



风华环保

NEEQ : 831386

广东风华环保设备股份有限公司

GuangDong Fenghua Environment Protection Machinery Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

- (一)、2021 年 5 月，公司入选广东省科技技术厅公布 2020 年第二批科技型中小企业名单。
- (二)、2021 年 6 月，公司被梅州市市场监督管理局授予连续四年（2017-2020）广东省重合同守信用企业。

广东省2021年第2批入库科技型中小企业名单

编号	企业名称	入库登记编号
1	珠海创智科技有限公司	202144040208001439
2	珠海南方电力设备有限公司	202144040408001440
3	广东汇茂电气股份有限公司	202144078508001441
4,793	广州益诚生物科技有限公司	202144011200006231
4,794	广东风华环保设备股份有限公司	202144140209006232
4,795	中山爱因思特科技有限公司	202144200100006233

公示：广东风华环保设备股份有限公司
连续四年（2017-2020）

广东省守合同重信用企业

监督机关：梅州市市场监督管理局

2021 年 6 月 1 日



扫描二维码查看企业公示情况

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	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	95

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。

公司负责人梁华新、主管会计工作负责人羊明玮及会计机构负责人（会计主管人员）谢逢清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
政策风险	环保政策不断出台，环保力度进一步加大，环保政策措施由行政手段向法律的、行政的和经济的手段延伸，更为严格的污染物排放和治理标准，为新增和升级改造现有的环保设备提供更为广阔的市场空间。由于环保产业属于政策被动型行业，一旦国家的环保政策松动或执行力度有所减弱，将会对本行业发展产生重大不利影响。
市场竞争风险	目前，喷雾降尘减霾设备行业是一个新兴的行业应用，仍处于市场发展初期，具有较为良好的市场效应，利润水平较一般机械设备行业高，公司市场竞争能力较强。但是由于行业的进一步发展，越来越多的企业进入，行业竞争不断加剧和新的竞争者不断涌入，公司可能将面临其他竞争对手的竞争，未来存在市场竞争风险。
应收账款金额较大风险	公司应收账款账面余额为 23,909,985.80 元，占公司同期总资产的比重为 13.97%。随着公司销售规模的扩大，公司高度重视应收账款回收工作，不断加强风险控制管理，加大应收账款的回款力度，与此同时，充分做好客户信用度评估及客户回访工作，特别是对于新增客户。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人梁华新、陈惠珍合计持有公司 58,440,000.00 股，占总股本的 73.14%。虽然公司建立了股东大会、董事会、监事会等制度，公司治理结构健全，但梁华新、陈惠珍夫妇仍可能

	凭借其控制权，对公司的发展战略、经营管理决策以及利润分配等施予重大影响，若梁华新、陈惠珍夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。
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
风华环保、母公司	指	广东风华环保设备股份有限公司
风华环境	指	广东风华环境工程投资有限公司（全资子公司）
赣州风华	指	赣州风华环保设备有限公司（全资子公司）
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东风华环保设备股份有限公司公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告	指	2021 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东风华环保设备股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Fenghua Environment Protection Machinery Co.,Ltd.
证券简称	风华环保
证券代码	831386
法定代表人	梁华新

二、 联系方式

董事会秘书	梁良
联系地址	广东省梅州市梅江区东升工业园
电话	0753-2233299
传真	0753-2233244
电子邮箱	admin@fenghua001.com
公司网址	http://www.fenghua001.com
办公地址	广东省梅州市梅江区东升工业园
邮政编码	514768
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 1 月 17 日
挂牌时间	2014 年 12 月 2 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	制造、研发、设计、安装、销售：环保除尘、抑尘、降温喷雾及喷洒机械设备、消毒防疫及除臭机械设备等
主要产品与服务项目	降尘雾炮、多功能抑尘车、消毒防疫喷雾机、农林牧业打药机、城市环境第三方运营服务、喷雾工程、租赁
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	79,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为梁华新
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁华新，一致行动人为陈惠珍

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	91441400714759991K	否
注册地址	广东省梅州市梅江区东升工业园	否
注册资本（元）	79,900,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

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	15,631,218.26	14,389,205.50	8.63%
毛利率%	25.74%	29.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,470,615.04	-2,980,005.78	17.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,469,929.79	-3,424,963.17	27.86%
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）	-1.88%	-2.17%	-
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）	-1.88%	-2.49%	-
基本每股收益	-0.03	-0.04	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	171,092,698.57	178,071,853.89	-3.92%
负债总计	41,637,883.75	45,566,977.94	-8.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,454,814.82	132,504,875.95	-4.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.66	-2.30%
资产负债率%（母公司）	18.89%	17.91%	-
资产负债率%（合并）	24.34%	25.59%	-
流动比率	1.42	1.44	-
利息保障倍数	-3.59	-2.97	-

(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	13,001,596.54	11,215,113.70	15.93%
应收账款周转率	0.53	0.46	-
存货周转率	0.55	0.37	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.92%	-6.06%	-
营业收入增长率%	8.63%	-41.04%	-
净利润增长率%	17.09%	3.01%	-

（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****主营业务：**

公司秉承“美丽城市”、“绿色工矿”的理念，致力于为客户提供大气污染治理、喷雾及相关技术开发、制造、应用和服务。主要产品有风送式喷雾机（雾炮）、多功能抑尘车、消毒防疫喷雾机、消防排烟车、喷雾系统、工程等。公司作为国家级高新技术企业，多年来致力于利用技术创新，以开发环保喷雾和相关技术为核心，为满足城市大气污染防治--降尘减霾（pm2.5,pm10）、城市环境第三方治理服务（PPP），消防，矿山，钢铁，码头，国内外大面积喷雾、消毒防疫、消防排烟降温等需求提供产品、解决方案、运维服务。

应用领域：

- （1）、城市大气污染防治、降尘减霾（pm2.5,pm10）问题：建筑工地、拆迁、道路扬尘、空中浮尘以及卫生保洁、户外大面积消毒防疫、降温、绿化等；
- （2）、消防排烟车、喷雾车、森林消防全地形雾炮等；
- （3）、资源型行业粉尘的无组织排放污染问题：露天开采、加工、运输；钢铁、火力发电、非煤矿山、水泥、石化等行业场景，解决封闭、半封闭或开放环境散货物流产生的粉尘无组织排放、治理粉尘浓度超标、职业病防护、安全生产、物料流失等问题。
- （4）、农林植保建设：行业大面积喷雾施药作业需求，解决目前人工喷药工作效率低，药量消耗量大，喷药效果不均匀等问题。

销售渠道：

公司的客户主要分为政府客户和企业客户，政府客户一般通过招投标方式采购，公司通过参加招投标活动取得合同；企业客户采用招投标方式或直接采购方式，公司通过参加招投标取得合同或直接与相关采购部门联系，以取得合同。目前，公司销售模式以直接销售为主，在重点区域建立办事处等进行市场深

度开拓，同时在中开展广泛经销、代理合作，不断扩大产品市场份额和影响力。公司营销部门通过了解不同客户需求，提供差异化的产品、“产品+解决方案”、“产品+解决方案+运营”的营销模式。

收入模式：

1、公司一直专注于环保喷雾降尘设备的研发、生产、销售和服务，公司利用已掌握的企业资源、技术资源和能力，生产出具有竞争力的环保喷雾降尘设备销售给客户，获得利润。针对不同客户需求，提供差异化的产品、“产品+解决方案”、“产品+解决方案+运营”的营销模式。

2、公司提供环保设备的租赁服务，并提供相应的技术，为城市大气污染治理作业、工业园区、散货物流园等粉尘污染集中区域进行设备租赁，获得服务利润。

公司在报告期内以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

（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	1,079,526.28	0.63%	1,108,502.62	0.62%	-2.61%
应收票据	0.00	0.00%	96,800.00	0.05%	-100.00%
应收账款	23,909,985.80	13.97%	28,468,802.42	15.99%	-16.01%
应收款项融资	329,706.10	0.19%	900,500.00	0.51%	-63.39%
预付款项	194,431.13	0.11%	36,288.44	0.02%	435.79%
其他应收款	452,533.40	0.26%	191,434.97	0.11%	136.39%
存货	17,886,483.11	10.45%	19,367,101.44	10.88%	-7.65%
投资性房地产	11,805,222.15	6.90%	11,959,115.26	6.72%	-1.29%
固定资产	98,899,072.82	57.80%	101,164,047.28	56.81%	-2.24%
无形资产	11,834,116.11	6.92%	12,031,126.76	6.76%	-1.64%
开发支出	1,010,352.90	0.59%	0.00	0.00%	100.00%
长期待摊费用	1,335,391.34	0.78%	1,278,747.23	0.72%	4.43%
递延所得税资产	761,498.53	0.45%	1,469,387.47	0.83%	-48.18%
应付账款	20,613,788.76	12.05%	18,007,964.42	10.11%	14.47%
合同负债	242,540.65	0.14%	312,170.29	0.18%	-22.31%
应付职工薪酬	387,387.17	0.23%	312,069.33	0.18%	24.13%
应交税费	408,864.60	0.24%	605,838.45	0.34%	-32.51%
其他应付款	553,772.29	0.32%	556,549.14	0.31%	-0.50%
一年内到期的非流动负债	9,700,000.00	5.67%	15,019,791.67	8.43%	-35.42%

其他流动负债	31,530.28	0.02%	40,582.14	0.02%	-22.31%
长期借款	9,700,000.00	5.67%	10,712,012.50	6.02%	-9.45%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，应收票据余额为 0，对比上年期末减少 100%，主要原因是：报告期内承兑汇票到期贴现以及背书转让抵付应付账款。
- 2、报告期内，应收款项融资 329,706.10 元，对比上年期末减少 63.39%，主要原因是：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据背书转让抵付应付账款。
- 3、报告期内，预付账款 194,431.13 元，对比上年期末增加 435.79%，主要原因是：应付账款重分类导致，部分供应商采取款到发货付款条件所致。
- 4、报告期内，其他应收款 452,533.40 元，对比上年期末增加 136.39%，主要原因是：投标保证金增加及职员零用备用金增加所致。
- 5、报告期内，开发支出 1,010,352.90 元，对比上年期末增加 100%，主要原因是：公司对环保、除尘风送式喷雾机研发支出尚未完结未予结转无形资产或管理费用所致。
- 6、报告期内，递延所得税资产 761,498.53 元，对比上年期末减少 48.18%，主要原因是：期末坏账计提减少所致。
- 7、报告期内，应交税费 408,864.60 元，对比上年期末减少 32.51%，主要原因是：应交增值税与相关城建税及附加税减少所致。
- 8、报告期内，一年内到期的非流动负债 9,700,000.00 元，对比上年期末减少 35.42%，主要原因是：归还到期的银行贷款所致。

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	15,631,218.26	-	14,389,205.50	-	8.63%
营业成本	11,607,054.75	74.3%	10,171,053.93	70.7%	14.12%
毛利率	25.74%	-	29.31%	-	-12.18%
销售费用	885,156.02	5.7%	1,839,432.26	12.8%	-51.88%
管理费用	4,937,774.13	31.6%	4,731,194.46	32.9%	4.37%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.0%	0.00%
财务费用	527,936.34	3.4%	864,839.70	6.0%	-38.96%
信用减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.0%	0.00%
资产减值损失	0	0.00%	0.00	0.0%	0.00%

其他收益	0.00	0.00%	445,828.60	3.1%	-100.00%
投资收益	965.75	0.00%	1,645.49	0.0%	-41.31%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.0%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.0%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.0%	0.00%
营业利润	-2,468,964.26	-15.8%	-2,979,134.57	-20.7%	-17.12%
经营活动产生的现金流量净额	13,001,596.54	-	11,215,113.70	-	15.93%
投资活动产生的现金流量净额	-142,975.00	-	-1,347,829.74	-	89.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,887,597.88	-	-7,099,196.26	-	-81.54%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，销售费用 885,156.02 元，对比上年同期减少 51.88%，主要原因是：由于疫情防控期间运输物流费用、差旅费等业务运营费用减少所致。
- 2、报告期内，财务费用 527,936.34 元，对比上年同期减少 38.96%，主要原因是：银行贷款本金归还，所需支付的利息减少所致。
- 3、报告期内，其他收益未发生金额，对比上年同期减少 100%，主要原因是：报告期内，企业未获取相关政府补助所致。
- 4、报告期内，投资收益 965.75 元，对比上年同期下降 41.31%，主要原因是：上年同期理财产品已赎回，今年上半年新增交行理财产品为短期产品，利率较低所致。
- 5、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-142,975.00 元，同比上年增加 89.39%，主要原因是：报告期内，上年交通银行投资理财 40 万元已赎回；另外，报告期内工程项目减少现金流支出所致。
- 6、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-12,887,597.88 元，同比上年减少 81.54%，主要原因是报告期内，全资控股子公司风华环境银行贷款本金偿还事项增加，现金流出增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,651.00
理财收益	-965.75
非经常性损益合计	685.25
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	685.25

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018 年 12 月 7 日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁会计准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

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
赣州风华环保设备有限公司	子公司	环保除尘、抑尘、降温喷雾及喷洒机械设备销售；铅、锌、铜、银、钨、	5,000,000	5,975,123.82	5,295,901.40	0	-17,451.08

		锡、 铁矿 产品 销售。					
广东风 华环境 工程投 资有限 公司	子 公 司	生产 销售： 多功 能抑 尘车 等专 用车 辆； 租 赁； 服 务。	70,953,271	100,125,267.40	32,672,667.67	1,631,370.40	-1,744,999.72

（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

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，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，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	-	-
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	30,000,000	16,500,000

注：公司于 2020 年 12 月 22 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于预计公司 2021 年日常性关联交易的议案》，预计 2021 年拟向银行申请贷款，梁华新、陈惠珍拟为公司向银行等金融机构贷款提供担保，预计交易总额不超过 3000 万元。实际发生金额明细如下：

担保方	担保形式	贷款提供方	担保金额	实际贷款余额	担保是否已经履行完毕
梁华新、陈惠珍	担保、质押	中国银行股份有限公司梅州梅县支行	8,000,000.00	8,000,000.00	否
梁华新、陈惠珍	担保、质押	广发银行股份有限公司梅州分行	3,500,000.00	0.00	否
梁华新、陈惠珍	担保	中国农业银行股份有限公司梅州城区支行	5,000,000.00	3,000,000.00	否

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
关联租赁	900,000	342,857.16
关联担保	65,000,000	56,420,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联租赁有利于全资子公司日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

关联担保保障了公司正常的生产经营，促进了公司的业务发展，符合公司和全体股东的利益，对公司的财务状况和经营成果无不利影响。

（五） 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
详见公司公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年12月2日	-	正在履行中
详见公司公开	实际控制人或	减少关联交易	2014年12月2	-	正在履行中

转让说明书	控股股东		日		
详见公司公开转让说明书	实际控制人或控股股东	为员工缴纳社会保险和住房公积金	2014年12月2日	-	正在履行中
详见公司公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2014年12月2日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(六) 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	无形资产	抵押	11,776,708.51	6.88%	借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	94,240,639.42	55.08%	借款抵押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	11,805,222.15	6.90%	借款抵押
总计	-	-	117,822,570.08	68.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押事项的均为公司或子公司向银行申请授信，有助于公司或子公司业务发展，改善现金流，符合公司和全体股东的利益，对公司的财务状况和经营成果无不利影响。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	36,073,000	45.15%	0	36,073,000	45.15%
	其中：控股股东、实际控制人	14,613,000	18.29%	0	14,613,000	18.29%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	43,827,000	54.85%	0	43,827,000	54.85%
	其中：控股股东、实际控制人	43,827,000	54.85%	0	43,827,000	54.85%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%

	核心员工	-	0%	0	-	0%
	总股本	79,900,000	-	0	79,900,000	-
	普通股股东人数	89				

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	梁华新	43,218,000	0	43,218,000	54.0901%	32,410,500	10,807,500	15,000,000	0
2	陈惠珍	15,222,000	0	15,222,000	19.0513%	11,416,500	3,805,500	0	0
3	东莞证券股份有限公司做市专用证券账户	3,942,667	-856,225	3,086,442	3.8629%	0	3,086,442	0	0
4	张尚琨	1,421,500	923,300	2,344,800	2.9347%	0	2,344,800	0	0
5	谢斯俊	1,778,000	0	1,778,000	2.2253%	0	1,778,000	0	0
6	张秀金	1,598,000	0	1,598,000	2%	0	1,598,000	0	0
7	梁海宁	1,400,000	0	1,400,000	1.7522%	0	1,400,000	0	0
8	广东	1,000,000	0	1,000,000	1.2516%	0	1,000,000	0	0

	可为 实业 投资 股份 有限 公司								
9	曾宪 瑞	936,000	0	936,000	1.1715%	0	936,000	0	0
10	刘东 风	800,000	0	800,000	1.0013%	0	800,000	0	0
合计		71,316,167	67,075	71,383,242	89.3409%	43,827,000	27,556,242	15,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：梁华新与陈惠珍为夫妻关系。									

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
梁华新	董事长	男	1957 年 1 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
陈惠珍	副董事长	女	1963 年 11 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
梁良	董事、总经理	男	1985 年 1 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
陈李明	董事、副总经理	男	1981 年 10 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
陈苑玲	董事	女	1977 年 1 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
谢思宜	监事会主席	男	1970 年 10 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
陈建强	监事	男	1984 年 8 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
余汉勇	监事	男	1969 年 6 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长梁华新与副董事长陈惠珍为夫妻关系，董事、总经理、董事会秘书梁良为梁华新与陈惠珍之子，董事陈苑玲为副董事长陈惠珍之侄女，董事陈李明为副董事长陈惠珍之侄子。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭勇	财务总监	离任	无	因个人原因辞职

截至本报告期末，公司尚未聘请新的财务负责人，在公司重新聘请财务负责人之前，暂由公司财务经理羊明玮代为履行公司财务负责人职责。

(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
行政管理人员	11	11
生产人员	42	41
销售人员	10	7
技术人员	20	20
财务人员	6	5
员工总计	89	84

（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） 合并资产负债表

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	1,079,526.28	1,108,502.62
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	0.00	96,800.00
应收账款	五、3	23,909,985.80	28,468,802.42
应收款项融资	五、4	329,706.10	900,500.00
预付款项	五、5	194,431.13	36,288.44
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、6	452,533.40	191,434.97
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	17,886,483.11	19,367,101.44
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、8	1,381,171.35	0.00
流动资产合计		45,233,837.17	50,169,429.89
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	五、9	11,805,222.15	11,959,115.26

固定资产	五、10	98,899,072.82	101,164,047.28
在建工程	五、11	-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、12	11,834,116.11	12,031,126.76
开发支出	五、13	1,010,352.90	0.00
商誉		-	-
长期待摊费用	五、14	1,548,598.89	1,278,747.23
递延所得税资产	五、15	761,498.53	1,469,387.47
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		125,858,861.40	127,902,424.00
资产总计		171,092,698.57	178,071,853.89
流动负债：			
短期借款		-	-
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、18	20,613,788.76	18,007,964.42
预收款项		-	-
合同负债	五、19	242,540.65	312,170.29
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、20	387,387.17	312,069.33
应交税费	五、21	408,864.60	605,838.45
其他应付款	五、22	553,772.29	556,549.14
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	五、23	9,700,000.00	15,019,791.67
其他流动负债		31,530.28	40,582.14
流动负债合计		31,937,883.75	34,854,965.44
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、24	9,700,000.00	10,712,012.50
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		9,700,000.00	10,712,012.50
负债合计		41,637,883.75	45,566,977.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	79,900,000.00	79,900,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、27	31,908,018.72	31,908,018.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、28	4,812,280.38	4,412,990.03
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、29	12,834,515.72	16,283,867.20
归属于母公司所有者权益合计		129,454,814.82	132,504,875.95
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		129,454,814.82	132,504,875.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		171,092,698.57	178,071,853.89

法定代表人：梁华新

主管会计工作负责人：羊明玮

会计机构负责人：谢逢清

（二） 母公司资产负债表

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		948,845.04	912,361.51
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		329,706.10	96,800.00
应收账款	十五、1	21,617,829.78	26,475,279.32
应收款项融资	十五、2	-	900,500.00
预付款项		187,959.60	1,900.00
其他应收款	十五、3	58,110,864.38	52,504,051.72
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		17,886,483.11	19,367,101.44
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		1,381,171.35	-
流动资产合计		100,462,859.36	100,257,993.99
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、4	81,000,000.00	81,000,000.00
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		3,454,690.76	3,604,687.51
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		57,407.60	80,377.56
开发支出		1,010,352.90	-
商誉		-	-
长期待摊费用		253,007.73	79,600.16
递延所得税资产		760,280.21	1,448,680.90
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		86,535,739.20	86,213,346.13
资产总计		186,998,598.56	186,471,340.12
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		19,717,827.86	15,463,545.03
预收款项		-	153,846.46
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		352,817.17	285,015.08
应交税费		360,709.20	566,693.07
其他应付款		4,490,849.80	6,193,567.80
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	20,000.04
流动负债合计		24,922,204.03	22,682,667.48
非流动负债：		-	-
长期借款		10,400,000.00	10,712,012.50
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		10,400,000.00	10,712,012.50
负债合计		35,322,204.03	33,394,679.98
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本		79,900,000.00	79,900,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		31,908,018.72	31,908,018.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,812,280.38	4,412,990.03
一般风险准备		-	-
未分配利润		35,056,095.43	36,855,651.39
所有者权益（或股东权益）合计		151,676,394.53	153,076,660.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		186,998,598.56	186,471,340.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		15,631,218.26	14,389,205.50
其中：营业收入	五、30	15,631,218.26	14,389,205.50

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		18,101,148.27	17,815,814.16
其中：营业成本	五、30	11,607,054.75	10,171,053.93
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、31	143,227.03	209,293.81
销售费用	五、32	885,156.02	1,839,432.26
管理费用	五、33	4,937,774.13	4,731,194.46
研发费用		-	-
财务费用	五、34	527,936.34	864,839.70
其中：利息费用		505,159.53	895,057.30
利息收入		924.06	39,523.09
加：其他收益	五、35	0.00	445,828.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	965.75	1,645.49
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,468,964.26	-2,979,134.57
加：营业外收入	五、37	0.47	1,176.29
减：营业外支出	五、38	1,651.25	2,047.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,470,615.04	-2,980,005.78
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,470,615.04	-2,980,005.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,470,615.04	-2,980,005.78
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)		-2,470,615.04	-2,980,005.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,470,615.04	-2,980,005.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,470,615.04	-2,980,005.78
(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)		-0.03	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人：梁华新

主管会计工作负责人：羊明玮

会计机构负责人：谢逢清

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十五、5	14,521,484.03	11,843,671.97
减：营业成本	十五、5	11,785,833.76	8,279,158.90
税金及附加		63,821.77	87,644.72
销售费用		885,156.02	1,839,432.26
管理费用		2,270,175.40	2,212,758.41
研发费用		-	-
财务费用		223,976.29	216,578.09

其中：利息费用		201,159.53	246,682.30
利息收入		-	39,153.30
加：其他收益		-	445,828.60
投资收益（损失以“-”号填列）		965.75	1,645.49
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-706,513.46	-344,426.32
加：营业外收入		0.47	1,176.29
减：营业外支出		1,651.25	2,047.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-708,164.24	-345,297.53
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-708,164.24	-345,297.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-708,164.24	-345,297.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-708,164.24	-345,297.53
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

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		17,531,720.20	24,392,304.33
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		142,405.74	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	8,534,559.66	1,604,177.41
经营活动现金流入小计		26,208,685.60	25,996,481.74
购买商品、接受劳务支付的现金		6,040,717.38	8,634,666.01
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		3,058,597.06	2,765,101.20
支付的各项税费		944,927.53	951,421.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,162,847.09	2,430,179.37
经营活动现金流出小计		13,207,089.06	14,781,368.04
经营活动产生的现金流量净额		13,001,596.54	11,215,113.70
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	400,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,645.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,500.00	-
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		8,500.00	401,645.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,460.00	1,349,475.23
投资支付的现金		-	400,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		15.00	-
投资活动现金流出小计		151,475.00	1,749,475.23
投资活动产生的现金流量净额		-142,975.00	-1,347,829.74
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	-6,049,155.82	-
筹资活动现金流入小计		-6,049,155.82	0.00
偿还债务支付的现金		6,300,000.00	6,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		538,442.06	949,196.26
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		6,838,442.06	7,099,196.26
筹资活动产生的现金流量净额		-12,887,597.88	-7,099,196.26
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		-28,976.34	2,768,087.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,108,502.62	3,809,129.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,079,526.28	6,577,216.92

法定代表人：梁华新

主管会计工作负责人：羊明玮

会计机构负责人：谢逢清

(六) 母公司现金流量表

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		16,365,470.28	22,998,249.66
收到的税费返还		142,405.74	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,466,243.59	1,591,807.62
经营活动现金流入小计		17,974,119.61	24,590,057.28
购买商品、接受劳务支付的现金		3,172,746.53	6,704,412.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,944,718.10	2,629,273.95
支付的各项税费		835,142.29	723,760.52
支付其他与经营活动有关的现金		2,708,247.95	2,085,932.20

经营活动现金流出小计		9,660,854.87	12,143,379.29
经营活动产生的现金流量净额		8,313,264.74	12,446,677.99
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	400,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,645.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,500.00	-
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		8,500.00	401,645.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,460.00	4,680.00
投资支付的现金		-	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		15.00	-
投资活动现金流出小计		151,475.00	404,680.00
投资活动产生的现金流量净额		-142,975.00	-3,034.51
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		930,844.18	-1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		930,844.18	-1,200,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,650.39	261,237.93
支付其他与筹资活动有关的现金		8,550,000.00	8,050,000.00
筹资活动现金流出小计		9,064,650.39	8,461,237.93
筹资活动产生的现金流量净额		-8,133,806.21	-9,661,237.93
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		36,483.53	2,782,405.55
加：期初现金及现金等价物余额		912,361.51	3,656,801.49
六、期末现金及现金等价物余额		948,845.04	6,439,207.04

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

广东风华环保设备股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

广东风华环保设备股份有限公司（以下简称“风华环保”或“公司”）前身为梅州市风华喷雾喷灌机械设备有限公司，于 1996 年 1 月 17 日在梅州市工商行政管理局注册成立，并取得注册号为 441400000000222 号的企业法人营业执照。公司设立时注册资本为 83 万元，由梁华新以货币资金及实物资产出资 50 万元，占注册资本的 60.24%，陈惠珍以货币资金出资 33 万元，占注册资本的 39.76%。

2004 年 11 月 12 日，梁华新以实物资产对公司增资 17 万元，增资后，公司注册资本变更为 100 万元，其中梁华新出资 67 万元，占注册资本的 67%；陈惠珍出资 33 万元，占注册资本的 33%。

2009 年 8 月 12 日，公司申请增加注册资本 900 万元，新增注册资本分别由梁华新及陈惠珍以货币资金及实物资产形式认缴，其中梁华新以货币资金 83 万元及实物资产 600 万元认缴出资 683 万元，陈惠珍以货币资金 134 万元及实物资产 83 万元认缴出资 217 万元。增资后，公司注册资本变更为 1000 万元，其中梁华新出资 750 万元，占注册资本的 75%，陈惠珍出资 250 万元，占注册资本的 25%。梁华新及陈惠珍作价出资的实物资产于 2013 年 12 月 23 日以货币资金 683 万元补足，补足后公司的注册资本和股东占比不变。

2011 年 2 月 23 日，公司名称由“梅州市风华喷雾喷灌机械设备有限公司”更名为“广东风华环保设备有限公司”。

2012 年 4 月 26 日，公司申请增加注册资本 2000 万元，新增注册资本分别由梁华新及陈惠珍按原比例以货币资金认缴，其中梁华新以货币资金认缴出资 1500 万元，陈惠珍以货币资金认缴出资 500 万元。增资后，公司注册资本变更为 3000 万元，其中梁华新出资 2250 万元，占注册资本的 75%，陈惠珍 750 万元，占注册资本的 25%。

2014 年 6 月 15 日，根据公司股东会决议和公司发起人协议书，由原广东风华环保设备有限公司各股东作为发起人，依法将公司变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为人民币 3000 万元，其中梁华新出资 2250 万元，占注册资本的 75.00%；陈惠珍出资 750 万元，占注册资本的 25.00%。公司股票已于 2014 年 12 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2015 年 3 月 18 日，经公司股东大会决议，公司向东莞证券股份有限公司、安信证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、招商证券股份有限公司、中国中投证券有限责任公司等 5 家机构投资者发行人民币普通股 200 万股，发行价格为人民币 5.00 元/股，本次发行后公司注册

资本为人民币 3200 万元。

2015 年 4 月 17 日，经公司股东大会决议，公司向东莞证券股份有限公司、安信证券股份有限公司、梅州市凯丰投资有限公司等 7 家机构投资者及温心等 28 个自然人投资者发行人民币普通股 795 万股，发行价格为人民币 7.70 元/股，本次发行后公司注册资本为人民币 3995 万元。

2018 年 9 月 7 日，经公司股东大会决议，公司以现有总股本 3995 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 3995 万股，转增后股本为 7990 万股。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：梅州市梅江区东升工业园。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构。

总部地址：梅州市梅江区东升工业园。

3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：制造业。

经营范围：制造、研发、设计、安装、销售：环保除尘、抑尘、降温喷雾及喷洒机械设备、农、林、牧、渔植保喷雾及喷灌机械设备；消毒防疫及除臭机械设备；制造：垃圾压缩装备、垃圾中转站设备、保洁设备、厕所设备；销售：机电产品、喷雾喷灌机械及设备、汽车、喷雾除尘车、多功能抑尘车、消防车、消防设备、森防设备、森防快速扑火炮、环卫设备、环卫机械、环卫车、特种车辆、机械设备、垃圾中转站设备、垃圾压缩设备、保洁设备、厕所设备、公厕设备、塑料制品、橡胶制品、化工产品（不含化学危险品）；五金交电，实业投资，货物及技术进出口；运输、租赁：多功能抑尘车等专用车辆（不含乘用车）及设备、车间及厂房；计算机技术开发、技术服务；环境工程的开发设计及工程安装、承包服务；建筑工程；市政设施管理，城乡市容管理，绿化服务，水污染治理。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会批准对外报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

截至 2021 年 6 月 30 日止，纳入合并财务报表范围的子公司：

序号	单位名称	备注
1	广东风华环境工程投资有限公司	非同一控制下合并
2	赣州风华环保设备有限公司	2015 年设立

本期合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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》的披露规定并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年颁布的《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》有关财务报表的披露要求。

2、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之

前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币财务报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在编制合并财务报表时，香港及境外子公司的外币财务报表已折算为人民币财务报表。

外币财务报表的折算方法为：

(1) 资产负债表中的货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

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；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合

按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当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：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（7）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项

金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(8) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据：

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收票据及应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
合并报表范围内关联方组合	对合并范围内关联方之间形成的应收款项划分为合并报表范围内关联方组合，单独进行减值测试，测试后未减值的不计提坏账准备；测试后有客观证据表明可能发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
合并报表范围内关联方组合	单独测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、工程施工、消耗性生物资产（苗木）、在产品 and 产成品等。

(2) 存货的核算：购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平

均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

(4) 存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

(5) 可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

(7) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(8) 包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- (3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：**A**、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。**B**、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币

性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指对一个企业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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；

④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件：

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40 年	5	4.75-2.38
机械设备	3-10 年	5	31.67--9.50
运输设备	5-10 年	5	19.00--9.50
办公设备	3-5 年	5	31.67--19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法:

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 固定资产分类:

房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备。

(6) 固定资产计价:

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

- ④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。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。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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条件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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，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。

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产计价：

- ① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- ② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。
- ③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。
- ⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。
- ⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：① 完成该无形资产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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（4）无形资产的后续计量

① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（5）无形资产减值准备

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或摊销费用在未来期间作相应调整，以使

该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的其账面价值（扣除预计净残值）。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期资产减值

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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 公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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 公司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。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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、辞退福利和其他长期职工福利。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。

(2) 短期薪酬

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。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。

② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(4) 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业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。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损

益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

- ③ 收入的金额能够可靠计量。
- ④ 相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司收入实现的具体核算原则为

业务类型	具体收入确认原则
销售环保 喷雾设备 或铅精矿	<p>内销：（1）送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。（2）托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。</p> <p>外销：（1）离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。（2）其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。</p>

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

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。

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非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。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

27、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理：

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理：

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差

额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、主要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1、执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。本公司自2021年1月1日起执行新租赁会计准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	13%、9%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，具体情况如下：

纳 税 主 体 名 称	2020 年度
广东风华环保设备股份有限公司	15%
广东风华环境工程投资有限公司	25%
赣州风华环保设备有限公司	5%

2、税收优惠

企业所得税：

2018 年 11 月 28 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于公示广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，广东风华环保设备股份有限公司拟被认定为广东省 2018 年高新技术企业，广东风华环保设备股份有限公司自 2018 年起享受高新技术企业减按 15% 税率缴纳企业所得税的政策。

根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司赣州风华环保设备有限公司 2020 年上半年度应纳税所得额小于 100 万元，属于小型微利企业，企业所得税实际税率为 5%。

五、合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

(1) 货币资金明细情况：

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	26,450.12	38,313.71
银行存款	732,626.16	975,208.91
其他货币资金	320,450.00	94,980.00
合 计	1,079,526.28	1,108,502.62

(2) 其他货币资金明细

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
票据保证金	-	-
履约保证金	94,980.00	94,980.00
合 计	94,980.00	94,980.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	96,800.00
合 计	-	96,800.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2021 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,324,577.51	98.75%	5,414,591.71	18.46	23,909,985.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	372,310.69	1.25%	372,310.69	100.00	0.00
合 计	29,696,888.20	100.00%	5,786,902.40	19.49	23,909,985.80
类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,261,434.67	98.93	5,792,632.25	16.91	28,468,802.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	372,310.69	1.07	372,310.69	100.00	0.00
合 计	34,633,745.36	100.00	6,164,942.94	17.80	28,468,802.42

(2) 单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	计提比例%	坏账准备	理由
北京风华时代环境工程有限公司	333,700.00	100.00	333,700.00	回收可能性
巴 西 PRUNER	38,610.69	100.00	38,610.69	回收可能性

TECNOLOGIA LTDA				
合 计	372,310.69	100.00	372,310.69	

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：报告期内无新增应收账款坏账准备。

(4) 报告期内核销应收账款金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单 位 名 称	与本公司关系	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
河北林江环境科技发展有限公司	无关联关系	5,798,400.00	3-4 年	19.53	2,899,200.00
空军后勤部	无关联关系	4,214,000.00	1 年以内	14.19	84,280.00
阜宁县环境卫生管理所	无关联关系	3,538,000.00	1 年以内	11.91	70,760.00
射阳县环境卫生管理处	无关联关系	2,874,000.00	1-2 年	9.68	143,700.00
盐城行地环保设备有限公司	无关联关系	2,020,000.00	1-2 年	6.80	101,000.00
合 计		18,444,400.00		62.11	3,298,940.00

4、应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	329,706.10	900,500.00

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	0.00	0.00
合 计	329,706.10	900,500.00

(2) 本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2,024,237.38	-
合 计	2,024,237.38	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	194,431.13	100.00%	24,014.11	66.18%
1 至 2 年			12,274.33	33.82%
合 计	194,431.13	100.00%	36,288.44	100.00%

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	517,623.91	100.00%	65,090.51	12.67%	452,533.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	517,623.91	100.00%	65,090.51	12.67%	452,533.40
类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	257,025.48	100.00%	65,590.51	25.52%	191,434.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	257,025.48	100.00%	65,590.51	25.52%	191,434.97

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：报告期内无新增其他应收账款坏账准备。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	113,900.00	123,900.00
押金、保证金	403,723.91	133,125.48
合计	517,623.91	257,025.48

(5) 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
阜宁县公共资源交易中心	否	保证金	176,900.00	1 年以内	34.18	3,538.00
济南凯力特环保设备有限公司	否	往来款	113,900.00	2-3 年	22.00	22,780.00
太钢集团岚县矿业有限公司	否	保证金	20,000.00	1 年以内	3.86	400.00

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
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	否	保证金	20,000.00	1 年以内	3.86	400.00
广东省机电设备招标有限公司	否	保证金	20,000.00	1 年以内	3.86	400.00
合 计			350,800.00		67.77	27,518.00

7、存货

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,637,923.06	-	10,637,923.06	11,592,315.90	-	11,592,315.90
产成品	9,109,328.21	1,860,768.16	7,248,560.05	11,127,043.85	3,352,258.31	7,774,785.54
合 计	19,747,251.27	1,860,768.16	17,886,483.11	22,719,359.75	3,352,258.31	19,367,101.44

(1) 存货分类：

公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

8、其他流动资产

(1) 其他流动资产按项目列示：

账龄结构	2021年6月30日	2020年12月31日
待处理财产损益	1,381,171.35	0.00
预缴企业所得税	-	-
合 计	1,381,171.35	0.00

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日	12,959,420.53	12,959,420.53
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 本期转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021年06月30日	12,959,420.53	12,959,420.53
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1. 2020年12月31日	1,000,305.27	1,000,305.27
2. 本期增加金额	153,893.11	153,893.11
(1) 计提或摊销	153,893.11	153,893.11
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021年06月30日	1,154,198.38	1,154,198.38
三、减值准备	-	-
1. 2020年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021年06月30日	-	-
四、账面价值	11,805,222.15	11,805,222.15
2021年06月30日账面价值	11,805,222.15	11,805,222.15
2020年12月31日账面价值	11,959,115.26	11,959,115.26

(2) 本期末投资性房地产抵押担保情况详见本财务报表，“五、41 所有权或使用权受到限制的资产”。

10、固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	仪器设 备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值							
1.2020 年 12 月 31 日	111,025,759.86	5,978,415.42	179,234.10	2,553,689.41	1,314,670.22	3,954,839.35	125,006,608.36
2.本期增加金额	0.00	332,123.90	0.00	0.00	0.00	0.00	332,123.90
(1) 购置		332,123.90					332,123.90
(2) 在建工程转入							0.00
(3) 企业合并增加							0.00
(4) 存货转入							0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	170,000.00	37,314.72	0.00	207,314.72
(1) 处置或报废				170,000.00	37,314.72		207,314.72
(2) 处置子公司转出							0.00
(3) 其他转出							0.00
4.2021 年 06 月 30 日	111,025,759.86	6,310,539.32	179,234.10	2,383,689.41	1,277,355.50	3,954,839.35	125,131,417.54
二、累计折旧							0.00
1.2020 年 12 月 31 日	15,002,629.61	3,156,836.90	154,927.62	1,659,643.92	917,886.45	2,492,141.86	23,384,066.36
2.本期增加金额	1,782,490.83	268,247.29	8,456.46	137,113.38	113,112.79	277,550.87	2,586,971.62
(1) 计提	1,782,490.83	268,247.29	8,456.46	137,113.38	113,112.79	277,550.87	2,586,971.62
(2) 增加							0.00
(3) 企业合并增加							0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	161,500.00	35,687.98	0.00	197,187.98
(1) 处置或报废				161,500.00	35,687.98		197,187.98
(2) 处置子公司转出							0.00
(3) 其他转出							0.00
4.2021 年 06 月 30 日	16,785,120.44	3,425,084.19	163,384.08	1,635,257.30	995,311.26	2,769,692.73	25,773,850.00
三、减值准备							0.00
1.2020 年 12 月 31 日		458,494.72					458,494.72
2.本期增加金额							0.00
3.本期减少金额							0.00
4.2021 年 06 月 30 日	0.00	458,494.72	0.00	0.00	0.00	0.00	458,494.72
四、账面价值							0.00
2021 年 06 月 30 日账面 价值	94,240,639.42	2,426,960.41	15,850.02	748,432.11	282,044.24	1,185,146.62	98,899,072.82
2020 年 12 月 31 日账面	96,023,130.25	2,363,083.80	24,306.48	894,045.49	396,783.77	1,462,697.49	101,164,047.28

价值							
----	--	--	--	--	--	--	--

(2) 本期末固定资产抵押担保情况详见本财务报表, “五、41 所有权或使用权受到限制的资产”。

11、在建工程

(1) 本期期末公司无在建工程。

12、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	13,720,155.48	277,313.85	80,062.33	14,077,531.66
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	13,720,155.48	277,313.85	80,062.33	14,077,531.66
二、累计摊销				
1.期初余额	1,769,406.28	225,697.40	51,301.22	2,046,404.90
2.本期增加金额	177,741.37	12,632.14	6,637.14	197,010.65
(1) 计提	177,741.37	12,632.14	6,637.14	197,010.65
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	1,947,147.65	238,329.54	57,938.36	2,243,415.55
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	11,773,007.83	38,984.31	22,123.97	11,834,116.11
期初账面价值	11,950,749.20	51,616.45	28,761.11	12,031,126.76
期末账面价值	11,773,007.83	38,984.31	22,123.97	11,834,116.11

(1) 无形资产情况：本期末无形资产抵押担保情况详见本财务报表，“五、41 所有权或使用权受到限制的资产”。

13、开发支出

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
研发支出	1,010,352.90	-
合 计	1,010,352.90	-

14、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用及其摊销项目明细增减变动如下：

种 类	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2021 年 6 月 30 日
装修费	79,600.16	-	39,799.98	39,800.18
厂区斜坡、围墙及附属绿化	294,514.12	-	147,257.10	147,257.02
研发中心大楼七层装修	341,642.28	-	43,613.88	298,028.40
九层玻璃门	10,134.07	-	2,643.66	7,490.41
研发中心大楼零星装饰工程	268,030.95	-	34,216.74	233,814.21
研发中心二楼阁楼厢房	139,343.93	-	16,393.38	122,950.55
研发中心大楼周边绿化	128,690.02	-	14,299.98	114,390.04
三层办公室装修	16,791.70	-	12,015.04	4,776.66
厂房钢结构工程	-	341,541.51	11,384.72	330,156.79
零星工程加建项目	-	38,887.50	2,160.42	36,727.08
审计费	-	113,207.55	-	113,207.55
技术服务费	-	100,000.00	-	100,000.00
合 计	1,278,747.23	593,636.56	323,784.90	1,548,598.89

15、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	2021 年 06 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	-	-	6,230,533.45	897,774.51
资产减值准备	-	-	3,810,753.03	571,612.96
其他	3,045,994.12	761,498.53	-	-

合 计	3,045,994.12	761,498.53	10,041,286.48	1,469,387.47
-----	--------------	------------	---------------	--------------

16、短期借款

(1) 本期期末公司无短期借款。

17、应付票据

(1) 本期期末公司无应付票据。

18、应付账款

种 类	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	13,818,560.76	11,139,266.30
1-2 年	1,833,224.00	6,760,698.12
2-3 年	-	43,000.00
3 年以上	4,962,004.00	65,000.00
合计	20,613,788.76	18,007,964.42

19、合同负债

(1) 合同负债列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收销售款	242,540.65	312,170.29
合 计	242,540.65	312,170.29

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要合同负债。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	312,069.33	3,011,753.08	2,936,435.24	387,387.17
二、离职后福利-设定提存计划	-	192,551.29	192,551.29	-
合 计	312,069.33	3,204,304.37	3,128,986.53	387,387.17

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2021 年 6 月 30 日
-----	------------------	-------	-------	-----------------

1、工资、奖金、津贴和补贴	304,363.10	2,625,027.89	2,549,243.77	380,147.22
2、职工福利费	-	145,388.46	145,388.46	-
3、社会保险费	-	155,388.29	155,388.29	-
其中：医疗保险费	-	130,582.22	130,582.22	-
工伤保险费	-	1,923.12	1,923.12	-
生育保险	-	9,222.94	9,222.94	-
补充医疗	-	2,136.00	2,136.00	-
退休人员医疗保险	-	2,509.14	2,509.14	-
商业险	-	9,014.87	9,014.87	-
4、住房公积金	-	34,740.00	34,740.00	-
5、工会经费和职工教育经费	7,706.23	51,208.44	51,674.72	7,239.95
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-

(3) 设定提存计划明细如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2021 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	189,533.77	189,533.77	-
2、失业保险费	-	3,017.52	3,017.52	-
合 计	-	192,551.29	192,551.29	-

21、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	350,434.39	517,799.92
城市维护建设税	23,528.91	35,742.72
教育费附加	7,631.12	15,318.31
地方教育费附加	9,568.17	10,212.20
企业所得税	3,306.45	15,291.32

房产税	10,442.56	8,835.17
印花税	3,953.00	2,638.81
合 计	408,864.60	605,838.45

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

22、其他应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
其他应付款	553,772.29	556,549.14
合 计	553,772.29	556,549.14

(1) 按款项性质列示其他应付款

种 类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
押金、保证金	195,000.00	182,150.00
应付费用	357,940.95	374,399.14
其他	831.34	-
合 计	553,772.29	556,549.14

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	9,700,000.00	15,019,791.67
合 计	9,700,000.00	15,019,791.67

(2) 一年内到期的非流动负债分项列示如下

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
抵押和保证借款	9,700,000.00	15,019,791.67
合 计	9,700,000.00	15,019,791.67

24、长期借款

(1) 长期借款分类：

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

抵押、保证借款	9,700,000.00	10,712,012.50
合 计	9,700,000.00	10,712,012.50

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的长期借款。

25、长期应付款

(1) 本期期末公司无长期应付款。

26、股本

(1) 股本明细项目和增减变动列示如下

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2021 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,900,000.00	-	-	-	-	-	79,900,000.00

27、资本公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 06 月 30 日
股本溢价	31,908,018.72	-	-	31,908,018.72
合 计	31,908,018.72	-	-	31,908,018.72

28、盈余公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	4,412,990.03	399,290.35	0.00	4,812,280.38
合 计	4,412,990.03	399,290.35	0.00	4,812,280.38

29、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
调整前上期末未分配利润	16,283,867.20	22,550,881.94
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	16,283,867.20	22,550,881.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,470,615.04	-6,267,014.74
减：提取法定盈余公积	-	-

提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转增股本	-	-
其他调整	978,736.44	-
期末未分配利润	12,834,515.72	16,283,867.20

30、营业收入及营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	15,414,590.11	11,607,054.75	14,297,374.58	10,097,398.23
其他业务	216,628.15	-	91,830.92	73,655.70
合 计	15,631,218.26	11,607,054.75	14,389,205.50	10,171,053.93

31、税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	40,835.54	55,678.64
教育费附加	18,570.33	23,889.79
地方教育费附加	12,380.21	15,926.50
房产税	62,655.36	106,001.17
土地使用税	-	-
车船税	960.00	960.00
印花税	7,825.59	6,837.71
合 计	143,227.03	209,293.81

32、销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	504,197.46	559,253.74
广告宣传及推广费	79,823.46	144,427.09
业务招待费	13,311.66	36,414.73
办公费	20,231.62	81,215.97
差旅费	95,927.43	204,743.30
运费	2,230.95	295,230.49
保险费	0.00	17,080.75

维修费	3,450.00	37,486.47
折旧费	68,435.27	75,941.61
其他	97,548.17	387,638.11
合 计	885,156.02	1,839,432.26

33、管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	1,191,904.03	1,000,587.59
折旧与摊销	2,745,739.02	2,865,145.99
办公费	80,258.82	658,279.82
业务招待费	85,654.74	36,680.75
租金及水电费	388,073.01	44,815.38
其他	446,144.51	125,684.93
合 计	4,937,774.13	4,731,194.46

34、财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	505,159.53	895,057.30
减：利息收入	924.06	39,523.09
手续费	22,528.26	7,421.16
汇兑损益	1,172.61	1,884.33
合 计	527,936.34	864,839.70

35、其他收益

(1) 其他收益情况如下：

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	393,057.25	-
代扣代缴个人所得税手续费	-	4,550.65	-
社保生育补贴款	-	48,220.70	-
合 计	-	445,828.60	-

(2) 本期无计入当期损益的政府补助。

36、投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
投资收益	965.75	1,645.49
合 计	965.75	1,645.49

该收益为报告期内购买交通银行 1,000,000.00 元理财产品产生的收益。

37、营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	0.47	1,176.29	-
合 计	0.47	1,176.29	-

38、营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	-	2,047.50	-
滞纳金	24.51	-	-
其他	1,626.74	-	-
合 计	1,651.25	2,047.50	-

39、现金流量表项目注释**(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
利息收入	655.04	39,523.09
政府补助	-	393,057.25
其他	8,533,904.62	1,171,597.07
合 计	8,534,559.66	1,604,177.41

(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
经营管理支出	-	-

罚款或滞纳金	-	-
保证金及押金	540,900.00	-
其他	2,621,947.09	2,430,179.37
合 计	3,162,847.09	2,430,179.37

(3) 收到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
其他	-6,049,155.82	-
合 计	-6,049,155.82	-

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	-2,470,615.04	-2,980,005.78
加：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	2,419,081.73	2,752,251.64
无形资产摊销	19,269.28	152,507.48
长期待摊费用摊销	311,769.86	-7,696.09
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）	-8,500.00	
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）	518,650.39	895,057.30
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,645.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	2,447,120.05	1,847,541.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,546,028.98	10,747,513.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,218,791.29	-2,190,410.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,001,596.54	11,215,113.70
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	1,079,526.28	6,577,216.92
减：现金的期初余额	1,108,502.62	3,809,129.22
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	-28,976.34	2,768,087.70

(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	1,079,526.28	6,577,216.92
其中：库存现金	26,450.12	28,635.42
可随时用于支付的银行存款	732,626.16	6,548,581.50
可随时用于支付的其他货币资金	320,450.00	-
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	1,079,526.28	6,577,216.92

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	11,776,708.51	11,950,749.20	借款抵押
固定资产-房屋建筑物	94,240,639.42	96,023,130.25	借款抵押
投资性房地产-房屋建筑物	11,805,222.15	11,959,115.26	借款抵押
合 计	117,822,570.08	119,932,994.71	-

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内公司不存非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

报告期内公司不存在同一控制下企业合并的情况。

3、通过设立或投资方式取得的子公司

报告期内公司不存在设立或投资方式取得的子公司的情况。

4、反向购买

报告期内公司不存在反向购买事项。

5、处置子公司

报告期内公司不存在处置子公司事项。

6、报告期内合并报表范围的变化

报告期内公司合并报表范围不存在变化。

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股	间接持股	取得方式
广东风华环境工程投资有限公司	广东梅州	广东梅州	制造业	100%	-	非同一控制下企业合并
赣州风华环保设备有限公司	江西赣州	江西赣州	贸易	100%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

截止至 2021 年 06 月 30 日公司不存在非全资子公司情形。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内公司不存在合营安排或联营企业。

4、重要的共同经营

报告期内公司不存在共同经营事项。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益事项。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、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。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险，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。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资

产，外币金融资产产本期末无余额。

(3) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

十、关联方关系及其交易

1、公司的控股股东、实际控制人情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：梁华新和陈惠珍。

2、本公司之子公司情况

公司报告期内子公司情况详见：附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

公司报告期不存在合营和联营企业。

4、关联方交易情况

(1) 关联方向公司出租情况

报告期内不存在关联方向公司出租的情况。

(2) 公司向关联方出租情况

关联方	关联关系	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期	
					金额	占同类交易金额的比例
梅州市圣品沉香博物馆	同一实际控制人	研发中心大楼三层及地下室出租	租赁	市场价	342,857.16	28.61%

(3) 关联方担保情况

① 公司作为被担保方

担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
梁华新	广发银行股份有限公司梅州分行	3,500,000.00	2019/10/14	2021/10/13	抵押	否
陈惠珍			2019/10/14	2021/10/13	抵押	否
梁华新	中国农行银行梅州市分行	5,000,000.00	2019/7/24	2022/7/23	保证	否
陈惠珍			2019/7/24	2022/7/23	保证	否
梁华新	交通银行股份有限公司梅州分行	6,420,000.00	2019/4/27	2024/4/27	保证	否
陈惠珍			2019/4/27	2024/4/27	保证	否
梁华新	中国建设银行梅州市分行	50,000,000.00	2016/11/23	2021/11/22	保证	否
陈惠珍			2016/11/23	2021/11/22	保证	否
梁华新	中国银行股份有限公司梅州分行	8,000,000.00	2020/07/02	2025/7/1	保证	否
陈惠珍			2020/07/02	2025/7/1	保证	否

5、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至财务报告批准报出日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非

调整事项。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	环保设备销售	铅精矿销售	其 他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	14,521,484.03	-	1,631,370.40	521,636.17	15,631,218.26
主营业务成本	11,785,833.76	-	-	178,779.01	11,607,054.75
资产总额	186,998,598.56	5,975,123.82	100,125,267.40	122,006,291.21	171,092,698.57
负债总额	35,322,204.03	679,222.42	67,452,599.73	61,816,142.43	41,637,883.75

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,027,548.21	98.64	5,409,718.43	20.02	21,617,829.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	372,310.69	100.00	372,310.69	100.00	-
合 计	27,399,858.90	100.00	5,782,029.12	21.10	21,617,829.78
类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,884,997.75	-	5,409,718.43	16.97	26,475,279.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	372,310.69	100.00	372,310.69	100.00	-
合 计	32,257,308.44	100.00	5,782,029.12	17.92	26,475,279.32

(2) 单项计提坏账准备:

单位名称	账面余额	计提比例%	坏账准备	理由
北京风华时代环境工程有限公司	333,700.00	100.00	333,700.00	回收可能性
巴西 PRUNER TECNOLOGIA LTDA	38,610.69	100.00	38,610.69	回收可能性
合计	372,310.69	100.00	372,310.69	

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：报告期内无新增应收账款坏账准备

(4) 报告期内核销应收账款金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北林江环境科技发展有限公司	无关联关系	5,798,400.00	3-4 年	21.16	2,899,200.00
空军后勤部	无关联关系	4,214,000.00	1 年以内	15.38	84,280.00
阜宁县环境卫生管理所	无关联关系	3,538,000.00	1 年以内	12.91	70,760.00
射阳县环境卫生管理处	无关联关系	2,874,000.00	1-2 年	10.49	143,700.00
盐城行地环保设备有限公司	无关联关系	2,020,000.00	1-2 年	7.37	101,000.00
合计		18,444,400.00	-	67.32	3,298,940.00

2、应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	329,706.10	900,500.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	-	-
合计	329,706.10	900,500.00

(2) 本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流

量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2,024,237.38	-
合 计	2,024,237.38	-

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别		2021 年 6 月 30 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金 额	比例%	金 额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	合并报表范围内会计主体组合	57,696,142.43	99.18	-	-	57,696,142.43
	其他非合并报表范围内会计主体组合	479,812.46	0.82	65,090.51	13.57	414,721.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合 计		58,175,954.89	100.00	65,090.51	13.57	58,110,864.38
类 别		2020 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金 额	比例%	金 额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	合并报表范围内会计主体组合	52,322,116.75	99.53	-	-	52,322,116.75
	其他非合并报表范围内会计主体组合	247,025.48	0.47	65,090.51	26.35	181,934.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合 计		52,569,142.23	100.00	65,090.51	26.35	52,504,051.72

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：报告期内未新增其他应收款坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
往来款	57,696,142.43	52,436,016.75
押金、保证金	364,800.00	133,125.48
其他	115012.46	-
合计	58,175,954.89	52,569,142.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	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
广东风华环境工程投资有限公司	并表方	往来款	57,696,142.43	1年以内 5374025.68 元、1-2年 17500000 元、2-3年 18158500 元、3-4年 3604616.75 元	99.18	-
阜宁县公共资源交易中心	无关联关系	保证金	176,900.00	1年以内	0.30	3,538.00
济南凯力特环保设备有限公司	无关联关系	保证金	113,900.00	3-4年	0.20	56,950.00
太钢集团岚县矿业有限公司	无关联关系	保证金	20,000.00	1-2年	0.03	1,000.00
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	无关联关系	保证金	20,000.00	1年以内	0.03	400.00
合计			58,026,942.43		99.74	61,888.00

4、长期股权投资

项目	2021年06月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,000,000.00	-	81,000,000.00	81,000,000.00	-	81,000,000.00
合计	81,000,000.00	-	81,000,000.00	81,000,000.00	-	81,000,000.00

(1) 对子公司投资：

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东风华环境工程投资有限公司	78,000,000.00	-	-	78,000,000.00	-	-
赣州风华环保设备有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	81,000,000.00	-	-	81,000,000.00	-	-

5、营业收入及营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	12,597,831.84	9,929,462.14	11,825,496.75	8,279,158.90
其他业务	1,923,652.19	1856371.62	18,175.22	-
合 计	14,521,484.03	11,785,833.76	11,843,671.97	8,279,158.90

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2021年 1-6月	2020年 1-6月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-	
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	-	393,057.25	
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	-	-	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
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	-	-	
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	1,651.00	51,900.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-965.75	-	
小 计	685.25	444,957.39	
减：所得税影响额	-	-	
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-	
合 计	685.25	444,957.39	

2、加权平均净资产收益率

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	-1.88%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.88%	-0.03	-0.03

3、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

（1）资产负债数据分析

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	变动比例	变动原因
预付款项	187,959.60	1,900.00	9792.61%	主要原因是部分供应商要求预付款采购材料所致。

长期待摊费用	253,007.73	79,600.16	217.85%	主要原因是报告期内新增长期待摊费用所致。
应交税费	360,709.20	566,693.07	-36.35%	主要原因是应交增值税与相关城建税及附加税减少所致

(2) 利润数据分析

项目	2021年 1-6月	2020年 1-6月	变动比例	变动原因
营业成本	11,785,833.76	8,279,158.90	42.36%	主要原因是同比营业收入增加，相应成本也增加所致。
销售费用	885,156.02	1,839,432.26	-51.88%	主要原因是由于疫情防控期间运输物流费用、差旅费等业务运营费用减少所致。
其他收益	0.00	445,828.60	-100.00%	主要原因是报告期内未获得政府相关补助所致。
投资收益	965.75	1,645.49	-41.31%	主要原因是上年理财产品已赎回，报告期内新增短期理财产品，利率较低所致。

(3) 现金流量数据分析

项目	2021年 1-6月	2020年 1-6月	变动比例	变动原因
购买商品、接受劳务支付的现金	3,172,746.53	6,704,412.62	-52.68%	主要原因是报告期内，支付供应商货款减少所致。
收回投资收到的现金	0.00	400,000.00	-100.00%	主要原因是报告期内，上年理财产品已赎回所致。
取得投资收益收到的现金	0.00	1,645.49	-100.00%	主要原因是报告期内，上年理财产品已赎回所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,460.00	4,680.00	3136.32%	主要原因是报告期内，新增固定资产购入所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	930844.18	-1,200,000.00	177.57%	主要原因是报告期内，内部往来新增所致。
偿还债务支付的现金	300,000.00	150,000.00	100.00%	主要原因是报告期内，偿还银行贷款本金增加所致。

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：

广东风华环保设备股份有限公司董事会办公室

广东风华环保设备股份有限公司
2021 年 8 月 20 日