



水杯子

NEEQ : 834232

南京水杯子科技股份有限公司

(Aquacup Co.,LTD)

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	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	100

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。

公司负责人董平、主管会计工作负责人朱芹及会计机构负责人（会计主管人员）朱芹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
应收账款坏账损失风险	<p>报告期末，公司应收账款净额为 5944.27 万元，占总资产的比例为 27.11%。应收账款金额较大，占总资产的比重较高。但是，账龄一年以内及政府部门的应收账款占应收账款总额的 46% 以上，而且公司的主要客户多为政府部门及教育、医院等行业企业，资金实力较强，信用较好。但是，如果客户资信和经营状况恶化导致款项不能及时收回，则可能给公司带来坏账的风险。</p> <p>应对措施：交易对象尽量选择一些资金实力较强，信用较好的客户。对超过信用期的应收账款，公司应积极采用多种方式加强催收。</p>
存货净额较大的风险	<p>报告期末，公司存货净额 4,967.69 万元，占总资产的比例 22.65%。公司存货金额较大，占总资产的比重较高。公司存货余额较大主要是由公司所处的行业特点以及公司业务规模不断扩大所致。报告期内公司未发生存货跌价的情况，如未来产品出现滞销，公司仍面临存货跌价而引起的经营业绩波动风险。</p> <p>应对措施：尽量减少存货，提高存货周转率。</p>
经营活动现金流不能持续改善的风险	<p>公司 2019 年、2020 年及 2021 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额分别为 1,344.23 万元、995.17 万元及 -61.24 万元。公司的营业收入以直饮水系统集成为主，该类项目在实施过程中需要先行垫付资金进行原材料采购及工程项目施工，且因项目规模较大，存在施工工期、应收账款账期较长的情形，导致应收账款</p>

	<p>周转率较低,造成经营活动净现金流为负。同时,随着公司生产经营规模的增长,经营活动现金需求将进一步增加,公司存在经营活动现金流不能持续改善的风险。</p> <p>应对措施:公司将进一步加强对应收账款的催收,并尽量选择信用较好且资金实力较强的客户进行交易,这样会使公司的现金流不断得到改善。</p>
技术风险	<p>水杯子公司是高新技术企业,先后获得多项发明专利,在国内管道直饮水领域拥有技术领先优势。随着直饮水行业的快速发展,用户对产品的质量与工艺的要求逐步提高,如果公司不能准确预测产品的市场发展趋势,及时研究开发新技术、新工艺及新产品,或者科研与生产不能同步跟进,产品不能满足市场的需求,公司的产品可能面临被淘汰的风险。公司的生产经营将会受到较大的影响。</p> <p>应对措施:公司不断加大技术研发投入,开发新技术、新工艺及新产品,以适应直饮水市场发展趋势。</p>
市场开拓风险	<p>为了提升公司竞争力和快速发展,公司在巩固管道直饮水领域市场份额的基础上,适应市场需求,已经进入商用直饮水机、海水淡化等诸多领域。但是,商用直饮水机领域竞争程度较高,海水淡化领域业务量较小,未来业务开拓存在一定难度。同时,公司在上述新领域中进行大规模销售产品及提供服务的经验需要进一步积累,公司能否在较为激烈的市场竞争中成功获得较高收入及盈利水平仍存在不确定性。如果公司的市场开拓未取得预期效果,将对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司借助品牌影响力,利用进入资本市场的融资优势,采用管道直饮水 BOT 模式,推出了《健康中国管道分质直饮水工程项目》,由水杯子公司提供全程技术服务。</p>
经营业绩大幅波动风险	<p>报告期内,公司营业收入来自于管道直饮水系统 BOT 业务、管道直饮水系统集成、直饮水设备的生产、销售与服务;自来水厂和污水处理厂的设计、安装及施工;水处理材料、器件的开发、生产及销售。2019年、2020年及2021年1-6月,公司营业收入分别为5,844.16万元、6,613.13万元及2,965.95万元。若未来受国内外经济、政策环境和自身销售能力下降等各种因素的影响,公司订单及产品销售下降,将直接影响到公司的净利润水平,进而导致盈利能力持续下滑,公司存在未来经营业绩波动的风险。</p> <p>应对措施:公司一方面通过 BOT 业务的不断积累,可持续增加公司运营收入,另一方面江苏必格也在积极开拓国内市场,以弥补国外市场的损失,提高公司在国内市场占有率,从而提高营业收入;同时,将通过技术创新,不断将新产品推向市场,提高产品的毛利率,从而提高公司的经营业绩。</p>
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	指	释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司、股份公司、水杯子公司	指	南京水杯子科技股份有限公司
净水科技	指	南京水杯子净水科技有限公司
南京帝膜	指	南京帝膜净水材料开发有限公司
广州水杯子	指	广州水杯子分质供水工程有限公司
江苏必格	指	江苏必格建设有限公司
南大检测	指	南京南大工程检测有限公司
南大岩土	指	南京南大岩土工程技术有限公司
南京爱克特	指	南京爱克特水业有限公司
南大矿产	指	南京南大矿产资源有限公司
无锡港盛	指	无锡市港盛精密塑胶有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	南京水杯子科技股份有限公司董事会
股东大会	指	南京水杯子科技股份有限公司股东大会
监事会	指	南京水杯子科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
中山证券	指	中山证券有限责任公司
反渗透膜（RO）	指	反渗透膜, 英文简称 RO(reverse osmosis), 是一种模拟生物半透膜制成的具有一定特性的人工半透膜, 是反渗透技术的核心构件。反渗透技术原理是在高于溶液渗透压的作用下, 依据其他物质不能透过半透膜而将这些物质和水分离开来。反渗透膜的膜孔径非常小, 因此能够有效地去除水中的溶解盐类、胶体、微生物、有机物等。
纳滤膜（NF）	指	纳滤膜（Nanofiltration Membranes）是一种允许溶剂分子或某些低分子量溶质或低价离子透过的一种功能性的半透膜。拥有 1nm 左右的微孔结构, 其截留分子量介于反渗透膜和超滤膜之间, 约为 150—500, 截留溶解性盐的能力为 2—90%之间, 对单价阴离子盐溶液的脱盐低于高价阴离子盐溶液。被用于去除地表水的有机物和色度, 脱除地下水的硬度, 部分去除溶解性盐, 浓缩果汁以及分离药品中的有用物质等。
超滤膜（UF）	指	超滤膜的英文缩写为 UF, 是一种孔径规格一致, 额定孔径范围为 0.01 微米以下的微孔过滤膜。在膜的一侧施以适当压力, 就能筛出小于孔径的溶质分子, 以分离分子量大于 500 道尔顿、粒径大于 10 纳米的颗粒。超滤膜能滤除水中的细菌、铁锈、胶体等有害物质。
BOT	指	(build-operate-transfer) 即建设-经营-转让。是私营企业参与基础设施建设, 向社会提供公共服务的一

		种方式。
本期、报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京水杯子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Aquacup Technology CO.,Ltd AquaCup Co.,LTD.
证券简称	水杯子
证券代码	834232
法定代表人	董平

二、 联系方式

董事会秘书	朱芹
联系地址	南京市经济技术开发区恒竞路 25 号
电话	025-85660060
传真	025-85573747
电子邮箱	info@njsbz.com
公司网址	www.njsbz.com
办公地址	南京市经济技术开发区恒竞路 25 号
邮政编码	210046
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	1999 年 11 月 8 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业(D46) -水的生产和供应业(D469)-其他水的处理、利用与分配(D4690)
主要业务	管道直饮水系统 BOT 业务、管道直饮水系统集成、直饮水设备的生产、销售与服务；自来水厂和污水处理厂的设计、安装及施工；水处理材料、器件的开发、生产及销售；反渗透膜的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	管道直饮水系统 BOT 业务、管道直饮水系统集成、直饮水设备的生产、销售与服务；自来水厂和污水处理厂的设计、安装及施工；水处理材料、器件的开发、生产及销售；反渗透膜的研发、生产和销售。
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）	50,080,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	2
控股股东	控股股东为（董平、朱芹）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董平、朱芹），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	9132019271626604X1	否
注册地址	江苏省南京市经济技术开发区恒 竞路 25 号	否
注册资本（元）	50,080,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大 厦 21 层、22 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中山证券

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	29,659,536.46	15,966,983.25	85.76%
毛利率%	39.72%	25.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,128,699.58	-7,020,065.26	69.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,007,823.36	-8,073,949.07	62.75%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-2.49%	-8.34%	-
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)	-3.52%	-9.59%	-
基本每股收益	-0.04	-0.14	71.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	219,294,657.11	214,149,760.29	2.40%
负债总计	128,783,642.08	123,083,931.00	4.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,095,683.55	86,491,809.53	-1.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.73	-1.73%
资产负债率%(母公司)	53.40%	52.24%	-
资产负债率%(合并)	58.73%	57.48%	-
流动比率	1.05	1.03	-
利息保障倍数	-0.52	-0.11	-

(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	-612,395.53	1,879,208.56	-132.59%
应收账款周转率	0.39	0.23	-
存货周转率	0.39	0.27	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.40%	0.56%	-
营业收入增长率%	85.76%	-29.01%	-
净利润增长率%	61.14%	-84.80%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

本公司是最早从事直饮水设备的制造和管道直饮水系统运营的高新技术企业之一。曾经或正在为南京大学、中国矿业大学、万科、新加坡仁恒地产、无锡灵山大佛、华西村龙希国际大酒店和新华报业等单位提供直饮水设备和运营服务。公司现有教授3名、高级工程师3名、博士5名，有较强的研发实力。截至报告期末，公司及公司控股子公司已经拥有发明专利6项、99项实用新型专利技术和1项外观专利。公司的长期战略是创新驱动，为净水行业提供核心材料；中期发展方向主要是从事管道直饮水系统BOT业务。目前主营业务为管道直饮水系统BOT业务、直饮水设备的销售与服务、管道直饮水系统集成；自来水厂和污水处理厂的设计、安装及施工；水处理材料、器件的开发、生产及销售。管道直饮水业务的商业模式主要是以市为单位寻找有特定资源的单位或个人成为公司的代理商，签订代理协议后对代理商进行业务培训，公司派区域经理协助代理商在当地开展业务，公司负责项目的设计、设备的生产与安装以及售后服务的管理等等，代理商负责日常售后服务。公司也直接由销售部开展业务，主要是通过招投标的方式参与国内主要城市的直饮水业务。自来水厂和污水处理厂的设计、安装及施工项目主要是从中国大型企业承接的建设项目中分包而来。水处理材料包括反渗透膜、纳滤膜及其元件目前主要是销售给净水器生产厂家和污水处理项目承包商。公司主要的收入来源为产品销售收入、工程收入、服务收入等。

（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		本期期初		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	5,150,365.34	2.35%	6,054,695.56	2.83%	-14.94%
应收票据	528,000.00	0.24%	356,833.11	0.17%	47.97%
应收账款	59,442,678.94	27.11%	56,768,366.23	26.51%	4.71%
存货	49,676,856.48	22.65%	41,962,586.43	19.59%	18.38%
固定资产	61,832,977.96	28.20%	65,992,153.58	30.82%	-6.30%
短期借款	46,300,000.00	21.11%	45,300,000.00	21.15%	2.21%
应付票据	300,000.00	0.14%	600,000.00	0.28%	-50.00%
合同负债	1,142,574.16	0.52%	1,839,465.30	0.86%	-37.89%
租赁负债	1,040,875.98	0.47%	1,965,269.26	0.92%	-47.04%

递延收益	547,618.94	0.25%	1,303,559.71	0.61%	-57.99%
应付账款	29,813,111.83	13.60%	29,706,449.11	13.87%	0.36%
其他应付款	39,356,693.49	17.95%	30,045,541.05	14.03%	30.99%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末存货比本期期初增加 18.38%，主要是报告期内业务量上升，原材料采购及未完工项目增加所致。
- 2、报告期末其他应付款比本期期初增加 30.99%，主要是报告期内业务量上升，短期拆借资金增加所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,659,536.46		15,966,983.25		85.76%
营业成本	17,879,186.36	60.28%	11,957,544.65	74.89%	49.52%
税金及附加	214,917.03	0.72%	145,750.66	0.91%	47.46%
销售费用	2,867,582.14	9.67%	1,667,622.20	10.44%	71.96%
管理费用	3,903,940.29	13.16%	3,583,113.63	22.44%	8.95%
研发费用	8,022,642.18	27.05%	5,879,385.35	36.82%	36.45%
财务费用	1,688,229.66	5.69%	1,447,601.89	9.07%	16.62%
信用减值损失	1,351,694.36	4.56%	445,093.71	2.79%	203.69%
资产减值损失	49,206.68	0.17%	0	0.00%	100.00%
其他收益	1,049,197.09	3.54%	1,122,770.70	7.03%	-6.55%
营业利润	-2,466,863.07	-8.32%	-7,146,170.72	-44.76%	65.48%
营业外收入	31.00	0.00%	78.79	0.00%	-60.65%
营业外支出	1,255.79	0.01%	532.52	0.01%	135.82%
利润总额	-2,468,087.86	-8.32%	-7,146,624.45	-44.76%	65.46%
所得税费用	364,926.40	1.23%	143,181.86	0.90%	154.87%
净利润	-2,833,014.26	-9.55%	-7,289,806.31	-45.66%	61.14%
经营活动产生的现金流量净额	-612,395.53	-	1,879,208.56	-	-132.59%
投资活动产生的现金流量净额	-3,100.00	-	-11,186,498.71	-	99.97%
筹资活动产生的现金流量净额	48,240.41	-	4,843,121.23	-	-99.00%

项目重大变动原因：

报告期营业收入比上年同期上升 85.76%，主要是去年受疫情影响而导致收入下降，今年恢复正常经营。

报告期营业成本比上年同期上升 49.52%，主要是报告期营业收入上升而导致的结转营业成本增加所

致。

报告期销售费用比上年同期上升 71.96%，主要是去年受疫情影响销售费用较正常年度下降较多，今年恢复正常经营，本期售后服务费用增加所致。

报告期管理费用比上年同期上升 8.95%，主要是去年受疫情影响管理费用下降，今年恢复正常经营，本期折旧摊销和招待费均增加较多所致。

报告期研发费用比上年同期上升 36.45%，主要是公司承担的国家级科研项目：“重大自然灾害监测预警与防范”重点专项之“旱情判别与应急抗旱关键技术及装备研发”以及公司承担的江苏省科技成果转化项目：“耐氧化耐污染反渗透复合膜及其净水设备研发及产业化”项目均进入装备研制阶段，研发支出增加所致。

报告期营业利润、利润总额和净利润比上年同期分别上升 65.48%、65.46%、61.14%，主要是去年受疫情影响，收入下降，毛利率下降，导致去年的营业利润、利润总额和净利润都下降很多。今年收入和毛利率分别比去年上升 85.76%、58.18%，所以报告期营业利润、利润总额和净利润均比上年同期增加。

报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 132.59%，主要是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期上升引起的。

报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期上升 99.97%，主要是报告期内减少了购建固定资产、无形资产和其他长期资产的支出引起的。

报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 99.00%，主要是报告期内取得借款收到的现金和收到其他与筹资活动有关的现金比上年同期下降引起的。

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）	1,049,197.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,224.79
非经常性损益合计	1,047,972.30
所得税影响数	161,254.38
少数股东权益影响额（税后）	7,594.14
非经常性损益净额	879,123.78

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13日，财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会【2018】35号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起执行。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，由于公司房屋租赁合同目前还在续租期内，公司做为承租人按照有关的新旧准则的衔接规定进行了有关处理，即调整首次执行本准则当年年初数据，不调整

可比期间信息，同时根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计算租赁负债，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

单位：元

项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
使用权资产		2,878,598.80	2,878,598.80
租赁负债—未确认融资费用		133,768.20	133,768.20
租赁负债		2,099,037.46	2,099,037.46
一年内到期其他非流动负债		913,329.54	913,329.54

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
南京水杯子净水科技有限公司	子公司	净水设备的研发、生产和销售。	20,010,000	46,912,386.54	15,896,961.06	7,158,144.61	-2,116,324.43
广州水杯子分质供水工程有限公司	子公司	直饮水项目的运营管理。	10,000,000	2,290,410.96	1,442,036.72	1,408,067.32	83.98
南京帝膜净水材料开发有限公司	子公司	反渗透膜的研发、	10,860,000	12,384,636.88	6,647,695.36	1,142,271.68	-852,152.97

公司		生产和销售。					
江苏必格建设有限公司	子公司	小型自来水厂和污水处理厂的设计、安装和施工。	21,000,000	40,386,297.65	6,796,707.74	10,651,347.29	3,913,109.82
安徽昂可特膜科技有限公司	子公司	水处理用膜及膜元件的研发、生产和销售。	24,571,382	22,799,203.19	19,109,030.23	515,079.66	-1,290,653.12
云南浩润涑科技有限公司	子公司	直饮水项目的运营管理。	2,000,000	71,712.83	71,637.37	0	-87,915.08
南京水联天下科技有限公司	子公司	净水设备物联网技术的开发及服务。	10,000,000	743,277.33	627,474.33	0	-3,013.61
南京水联天下海水淡化技术研究院有限公司	参股公司	海水淡化技术、净化技术	5,000,000	4,802,552.41	1,550,671.74	132,075.47	-960,281.31

司		及相关产品的研发、销售和技术转让、技术咨询和技术服务。					
水杯子净水科技（山东）有限公司	参股公司	净水系统集成、安装与运营管理。	50,000,000	8,810,495.15	8,662,335.32	248,418.46	-410,289.34

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京水联天下海水淡化技术研究院有限公司	重点承担水处理领域战略性、前瞻性科学研究任务，开展水处理领域关键共性技术研究、支撑水处理产业化核心技术开发，解决水处理产业发展中的技术瓶颈。	增强水杯子公司的持续创新能力以及在水处理行业的影响力。
水杯子净水科技（山东）有限公司	主要以获取特许经营权的方式在城市推广《健康中国管道分质直饮水工程项目》，水杯子公司提供全程技术支持。	扩大水杯子品牌的市场占有率。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 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	6,200,000	1,396,100
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	51,000,000	1,509,551
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	31,000,000	5,100,000

（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
	董监高	限售承诺	2018年6月30日	2021年6月30日	正在履行中
2019-005	董监高	限售承诺	2019年2月11日	2019年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

2018年12月，公司向公司副总经理刘翔先生定向增发150万股股票，股票发行价格：2元/股，募集资金300万元，认购方式：现金。本次股票发行新增股份为有限售条件普通股，限售期：认购人达到公司对其设定的工作考核目标后，可分期解锁。刘翔先生承诺：完成2018年度考核目标后，解锁50万股；完成2019年度考核目标后，解锁剩余100万股。刘翔先生已完成2018年度考核目标，2019年度考核未达标，主要原因是2019年度因国际形势发生变化，导致江苏必格的海外项目受阻，至今尚处于停滞状态。下一步的计划是积极开拓国内市场，完成承诺。在报告期内刘翔先生遵守承诺。

（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
房屋建筑物	固定资产	抵押	3,430,914.18	1.56%	短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,792,913.85	1.27%	短期借款抵押
设备	固定资产	抵押	12,459,085.87	5.68%	融资租赁抵押
总计	-	-	18,682,913.90	8.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押上述资产是用来向银行等金融机构融资，补充公司流动资金，有利于公司的正常经营。

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	29,939,555	59.78%	0	29,939,555	59.78%
	其中：控股股东、实际控制人	4,666,206	9.32%	0	4,666,206	9.32%
	董事、监事、高管	1,546,275	3.09%	0	1,546,275	3.09%

	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,140,445	40.22%	0	20,140,445	40.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,998,620	27.95%	0	13,998,620	27.95%	
	董事、监事、高管	6,141,825	12.26%	0	6,141,825	12.26%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,080,000	-	0	50,080,000	-	
普通股股东人数							30

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱芹	11,638,978	0	11,638,978	23.24%	8,729,234	2,909,744	0	0
2	董平	7,025,848	0	7,025,848	14.03%	5,269,386	1,756,462	0	0
3	南京爱克特水业有限公司	6,980,000	0	6,980,000	13.94%	0	6,980,000	0	0
4	南京南大工程检测有限公司	3,878,174	0	3,878,174	7.74%	0	3,878,174	0	0
5	程友良	2,450,000	0	2,450,000	4.89%	1,837,500	612,500	0	0
6	徐兰萍	1,606,000	0	1,606,000	3.21%	0	1,606,000	0	0
7	刘翔	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	1,500,000	0	0	0
8	张伯友	1,428,100	0	1,428,100	2.85%	1,071,825	356,275	0	0
9	郑超	1,400,000	0	1,400,000	2.80%	0	1,400,000	0	0
10	中山证券有限责任公司	1,338,600	5,000	1,343,600	2.68%	0	1,343,600	0	0

公 司 做 市 专 用 证 券 账 户									
合计	39,245,700	5,000	39,250,700	78.38%	18,407,945	20,842,755	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明： 董平与朱芹是夫妻关系，董平是南京爱克特水业有限公司的董事长，董平是南京南大工程检测有限公司董事。									

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
董平	董事长	男	1963年11月	2018年6月30日	2021年6月30日
龙云良	董事、总经理	男	1968年8月	2018年6月30日	2021年6月30日
朱芹	董事、财务总监、董秘	女	1969年2月	2018年6月30日	2021年6月30日
陆建华	董事、副总经理	男	1962年10月	2018年6月30日	2021年6月30日
曹建	董事	男	1962年9月	2018年6月30日	2021年6月30日
张伯友	监事会主席	男	1964年1月	2018年6月30日	2021年6月30日
程友良	监事	男	1958年8月	2018年6月30日	2021年6月30日
宋翠平	职工监事	女	1975年10月	2018年6月30日	2021年6月30日
武少禹	副总经理	男	1966年3月	2018年6月30日	2021年6月30日
刘翔	副总经理	男	1975年5月	2018年6月30日	2021年6月30日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董平与朱芹为夫妻关系，并且是控股股东、实际控制人；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	59	58
技术人员	79	78
行政人员	12	11
财务人员	8	8
销售人员	21	20
员工总计	179	175

(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	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,150,365.34	6,054,695.56
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	528,000.00	356,833.11
应收账款	五、3	59,442,678.94	56,768,366.23
应收款项融资			
预付款项	五、4	7,760,564.81	6,775,273.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	4,206,734.26	4,525,674.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	49,676,856.48	41,962,586.43
合同资产	五、7	2,636,549.01	2,448,982.66
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	154,158.79	139,140.88
流动资产合计		129,555,907.63	119,031,552.50
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		0	0
其他权益工具投资	五、9	2,750,000.00	2,750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	61,832,977.96	65,992,153.58
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,512,522.44	2,878,598.80
无形资产	五、12	3,263,329.37	3,501,046.67
开发支出			
商誉	五、13	13,141,321.82	13,141,321.82
长期待摊费用	五、14	2,903,655.96	3,168,420.30
递延所得税资产	五、15	3,334,941.93	3,686,666.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,738,749.48	95,118,207.79
资产总计		219,294,657.11	214,149,760.29
流动负债：			
短期借款	五、16	46,300,000.00	45,300,000.00
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、17	300,000.00	600,000.00
应付账款	五、18	29,813,111.83	29,706,449.11
预收款项			
合同负债	五、19	1,142,574.16	1,839,465.30
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	607,609.77	605,673.77
应交税费	五、21	1,509,770.99	1,953,342.33
其他应付款	五、22	39,356,693.49	30,045,541.05
其中：应付利息		2,319.44	2,319.44
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	4,243,679.61	4,774,739.10
其他流动负债	五、24	139,804.98	193,516.96
流动负债合计		123,413,244.83	115,018,727.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、25	1,040,875.98	1,965,269.26
长期应付款	五、26	3,781,902.33	4,796,374.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	547,618.94	1,303,559.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,370,397.25	8,065,203.38
负债合计		128,783,642.08	123,083,931.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	24,364,801.72	23,632,228.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	1,350,381.14	1,350,381.14
一般风险准备			
未分配利润	五、31	9,300,500.69	11,429,200.27
归属于母公司所有者权益合计		85,095,683.55	86,491,809.53
少数股东权益		5,415,331.48	4,574,019.76
所有者权益（或股东权益）合计		90,511,015.03	91,065,829.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		219,294,657.11	214,149,760.29

法定代表人：董平

主管会计工作负责人：朱芹

会计机构负责人：朱芹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,416,138.10	3,303,606.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	125,500.00
应收账款	十二、1	34,151,480.68	33,958,301.02
应收款项融资			
预付款项		5,755,690.40	5,088,939.88
其他应收款	十二、2	2,991,506.26	2,483,575.88
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		23,600,798.85	20,896,703.17
合同资产		1,671,560.16	1,391,100.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		70,587,174.45	67,247,726.49
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	十二、3	43,865,215.16	43,865,215.16
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		56,964,822.78	60,878,022.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,807,869.37	2,850,586.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,729,685.84	1,781,804.78
递延所得税资产		1,415,091.94	1,411,592.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		107,282,685.09	111,287,221.35
资产总计		177,869,859.54	178,534,947.84
流动负债：			
短期借款		29,300,000.00	29,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		300,000.00	800,000.00
应付账款		29,102,968.21	28,083,103.48
预收款项			
合同负债		667,152.37	521,530.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		250,999.99	250,999.99
应交税费		582,674.27	1,323,296.31
其他应付款		19,059,023.48	14,952,182.29
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		3,312,246.67	3,861,409.56
其他流动负债		86,729.81	67,799.00
流动负债合计		82,661,794.80	79,160,321.40
非流动负债：			
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		11,781,902.33	12,796,374.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		547,618.94	1,303,559.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,329,521.27	14,099,934.12
负债合计		94,991,316.07	93,260,255.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,903,794.22	21,903,794.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,350,381.14	1,350,381.14
一般风险准备			
未分配利润		9,544,368.11	11,940,516.96
所有者权益（或股东权益）合计		82,878,543.47	85,274,692.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		177,869,859.54	178,534,947.84

（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		29,659,536.46	15,966,983.25
其中：营业收入	五、32	29,659,536.46	15,966,983.25
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,576,497.66	24,681,018.38
其中：营业成本	五、32	17,879,186.36	11,957,544.65
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、33	214,917.03	145,750.66
销售费用	五、34	2,867,582.14	1,667,622.20
管理费用	五、35	3,903,940.29	3,583,113.63
研发费用	五、36	8,022,642.18	5,879,385.35
财务费用	五、37	1,688,229.66	1,447,601.89
其中：利息费用		1,627,148.74	1,448,900.51
利息收入		13,222.30	27,167.53
加：其他收益	五、38	1,049,197.09	1,122,770.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	1,351,694.36	445,093.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	49,206.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,466,863.07	-7,146,170.72
加：营业外收入	五、41	31.00	78.79
减：营业外支出	五、42	1,255.79	532.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,468,087.86	-7,146,624.45
减：所得税费用	五、43	364,926.40	143,181.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,833,014.26	-7,289,806.31
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）		-2,833,014.26	-7,289,806.31
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）		-704,314.68	-269,741.05
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,128,699.58	-7,020,065.26
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		-2,833,014.26	-7,289,806.31
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,128,699.58	-7,020,065.26
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-704,314.68	-269,741.05
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.14
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.04	-0.14

法定代表人：董平

主管会计工作负责人：朱芹

会计机构负责人：朱芹

(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	十二、4	16,705,157.33	7,822,414.60
减：营业成本	十二、4	11,430,510.08	5,775,280.68
税金及附加		171,266.44	136,378.54
销售费用		1,952,883.16	1,043,457.46
管理费用		1,472,814.04	1,604,937.97
研发费用		4,008,747.86	3,745,870.01
财务费用		1,037,105.62	1,270,710.72
其中：利息费用		1,035,856.86	1,277,744.43
利息收入		11,159.20	18,070.66
加：其他收益		994,324.43	817,130.85
投资收益(损失以“-”号填列)			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,117.15	-215,121.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,212.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,397,175.45	-5,152,211.12
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,005.00	532.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,398,180.45	-5,152,743.64
减：所得税费用		-2,031.60	-26,157.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,396,148.85	-5,126,586.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,396,148.85	-5,126,586.29
（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		-2,396,148.85	-5,126,586.29
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		31,144,859.07	25,912,713.77
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			6,998.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	14,747,613.64	5,868,480.14
经营活动现金流入小计		45,892,472.71	31,788,192.16
购买商品、接受劳务支付的现金		27,261,707.23	12,823,018.70
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		12,603,840.97	4,985,647.37
支付的各项税费		2,226,050.49	904,157.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	4,413,269.55	11,196,160.16
经营活动现金流出小计		46,504,868.24	29,908,983.60
经营活动产生的现金流量净额		-612,395.53	1,879,208.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,100.00	11,186,498.71
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,100.00	11,186,498.71
投资活动产生的现金流量净额		-3,100.00	-11,186,498.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,278,200.00	1,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,278,200.00	1,300,000.00
取得借款收到的现金		6,500,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,778,200.00	32,300,000.00
偿还债务支付的现金		7,102,810.85	26,007,978.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,627,148.74	1,448,900.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47		
筹资活动现金流出小计		8,729,959.59	27,456,878.77
筹资活动产生的现金流量净额		48,240.41	4,843,121.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、48	-567,255.12	-4,464,168.92
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	5,023,746.87	6,703,754.05
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	4,456,491.75	2,239,585.13

法定代表人：董平

主管会计工作负责人：朱芹

会计机构负责人：朱芹

(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		18,073,950.23	13,141,571.12
收到的税费返还			6,416.24
收到其他与经营活动有关的现金		4,950,771.19	22,828,232.01
经营活动现金流入小计		23,024,721.42	35,976,219.37
购买商品、接受劳务支付的现金		14,860,314.96	4,968,984.37
支付给职工以及为职工支付的现金		2,385,955.50	2,307,575.35
支付的各项税费		1,476,777.75	298,462.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,944,573.83	10,011,875.75
经营活动现金流出小计		20,667,622.04	17,586,898.43
经营活动产生的现金流量净额		2,357,099.38	18,389,320.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			11,148,438.53
投资支付的现金			4,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计			15,648,438.53
投资活动产生的现金流量净额			-15,648,438.53
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			16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,602,810.85		25,507,978.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,035,856.86		1,277,744.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	2,638,667.71		26,785,722.69
筹资活动产生的现金流量净额	-2,638,667.71		-6,785,722.69
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		-281,568.33	-4,044,840.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,397,706.43	4,869,525.09
六、期末现金及现金等价物余额		2,116,138.10	824,684.81

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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：

2018年12月13日，财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会【2018】35号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起执行。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，由于公司房屋租赁合同目前还在续租期内，公司做为承租人按照有关的新旧准则的衔接规定进行了有关处理，即调整首次执行本准则当年年初数据，不调整可比期间信息，同时根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计算租赁负债，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

（二） 财务报表项目附注

南京水杯子科技股份有限公司

财务报表附注

截止2021年6月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况（以下简称“公司”或“本公司”）

1、公司的挂牌及股本等基本情况

南京水杯子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2015年7月由朱芹、董平、南京爱克特水业有限公司、南京南大工程检测有限公司、程友良、龙云良、李俊才、曹建、张伯友等14个股东作为发起人以南京水杯子分质供水工程有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，于2015年7月3日取得南京市工商行政管理局经济技术开发区分局颁发的统一社会信用代码为9132019271626604X1的《企业法人营业执照》。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2015年10月28日以股转系统函【2015】7094号文同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

证券简称：水杯子；证券代码：834232。

2016年1月，本公司以2.1元/股的价格发行股票500万股，发行完毕后公司注册资本变更为4,023.00万元。此次增资业经中兴华会计师事务所于2015年12月29日出具中兴华验字(2015)JS0092号验资报告予以验证。公司于2016年4月7日完成工商变更手续。

2017年6月，本公司以2.5元/股的价格发行股票835万股，发行完毕后公司注册资本变更为4,858.00万元。此次增资业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年6月7日出具京永验字(2017)第210054号验资报告予以验证。公司于2017年7月18日完成工商变更手续。

2019年1月，本公司以2.0元/股的价格发行股票150万股，发行完毕后公司注册资本变更为5,008.00万元。此次增资业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年1月10日出具京永验字（2019）第210001号验资报告予以验证。公司于2019年2月25日完成工商变更手续。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：南京水杯子科技股份有限公司。

公司注册地：南京经济技术开发区恒竞路25号。

公司总部地址：南京经济技术开发区恒竞路25号。

3、业务性质及经营范围

公司所属行业和主要产品：净水设备。

一般经营项目：净水系统研究、集成、安装与运行管理；污水处理及中水回用技术研究、集成、设备安装与应用；工程项目策划、咨询与服务；净水、热水设备的研发、生产和销售；过滤材料的研发、生产和销售；水质监测设备的研发、生产及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要经营活动为：净水设备的生产和销售。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期纳入合并财务报表范围的主体共 9 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例		表决权比例
		直接	间接	
南京水杯子净水科技有限公司	全资子公司	100.00%		100.00%
广州水杯子分质供水工程有限公司	控股子公司	67.50%		67.50%
南京帝膜净水材料开发有限公司	控股子公司	55.2026%		55.2026%
江苏必格建设有限公司	全资子公司	100.00%		100.00%
滁州必格建设有限公司	全资孙公司		100.00%	100.00%
南京康尧环保科技有限公司	控股孙公司		60.00%	60.00%
云南浩润涑科技有限公司	全资子公司	100.00%		100.00%
安徽昂可特膜科技有限公司	控股子公司	36.6280%	20.3489%	56.9769%
南京水联天下科技有限公司	控股子公司	90.00%		90.00%

5、财务报告批准报出日

本财务报告于2021年8月20日经公司第二届董事会第十七次会议批准报出。

二、财务报告的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行

证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司采用公历年度作为会计年度，即每年的1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的

股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位 50%以上的表决权，或虽未持有 50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合

并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的

发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及

按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明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》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方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（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具（不包括减值）

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变

动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不

同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（无风险组合）	按应收政府及政府部门款项为信用风险特征划分组合

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 1（无风险组合）	不计提坏账准备

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失 率 (%)	应收票据预期信用损失率 (%)
0-6 个月	0	5	5
7-12 个月	5	5	5
1—2 年	10	10	10
2—3 年	30	30	30
3—4 年	50	50	50
4—5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、周转材料、库存商品、在产品、工程施工等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别计价法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

12、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、运输工具、专用设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	净残值率（%）	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5	5-20	4.75-19.00
运输工具	5	4-5	19.00-23.75
通用设备及专用设备	5	3-15	6.33-31.67
其他设备	5	3-15	6.33-31.67

（3）融资租入的固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用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，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。

为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。

17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

(1) 本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 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的摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采取直线法摊销。具体年限如下：

类别	摊销年限
管理软件	10
土地使用权	50
专利技术	10
其他	10

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、收入

（1）收入确认原则

公司于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行

履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(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。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入主要来源于：净水工程项目、净水设备销售；技术服务；管道安装工程。

①净水工程项目、净水设备销售。公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，

相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

A、合同约定本公司不承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，对设备进行验收时确认为销售的实现。

B、合同约定本公司承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，安装调试完毕并出具水质检测报告或竣工验收报告时确认为销售的实现。

②技术服务在服务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

③管道安装工程：按照工程完成进度并获取建设单位或其委托的第三方签字认可的工程签单或完工量确认表时，确认销售收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、租赁

本公司自2021年1月1日起按《企业会计准则第21号——租赁》准则进行租赁业务核算。

本公司做为承租人对所有租赁业务将在资产负债表中均确认相应的使用权资产和租赁负债，并分别确认相应的折旧和利息费用。

1、承租人的会计确认——初始计量

在租赁开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，具体如下：

会计科目设置	计量方法	具体要求
初始计量		
租赁负债	按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量	1、 租赁付款额包括： <ul style="list-style-type: none"> (1) 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； (2) 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开始日的指数或比率确定；

		<p>(3) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；</p> <p>(4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；</p> <p>(5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。</p> <p>2、折现率：应当采用租赁内含利率，无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。</p>
使用权资产	按照成本进行初始计量	<p>使用权资产成本主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 租赁负债的初始计算金额； 2、 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额； 3、 承租人发生的初始直接费用； 4、 承租人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； 5、 存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额。

2、承租人的会计处理——后续计量

后续计量

使用权资产累计折旧	采用成本模式对使用权资产进行后续计量	<p>参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧的规定，对使用权资产计提折旧：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 折旧方法：根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式确定折旧方法； 2、 折旧年限：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按租赁资产剩余使用寿命内计提折旧，无法合理确定的，应当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。
使用权资产减值准备		<p>按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并进行会计处理。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。 2、 承租人应当按照扣除减值后的使用权资产账面价值，进行后续折旧。
使用权资产的账面调整	持续评估租赁期、购买选择权	根据租赁付款额的变化重新计量，直至使用权资产调整至0。

	等情况	
租赁负债		1、 确认租赁负债利息，增加租赁负债的账面金额。 2、 支付租赁款项时，减少租赁负债的账面金额。 3、 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款发生变动时，重新计量租赁负债。
未纳入租赁负债的可变租赁付款额		并非取决于指数和比例的，实际发生时计入当期损益或存货等其他准则计入相关资产成本

25、长期资产减值

当存在下列迹象的，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）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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）本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（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、投资性房地产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金

额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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低层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

2018年12月13日，财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会【2018】35号)，在境内外同时上市的企业以及在境外上市的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起执行。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，由于公司房屋租赁合同目前还在续租期内，公司做为承租人按照有关的新旧准则的衔接规定进行了有关处理，即调整首次执行本准则当年年初数据，不调整可比期间信息，同时根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计算租赁负债，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

单位：元

项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
使用权资产		2,878,598.80	2,878,598.80
租赁负债—未确认融资费用		133,768.20	133,768.20
租赁负债		2,099,037.46	2,099,037.46
一年内到期其他非流动负债		913,329.54	913,329.54

(2) 重要会计估计变更

报告期内不存在重要会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、3%、6%、9%、10%、11%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市建设维护税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京水杯子科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
南京水杯子净水科技有限公司	15%
广州水杯子分质供水工程有限公司	15%
南京帝膜净水材料开发有限公司	15%
江苏必格建设有限公司	25%
滁州必格建设有限公司	25%
南京康尧环保科技有限公司	20%
云南浩润涑科技有限公司	20%
安徽昂可特膜科技有限公司	25%
南京水联天下科技有限公司	20%

2、税收优惠

本公司为高新技术企业，获取的高新技术企业证书编号为 GR201932008942，发证日期 2019 年 12 月 6 日，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，自 2019 年 1 月 1 日起，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司南京水杯子净水科技有限公司和南京帝膜净水材料开发有限公司，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为江苏省 2018 年第三批高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起，减按 15%的税率缴纳企业所得税。目前正在进行复审。

本公司之子公司广州水杯子分质供水工程有限公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为广东省 2020 年第三批拟认定高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细说明

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,056.40	2,794.20
银行存款	4,430,455.92	5,013,242.02
其他货币资金	714,853.02	1,038,659.34
合计	5,150,365.34	6,054,695.56
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他货币资金中变现能力受限制的款项

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	300,000.00	905,900.00
投标保函保证金	393,873.59	125,048.69
合计	693,873.59	1,030,948.69

2、应收票据

(1) 应收票据分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	528,000.00	356,833.11
商业承兑票据		
合计	528,000.00	356,833.11

(2) 期末公司已质押的应收票据余额为 0 元。

(3) 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
银行承兑票据	-	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,950,122.27	100.00	16,507,443.33	21.73	59,442,678.94
其中：账龄组合	65,018,380.03	85.61	16,507,443.33	25.39	48,510,936.70
无风险组合	10,931,742.24	14.39			10,931,742.24
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,950,122.27	100.00	16,507,443.33	/	59,442,678.94

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,639,834.82	100.00	17,871,468.59	24.33	56,768,366.23
其中：按账龄计提	67,970,619.17	91.06	17,871,468.59	26.29	50,099,150.58
无风险组合	6,669,215.65	8.94			6,669,215.65
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	74,639,834.82	100.00	17,871,468.59	/	56,768,366.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	19,310,776.14	0.00	0.00	22,180,542.94		0.00
7-12个月	5,036,987.51	251,849.38	5.00	1,217,229.39	60,861.46	5.00
1至2年	6,322,832.53	632,283.25	10.00	6,150,375.04	615,037.50	10.00
2至3年	22,720,969.20	6,816,290.76	30.00	25,138,194.45	7,541,458.34	30.00
3至4年	5,142,143.06	2,571,071.53	50.00	6,758,405.76	3,379,202.88	50.00

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	1,243,615.90	994,892.72	80.00	1,254,815.90	1,003,852.72	80.00
5年以上	5,241,055.69	5,241,055.69	100.00	5,271,055.69	5,271,055.69	100.00
合计	65,018,380.03	16,507,443.33	/	67,970,619.17	17,871,468.59	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	企业合并转入	转销	其他	
坏账准备	17,871,468.59		1,364,025.26				16,507,443.33

(3) 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	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
亿凯迪国际集团有限公司	客户	10,773,446.45	2-3年	14.18	3,232,033.93
中国铁建大桥工程局集团有限公司	客户	5,132,800.00	0-6个月	6.76	0.00
机械工业勘察设计研究院有限公司	客户	4,504,712.25	2-3年	5.93	1,351,413.68
南京勇创市政工程有限公司	客户	3,830,935.00	2-3年	5.04	1,149,280.50
西藏四方信息产业有限公司	客户	3,670,822.79	0-6个月	4.84	0.00
合计		27,912,716.49		36.75	5,732,728.11

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,324,394.84	68.61	4,953,353.88	73.11
1至2年	2,101,152.09	27.08	1,486,901.57	21.94
2至3年	15,124.80	0.20	15,124.80	0.22

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3至4年	231,560.00	2.98	231,560.00	3.42
4至5年	30,000.00	0.64	50,000.00	0.74
5年以上	58,333.08	0.49	38,333.08	0.57
合计	7,760,564.81	100.00	6,775,273.33	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
江苏舜阳律师事务所	供应商	891,089.11	1-2年	未到结算期	11.48
重庆才馥水艺泳池设备有限公司	供应商	380,000.00	1-2年	未到结算期	4.9
广州宝捷不锈钢管业有限公司	供应商	372,975.00	1年以内	未到结算期	4.81
宜兴巧天环境科技有限公司	供应商	296,427.00	1年以内	未到结算期	3.82
东营市图旺节能技术有限公司	供应商	285,843.96	1年以内	未到结算期	3.68
合计		2,226,335.07			28.69

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,206,734.26	4,525,674.30
合计	4,206,734.26	4,525,674.30

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,022,389.66	100	815,655.40	16.24	4,206,734.26

其中：账龄组合	4,483,536.96	89.27	815,655.40	18.19	3,667,881.56
无风险组合	538,852.70	10.73			538,852.70
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,022,389.66	100.00	815,655.40	/	4,206,734.26

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,328,998.80	100.00	803,324.50	15.07	4,525,674.30
其中：账龄组合	4,495,003.89	84.93	803,324.50	17.75	3,691,679.39
无风险组合	833,994.91	15.07			833,994.91
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,328,998.80	100.00	803,324.50	/	4,525,674.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,916,639.92	95,832.00	5	2,364,634.04	118,231.71	5.00
1至2年	1,425,944.21	142,594.42	10	968,851.14	96,885.11	10.00
2至3年	666,813.51	200,044.05	30	666,934.70	200,080.41	30.00
3至4年	176,833.91	88,416.96	50	194,878.60	97,439.30	50.00
4至5年	42,687.21	34,149.77	80	45,087.21	36,069.77	80.00
5年以上	254,618.20	254,618.20	100	254,618.20	254,618.20	100.00
合计	4,483,536.96	815,655.40	/	4,495,003.89	803,324.50	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

坏账准备	803,324.50	12,330.90				815,655.40
------	------------	-----------	--	--	--	------------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	924,959.84	1,040,371.45
押金保证金	3,600,655.43	3,369,169.70
往来款	319,887.65	186,591.41
其他	176,886.74	732,866.24
合计	5,022,389.66	5,328,998.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本司的关系	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
西藏自治区教育厅	客户	保证金	513,280.00	1年以内	10.22	25,664.00
南京勇创市政工程有限公司	客户	保证金	425,000.00	1年以内	8.46	21,250.00
江南水务市政工程江阴分公司	客户	保证金	348,000.00	2-3年	6.93	104,400.00
张飞虎	公司员工	备用金	273,800.00	1年以内	5.45	13,690.00
云南经济管理学院	客户	保证金	200,000.00	1-2年	3.98	20,000.00
合计	/	/	1,760,080.00	/	35.04	185,004.00

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	12,865,902.65		12,865,902.65	6,877,137.48		6,877,137.48
在产品	4,045,336.38		4,045,336.38	6,267,307.25		6,267,307.25
工程施工	25,091,161.76		25,091,161.76	20,975,089.21		20,975,089.21
库存商品	7,674,455.69		7,674,455.69	7,843,052.49		7,843,052.49
低值易耗品						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	49,676,856.48		49,676,856.48	41,962,586.43		41,962,586.43

7、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,931,176.36	294,627.35	2,636,549.01	2,792,816.69	343,834.03	2,448,982.66
合计	2,931,176.36	294,627.35	2,636,549.01	2,792,816.69	343,834.03	2,448,982.66

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	154,158.79	139,140.88
合计	154,158.79	139,140.88

9、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
水杯子净水科技（山东）有限公司	500,000.00	500,000.00
四川水杯子环保科技有限公司	500,000.00	500,000.00
南京水联天下海水淡化技术研究院有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00
合计	2,750,000.00	2,750,000.00

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,832,977.96	65,992,153.58
固定资产清理		
合计	61,832,977.96	65,992,153.58

10.1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备及通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	专用设备及通用设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额	11,739,538.00	99,707,285.67	2,372,725.28	560,907.57	114,380,456.52
2.本期增加金额		190,639.54		19,465.6	210,105.14
(1) 购置		190,639.54		19,465.6	210,105.14
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,739,538.00	99,897,925.21	2,372,725.28	580,373.17	114,590,561.66
二、累计折旧					
1.期初余额	7,435,469.98	38,417,089.87	2,213,756.59	321,986.50	48,388,302.94
2.本期增加金额	270,655.89	4,086,360.25	5,682.21	6,582.41	4,369,280.76
(1) 计提	270,655.89	4,086,360.25	5,682.21	6,582.41	4,369,280.76
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,706,125.87	42,503,450.12	2,219,438.80	328,568.91	52,757,583.70
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					
1.期末账面价值	4,033,412.13	57,394,475.09	153,286.48	251,804.26	61,832,977.96
2.期初账面价值	4,304,068.02	61,290,195.80	158,968.69	238,921.07	65,992,153.58

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备及通用设备	17,607,199.83	5,148,113.96		12,459,085.87

(3) 受限固定资产情况

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司房屋建筑物中宁房权证栖变字第 519087 号、519113 号等房产合计建筑面积 10,606.13 平方米（原值 10,563,916.00 元，净值 3,430,914.18 元）已抵押给中国工商银行股份有限公司南京新港支行、南京银行股份有限公司南京分行分别用

以获取 1,200.00 万元、1,000.00 万元的贷款。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司专用设备中部分研发设备（原值 6,362,831.84 元，净值 5,414,092.88 元）已抵押给苏州金融租赁股份有限公司用以获取 400.00 万元的贷款；专用设备中另一部分净水设备（原值 5,492,274.83 元，净值 4,172,939.89 元）已抵押给创佳融资租赁（浙江）有限公司用以获取 520.00 万元的贷款；专用设备中另一部分净水设备（原值 5,752,093.16 元，净值 2,872,053.10 元）已抵押给创佳融资租赁（浙江）有限公司用以获取 450.00 万元的贷款。

11、 使用权资产

项目	期末余额	期初余额
使用权资产原值	2,878,598.80	2,878,598.80
减：使用权资产累计折旧	366,076.36	0
使用权资产净值	2,512,522.44	2,878,598.80

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	管理软件	专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,107,786.00	22,222.22	3,900,000.00	11,026.04	8,041,034.26
2.本期增加	0	0	0	0	0.00
(1)购置					0.00
(2)企业合并转入					0.00
3.本期减少					0.00
4.期末余额	4,107,786.00	22,222.22	3,900,000.00	11,026.04	8,041,034.26
二、累计摊销					
1.期初余额	1,273,794.29	12,407.15	3,250,000.00	3,786.15	4,539,987.59
2.本期增加	41,077.86	1,111.14	195,000.00	528.30	237,717.30
(1)计提	41,077.86	1,111.14	195,000.00	528.30	237,717.30
(2)企业合并转入					0.00
3.本期减少					0.00
4.期末余额	1,314,872.15	13,518.29	3,445,000.00	4,314.45	4,777,704.89

项目	土地使用权	管理软件	专利技术	其他	合计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加					
3.本期减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,792,913.85	8,703.93	455,000.00	6,711.59	3,263,329.37
2.期初账面价值	2,833,991.71	9,815.07	650,000.00	7,239.89	3,501,046.67

(2) 受限无形资产情况

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司土地使用权中宁栖国用 2015 第 17363 号土地合计土地面积 30,495.86 平方米（原值 4,107,786.00 元，净值 2,792,913.85 元）已抵押给中国工商银行股份有限公司南京新港支行、南京银行股份有限公司南京分行分别用以获取 1,200.00 万元、1,000.00 万元的贷款。

13、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期企业合并形成	本期减少	期末余额
广州水杯子分质供水工程有限公司	2,645,054.64			2,645,054.64
南京帝膜净水材料开发有限公司	6,144,594.74			6,144,594.74
江苏必格建设有限公司	6,996,727.08			6,996,727.08
合计	15,786,376.46			15,786,376.46

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期企业合并形成	本期减少	期末余额
广州水杯子分质供水工程有限公司	2,645,054.64			2,645,054.64

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司于 2011 年非同一控制下企业合并方式取得广州水杯子分质供水工程有限公司

67.50%的股权，按合并成本 6,750,000.00 元大于该公司可辨认净资产份额 4,104,945.36 的差额，确认商誉 2,645,054.64 元。公司对包含商誉的资产组组合进行了减值测试，按该商誉预计可收回金额低于账面价值的差额，确认了商誉减值准备 2,645,054.64 元。

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
昂可特厂房改造	438,299.48		55,953.12		382,346.36
帝膜车间改造	388,666.56		65,533.38		323,133.18
厂房及办公室装修费用	2,292,485.73	197,046.00	336,631.56		2,152,900.17
其他	48,968.53		3,692.28		45,276.25
合计	3,168,420.30	197,046.00	461,810.34	0.00	2,903,655.96

15、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	17,617,726.08	3,334,941.93	19,018,627.11	3,686,666.62
合计	17,617,726.08	3,334,941.93	19,018,627.11	3,686,666.62

16、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,500,000.00	5,500,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	36,800,000.00	36,800,000.00
质押借款		
合计	46,300,000.00	45,300,000.00

17、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	600,000.00
商业承兑汇票		

种类	期末余额	期初余额
合计	300,000.00	600,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	23,517,663.66	22,964,853.75
应付工程款	6,284,722.33	6,731,357.66
暂估应付款	10,725.84	10,237.70
合计	29,813,111.83	29,706,449.11

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

无。

19、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	1,142,574.16	1,839,465.30

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	605,673.77	1,1799,840.36	1,1797,904.36	607,609.77
二、离职后福利-设定提存计划		473,026.78	473,026.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	605,673.77	12,272,867.14	12,270,931.14	607,609.77

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	605,673.77	11,312,344.83	11,312,344.83	605,673.77

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		30,748.70	30,748.70	
三、社会保险费		332,909.83	332,909.83	
其中：医疗保险费		284,535.39	284,535.39	
工伤保险费		25,009.96	25,009.96	
生育保险费		23,364.48	23,364.48	
四、住房公积金		123,297.00	121,361.00	1,936.00
五、工会经费和职工教育经费		540.00	540.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	605,673.77	1,179,840.36	1,179,904.36	607,609.77

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		458,692.76	458,692.76	
2、失业保险费		14,334.02	14,334.02	
合计		473,026.78	473,026.78	

21、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,023,484.45	1,304,930.28
营业税	122,448.83	122,448.83
城市维护建设税	4,839.37	90,624.62
教育费附加	2,587.59	63,862.78
印花税	712.30	9,999.90
企业所得税	333,968.81	336,433.36
个人所得税	21,729.64	25,042.56
合计	1,509,770.99	1,953,342.33

22、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,319.44	2,319.44
其他应付款	39,354,374.05	30,043,221.61
合计	39,356,693.49	30,045,541.05

22.1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,319.44	2,319.44

22.2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	38,693,478.29	29,570,683.57
押金保证金	575,487.75	408,667.75
其他	85,408.01	63,870.29
合计	39,354,374.05	30,043,221.61

23、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的非流动负债	4,243,679.61	4,774,739.10

24、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	139,804.98	193,516.96

25、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,040,875.98	1,965,269.26

26、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,781,902.33	4,796,374.41

26.1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资款	4,122,209.56	6,052,914.34
减：未确认融资费用	340,307.23	1,256,539.93
合计	3,781,902.33	4,796,374.41

27、 递延收益

(1) 递延收益列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,303,559.71	237,700	993,640.77	547,618.94

(2) 与递延收益相关的政府补助主要项目如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
江苏省科技成果转化项目补助	642,857.14	0	428,571.44	214,285.70	参见说明 1
农业大学基于国家粮食安全保障的农业应急抗旱供水关键技术与设备	217,647.02	87,700	194,236	111,111.02	参见说明 2
移动送水与水质快速处理关键技术与装备研发	443,055.55	150,000	370,833.33	222,222.22	参见说明 3
合计	1,303,559.71	237,700	993,640.77	547,618.94	/

(1) 根据本公司与江苏省科学技术厅于 2018 年 12 月 14 日签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，本公司及子公司南京帝膜净水材料开发有限公司负责承担“耐氧化耐污染反渗透复合膜及其净水设备研发及产业化”项目，项目起止日期为 2018 年 4 月至 2021 年 9 月。拨款资助采取分年度拨款方式，公司于 2018 年 12 月收到江苏省科学技术厅划款 200.00 万元，2020 年拨款 100.00 万元，用于项目资金补助，属于与收益相关的政府补助。

(2) 根据本公司与中国农业大学于 2018 年 12 月 3 日签订的“重大自然灾害监测预警与防范”重点专项之“旱情判别与应急抗旱，关键技术及装备研发”项目（编号：2018YFC1508700）之“基于国家粮食安全保障需求的农业应急抗旱洪水关键技术与设

备”（编号：2018YFC150875）课题合作协议书，本公司作为课题承担单位配合中国农业大学展开课题研究及相关工作，协议执行周期为2018年12月至2021年11月，公司于2019年4月收到35.00万元，2020年7月份收到36.23万元，2021年1月收到8.77万元，用于课题研究工作，属于与收益相关的政府补助。

（3）根据本公司与河海大学于2018年11月30日签订的“总打自然灾害监测预警与防范”重点专项之“旱情判别与应急抗旱关键技术及装备研发”项目（编号：2018YFC1508700）之“移动送水与水质快速处理关键技术与装备研发”（编号：2018YFC1508704）合体合作协议书，本公司作为课题承担单位配合河海大学展开课题研究及相关工作，协议执行周期为2018年12月至2021年11月，公司于2019年4月收到70.00万元，2020年10月份收到75万，2021年5月收到15万元，用于课题研究工作，属于与收益相关的政府补助。

28、 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		增发新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,080,000.00						50,080,000.00

29、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,097,228.12	732,573.60		21,829,801.72
其他资本公积	2,535,000.00			2,535,000.00
合计	23,632,228.12	732,573.60		24,364,801.72

30、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,350,381.14			1,350,381.14

盈余公积说明：本期增加系母公司按税后利润的10%计提的法定盈余公积。

31、 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	11,429,200.27	13,261,974.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期数	上期数
调整后期初未分配利润	11,429,200.27	13,261,974.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,128,699.58	-1,563,717.62
减：提取法定盈余公积		269,056.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	9,300,500.69	11,429,200.27

32、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,659,536.46	17,879,186.36	10,664,620.94	6,662,828.31
其他业务			5,302,362.31	5,294,716.34
合计	29,659,536.46	17,879,186.36	15,966,983.25	11,957,544.65

33、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	76,238.26	76,238.26
城市维护建设税	25,759.89	2,184.42
房产税	56,342.34	56,342.34
教育费附加	21,452.84	1,308.27
残疾人就业保障金	32,102.20	-
印花税	951.90	8,657.37
车船使用税	2,069.60	1,020.00
合计	214,917.03	145,750.66

34、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	658,272.33	787,929.44
办公费	48,992.18	18,685.82
差旅费	348,818.73	256,741.44
宣传费	7,456.31	32,726.25
售后服务费	1,417,612.42	363,398.67
快递费及运费	195,968.72	143,326.09
投标费用	92,584.42	15,181.07
汽车费用	71,003.29	46,633.42
其他	26,873.74	3,000.00
合计	2,867,582.14	1,667,622.20

35、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,898,380.17	1,847,694.97
办公费	218,858.44	233,339.76
招待费	164,032.39	136,159.18
差旅费	33,417.51	86,779.61
折旧与摊销	874,041.09	506,049.38
汽车费用	79,159.97	88,822.58
专业服务费	435,322.61	473,132.89
租赁费用	42,867.36	57,786.30
通讯费	19,199.92	7,862.34
水电费	74,752.04	75,354.80
其他	63,908.79	70,131.82
合计	3,903,940.29	3,583,113.63

36、 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	8,022,642.18	5,879,385.35

(2) 按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,340,087.51	3,399,669.06
人员人工	2,445,435.46	1,518,900.85
折旧费用与长期待摊费用	1,154,192.39	864,286.29
设计费	-	31,716.14
其他	82,926.82	64,813.01
合计	8,022,642.18	5,879,385.35

37、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,627,148.74	1,448,900.51
减：利息收入	13,222.30	27,167.53
手续费及其他	74,303.22	25,868.91
汇兑损益		
合计	1,688,229.66	1,447,601.89

38、 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南京市科技局省科技成本转化项目补助资金	428,571.44	285,714.50	与收益相关
河海大学-移动送水与水质快速处理关键技术 与装备研发	370,833.33	116,666.67	与收益相关
农业大学基于国家粮食安全保障的农业应急 抗旱供水关键技术与设备	194,236.00	58,333.44	与收益相关
2018 年度高企认定奖励		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2019 年度高企认定奖励		350,000.00	
培训补贴	4,000.00		与收益相关
江苏省大型科学仪器设备共享服务平台 2017 年用户补贴	10,000.00		与收益相关
稳岗补贴		2,636.63	与收益相关
南京经济技术开发区管委会 2019 年开发区知识产权奖励		2,500.00	与收益相关
退个税手续费	971.07	6,919.46	与收益相关
天长科技局 2020 年科技项目经费	20,000.00		与收益相关
就业风险储备金(天长市职工失业保险基金)	585.25		与收益相关
长三角创新创业大赛暨天长市第四届创新创业大赛初创奖（二等奖）	20,000.00		与收益相关
合计	1,049,197.09	1,122,770.70	/

39、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,351,694.36	445,093.71

40、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	49,206.68	-

41、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	31.00	78.79
合计	31.00	78.79

42、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出		
其中：公益性捐赠支出		
税收滞纳金	1,155.79	
其他	100.00	532.52
合计	1,255.79	532.52

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,201.71	6,602.50
递延所得税费用	351,724.69	136,579.36
合计	364,926.40	143,181.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,468,087.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-370,213.18
子公司适用不同税率的影响	294,082.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,958.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,399,283.45
研发费用加计扣除的影响	-984,185.31
其他	
所得税费用	364,926.40

44、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	13,222.30	27,167.53
营业外收入中的其他经营收入	31.00	78.79
收回往来款	14,441,104.02	5,179,177.73
收到的政府补助及专项资金	293,256.32	662,056.09
合计	14,747,613.64	5,868,480.14

45、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	1,214,445.85	4,725,567.49
支付经营费用	2,209,309.81	879,692.76
支付往来款	913,954.88	5,564,498.48
财务费用中的手续费等支出	74,303.22	25,868.91
其他营业外支出	1,255.79	532.52
合计	4,413,269.55	11,196,160.16

46、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁借款	-	4,000,000.00
合计	-	4,000,000.00

47、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁服务费	-	-
支付的融资租赁保证金	-	-
合计	-	-

48、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,833,014.26	-7,289,806.31
加：信用减值准备	-1,351,694.36	-445,093.71
资产减值准备	-49,206.68	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,369,280.76	3,594,324.05
无形资产摊销	237,717.30	237,717.30
长期待摊费用摊销	461,810.34	384,588.97
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）	1,627,148.74	1,448,900.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	351,724.69	136,579.36
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）	-7,714,270.05	-7,205,363.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,976,439.16	5,275,703.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,264,547.15	5,741,658.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-612,395.53	1,879,208.56
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	4,456,491.75	2,239,585.13
减：现金的期初余额	5,023,746.87	6,703,754.05
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-567,255.12	-4,464,168.92

(2) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中有 300,000.00 元系存入银行的银行承兑汇票保证金、有 393,873.59 元系存入银行的投标保函保证金，合计 693,873.59 元使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

六、合并范围的变更

无。

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	子公司类型	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京水杯子净水科技有限公司	全资子公司	南京	制造业	100.00		设立
广州水杯子分质供水工程有限公司	控股子公司	广州	制造业	67.50		非同一控制下 企业合并
南京帝膜净水材料开发有限公司	控股子公司	南京	制造业	55.2026		非同一控制下 企业合并
江苏必格建设有限公司	全资子公司	南京	建筑业	100.00		非同一控制下 企业合并
南京康尧环保科技有限公司	控股孙公司	南京	制造业		60.00	设立
滁州必格建设有限公司	全资孙公司	滁州	建筑业		100.00	设立
云南浩润涑科技有限公司	全资子公司	云南	制造业	100.00		设立
安徽昂可特膜科技有限公司	控股子公司	滁州	制造业	36.6280	20.3489	设立
南京水联天下科技有限公司	控股子公司	南京	制造业	90.00		设立

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、本企业的最终控制人情况

自然人姓名	最终控制人对本企业的持股比例(%)	最终控制人对本企业的表决权比例(%)
董平、朱芹	38.64	38.64

截止2020年12月31日,朱芹女士直接持有本公司11,638,978股,占股本总额的23.24%。董平先生直接持有本公司7,025,848股,间接持有公司685,254股,合计占股本总额的15.40%。朱芹女士和董平先生系夫妻关系,直接和间接合计持有公司19,350,080股,占股本总额的38.64%,是公司控股股东。

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

3、本企业的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京爱克特水业有限公司	持有本公司13.94%股权的股东
南京南大工程检测有限公司	持有本公司7.74%股权的股东
四川水杯子环保科技有限公司	参股企业
南京南大岩土工程技术有限公司	董平参股企业
南京南大矿产资源有限公司	董平参股企业
南京南大易派科技有限公司	董平参股企业
南京南达诚伟信息科技有限公司	董平参股企业
高邮市中大置业有限公司	董平参股企业
南京苏博工业设计有限公司	董平参股企业
苏州木渎书院	南京水杯子监事会主席张伯友担任该公司法定代表人
马鞍山市望族投资管理有限公司	南京水杯子监事程友良担任该公司法定代表人
宿州金马房地产投资有限公司	南京水杯子监事程友良担任该公司法定代表人
清远市富盛矿业有限公司	南京水杯子监事会主席张伯友担任该公司董事
方圆地产控股有限公司	南京水杯子监事会主席张伯友参股企业
苏州市方圆房地产发展有限公司	南京水杯子监事会主席张伯友担任该公司法定代表人、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆山市望族房产开发有限公司	南京水杯子监事程友良系该公司实际控制人、执行董事兼总经理
无锡市港盛精密塑胶有限公司	董平亲属控制企业
水杯子净水科技（山东）有限公司	董平担任该公司董事
南京名膜天下科技有限公司	南京水杯子董事龙云良担任该公司法定代表人、股东
南京九宁天下环境科技有限公司	南京水杯子董事龙云良担任该公司总经理、股东
南京水联天下新材料开发有限公司	南京水杯子董事朱芹担任该公司总经理
昆山市望族商城物业管理有限公司	南京水杯子监事程友良系该公司实际控制人、执行董事兼总经理
南京南达诚伟科技咨询有限公司	南京水杯子高管刘翔担任该公司执行董事
南京万水净水材料开发有限公司	南京水杯子高管武少禹担任该公司执行董事
昆山市新合作常客隆购物中心有限公司	南京水杯子监事程友良系该公司副董事长
南京水联天下海水淡化技术研究院有限公司	董平担任该公司董事长

（二）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京南达诚伟信息科技有限公司	高新专项审计	50,000	40,000
南京爱克特水业有限公司	技术服务	696,100	2,696,385.30
南京水联天下海水淡化技术研究院有限公司	技术服务	650,000	0

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京南大工程检测有限公司	技术服务	1,270	902
南京南大岩土工程技术有限公司	技术服务		30,000
水杯子净水科技（山东）有限公司	工程施工		235,200
南京水联天下海水淡化技术研究院有限公司	设备租赁	279,000	402,000
南京水联天下海水淡化技术研究院有限公司	销售商品、提供劳务	171,023	63,000

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京名膜天下科技有限公司	销售商品	1,058,258	1,683,323

2、关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董平、朱芹	10,000,000.00	2022-4-19	2025-4-19	否
董平、朱芹	6,000,000.00	2021-10-16	2024-10-16	否
董平、朱芹	1,000,000.00	2021-12-11	2024-12-11	否
董平、朱芹【注】	3,000,000.00	2021-12-14	2023-12-14	否
董平、朱芹	6,300,000.00	2021-8-4	2023-8-4	否
董平、朱芹	3,000,000.00	2021-10-22	2023-10-22	否
董平、朱芹	1,000,000.00	2022-3-19	2025-3-19	否
董平、朱芹	1,000,000.00	2022-4-07	2025-4-07	否
董平、朱芹	500,000.00	2022-4-06	2025-4-06	否
董平、朱芹	5,000,000.00	2022-4-18	2025-4-18	否
董平、朱芹	5,000,000.00	2021-9-30	2024-9-30	否
董平、朱芹	4,500,000.00	2023-3-02	2026-3-02	否
董平、朱芹	5,200,000.00	2023-11-22	2025-11-22	否
董平、朱芹	4,500,000.00	2024-6-25	2026-6-25	否
董平、朱芹	4,000,000.00	2023-6-3	2025-6-3	否

【注】该借款同时由董平以自有房屋提供担保。

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南京南大岩土工程技术有限公司	1,500,000	2021.06.17	2021.12.31	不计息
南京南大工程检测有限公司	1,000,000	2021.03.31	2021.12.31	不计息
董平	1,650,000	2021.03.08	2021.12.31	不计息
刘翔	950,000	2021.03.17	2021.12.31	不计息
合计	5,100,000	/	/	/
拆出				
刘翔	130,000	2020.04.03	2021.12.31	偿还拆入资金
董平	100,000	2021.03.08	2021.12.31	偿还拆入资金
合计	230,000	/	/	/

说明：公司 2021 年 3 月 30 日召开 2021 年第一次临时股东大会，并决议通过《关于预计公司 2021 年日常性关联交易的议案》，关联方向本公司提供财务资助。

4、关联方资产转让、债务重组情况

无。

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	571,005	477,800

(三) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	南京水联天下海水淡化技术研究院有限公司	612,000.00		510,000.00	
预付账款	南京南达诚伟信息科技有限公司	10,000.00			
小计		622,000.00		510,000.00	
应收账款	南京南大工程检测有限公司	5,870.00	4600.00	4,600.00	4,600.00
应收账款	水杯子净水科技（山东）有限公司	34,388.07	1,719.40	794,481.47	
应收账款	南京水联天下海水淡化技术研究院有限公司	1,242,769.05	39,637.30	1,095,343.00	
应收账款	南京爱克特水业有限公司	798,560.00	39,928.00	800,000.00	
应收账款	南京南大岩土工程技术有限公司	-	-		
小计		2,081,587.12	85,884.70	2,694,424.47	4,600.00
其他应收款	南京南达诚伟信息科技有限公司	-		25,000.00	
小计		-		25,000.00	

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京爱克特水业有限公司	1,430,315.31	1,115,075.31
应付账款	南京南大易派科技有限公司	5,000.00	5,000.00
小计		1,435,315.31	1,120,075.31
其他应付款	南京南大工程检测有限公司	7,003,333.00	6,003,333.00
其他应付款	南京水联天下海水淡化技术研究院有限公司	450,000.00	450,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	南京南大岩土工程技术有限公司	6,500,000.00	5,000,000.00
其他应付款	江苏南大矿产资源有限公司	5,300,000.00	5,300,000.00
其他应付款	董平	10,676,903.60	9,126,903.60
其他应付款	武少禹	208,500.00	208,500.00
其他应付款	刘翔	1,190,000.00	370,000.00
小计		31,328,736.60	26,458,736.60

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2021年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2021年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释（单位：元 币种：人民币）

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,124,148.85	100	8,972,668.17	20.81	34,151,480.68

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	33,921,439.98	78.66	8,972,668.17	26.45	24,948,771.81
无风险组合	9,202,708.87	21.34			9,202,708.87
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,124,148.85	100	8,972,668.17	/	34,151,480.68

续上表：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,910,956.52	100.00	8,952,655.50	20.86	33,958,301.02
其中：账龄组合	32,841,006.82	76.53	8,952,655.50	27.26	23,888,351.32
无风险组合	10,069,949.70	23.47			10,069,949.70
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,910,956.52	100.00	8,952,655.50	/	33,958,301.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	10,276,973.29	0.00	0.00	12,562,360.39		0.00
7-12个月	4,707,246.26	235,362.31	5.00	1,203,258.39	60,162.92	5.00
1至2年	5,755,946.78	575,594.68	10.00	5,483,736.75	548,373.67	10.00
2至3年	4,084,855.92	1,225,456.78	30.00	4,290,561.36	1,287,168.41	30.00
3至4年	3,845,590.94	1,922,795.47	50.00	4,009,063.14	2,004,531.57	50.00
4至5年	1,186,839.29	949,471.43	80.00	1,198,039.29	958,431.43	80.00

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	4,063,987.50	4,063,987.50	100.00	4,093,987.50	4,093,987.50	100.00
合计	33,921,439.98	8,972,668.17	/	32,841,006.82	8,952,655.50	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额20,012.67元。

(3) 本期无核销应收账款

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
江苏必格建设有限公司	关联方	4,022,678.38	7-12个月	9.33	
西藏四方信息产业有限公司	客户	3,830,935.00	0-6个月	8.88	
湖南省第一工程有限公司遵义市新浦区人民医院	客户	2,173,500.00	2-3年	5.04	652,050.00
临沂汇金置业有限公司	客户	1,735,291.33	7-12个月; 1-2年	4.02	134,336.50
新疆凯森能源科技有限公司	客户	1,283,310.00	1-2年; 4-5年	2.98	396,648.00
合计		13,045,714.71		30.25	1,183,034.50

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,991,506.26	2,483,575.88

2.1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,432,227.88	100	440,721.62	12.84	2,991,506.26
其中：账龄组合	2,245,899.48	65.44	440,721.62	19.62	1,805,177.86
无风险组合	1,186,328.40	34.56			1,186,328.40
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,432,227.88	100	440,721.62	/	2,991,506.26

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,923,193.02	100.00	439,617.14	15.04	2,483,575.88
其中：账龄组合	2,031,503.06	69.50	439,617.14	21.64	1,591,885.92
无风险组合	891,689.96	30.50			891,689.96
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,923,193.02	100.00	439,617.14	/	2,483,575.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,270,996.07	63,549.80	5.00	866,728.93	43,336.45	5.00
1至2年	499,663.00	49,966.30	10.00	689,229.22	68,922.92	10.00
2至3年	176,295.00	52,888.50	30.00	176,295.00	52,888.50	30.00
3至4年	45,876.50	22,938.25	50.00	46,181.00	23,090.50	50.00
4至5年	8,450.71	6,760.57	80.00	8,450.71	6,760.57	80.00
5年以上	244,618.20	244,618.20	100.00	244,618.20	244,618.20	100.00
合计	2,245,899.48	440,721.62	/	2,031,503.06	439,617.14	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未转回坏账准备。

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	439,617.14	1,104.48					440,721.62

(3) 本期无核销的其他应收款

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,113,871.00	1,811,304.27
应收暂付款	263,918.81	242,288.26
往来款	919,486.63	856,526.84
其他	134,951.44	13,073.65
合计	3,432,227.88	2,923,193.02

(5) 其他应收款前五名情况

单位名称	与本司的关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南经济管理学院	客户	保证金	200,000.00	1-2 年	5.83	20,000.00
南昌清之风实业有限公司	客户	保证金	200,000.00	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年	5.83	25,000.00
中国人民解放军陆军指挥学院供应保障处	客户	保证金	186,533.56	1 年以内	5.43	9,326.68
贵阳第一强制隔离戒毒所	客户	保证金	117,552.50	2-3 年	3.42	35,265.75
刘洋	公司员工	备用金	102,300.00	1-2 年	2.98	10,230.00
合计	/	/	806,386.06	/	23.49	99,822.43

3、 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,091,500.00	11,226,284.84	43,865,215.16

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,091,500.00	11,226,284.84	43,865,215.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京水杯子净水科技有限公司	20,010,000.00			20,010,000.00		4,978,911.18
广州水杯子分质供水工程有限公司	6,750,000.00			6,750,000.00		6,247,373.66
南京帝膜净水材料开发有限公司	8,281,500.00			8,281,500.00		
江苏必格建设有限公司	10,450,000.00			10,450,000.00		
南京康尧环保科技有限公司						
云南浩润涑科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
安徽昂可特膜科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
南京水联天下科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	55,091,500.00			55,091,500.00		11,226,284.84

4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,705,157.33	11,430,510.08	7,822,414.60	5,775,280.68

十三、其他补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项目	本期金额	上期金额
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）	1,049,197.09	1,122,770.70
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	-1,224.79	-453.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	1,047,972.30	1,122,316.97
减：所得税影响额	161,254.38	
少数股东权益影响额	7,594.14	68,433.16
非经常性损益影响净额(归属于母公司)	879,123.78	1,053,883.81

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.49	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.52	-0.06	-0.06

南京水杯子科技股份有限公司

2021年8月20日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。