比 71.16%，处于绝对控股地位，间接持股 325 万股，占比 10.83%，合计 2459.85 万股，占比 81.99%。然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
政策波动风险	随着国家对大气污染物排放的监管力度加大，下游行业对包括除尘设备在内的大气污染防治设备的新增及改造需求会维持在较高的水平，特别是国家不断提高的大气污排放标准的提升，极大的拓展了该行业的市场空间，从而促进行业的发展。但包括大气污染防治与治理行业在内的环保产业是一项关系到国计民生的战略性产业，其发展带有明显的政策导向，对行业整体的发展有一定的影响。
原材料价格波动风险	公司所用的主要原材料是钢材，钢材的价格变动直接影响公司毛利率。受国内市场及国际市场的多项因素影响，原材料价格由 2020 年的 4,265 元每吨上升到了 2021 年上半年的 5,730 元每吨，上升了 1,465 元/吨，同比上升约 34.35%。今年公司的主要原材料波动较大，公司的生产成本、营业成本产生巨大的

	波动, 从而直接影响公司的盈利水平。
客户集中风险	报告期内来源于前五名客户的收入为 57,836,815.69 元, 占营业收入的 90.01%, 因此公司存在客户集中的风险。
汇率波动的风险	报告期内, 公司出口实现销售收入 32,624,049.03 元, 占同期营业收入的比例为 50.77%, 外销全部以美元结算。报告期内公司外汇汇兑损失为 53,333.14 元。如果未来人民币出现持续升值, 将可能对公司经营业绩产生一定的不利影响。
应收账款发生坏账损失的风险	报告期内, 公司应收账款净额为 29,484,638.92 元, 占流动资产比例为 31.74%。虽然很多客户为国内大型企业集团或上市公司, 具有良好的商业信誉, 应收账款发生坏账损失的可能性较小, 但若出现重大应收账款不能收回的情况, 将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。另外, 若应收账款没能按时回收, 将导致公司计提的坏账准备大幅增加, 影响公司净利润。
境外大客户依赖风险	报告期内, 公司的境外收入几乎来自移动仓储柜产品。公司 2020 年上半年境外收入分别为 32,624,049.03 元、客户均为 HAVENER ENTERPRISES INC.。虽然公司与该境外客户建立了紧密的业务往来, 合作关系稳定, 但客户结构单一, 存在依赖性风险。
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、股份公司、本公司、利达环保	指	浙江利达环保科技股份有限公司
有限公司	指	浙江诸暨利达环保设备有限公司, 系股份公司前身
股东会	指	浙江诸暨利达环保设备有限公司股东会
股东大会	指	浙江利达环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江利达环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江利达环保科技股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江利达环保科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
利帆投资	指	诸暨利帆投资管理合伙企业(有限合伙)
博望投资	指	诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)
宏顺电力	指	浙江宏顺电力设备有限公司
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元指	指	人民币元、人民币万元
移动仓储设备	指	又称移动仓储柜、储物柜或者可拆卸储物装置, 是一种通用设备, 主要用于出口业务。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江利达环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Lida Environmental Protection Inc. -
证券简称	利达环保
证券代码	871136
法定代表人	俞利苗

二、 联系方式

董事会秘书	俞瑶
联系地址	浙江省诸暨市暨南街道浣荡畈村（会议桥自然村）
电话	0575-87573828
传真	0575-87573270
电子邮箱	yuyao@lidaep.com
公司网址	www.lidaep.com
办公地址	浙江省诸暨市暨南街道浣荡畈村（会议桥自然村）
邮政编码	311800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2000年5月19日
挂牌时间	2017年3月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）
主要业务	环境保护专用设备
主要产品与服务项目	大气污染防治与治理设备制造，移动仓储柜
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（俞利苗）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞利苗、朱海燕、俞瑶），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330681723616220K	否
注册地址	浙江省诸暨市暨南街道浣荡畈村 (会义桥自然村)	否
注册资本(元)	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	财通证券

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	64,253,822.67	46,125,494.34	39.30%
毛利率%	14.50%	23.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,129,153.30	3,813,091.98	-17.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,897,050.06	3,221,814.73	-10.08%
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)	8.27%	9.64%	-
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)	7.66%	8.15%	-
基本每股收益	0.10	0.13	-23.08%

(二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	136,565,212.35	134,557,521.09	1.49%
负债总计	97,167,954.54	98,289,416.58	-1.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,397,257.81	36,268,104.51	8.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.21	8.26%
资产负债率%(母公司)	71.15%	73.05%	-
资产负债率%(合并)	-	0%	-
流动比率	95.61%	93.77%	-
利息保障倍数	3.19	1.47	-

(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	-11,974,797.82	6,809,139.55	-275.86%
应收账款周转率	1.88	1.66	-
存货周转率	2.01	1.09	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.49%	1.96%	-
营业收入增长率%	39.30%	-10.61%	-
净利润增长率%	-17.94%	169.94%	-

(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

(一) 大气污染防治与治理设备业务商业模式

公司致力于成为专业的大气污染防治与治理设备提供商, 长期专注于除尘设备及其他相关配套设备的研发、生产、销售和安装。在该业务中, 公司的产品主要包括静电除尘器、袋式除尘器、电袋除尘器、湿式除尘器, 能够根据特定客户的实际需求, 以用户实际工况条件及烟气参数等为参考, 向客户提供先进的技术和符合要求的高效安全产品, 与稳定的售后服务。经过多年的经营, 公司的除尘设备等环保产品在国内市场已经取得了一定的知名度和市场影响力, 目前其中主要客户群体为杭州锅炉集团股份有限公司、法孚斯坦因冶金技术(上海)有限公司、浙江展业环保设备有限公司、太原钢铁(集团)有限公司矿业分公司峨口铁矿等。随着下游客户的愈加广泛和环保要求的不断提升, 公司目前正逐步完善现有的产品体系, 加大研发投入, 努力提高产品性能以及质量, 争取做优做强。公司将充分借助现有的客户结构, 采取差异化的竞争策略, 提升整体的竞争能力, 树立良好的品牌市场形象。目前, 公司业务以项目为导向, 在通过市场开拓获取订单后, 根据用户需求组织方案设计、材料采购、技术研发、项目实施等; 同时, 公司会通过客户对方案的使用意见, 再反馈给公司研发、制造、工程等部门作出改进, 如此形成良性循环, 更好的满足客户需求。公司依靠完善的销售网络优势, 能在最快时间对客户的要求做出反应, 增强了公司的竞争力。公司形成了稳定的销售和盈利模式, 能够保障公司的持续稳定经营。且公司在筛选客户上秉持信誉好、付款方式好的客户优先。采取该种商业模式, 能够最大限度的发挥公司的专业优势和整体优势, 聚焦客户诉求, 打造公司的核心竞争力, 从而在行业内处于有利的竞争地位。

(二) 移动仓储柜业务商业模式

移动仓储柜作为公司的环保设备业务的补充, 主要采用经销的方式完成。目前该设备客户主要是 HAVENER ENTERPRISES INC., 结构单一, 但是合作关系稳定。公司出口业务部分采用 FOB 国内港口结算方式, 产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入的实现。该产品的定价方式主要采用成本+溢价的模式, 由于公司的产品具备良好的竞争优势, 所以具有一定的溢价能力, 竞争力较强。此外, 该产品的原材料也主要是钢材, 公司的采购计划一般是根据实际的销售合同订单来制定, 保障公司的稳定经营。公司形成了稳定的销售和盈利模式。公司境外销售模式主要是通过参与专业性的展会、网络宣传以及新媒体等方式实现。为了有效控制成本, 会尽可能的采用费效比较高的广告传播渠道进行, 在渠道境外客户线索的情况下, 由公司的国际贸易部主动与其取得联系, 并提供样品或者试生产, 在确保产品性能的基础上, 会逐步与境外客户建立稳定的生产供应关系, 并签署合作协议, 后期跟进完成产品生产、物流运输、报关、付款等事项。公司建立了完善的境外客户服务制度, 能够有效地为客户提供服务, 确保合作关系的稳定。公司的外销货款均以美元结算。公司境外销售是通过经销商 HAVENER ENTERPRISES INC. 实现买断式销售, 经销商是独立的经营主体; 采用 FOB 国内港口结算方式, 以美元进行结算, 产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入的实现。

报告期和报告期后至报告披露日, 公司商业模式未发生重大改变。

(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%	
应收账款	29,484,638.92	21.59%	30,795,589.55	22.89%	-4.26%
存货	27,997,329.56	20.50%	25,757,031.57	19.14%	8.70%
固定资产	27,886,387.10	20.42%	26,664,101.07	19.82%	4.58%
短期借款	57,970,000.00	42.45%	52,700,000.00	39.17%	10.00%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款: 总结过往经验, 公司在报告期内及时调整了客户结构, 努力开发付款方式好, 信誉好的客户。且公司在报告期内加大了应收账款的催缴力度, 公司应收账款减少了 4.26%。
- 2、公司存货的增加, 主要系由于 2020 年 12 月份收到美国大订单, 因此加大了原材料的采购, 由于疫情的影响出口货物的舱位预订困难导致产品暂放在公司, 延迟办理交货手续, 因此造成存货增加。
- 3、固定资产的增加主要系由于公司生产的需要今年新增加两台大型激光设备。
- 4、短期借款的增加主要系由于订单量增加, 公司加大了筹备原材料的采购, 由于流动资金不够充裕, 公司增加了银行融资借款, 因此短期借款增加。

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	64,253,822.67	100%	46,125,494.34	100%	39.30%
营业成本	54,935,792.07	85.50%	35,261,202.92	76.45%	55.80%
营业利润	3,145,146.92	4.89%	3,840,001.11	8.33%	-18.10%
经营活动产生的现金流量净额	-11,974,797.82	-	6,809,139.55	-	-275.86%
投资活动产生的现金流量净额	-4,498,832.93	-	-3,018,671.12	-	-49.03%
筹资活动产生的现金流量净额	3,848,311.89	-	1,938,904.45	-	98.48%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内, 营业收入较上年同期增加 39.30%, 主要原因系由于上年同期因疫情的影响, 订单量减少。今年相比较于去年而言疫情控制的好, 企业复工复产后订单大增, 工人们加班加点赶工, 因此营业收入增加。
- 2、报告期内, 营业成本较去年同期增加 55.80%, 主要原因系由于原材料价格的大幅度上涨以及人工工资的提高, 导致营业成本上升。
- 3、营业利润: 报告期内, 营业利润减少了 18.10%, 主要系由于公司上半年做的产品订单签订与 2020 年 12 月份, 但是报告期内原材料市场的波动较大, 原材料价格的持续上涨, 直接导致营业利润的减少。

4、经营活动产生的现金流量净额：发生减少的主要原因是因为今年以来公司人员的招收导致需要发放给职工的工资增多同时伴随着一系列税务减免及社保的优惠政策的取消，公司需要支付经营活动所产生的的现金流量显著增加。

5、投资活动产生的现金流量净额：发生减少的主要原因是报告期内购买银行结构性存款 432 万, 支取 482 万, 而去年同期是存入 3,250 万, 支取 3,100 万。

6、筹资活动产生的现金流量增加：发生增加的主要原因是由于公司效益的增加，订单量大，处于购买材料需要，所需流动资金增加，今年比上年同期借款的增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	301,900.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,161.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,999.00
非经常性损益合计	273,062.64
所得税影响数	40,959.40
少数股东权益影响额 (税后)	-
非经常性损益净额	232,103.24

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. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 1]
[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义, 本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。	
(1) 本公司作为承租人 原租赁准则下, 本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。 新租赁准则下, 本公司不再区分融资租赁与经营租赁, 对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。 本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及	

财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产, 并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;

2) 计量租赁负债时, 对具有相似特征的租赁采用同一折现率;

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

5) 作为使用权资产减值测试的替代, 根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下, 本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产, 而不是原租赁的标的资产, 对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

新租赁准则下, 本公司对于售后租回业务, 按本公司的收入确认方法评估资产转让是否属于销售。如属于销售, 承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分计量使用权资产, 并就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 出租人按照适用的准则对资产购买进行会计处理, 并将出租资产按经营租赁或融资租赁处理。如不属于销售, 承租人继续确认被转让资产并将取得的转让价款确认为金融负债; 出租人不确认被转让资产, 所支付的转让价款确认为金融资产。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易, 本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否属于销售, 仍按原租赁准则区分融资租赁与经营租赁, 与首次执行日存在的其他租赁采用相同方法进行会计处理, 并分租赁类别继续摊销递延收益或将递延收益调整使用权资产。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则未对资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

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

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司于 2021 年 6 月 9 日向诸暨慈善总会定向捐赠资助贫困学生爱心款 3 万元整。

公司诚信经营、照章纳税,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,以研发创新大气污染防治与治理设备,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<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	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
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过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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	3,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	60,000,000	5,797,000

(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
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2017年2月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年2月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年2月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
保证金	其他货币资金	冻结	5,293,618.52	3.88%	用于开具银行信用保函
房产	固定资产	抵押	19,292,304.02	14.13%	用于银行授信融资贷款
土地	无形资产	抵押	9,212,505.20	6.75%	用于银行授信融资贷款
银行承兑汇票	应收票据	质押	14,001,411.50	10.25%	用于银行授信融资
总计	-	-	47,799,839.24	35.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产权利受限主要系应用于银行授信融资, 给客户开具银行信用保函, 是公司正常的生产经营活动所必需, 交易的达成有助于保障公司日常运营及研发项目的顺利进行, 并不会对公司造成重大影响。

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	无限售股份总数	13,989,000	46.63%	0	13,989,000	46.63%
	其中: 控股股东、实际控制	5,337,000	17.79%	500	5,337,500	17.79%

份 人	董事、监事、高管	5,337,000	17.79%	500	5,337,500	17.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
	有限售条件股份	16,011,000	53.37%	0	16,011,000	53.37%
有限售 条件股 份	其中: 控股股东、实际控制人	16,011,000	53.37%	0	16,011,000	53.37%
	董事、监事、高管	16,011,000	53.37%	0	16,011,000	53.37%
	核心员工	0	0%	0		
	总股本	30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

自然人股东俞利苗于 2021 年 5 月 28 日增持 500 股, 自然人股东俞利辉减持 500 股。

(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	俞利苗	16,350,000	500	16,350,500	54.50%	11,475,000	4,875,500	0	0
2	诸暨利帆投资管理合伙企业(有限合伙)	3,381,000	0	3,381,000	11.27%	0	3,381,000	0	0
3	诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)	3,381,000	0	3,381,000	11.27%	0	3,381,000	0	0

4	俞瑶	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,250,000	750,000	0	0
5	朱海燕	1,998,000	0	1,998,000	6.66%	1,498,500	499,500	0	0
6	俞利辉	1,890,000	-500	1,889,500	6.30%	0	1,889,500	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	15,223,500	14,776,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明: 股东俞利苗与朱海燕系夫妻关系; 俞利苗与俞瑶系父女关系; 俞瑶为利帆投资有限合伙人; 朱海燕为博望投资有限合伙人。俞利苗与俞利辉系血缘兄弟。

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
俞利苗	董事长, 总经理	男	1965年11月	2019年5月17日	2022年5月31日
朱海燕	董事	女	1967年5月	2019年5月17日	2022年5月31日
俞瑶	董秘, 董事, 财务总监	女	1991年11月	2019年5月17日	2022年5月31日
苑举林	董事, 副总经理	男	1965年5月	2019年5月17日	2022年5月31日
徐天飞	董事, 副总经理	男	1975年3月	2019年5月17日	2022年5月31日
郑元杰	监事会主席	男	1958年9月	2019年5月17日	2022年5月31日
许腾超	监事	男	1972年8月	2019年6月13日	2022年5月31日
楼林炯	监事	男	1985年3月	2019年5月17日	2022年5月31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:

董监高之间, 俞利苗与朱海燕系夫妻关系; 俞利苗与俞瑶系父女关系; 俞利苗与郑元杰之妻系姐弟关系, 除此之外不存在关联关系。

(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
生产人员	189	210

行政人员	8	8
销售人员	4	4
技术人员	25	27
财务人员	4	4
员工总计	230	253

(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(一)	9,635,047.04	16,966,937.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	-	500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	29,484,638.92	30,795,589.55
应收款项融资	五(四)	19,014,411.50	15,074,681.00
预付款项	五(五)	4,831,747.98	1,408,759.45
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(六)	1,590,505.07	1,320,998.09
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	27,997,329.56	25,757,031.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	344,636.61	344,636.61
流动资产合计		92,898,316.68	92,168,633.53
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	27,886,387.10	26,664,101.07
在建工程	五（十）	843,585.37	595,397.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	13,837,102.05	14,016,617.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	32,763.54	52,421.66
递延所得税资产	五（十三）	633,167.30	619,161.92
其他非流动资产	五（十四）	433,890.31	441,187.49
非流动资产合计		43,666,895.67	42,388,887.56
资产总计		136,565,212.35	134,557,521.09
流动负债：			
短期借款	五（十五）	57,970,000.00	52,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	14,737,570.69	8,620,689.89
应付账款	五（十七）	18,191,245.35	14,545,785.50
预收款项			
合同负债	五（十八）	3,003,571.51	12,322,127.09
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（十九）	1,829,655.06	4,527,613.86
应交税费	五（二十）	914,488.43	3,610,574.90
其他应付款	五（二十一）	130,959.20	360,748.82
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（二十二）	390,464.30	1,601,876.52
流动负债合计		97,167,954.54	98,289,416.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		97,167,954.54	98,289,416.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	5,015,409.31	5,015,409.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	953,393.11	953,393.11
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	3,428,455.39	299,302.09
归属于母公司所有者权益合计		39,397,257.81	36,268,104.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		39,397,257.81	36,268,104.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		136,565,212.35	134,557,521.09

法定代表人：俞利苗

主管会计工作负责人：俞瑶

会计机构负责人：俞瑶

（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		64,253,822.67	46,125,494.34
其中：营业收入	五（二十	64,253,822.67	46,125,494.34

	七)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,321,432.51	42,802,847.45
其中: 营业成本	五(二十七)	54,935,792.07	35,261,202.92
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(二十八)	501,160.68	542,785.74
销售费用	五(二十九)	1,680.00	805,957.06
管理费用	五(三十)	2,283,730.05	2,387,762.30
研发费用	五(三十一)	2,278,643.29	1,944,237.77
财务费用	五(三十二)	1,320,426.42	1,860,901.66
其中: 利息费用		1,421,688.11	1,993,565.07
利息收入		112,234.66	38,588.38
加: 其他收益	五(三十三)	304,964.32	598,878.57
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十四)	1,161.64	23,752.06
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(三十五)	-93,369.20	-105,276.41
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,145,146.92	3,840,001.11
加: 营业外收入	五(三十六)	1.00	8,646.62
减: 营业外支出	五(三十	30,000.00	40,000.00

	七)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,115,147.92	3,808,647.73
减：所得税费用	五（三十八）	-14,005.38	-4,444.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,129,153.30	3,813,091.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,129,153.30	3,813,091.98
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）		3,129,153.30	3,813,091.98
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		3,129,153.30	3,813,091.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.13

法定代表人：俞利苗

主管会计工作负责人：俞瑶

会计机构负责人：俞瑶

(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		32,458,147.68	48,637,651.29
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		2,932,106.93	1,517,084.03
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	420,199.98	957,562.90
经营活动现金流入小计		35,810,454.59	51,112,298.22
购买商品、接受劳务支付的现金		25,676,098.95	32,816,311.56
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		12,237,168.33	9,652,351.80
支付的各项税费		3,520,744.10	206,076.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	6,351,241.03	1,628,418.74
经营活动现金流出小计		47,785,252.41	44,303,158.67
经营活动产生的现金流量净额		-11,974,797.82	6,809,139.55
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			23,752.06
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	五（三十九）	4,821,161.64	31,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,821,161.64	31,023,752.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		4,999,994.57	1,542,423.18

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十九)	4,320,000.00	32,500,000.00
投资活动现金流出小计		9,319,994.57	34,042,423.18
投资活动产生的现金流量净额		-4,498,832.93	-3,018,671.12
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		52,950,000.00	64,271,158.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,938,688.88
筹资活动现金流入小计		52,950,000.00	68,209,847.28
偿还债务支付的现金		47,680,000.00	64,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,421,688.11	1,870,942.83
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			
筹资活动现金流出小计		49,101,688.11	66,270,942.83
筹资活动产生的现金流量净额		3,848,311.89	1,938,904.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-189.88	-411.10
五、现金及现金等价物净增加额		-12,625,508.74	5,728,961.78
加: 期初现金及现金等价物余额		16,966,937.26	4,056,611.82
六、期末现金及现金等价物余额		4,341,428.52	9,785,573.60

法定代表人: 俞利苗

主管会计工作负责人: 俞瑶

会计机构负责人: 俞瑶

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(二十九)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	不适用
17. 是否存在预计负债	□是 √否	不适用

附注事项索引说明:

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。具体详见附注三、(二十九)

(二) 财务报表项目附注

浙江利达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1-6 月

一、公司基本情况

浙江利达环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原浙江诸暨利达环保设备有限公司(以下简称利达环保), 利达环保原名诸暨市霜宇电气工程成套有限公司, 系由俞利苗、陈学英共同出资设立, 于 2000 年 5 月 19 日在诸暨市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 3306812001681 的《企业法人营业执照》。2010 年 3 月 19 日, 公司正式更名浙江诸暨利达环保设备有限公司, 并取得注册号为 330681000045935 的《企业法人营业执照》。注册地址: 诸暨市王家井镇会议桥村。法定代表人: 俞利苗。利达环保成立时注册资本为人民币 50.00 万元, 股本结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	45 万元	90.00%

陈学英	5 万元	10.00%
-----	------	--------

上述出资业经诸暨天阳会计师事务所有限公司审验,并于2000年5月16日出具审验字(2000)第136号验资报告。

根据2004年2月12日股东会决议和修改后的章程规定,陈学英将其持有公司10.00%的股权(折合人民币5.00万元),转让给自然人朱海燕;同时,公司以货币增加注册资本人民币330.00万元。增资后,公司注册资本为人民币380.00万元,股本结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	295 万元	77.63%
朱海燕	85 万元	22.37%

上述增资业经诸暨天阳会计师事务所有限公司审验,出具审验字(2004)第29号验资报告。公司于2004年2月12日办妥工商变更登记手续。

根据2009年3月18日股东会决议和修改后的章程规定,公司以货币增加注册资本人民币420.00万元。增资后,公司注册资本为人民币800.00万元,股本结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	622 万元	77.75%
朱海燕	178 万元	22.25%

上述增资业经诸暨天友会计师事务所审验,出具审验字(2009)第013号验资报告。公司于2009年3月25日办妥工商变更登记手续。

根据2010年3月22日股东会决议和修改后的章程规定,公司以货币增加注册资本人民币700.00万元。增资后,公司注册资本为人民币1,500.00万元,股本结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	1,170 万元	78.00%
朱海燕	330 万元	22.00%

上述增资业经诸暨天友会计师事务所审验,出具审验字(2010)第058号验资报告。公司于2010年3月25日办妥工商变更登记手续。

根据2012年11月23日股东会决议和修改后的章程规定,公司以货币增加注册资本人民币1,500.00万元。增资后,公司注册资本为人民币3,000.00万元,股本结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	2,340 万元	78.00%
朱海燕	660 万元	22.00%

上述增资业经诸暨天友会计师事务所审验,出具审验字(2012)第148号验资报告。公司于2012年11月27日办妥工商变更登记手续。

根据2015年9月23日股东会决议和修改后的章程规定,朱海燕将其持有公司10.00%的股权(折合人民币300.00万元)转让给自然人俞瑶;朱海燕将其持有公司3.50%的股权(折合人民币105.00万元)转让给自然人赵少华;朱海燕将其持有公司1.84%的股权(折合人民币55.20万元)转让给诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙);俞利苗将其持有公司6.30%的股权(折合人民币189.00万元)转让给自然人俞

利辉; 俞利苗将其持有公司 11.27%的股权(折合人民币 338.10 万元)转让给诸暨利帆投资管理合伙企业(有限合伙); 俞利苗将其持有公司 9.43%的股权(折合人民币 282.90 万元)转让给诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)。

转让后, 公司股权结构如下:

单位: 人民币万元

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	1,530.00	51.00%
诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)	338.10	11.27%
诸暨利帆投资管理合伙企业(有限合伙)	338.10	11.27%
俞瑶	300.00	10.00%
朱海燕	199.80	6.66%
俞利辉	189.00	6.30%
赵少华	105.00	3.50%

根据2016年1月11日利达环保的股东会决议及拟设立的股份有限公司章程的规定, 由利达环保的全体股东以其拥有的利达环保截至2015年10月31日止经审计的净资产人民币35,015,409.31元, 按1:0.856766的折股比例折合股份总数3,000.00万股, 每股面值1元, 计入股本, 超过折股部分的净资产5,015,409.31元计入资本公积。本次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验, 并于2016年1月28日出具中汇沪会验[2016]0026号验资报告。绍兴市市场监督管理局于2016年2月16日准予利达环保变更为浙江利达环保科技股份有限公司。

根据公司实际控制人俞利苗与原自然人股东赵少华签订的股权转让协议, 2020年原自然人股东赵少华将其持有公司3.5%的股权, 作价人民币1,960,440.00元, 转让给自然人俞利苗, 本次转让之后, 俞利苗持有公司54.5%的股权。

截止 2021 年 6 月 30 日公司的股权结构如下:

单位: 人民币万元

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	1,635.00	54.50%
诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)	338.10	11.27%
诸暨利帆投资管理合伙企业(有限合伙)	338.10	11.27%
俞瑶	300.00	10.00%
朱海燕	199.80	6.66%
俞利辉	189.00	6.30%
合计	3,000.00	100.00%

本公司属专用设备制造行业。经营范围为: 环保技术的研究、开发; 设计、制造、销售、安装; 环

保设备及配件、输送机械、电器机械配件、金属制品;从事货物及技术的进出口业务。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十六)、附注三(二十三)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本财务报表的实际编制期间为2021年1月1日至2021年6月30日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(六) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(七) 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。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数

量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产, 本公司予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (3) 该金融资产已转移, 虽然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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且保留了对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值; (2) 终止确认部分收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具, 整体或部分转移满足终止确认条件的, 按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对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负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值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, 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计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或合同资产及租赁应收款, 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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产, 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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

(十一) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(七)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2)应收关联方款项，关联方单位财务状况良好； (3)员工备用金。
其他组合	出口退税

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程

或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用次数一次转销法进行摊销。

包装物按照使用次数一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 合同资产

1. 合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
质量保证金组合	质量保证金

(十五) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得

合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产,预计弃置费用,并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益,则选择不同折旧率和折旧方法,分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4、10	5	23.75、9.50
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3) 公司至少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。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 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。

(十七) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

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成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断, 能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 作为使用寿命有限的无形资产; 无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动; (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力; (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等; (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产, 使用寿命不确定的判断依据是:

使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 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予摊销, 但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核, 并进行减值测试。

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; 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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准: 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段, 应确定为研究阶段, 该阶段具有计划性和探索性等特点; 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段, 应确定为开发阶段, 该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (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, 可证明其有用性; (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。如不满足上述条件的, 于发生时计入当期损益; 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。

(十九) 长期资产减值

固定资产、在建工程、合同资产、无形资产等长期资产, 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(八); 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, 以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账, 在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

租入的固定资产发生的改良支出, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬, 是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

根据流动性, 职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 如能够可靠计量的, 按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付, 且财务影响重大的, 则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日,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。

(二十三) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司属于在某一时间段内履行履约义务;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的商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,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。

对于在某一时间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,但是,履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品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,即客户已实物占有该商品;(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。

合同中包含两项或多项履约义务的,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,是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

环保设备通常在生产完毕后需要按照购货方的要求运送到指定地点并进行安装调试或送达后由购买方自行安装,因此公司针对该类业务的收入确认依据和时点分为:(1)合同条款规定产品由需方自行安装、调试,供方仅提供安装指导,购货方(或使用方)收到发出商品并验收签字确认后,公司即确认产品销售收入;(2)合同条款规定由供方安装、调试的,商品发出后待安装、调试结束,并经购货方(或使用方)验收合格后,公司即确认产品销售收入。

储物柜销售均采用 FOB 结算方式,在产品出库并办理完报关出口手续后确认收入的实现。

安装改造通常是按照客户的要求对项目工程进行设计、生产、销售、施工及安装,本公司从事的安装改造,由于本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且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,本公司将其作为某一时间段内履行的履约义务,按照履约进度,在合同期内确认收入,本公司采用投入法,即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入,

直到履约进度能够合理确定为止。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的分类

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。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,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助,划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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)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;

(2)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;

(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)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法,具体会计处理如下:

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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：

(1)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；

(2)对于与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。

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：

(1)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；

(2)对于与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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，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，转回减记的金额。

2. 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、清偿负债同时进行时，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。

（二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场

地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(七)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营,是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的,自停止使用日起作为终止经营列报,在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的,公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的,公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营,公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,公司在当期财务报表中,将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时,根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义, 本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下, 本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下, 本公司不再区分融资租赁与经营租赁, 对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产, 并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时, 对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

5) 作为使用权资产减值测试的替代, 根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下, 本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产, 而不是原租赁的标的资产, 对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

新租赁准则下, 本公司对于售后租回业务, 按本公司的收入确认方法评估资产转让是否属于销售。如属于销售, 承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分计量使用权资产, 并就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 出租人按照适用的准则对资产购买进行会计处理, 并将出租资产按

经营租赁或融资租赁处理。如不属于销售, 承租人继续确认被转让资产并将取得的转让价款确认为金融负债; 出租人不确认被转让资产, 所支付的转让价款确认为金融资产。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易, 本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否属于销售, 仍按原租赁准则区分融资租赁与经营租赁, 与首次执行日存在的其他租赁采用相同方法进行会计处理, 并分租赁类别继续摊销递延收益或将递延收益调整使用权资产。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则未对资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%
房产税	房产原值一次减除30%后余值	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
城镇土地使用税	土地面积	每平方米9元
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

本期本公司产品的出口实行“免、抵、退”政策, 外销储物柜出口退税税率为 13%, 外销零部件出口退税税率为 9%、10%。

公司于 2019 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书(证书编号: GR201933000183), 有效期为三年, 公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按照 15%优惠税率缴纳企业所得税。

根据诸暨市工业企业亩均效益综合评价实施办法(试行)的通知, 公司本年减免 80%的城镇土地使用税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别说明, 期初系指 2021 年 1 月 1 日, 期末系指 2021 年 6 月 30 日; 本期系指 2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日, 上年同期系指 2020 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	126,848.24	5,021.15
银行存款	4,214,580.28	16,961,916.11
其他货币资金	5,293,618.52	-

合 计	9,635,047.04	16,966,937.26
-----	--------------	---------------

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	500,000.00
其中: 结构性存款	-	500,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	18,418,714.21
1-2 年	8,843,799.88
2-3 年	4,138,195.09
3-4 年	505,417.54
4-5 年	319,338.00
5 年以上	1,353,012.61
账面余额小计	33,578,477.33
减: 坏账准备	4,093,838.41
账面价值合计	29,484,638.92

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,578,477.33	100.00	4,093,838.41	12.19	29,484,638.92
合 计	33,578,477.33	100.00	4,093,838.41	12.19	29,484,638.92

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,791,988.68	100.00	3,996,399.13	11.49	30,795,589.55
合计	34,791,988.68	100.00	3,996,399.13	11.49	30,795,589.55

3. 坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,418,714.21	552,561.42	3.00
1-2年	8,843,799.88	884,379.99	10.00
2-3年	4,138,195.09	827,639.02	20.00
3-4年	505,417.54	252,708.77	50.00
4-5年	319,338.00	223,536.60	70.00
5年以上	1,353,012.61	1,353,012.61	100.00
小计	33,578,477.33	4,093,838.41	12.19

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,996,399.13	97,439.28	-	-	-	4,093,838.41

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京清新环境技术股份有限公司	1,427,896.56	1年以内	4.25	42,836.90
	7,421,460.99	1-2年	22.10	742,146.10
HAVENER ENTERPRISES INC.	3,740,694.35	1年以内	11.14	112,220.83
杭州锅炉集团股份有限公司	3,533,293.39	1年以内	10.52	105,998.80

浙江合泰热电有限公司	2,969,200.00	1年以内	8.84	89,076.00
内蒙古航天金岗重工有限公司	2,398,000.00	2-3年	7.14	479,600.00
小计	21,490,545.29		63.99	1,571,878.63

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	19,014,411.50	15,074,681.00

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	19,014,411.50	-	-

3. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,001,411.50

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	3,080,000.00	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,822,697.71	99.82	1,401,590.52	99.50
1-2年	1,881.34	0.04	4,000.00	0.28
2-3年	4,000.00	0.08	2,561.93	0.18
3-4年	2,561.93	0.05	607.00	0.04
4-5年	607.00	0.01	-	-
合计	4,831,747.98	100.00	1,408,759.45	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末 余额合计数的比 例(%)	未结算原因
浙江锦宇汽车制造有限公司	966,850.00	1年以内	20.01	尚未结算
诸暨市嘉成环境工程有限公司	730,973.49	1年以内	15.13	尚未结算
俞国松	525,000.00	1年以内	10.87	尚未结算
安徽省萧县第一防腐工程有限公司	292,035.40	1年以内	6.04	尚未结算
襄阳五二五泵业有限公司	258,849.56	1年以内	5.36	尚未结算
小 计	2,773,708.45		57.41	

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,717,781.99	127,276.92	1,590,505.07	1,452,345.09	131,347.00	1,320,998.09

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	477,288.94
1-2年	9,382.00
2-3年	579,216.25
3-4年	63,060.00
4-5年	-
5年以上	588,834.80
账面余额小计	1,717,781.99
减：坏账准备	127,276.92
账面价值小计	1,590,505.07

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	755,076.80	654,876.80

备用金	14,900.00	49,900.00
应收暂付款	716,023.25	706,023.25
其他	149,985.96	15,486.00
代扣代缴个人社保及所得税	81,795.98	26,059.04
账面余额小计	1,717,781.99	1,452,345.09
减: 坏账准备	127,276.92	131,347.00
账面价值小计	1,590,505.07	1,320,998.09

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	131,347.00	-	-	131,347.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-4,070.08	-	-	-4,070.08
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	127,276.92	-	-	127,276.92

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	947,805.19	127,276.92	13.43
押金保证金	755,076.80	-	-
备用金	14,900.00	-	-
小 计	1,717,781.99	127,276.92	7.41

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	361,788.94	10,853.67	3.00
1-2年	7,800.00	780.00	10.00
2-3年	578,216.25	115,643.25	20.00
小计	947,805.19	127,276.92	13.43

(5)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
潘炬光	应收暂付款	127,807.00	1年以内	7.44	3,834.21
		518,216.25	2-3年	30.17	103,643.25
浙江菲达环保科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	5.82	-
		500,000.00	5年以上	29.11	-
钟彩英	安装费	99,999.96	1年以内	5.82	3,000.00
徐莉华	应收暂付款	60,000.00	2-3年	3.49	12,000.00
北京国电工程招标有限公司	押金保证金	59,799.00	3-4年	3.48	-
小计		1,465,822.21		85.33	122,477.46

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,497,798.74	-	6,497,798.74	9,824,427.77	-	9,824,427.77
委托加工物资	947,172.38	-	947,172.38	854,104.28	-	854,104.28
在产品	20,004,878.59	-	20,004,878.59	14,275,096.94	-	14,275,096.94
库存商品	547,479.85	-	547,479.85	803,402.58	-	803,402.58
合计	27,997,329.56	-	27,997,329.56	25,757,031.57	-	25,757,031.57

[注]期末存货中无用于债务担保的情况。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	344,636.61	-	344,636.61	344,636.61	-	344,636.61

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	27,886,387.10	26,664,101.07

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	33,855,532.47	-	-	-	-	-	33,855,532.47
机器设备	9,515,747.34	2,443,623.47	-	-	-	-	11,959,370.81
运输工具	3,781,875.58		-	-	-	-	3,781,875.58
电子及其他设备	35,390.59		-	-	-	-	35,390.59
办公设备	1,422,471.58	81,159.28	-	-	-	-	1,503,630.86
合 计	48,611,017.56	2,524,782.75	-	-	-	-	51,135,800.31
(2) 累计折旧							
房屋及建筑物	11,716,899.88	804,068.94	-	-	-	-	12,520,968.82
机器设备	5,935,029.02	394,213.25	-	-	-	-	6,329,242.27
运输工具	2,937,849.45	92,202.54	-	-	-	-	3,030,051.99
电子及其他设备	33,621.36	-	-	-	-	-	33,621.36
办公设备	1,323,516.78	12,011.99	-	-	-	-	1,335,528.77
合 计	21,946,916.49	1,302,496.72	-	-	-	-	23,249,413.21

(3) 账面价值							
房屋及建筑物	22,138,632.59	-	-	-	-	-	21,334,563.65
机器设备	3,580,718.32	-	-	-	-	-	5,630,128.54
运输工具	844,026.13	-	-	-	-	-	751,823.59
电子及其他设备	1,769.23	-	-	-	-	-	1769.23
办公设备	98,954.80	-	-	-	-	-	168,102.09
合 计	26,664,101.07	-	-	-	-	-	27,886,387.10

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,853,514.40 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无暂时闲置的固定资产。

(4)期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注八、承诺及或有事项(一)“重要承诺事项”之说明。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	843,585.37	-	843,585.37	595,397.45	-	595,397.45

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
楼层改造	843,585.37	-	843,585.37	595,397.45	-	595,397.45

(2)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
土地使用权	17,951,583.00	-	-	-	-	17,951,583.00

		计提	其他	处置	其他	
(2) 累计摊销						
土地使用权	3,934,965.03	179,515.92	-	-	-	4,114,480.95
(3) 账面价值						
土地使用权	14,016,617.97	-	-	-	-	13,837,102.05

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产, 详见本财务报表附注八、承诺及或有事项(一)“重要承诺事项”之说明。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
烤炉改造修理费	52,421.66	-	19,658.12	-	32,763.54	-

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,221,115.33	633,167.30	4,127,746.13	619,161.92

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	-2,744,863.36	3,492,262.50

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	备注
2025	6,391,302.86	-

(十四) 其他非流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付屋顶修缮费	433,890.31	-	433,890.31	441,187.49	-	441,187.49

(十五) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数

抵押借款+保证借款	57,970,000.00	18,000,000.00
抵押借款	-	34,700,000.00
合 计	57,970,000.00	52,700,000.00

(十六) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,737,570.69	8,620,689.89

(十七) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	17,606,322.58	13,927,407.73
1-2 年	309,426.28	488,041.75
2-3 年	151,614.17	26,230.34
3-4 年	15,377.44	0.80
4-5 年	42,800.16	43,782.88
5 年以上	65,704.72	60,322.00
合 计	18,191,245.35	14,545,785.50

(十八) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,003,571.51	12,322,127.09

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	4,527,613.86	9,139,270.94	11,837,229.74	1,829,655.06
(2) 离职后福利— 设定提存计划	-	427,429.37	427,429.37	-
合 计	4,527,613.86	9,566,700.31	12,264,659.11	1,829,655.06

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,527,613.86	8,149,680.54	10,847,639.34	1,829,655.06
(2)职工福利费	-	358,889.29	358,889.29	-
(3)社会保险费	-	328,907.11	328,907.11	-
其中:医疗保险费	-	281,851.53	281,851.53	-
工伤保险费	-	13,248.55	13,248.55	-
生育保险费	-	33,807.03	33,807.03	-
(4)住房公积金	-	182,534.00	182,534.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	119,260.00	119,260.00	-
小 计	4,527,613.86	9,139,270.94	11,837,229.74	1,829,655.06

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	412,708.32	412,708.32	-
(2)失业保险费	-	14,721.05	14,721.05	-
小 计	-	427,429.37	427,429.37	-

(二十) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	486,029.48	2,962,600.01
城市维护建设税	16,755.48	114,317.47
房产税	141,591.05	283,182.10
印花税	2,878.95	5,988.70
土地使用税	195,960.18	78,384.06
土地增值税	27,027.03	27,027.03
教育费附加	10,053.29	69,422.60
地方教育附加	6,702.19	46,281.74
个人所得税	27,490.78	23,371.19
合 计	914,488.43	3,610,574.90

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	130,959.20	360,748.82

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金、保证金	7,000.00	7,000.00
应付暂收款	56,142.20	75,109.82
中介费	67,000.00	53,000.00
其他	817.00	225,639.00
小 计	130,959.20	360,748.82

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款

(二十二) 其他流动负债

1. 明细情况

项目的内容	期末数	期初数
待转销项税	390,464.30	1,601,876.52

(二十三) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
俞利苗	16,350,000.00	-	-	-	-	-	16,350,000.00
朱海燕	1,998,000.00	-	-	-	-	-	1,998,000.00
诸暨博望投资管理合伙企业 (有限合伙)	3,381,000.00	-	-	-	-	-	3,381,000.00
诸暨利帆投资管理合伙企业 (有限合伙)	3,381,000.00	-	-	-	-	-	3,381,000.00

俞瑶	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
俞利辉	1,890,000.00	-	-	-	-	-	1,890,000.00
合计	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

(二十四) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,015,409.31	-	-	5,015,409.31

(二十五) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	953,393.11	-	-	953,393.11

(二十六) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	299,302.09	1,678,877.09
加: 年初未分配利润调整	-	-1,418,583.77
调整后本年年初余额	299,302.09	260,293.32
加: 本期净利润	3,129,153.30	1,710,009.74
减: 提取法定盈余公积	-	171,000.97
减: 应付现金股利或利润	-	1,500,000.00
期末未分配利润	3,428,455.39	299,302.09

(二十七) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,456,671.15	54,403,489.82	46,028,391.10	35,247,433.01
其他业务	797,151.52	532,302.25	97,103.24	13,769.91

合 计	64,253,822.67	54,935,792.07	46,125,494.34	35,261,202.92
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
环保设备	23,087,237.02	18,948,660.52	20,024,672.99	16,022,413.64
储物柜	32,624,049.03	28,530,468.80	25,607,387.83	18,849,826.74
改造安装	7,745,385.10	6,924,360.50	396,330.28	375,192.63
小 计	63,456,671.15	54,403,489.82	46,028,391.10	35,247,433.01

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
HAVENER ENTERPRISES INC.	32,624,049.03	50.77
杭州锅炉集团股份有限公司	9,213,557.48	14.34
法孚斯坦因冶金技术(上海)有限公司	8,594,948.69	13.38
浙江浙银金融租赁股份有限公司	5,810,815.72	9.04
山东国舜建设集团有限公司	1,593,444.77	2.48
小 计	57,836,815.69	90.01

(二十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	72,400.89	94,932.80
教育费附加	42,608.40	56,959.68
地方教育附加	28,405.60	37,973.12
土地使用税	195,960.18	195,960.18
房产税	141,591.06	141,591.06
印花税	20,194.55	15,368.90
合 计	501,160.68	542,785.74

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十九) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

运输费	1,680.00	805957.06
-----	----------	-----------

(三十) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,360,202.92	1,347,325.93
折旧费	98,599.55	201,404.32
业务招待费	139,109.62	127,574.18
无形资产摊销	179,515.92	179,515.92
聘请中介机构费	269,317.04	385,976.86
差旅费	77,796.63	67,237.20
财产保险费	55,745.27	56,267.79
办公费	86,041.39	60,014.48
存货盘盈	-241,439.12	-296,354.52
长期待摊费用摊销	1,896.92	256,196.58
车辆费用	30,759.93	-
其他	226,183.98	2,603.56
合 计	2,283,730.05	2,387,762.30

(三十一) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,196,898.10	847,061.79
直接材料	949,245.86	928,198.49
折旧与摊销	116,899.33	116,872.54
其他	15,600.00	52,104.95
合 计	2,278,643.29	1,944,237.77

(三十二) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,421,688.11	1,993,565.07
减: 利息收入	112,234.66	38,588.38

汇兑损失	53,333.14	96,799.94
减：汇兑收益	70,794.60	225,067.19
现金折扣	-0.60	-594.25
手续费支出	28,435.03	34,786.47
合 计	1,320,426.42	1,860,901.66

(三十三) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
光伏太阳能补贴	64,000.00	64,000.00	与收益相关	64,000.00
授权专利奖励	-	14,000.00	与收益相关	-
研发奖励	-	17,018.00	与收益相关	-
知识产权奖励	-	18,000.00	与收益相关	-
创新奖励	-	100,000.00	与收益相关	-
工业奖励	-	260,000.00	与收益相关	-
失业保险稳岗返还	-	125,860.57	与收益相关	-
个税手续费返还	3,064.32	-	与收益相关	3,064.32
经济出口补贴	8,700.00	-	与收益相关	8,700.00
职业技能培训	229,200.00	-	与收益相关	229,200.00
合 计	304,964.32	598,878.57		304,964.32

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

(三十四) 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	1,161.64	23,752.06

(三十五) 信用减值损失

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

应收账款坏账损失	4,070.08	-102,793.14
其他应收款坏账损失	-97,439.28	-2,483.27
合 计	-93,369.20	-105,276.41

(三十六) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.00	8,646.62	1.00

(三十七) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	30,000.00	40,000.00	30,000.00

(三十八) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	-	11,347.21
递延所得税费用	-14,005.38	-15,791.46
合 计	-14,005.38	-4,444.25

(三十九) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	304,964.32	598,878.57
保证金	3,000.00	228,116.00
利息收入	112,234.66	38,588.38
往来款	1.00	91,979.95
合 计	420,199.98	957,562.90

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	924,422.51	1,588,418.74
保证金	5,396,818.52	-
其他	30,000.00	40,000.00
合 计	6,351,241.03	1,628,418.74

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
结构性存款收回	4,820,000.00	31,000,000.00
理财产品收益	1,161.64	-
合 计	4,821,161.64	31,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品	4,320,000.00	32,500,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,129,153.30	3,813,091.98
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	93,369.20	105,276.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,302,496.72	1,365,515.06
无形资产摊销	179,515.92	179,515.92
长期待摊费用摊销	19,658.12	256,196.58
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)	1,421,877.99	1,993,976.17

投资损失(收益以“—”号填列)	-1,161.64	-23,752.06
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-14,005.38	-15,791.46
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)	-2,240,297.99	798,221.13
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,738,263.10	-442,283.39
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,127,140.96	-1,220,826.79
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)		-
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-11,974,797.82	6,809,139.55
(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	4,341,428.52	9,785,573.60
减:现金的期初余额	16,966,937.26	4,056,611.82
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	-12,625,508.74	5,728,961.78

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	4,341,428.52	9,785,573.60
其中: 库存现金	126,848.24	12,298.65
可随时用于支付的银行存款	4,214,580.28	9,773,274.95
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-

其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	4,341,428.52	9,785,573.60

2021年1-6月现金流量表中现金期末数为4,341,428.52元，2021年6月30日资产负债表中货币资金期末数为9,635,047.04元，差额5,293,618.52元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金5,293,618.52元。

(四十一) 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
其他货币资金	5,293,618.52	保证金
应收票据	14,001,411.50	质押
固定资产	19,292,304.02	抵押
无形资产	9,212,505.20	抵押
合 计	47,799,839.24	-

(四十二) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	85.36	6.4601	551.43
欧元	0.08	7.6862	0.61

(四十三) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年 度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
职业技能培训补贴	2021年	229,200.00	其他收益	其他收益	229,200.00
经济出口补贴	2021年	8,700.00	其他收益	其他收益	8,700.00
屋顶建设光伏奖励	2021年	64,000.00	其他收益	其他收益	64,000.00
合 计		-			301,900.00

(1) 根据浙江省人力资源和社会保障厅和浙江省财政厅下发的浙人社发[2020]9号关于印发《关于在疫情防控期间支持企业开展线上职业技能培训工作的通知》，公司2021年度收到职业技能培训补贴229,200.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

(2) 根据诸暨市商务局下发的市委办[2020]17号关于印发《关于鼓励外贸出口稳定发展的政策意见》，公司2021年度收到补贴8,700.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

(3) 根据中共诸暨市委、诸暨市人民政府下发的的市委[2017]23 号关于印发《诸暨市工业经济政策三十条(修订版)》的通知, 公司 2021 年度收到科技扶持专项经费补贴 64,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2021 年度其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构, 制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险, 这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定, 涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核, 并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险, 并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。因此, 本公司所承担的外汇变动市场风险不重大, 但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括: 以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十一)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险, 但管理层负责监控汇率风险, 并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司向银行借款均系固定利率借款。因此, 本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险, 是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项, 本公司按照客户管理信用风险集中度, 设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控, 对于信用记录不良的债务人, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中, 因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为

资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时, 本公司认为信用风险已显著增加:

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果, 债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题, 经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下:

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保物或其他信用支持的可获得性不同, 违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口, 来确定预期信用损失。本报告期内, 预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析, 识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息, 如 GDP 增速等宏观经济状况, 所处行业周

期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	18,191,245.35	-	-	-	18,191,245.35
其他应付款	130,959.20	-	-	-	130,959.20
金融负债和或有负债					
合计	18,322,204.55				18,322,204.55

续上表:

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	14,545,785.50	-	-	-	14,545,785.50
其他应付款	360,748.82	-	-	-	360,748.82
金融负债和或有负债					
合计	14,906,534.32	-	-	-	14,906,534.32

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日,本公司的资产负债率为 71.15%(2020 年 12 月 31 日: 73.05%)。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人: 俞利苗、俞瑶、朱海燕。
2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司关系
浙江宏顺电力设备有限公司	股东直系亲属控股公司

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江宏顺电力设备有限公司	采购材料	协议定价	-	154,919.12

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
俞利苗、朱海燕	本公司	8,000,000.00	2021/3/2	2022/3/5	否	注 1
俞利苗、朱海燕	本公司	9,000,000.00	2021/1/15	2021/11/17	否	注 2
俞利苗、朱海燕	本公司	8,550,000.00	2021/1/19	2021/11/23	否	
俞利苗、朱海燕	本公司	8,000,000.00	2021/1/22	2021/11/12	否	
俞利苗、朱海燕	本公司	6,000,000.00	2021/1/26	2021/11/9	否	
俞利苗、朱海燕	本公司	3,450,000.00	2021/2/24	2021/11/10	否	
俞利苗、朱海燕	本公司	5,000,000.00	2020/3/17	2021/3/16	否	注 3
俞利苗、朱海燕	本公司	4,970,000.00	2019/4/14	2021/3/12	否	注 4
俞利苗、朱海燕	本公司	5,000,000.00	2021/1/16	2022/1/12	否	
		57,970,000.00				

(2) 关联担保情况说明

[注 1]：本公司向浙江诸暨农村商业银行股份有限公司借款人民币 800.00 万元，由俞利苗、朱海燕提供保证担保，并以其名下价值为人民币 1,200 万元的房地产作为抵押物。

[注 2]：本公司向交通银行股份有限公司借款合计人民币 3,500.00 万元，由俞利苗、朱海燕提供保证担保，公司以账面原值 33,151,189.57 元的房产和土地作为抵押，抵押情况详见本附注九、“承诺及或有事项”之说明。

[注 3]：本公司向上海浦东发展银行股份有限公司借款合计人民币 997 万元，由俞利苗、朱海燕提供保证担保，以账面原值 12,171,432.56 元的房产和土地作为抵押，抵押情况详见本附注九、“承诺及或有事项”之说明。

[注 4]: 本公司向中国银行股份有限公司借款合计人民币 500 万元, 由俞利苗、朱海燕提供保证担保, 并以其名下价值为人民币 1,200 万元的房地产作为抵押物。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款					
	浙江宏顺电力设备有限公司	-	-	46,227.20	-
预付款项					
	浙江宏顺电力设备有限公司	150,000.00	-	-	-

八、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

(1) 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物		担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	房产、土地	12,171,432.56	8,557,593.07	5,000,000.00	2021年12月15日
					4,970,000.00	2021年12月15日
本公司	交通银行股份有限公司	房产、土地	33,151,189.57	19,947,216.15	9,000,000.00	2021年11月17日
					8,550,000.00	2021年11月23日
					8,000,000.00	2021年11月12日
					6,000,000.00	2021年11月9日
					3,450,000.00	2021年11月10日
小计			45,322,622.13	28,504,809.22	57,970,000.00	

(二) 或有事项

截止资产负债表日, 本公司无应披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

截至财务报告批准报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。
截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	301,900.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,161.64	结构性存款收益
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	-	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
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	-	-
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	-29,999.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	273,062.64	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	40,959.40	-
非经常性损益净额	232,103.24	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.27	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.66	0.10	0.10

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,129,153.30
非经常性损益	2	232,103.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,897,050.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	36,268,104.51
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-

其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	37,832,681.16
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.27%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	7.66%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,129,153.30
非经常性损益	2	232,103.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,897,050.06
期初股份总数	4	30,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.10

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

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）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：

董事会秘书办公室

浙江利达环保科技股份有限公司
2021年8月17日