



# 洁华控股

NEEQ : 832537

## 洁华控股股份有限公司

JIEHUA HOLDINGS CO.,LTD.



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



### 洁华控股 3 个科研项目通过鉴定

2021 年 4 月 29 日，由洁华控股承担的“HMCC 型脉冲袋式除尘器”、“JH 超低排放复合过滤材料”、“JRY 纺织染整废气高效净化装置”三项省级科研项目鉴定（验收）会在洁华总部党群服务中心三楼会议室召开。

鉴定（验收）委员会听取了项目研制工作总结、检测、用户使用、科技查新等报告，审查了有关资料。经质询与讨论，鉴定（验收）委员会认为，产品的研发是成功的，同意通过鉴定（验收）。

三个省级新产品项目的成功实施，进一步提高了企业的整体技术水平、竞争能力和系统创新能力，促进烟气治理装备业的技术进步。

出席本次鉴定会的专家有东北大学柳静献教授、嘉兴学院钱程教授、浙江理工大学余厚咏教授、浙江机电职业技术学院田志勇教授、嘉兴市机械工业联合会祝高永高工。



### 迎战超低排放 洁华控股全面出击

作为环保产业的知名企业，洁华控股未雨绸缪，开发了一系列具有极强竞争力的技术产品，在钢铁、水泥、电解铝、冶金、锂电池等非电领域均取得重大突破，为非电行业超低排放提供坚实的技术支撑。

近期，公司承接的赣锋锂业新余马洪三期的除尘和脱硝烟气治理系统完成安装调试。该项目是我公司自主开发的锂辉石焙烧烟气尘硫硝一体化净化系统，采用超高温除尘、SCR 脱硝、湿法脱硫、湿电除尘、换热脱白等综合工艺实现烟气的超低排放。该系统不仅对烟气 NOx 的控制效果十分显著，使焙烧料煅烧系统烟气中的氮氧化物达到了国家要求排放标准，还具有占地面积小，反应温度低，技术成熟可靠，易于操作，脱硝效率高等优点，赢得了客户的认可和赞赏。赣锋锂业 SCR 烟气脱硝系统是我公司脱硝设备在锂行业的又一次成功运用，标志着洁华控股在烟气环保治理领域再次站在了市场前沿。

面对未来良好的行业发展前景，公司将立足国家生态文明战略，坚持面向国家大气治理的重大需求，全力推动非电行业烟气超低排放的综合治理工作。

### 洁华控股 2020 年年度股东大会顺利召开

5 月 17 日下午，公司 2020 年年度股东大会在总部三楼会议室召开。与会的领导有公司股东、董事、监事、高级管理人员和浙江紫薇律师事务所律师见证律师，董事长钱怡松主持本次股东会议。

会上，公司管理层与股东进行了面对面的深度交流。2020 年，面对国内外疫情、钢材涨价、市场竞争等困难挑战，公司狠抓市场拓展、项目执行、技术深化、风险化解、内部管控和党的建设六项任务，较好的完成了年初提出的各项目标任务。展望 2021 年，公司将立足环保主业，深化卓越绩效与精益管理模式，整合、优化资源配置，强化技术创新与储备，升级制造能力和项目服务运营能力，并重做好以下五个方面的“攻坚突破”：

- 1) 是强化市场拓展，在优化产业结构上攻坚突破。坚持以新发展理念引领高质量发展，围绕当前超净排放、智慧环保等新趋势。
- 2) 是强化科技创新，实现创新驱动。深入开展技术攻关、科技研发和标准化建设工作，从创新平台建设、人才引育到产品战略，系统构建集成创新能力，增强核心竞争力。
- 3) 是强化风险防范。加大资金回收，确保应收账款回款风险可控。根据客户实际需求，合理安排生产，降低库存。
- 4) 是强化项目执行。在项目执行中明确责任主体、质量标准、时间进度，定责任、定人员、定时间，确保目标任务按期完成。
- 5) 是强化党建引领。实施党建工作制度化、信息化、特色化、长效化，提升企业的凝聚力、创新力、影响力和核心竞争力，促进公司发展。

本次股东大会与会股东共同审议了《关于公司 2020 年董事会工作报告的议案》、《关于公司 2020 年监事会工作报告的议案》等九个议案。经过现场会议投票，本次股东大会的议案均顺利通过，会议取得圆满成功。浙江紫薇律师事务所律师予以见证并发表见证意见。

# 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 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	77

## 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。

公司负责人钱怡松、主管会计工作负责人沈琴及会计机构负责人（会计主管人员）沈琴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
税收优惠政策变动风险	<p>1) 不能持续享受高新技术企业税收优惠的风险。未来如果国家高新技术企业税收政策发生变化或公司研发费用投入力度不足而未能持续获得高新技术企业资格，公司的所得税费用将会上升，进而对公司业绩产生一定的影响。</p> <p>2) 不能持续享受社会福利企业税收优惠政策的风险。公司系经浙江省民政厅认定的社会福利企业。根据财政部、国家税务总局联合下发的财税〔2016〕52号文，公司享受增值税按实际安置残疾人员的人数每人每月以经省人民政府批准的月最低工资标准4倍的限额即征即退政策。如果国家社会福利企业相关税收优惠政策发生变化或者公司不再持续符合社会福利企业的认定条件而不再享受税收优惠政策，将会对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
应收款回收的风险	<p>应收款回款较慢，截至2021年06月30日，应收款期末余额为177,427,951.45元，其中1年以内73,971,854.39元，占总应收款的41.69%，1-2年28,248,883.27元，占总应收款的15.92%，2年以上应收款75,207,213.79元，占总应收款的42.39%，如应收款项不能如期收回将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
行业竞争风险	<p>虽然公司在细分行业处于较领先的地位，且行业市场也在成长阶段，但随着进入该细分行业的竞争对手不断增多，未来行业竞争加剧，公司将面临市场份额下降、经营成本上升、利润空间压缩的风险。</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		释义
报告期、本期报告、半年度	指	2021年1月1日至2021年6月30日
董秘	指	董事会秘书
副总	指	公司副总经理
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、总工程师
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
监事会	指	洁华控股股份有限公司监事会
董事会	指	洁华控股股份有限公司董事会
公司章程	指	洁华控股股份有限公司章程
股东大会	指	洁华控股股份有限公司股东大会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
浙江锐捷	指	浙江锐捷滤材科技有限公司，为洁华控股全资子公司
海宁锐捷	指	海宁锐捷环保科技有限公司，为洁华控股子公司
海宁分公司	指	洁华控股股份有限公司海宁分公司
洁华设备	指	海宁洁华环保设备有限公司，为洁华控股全资子公司
江西洁华	指	江西洁华环保设备有限公司，为洁华控股全资子公司
资产经营公司	指	海宁市马桥街道资产经营有限公司，原海宁市湖塘镇资产经营公司、海宁市马桥镇湖塘资产经营公司、海宁市马桥街道湖塘资产经营公司，洁华控股的发起人
洁华投资	指	浙江洁华投资有限公司，为洁华控股控股股东
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
洁华控股、公司、本公司	指	洁华控股股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	洁华控股股份有限公司
英文名称及缩写	JIEHUA HOLDINGS CO., LTD. -
证券简称	洁华控股
证券代码	832537
法定代表人	钱怡松

### 二、 联系方式

董事会秘书	钱烨
联系地址	浙江省海宁市马桥镇（湖塘）金鸡路3号
电话	0573-87856388
传真	0573-87855268
电子邮箱	gejianfeng@jiehua.com
公司网址	www.jiehua.com
办公地址	浙江省海宁市马桥镇（湖塘）金鸡路3号
邮政编码	314419
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	2003年6月6日
挂牌时间	2015年6月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C3）-专业设备制造业（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（3591）
主要业务	袋式除尘设备的研发、设计、生产和销售以及烟气脱硫脱硝系统治理工程业务以及过滤袋、无纺布制造、加工。
主要产品与服务项目	袋式除尘设备和烟气脱硫脱硝设备。
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）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（浙江洁华投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钱怡松），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	913300001467070921	否
注册地址	浙江省嘉兴市海宁市马桥街道湖塘金鸡路3号	否
注册资本(元)	100,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	民生证券
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道1168号B座2101、2104A室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	民生证券

#### 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	163,430,718.97	159,652,388.83	2.37%
毛利率%	18.02%	16.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,144,780.67	3,681,376.49	121.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,126,360.01	2,987,657.78	138.53%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.74%	1.29%	-
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)	2.40%	1.05%	-
基本每股收益	0.08	0.04	100.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	675,657,507.00	636,941,374.42	6.08%
负债总计	382,735,817.81	342,207,858.24	11.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	292,805,458.59	294,660,677.92	-0.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.95	-0.68%
资产负债率%(母公司)	48.56%	47.02%	-
资产负债率%(合并)	56.65%	53.73%	-
流动比率	1.36	1.41	-
利息保障倍数	6.90	5.16	-

##### (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	4,827,415.56	15,349,912.18	-68.55%
应收账款周转率	1.23	1.00	-
存货周转率	0.51	0.53	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.08%	16.13%	-
营业收入增长率%	2.37%	-5.53%	-
净利润增长率%	122.44%	-40.58%	-

#### （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

公司的主营业务为袋式除尘设备的研发、设计、生产和销售以及烟气脱硫脱硝系统治理工程业务以及过滤袋、无纺布制造、加工。公司的主要产品为袋式除尘设备和烟气脱硫脱硝设备，其中袋式除尘设备系治理大气污染的高效除尘设备，目前已经形成了适用于不同行业及不同应用条件下的多系列产品，广泛应用于水泥、钢铁、有色金属、电力、机械、化工、市政等行业。公司系根据客户的具体要求采用订制生产的模式进行袋式除尘设备的研发、设计、生产、安装与调试。为最大程度地提高生产效率，不断巩固并增强公司在袋式除尘行业的竞争优势，公司形成了适合企业自身发展的经营模式：即通过投标的方式获取项目合同，根据设备制造需要进行原材料采购，根据合同和客户需求进行订制生产。对需要安装调试的工程项目，除部分袋式除尘设备系由客户自主安装外，大多数设备由公司通过外协的方式委托安装公司进行设备安装，并由公司技术人员对安装进行现场指导、监督，以确保安装质量；设备安装完成后，由公司派出人员进行设备调试。公司烟气脱硫脱硝系统业务采取工程总承包的经营模式。即公司对烟气脱硫脱硝项目的整体方案和工艺设计、设备选型和供货、设备安装和调试等实行整体承包，并对项目的质量、进度、费用进行全过程管理和控制。公司通过外协的方式委托安装公司进行设备安装，并由公司技术人员对安装进行现场管理，以确保工程质量。设备安装完成后，由公司派出人员进行设备调试。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### （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		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	13,760,289.29	2.04%	14,062,153.12	2.21%	-2.15%
应收票据	58,831,789.54	8.71%	27,370,192.81	4.30%	114.95%
应收账款	128,603,180.39	19.03%	136,719,993.03	21.47%	-5.94%
存货	267,723,912.18	39.62%	253,522,494.53	39.80%	5.6%
投资性房地产	14,215,491.39	2.10%	14,349,490.99	2.25%	-0.93%
固定资产	101,404,100.76	15.01%	104,537,608.25	16.41%	-3.00%
在建工程	631,513.18	0.09%	0.00	0.00%	-

短期借款	78,104,583.34	11.56%	65,286,661.67	10.25%	19.63%
应付票据	15,911,630.00	2.35%	8,283,744.00	1.30%	92.08%
应付账款	63,137,456.48	9.34%	61,636,814.03	9.68%	2.43%
预收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
合同负债	215,355,406.88	31.87%	179,144,974.64	28.13%	20.21%

### 项目重大变动原因:

1、应收票据：应收票据期末余额为 58,831,789.54 元，变动比例为 114.95%，主要是系公司本年销售回款中的票据较多，应收款的回款较好，相应应收票据余额有所增加。

2、短期借款：短期借款期末余额为 78,104,583.34 元，变动比例为 19.63%，主要系公司为支付钢材采购款，增加了银行贷款金额。

3、应付票据：应付票据期末余额为 15,911,630.00 元，变动比例为 92.08%，主要系公司为支付采购货款，增加了通过银行开具的承兑汇票，使得应付票据余额增加。

4、合同负债：合同负债期末余额为 215,355,406.88 元，变动比例为 20.21%，主要系由于新会计收入准则变动，需要在安装调试完成后一次性确认收入，在末调试之前收到的款项需列入合同负债，使得合同负债有所增加。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	163,430,718.97	-	159,652,388.83		2.37%
营业成本	133,983,884.82	81.98%	132,800,589.59	83.18%	0.89%
毛利率	18.02%	-	16.82%		-
销售费用	3,995,288.75	2.44%	4,335,783.10	2.72%	-7.85%
管理费用	12,619,614.85	7.72%	8,898,348.63	5.57%	41.82%
研发费用	4,289,189.69	2.62%	3,931,717.55	2.46%	9.09%
财务费用	1,502,617.87	0.92%	2,193,145.20	1.37%	-31.49%
信用减值损失	-609,168.40	-0.37%	-4,967,525.04	-3.11%	-87.74%
资产减值损失	149,122.67	0.09%	0.00	0.00%	-
其他收益	3,038,281.42	1.86%	2,474,112.22	1.55%	22.80%
投资收益	105,194.01	0.06%	-10,087.64	-0.01%	1,142.80%
资产处置收益	0.00	0.00%	-7,092.64	0.00%	100%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	8,935,099.64	5.47%	3,980,230.86	2.49%	124.49%
营业外收入	34,040.95	0.02%	97.24	0.00%	34,907.15%
营业外支出	120,000.00	0.07%	132,295.06	0.08%	-9.36%
净利润	8,188,173.01	5.01%	3,681,041.94	2.31%	122.44%
经营活动产生的现金流量净额	4,827,415.56	-	15,349,912.18	-	-68.55%
投资活动产生的现金流量净额	-4,472,235.22	-	-8,641,211.38	-	48.25%

筹资活动产生的现金流量净额	1,309,332.49	-	-9,146,109.86	-	114.32%
---------------	--------------	---	---------------	---	---------

### 项目重大变动原因:

1、管理费用：管理费用为 12,619,614.85 元，比上年同期增加了 41.82%，主要是公司在 2021 年度提高了职工的工资、福利待遇，同时 2021 年度取消了社保优惠减免政策，使得管理费用增加了 3,721,266.22 元。

2、财务费用：财务费用为 1,502,617.87 元，比上年同期下降 31.49%，主要是由于 2021 年借款总额有所减少，使得财务费用有所下降。

3、信用减值损失：信用减值损失期末余额为-609,168.40 元，比上年同期减少 87.74%，主要是本年度计提的坏账损失较上年减少了 4,358,356.64 元。

4、投资收益：投资收益为 105,194.01 元，比上年同期增加 1142.80%，主要是由于本年度将闲置资金购买了低风险的理财产品。

5、营业利润：营业利润为 8,935,099.64 元，比上年同期增加 124.49%，主要是因为公司本年度营业收入较上年有所增加，而销售费用、财务费用等都较去年有所下降，坏账也减少了，使得营业利润增加。

6、净利润：净利润为 8,188,173.01 元，比上年同期上升 122.44%，主要是公司本年度的营业利润增加所致。

7、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较上年下降 68.55%，主要是由于本期经营活动现金流入较上年度增加 9,953,019.82 元，期中销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 902,732.17 元，而本期经营活动流出现金较上年增加了 20,475,516.44 元，其中购买商品、接受劳务支付的现金增加 4,821,043.81 元。

8、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额较上年增加 48.25%，主要是公司在本年度的投资活动现金流入较上年度减少 2,355,628.84 元，而投资活动现金流出较上年减少了 6,524,605.00 元。

9、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 114.32%，主要是由于公司减少了贷款，本期用于贷款周转的现金流出减少了 21,097,921.67 元。

### 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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,301,112.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	105,194.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,959.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,782.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,323,130.30</b>
所得税影响数	302,710.04
少数股东权益影响额（税后）	1,999.60
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,018,420.66</b>

#### 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

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，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日起施行。

根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。执行新租赁准则对公司财务状况及经营成果无重大影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

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
江西洁华环保设备有限公司	子公司	环保设备设计、制造、安装	100,000,000.00	150,459,955.59	58,593,956.22	50,968,571.28	-2,449,946.73
海宁洁华环保设备有限公司	子公司	环保设备技术开发；环保设备设计、制造、安装；	20,000,000.00	37,031,516.30	19,560,991.24	33,112,974.89	-753,270.99
浙江锐捷滤材科技有限公司	子公司	环保过滤材料的研发及技术咨询；除尘设备配件、过滤袋、无纺布制造、加工；	20,000,000.00	21,633,306.64	17,734,970.09	5,903,876.74	-611,954.91

##### (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
海宁锐捷环保科技有限公司	有机废气处理技术开发；烟气除尘脱硫脱硝技术开发；大气净化治理、大气污染治理设施运行、维护；环境检测、监测服务。 该公司与洁华控股无关联性。	拓展市场

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

2018年10月与四川省黑水县维古乡维鱼村签署为期三年的东西扶贫协作框架协议。

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益，关注企业每位员工的家庭生活状况，对经济条件较差的员工开展慰问。密切关注企业员工的身体健康状态，定期组织健康检查，为社会贡献企业一份应尽的责任。

## 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		
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	100,000,000.00	20,101,500.00

注：报告期内，因补充流动资金等其他事项为公司业务发展向银行申请贷款时，为使贷款更加快捷便利，公司已于 2021 年 4 月 25 日在第七届董事会第二次会议和 2021 年 5 月 17 日的 2020 年度股东大会，审议通过公司实际控制人钱怡松及实际控制人配偶葛二宝为公司与兴业银行股份有限公司嘉兴海宁支行、中国农业银行股份有限公司海宁支行、交通银行股份有限公司嘉兴海宁支行的借款提供合计最高额不超过 10,000 万元的保证担保的议案；出于业务经营需要，公司接受关联方钱怡松、葛二宝为公司的银行借款提供关联担保的关联交易将长期存在，不会损害公司和其他非关联股东的合法利益，也不会对公司的经营造成影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015 年 6 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2015 年 6 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 6 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 6 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015 年 6 月 3 日	-	正在履行中
新任职（公告编号：2021-004）	董监高	关联交易承诺	2021 年 3 月 11 日	-	正在履行中
新任职（公告编号：2021-009）	董监高	关联交易承诺	2021 年 3 月 26 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
流动资金	货币资金	保证金	724,503.59	0.11%	开立保函、银行承兑汇票存入保证金
流动资产	应收票据	质押	17,929,320.00	2.66%	开具银行承兑汇票设定质押
非流动资产	固定资产	抵押	52,952,312.38	7.86%	开具银行承兑汇票、银行借款设定抵押
非流动资产	无形资产	抵押	18,007,786.61	2.67%	开具银行承兑汇票、银行借款设定抵押
非流动资产	投资性房地产	抵押	7,731,651.42	1.15%	开具银行承兑汇票、银行借款设定抵押
<b>总计</b>	-	-	97,345,574.00	14.45%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

无影响。

## 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	42,765,550	42.77%		42,765,550	42.77%
	其中：控股股东、实际控制人	19,385,054	19.39%	62,100	19,447,154	19.45%
	董事、监事、高管	2,876,996	2.88%		2,876,996	2.88%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	57,234,450	57.23%		57,234,450	57.23%
	其中：控股股东、实际控制人	47,016,112	47.02%		47,016,112	47.02%
	董事、监事、高管	8,685,004	8.69%		8,685,004	8.69%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数						33

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	浙江洁华投资有限公司	50,623,666		50,623,666	50.62%	33,741,112	16,882,554	0	0
2	钱怡松	15,777,500	62,100	15,839,600	15.84%	13,275,000	2,564,600	0	0
3	海宁市马桥街道资产经营有限公司	5,808,334		5,808,334	5.81%	0	5,808,334	0	0
4	钱泉松	4,399,000		4,399,000	4.40%	0	4,399,000	0	0
5	孙国浩	3,982,334		3,982,334	3.98%	2,992,752	989,582	0	0

6	叶方涛	3,000,000		3,000,000	3.00%	0	3,000,000	0	0
7	钱水林	2,599,000		2,599,000	2.60%	1,949,250	649,750	0	0
8	魏中浩	2,300,000		2,300,000	2.30%	1,533,334	766,666	0	0
9	许雪祥	1,984,000		1,984,000	1.98%	0	1,984,000	0	0
10	钱建龙	1,732,334		1,732,334	1.73%	1,297,752	434,582	0	0
<b>合计</b>		92,206,168	62,100	92,268,268	92.26%	54,789,200	37,479,068	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

浙江洁华投资有限公司的法定代表人为钱怡松，其中钱怡松持有 65.19%的股权，钱烨（系钱怡松之子）持有其 34.81%的股权；钱泉松系钱怡松胞弟，持有本公司 4.399%的股份。除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在近亲属关系或其它关联关系。

## 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
钱怡松	董事长	男	1959年8月	2021年3月26日	2024年3月25日
钱烨	董事、总经理、董秘	男	1984年1月	2021年3月26日	2024年3月25日
孙国浩	董事、副总	男	1966年7月	2021年3月26日	2024年3月25日
钱建龙	董事、副总	男	1970年3月	2021年3月26日	2024年3月25日
尤周波	董事	男	1979年10月	2021年3月26日	2024年3月25日
葛建峰	董事	男	1977年1月	2021年3月26日	2024年3月25日
夏国平	董事	男	1965年11月	2021年3月26日	2024年3月25日
钱水林	监事会主席	男	1957年11月	2021年3月26日	2024年3月25日
贝娟玉	监事	女	1972年9月	2021年3月26日	2024年3月25日
褚雪祥	监事	男	1961年12月	2021年3月26日	2024年3月25日
孙立	副总	男	1979年10月	2021年3月26日	2024年3月25日
顾利定	总工程师	男	1967年11月	2021年3月26日	2024年3月25日
沈琴	财务负责人	女	1981年8月	2021年3月26日	2024年3月25日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人、董事长钱怡松与董事、总经理钱烨为父子关系，其他人员无关联关系。

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汤金祥	董事	离任	-	换届
尤周波	-	新任	董事	换届
周宇红	财务负责人	离任	-	退休
沈琴	会计	新任	财务负责人	聘任

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

董事：尤周波，性别：男；年龄：42岁；国籍：中国；暂无其他国家永久居留权；毕业于东北财经大学，本科学历。1999.4至1999.9在海宁市精益五金有限公司工作，任总经理助理；1999.9至2001.6在海宁市马桥镇经管站工作，任会计、统计；2001.6至200.12在海宁市马桥镇水机站工作，任工程测量；2003.12至2010.3在海宁市马桥街道财政所工作，任出纳；2010.3至2013.3在海宁市马桥街道农技水利服务中心，任主任；2013.3至2014.2在海宁马桥街道经济建设中心，劳动保障站工作，任副主任兼站长；2014.2至2016.3在海宁市马桥街道经济建设中心，五水共治班工作，任副主任、专职副主任；2016.3至2019.5在海宁市马桥街道经济建设中心、企业服务中心工作，任主任、常务副主任；2019.5至今在海宁市马桥街道经济发展办工作，任常务副主任；2019.5至今在浙江海宁经编产业园区项目推进办工作，任主任；2019.11至今任海宁市马桥街道资产经营有限公司董事长；2019.11至今担任浙江海宁经编产业园区开发有限公司监事会主席。

财务负责人：沈琴；性别：女；年龄：40岁；国籍：中国；暂无其他国家永久居留权；本科学历，中级会计职称。2003.01至2008.12在洁华控股股份有限公司任统计工作；2009.01至2012.12在洁华控股股份有限公司任出纳工作；2013.01至2017.12在洁华控股股份有限公司任会计工作；2018.01至今洁华控股股份有限公司担任财务部部长及会计工作。

#### （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
财务人员	7	7
技术人员	58	58
销售人员	26	26
生产人员	194	192
行政人员	38	37
员工总计	323	320

### （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	13,760,289.29	14,062,153.12
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（一）2	58,831,789.54	27,370,192.81
应收账款	五（一）3	128,603,180.39	136,719,993.03
应收款项融资	五（一）4	8,071,740.00	8,241,417.12
预付款项	五（一）5	21,698,577.13	8,741,877.27
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（一）6	1,639,912.55	3,187,163.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	267,723,912.18	253,522,494.53
合同资产	五（一）8	15,961,980.45	23,232,691.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	2,944,124.20	3,498,715.94
<b>流动资产合计</b>		<b>519,235,505.73</b>	<b>478,576,698.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）10	14,215,491.39	14,349,490.99

固定资产	五（一）11	101,404,100.76	104,537,608.25
在建工程	五（一）12	631,513.18	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）13	18,138,560.11	18,414,390.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）14	19,586,607.28	20,274,965.87
其他非流动资产	五（一）15	2,445,728.55	788,220.00
<b>非流动资产合计</b>		156,422,001.27	158,364,675.96
<b>资产总计</b>		675,657,507.00	636,941,374.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）16	78,104,583.34	65,286,661.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）17	15,911,630.00	8,283,744.00
应付账款	五（一）18	63,137,456.48	61,636,814.03
预收款项			
合同负债	五（一）19	215,355,406.88	179,144,974.64
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（一）20	4,519,962.01	7,230,118.58
应交税费	五（一）21	909,701.52	4,598,142.26
其他应付款	五（一）22	1,369,179.37	1,553,536.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）23	1,624,059.33	12,538,029.47
<b>流动负债合计</b>		380,931,978.93	340,272,020.73
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（一）24	101,453.65	111,453.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）25	1,702,385.23	1,824,383.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,803,838.88	1,935,837.51
<b>负债合计</b>		382,735,817.81	342,207,858.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）26	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）27	4,797,291.85	4,797,291.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）28		
盈余公积	五（一）29	28,480,660.52	28,480,660.52
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	159,527,506.22	161,382,725.55
归属于母公司所有者权益合计		292,805,458.59	294,660,677.92
少数股东权益		116,230.60	72,838.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		292,921,689.19	294,733,516.18
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		675,657,507.00	636,941,374.42

法定代表人：钱怡松

主管会计工作负责人：沈琴

会计机构负责人：沈琴

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,577,073.39	8,479,232.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		53,306,461.95	25,260,192.81
应收账款	十二（一）1	92,197,921.20	100,710,838.58
应收款项融资		8,071,740.00	7,953,305.95
预付款项		18,065,889.56	5,221,425.00
其他应收款	十二（一）2	1,277,075.56	2,194,201.51
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		167,467,743.94	175,757,906.23
合同资产		15,490,616.60	21,269,294.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,447,403.54	1,902,385.32
<b>流动资产合计</b>		<b>365,901,925.74</b>	<b>348,748,782.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	101,050,000.00	101,050,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		29,753,040.55	30,489,136.93
固定资产		59,569,177.84	59,798,022.30
在建工程		595,013.18	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,054,747.15	12,247,636.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,045,940.81	10,821,628.54
其他非流动资产		2,445,728.55	788,220.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>215,513,648.08</b>	<b>215,194,643.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>581,415,573.82</b>	<b>563,943,426.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,084,583.34	65,286,661.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,911,630.00	8,483,744.00
应付账款		31,696,950.40	32,729,274.80
预收款项			
合同负债		157,877,020.47	139,523,832.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,441,723.35	4,220,947.81
应交税费		584,188.87	2,155,495.35
其他应付款		1,083,293.70	1,195,636.92
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		1,273,519.51	11,173,078.94
<b>流动负债合计</b>		<b>281,952,909.64</b>	<b>264,768,672.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		370,344.00	397,115.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>370,344.00</b>	<b>397,115.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>282,323,253.64</b>	<b>265,165,788.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,797,291.85	4,797,291.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,480,660.52	28,480,660.52
一般风险准备			
未分配利润		165,814,367.81	165,499,685.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>299,092,320.18</b>	<b>298,777,638.03</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>581,415,573.82</b>	<b>563,943,426.20</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>163,430,718.97</b>	<b>159,652,388.83</b>
其中：营业收入	五（二）1	163,430,718.97	159,652,388.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>157,179,049.03</b>	<b>153,161,564.87</b>

其中：营业成本	五（二）1	133,983,884.82	132,800,589.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	788,453.05	1,001,980.80
销售费用	五（二）3	3,995,288.75	4,335,783.10
管理费用	五（二）4	12,619,614.85	8,898,348.63
研发费用	五（二）5	4,289,189.69	3,931,717.55
财务费用	五（二）6	1,502,617.87	2,193,145.20
其中：利息费用	五（二）6	1,498,589.20	2,171,041.86
利息收入	五（二）6	33,127.08	46,304.01
加：其他收益	五（二）7	3,038,281.42	2,474,112.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	105,194.01	-10,087.64
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（二）9	-609,168.40	-4,967,525.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	149,122.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11		-7,092.64
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,935,099.64	3,980,230.86
加：营业外收入	五（二）12	34,040.95	97.24
减：营业外支出	五（二）13	120,000.00	132,395.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,849,140.59	3,847,933.04
减：所得税费用	五（二）14	660,967.58	166,891.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,188,173.01	3,681,041.94
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）		8,188,173.01	3,681,041.94
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）		43,392.34	-334.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,144,780.67	3,681,376.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,188,173.01	3,681,041.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,144,780.67	3,681,376.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		43,392.34	-334.55
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.04

法定代表人：钱怡松

主管会计工作负责人：沈琴

会计机构负责人：沈琴

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（二）1	128,556,331.70	123,506,472.30
减：营业成本	十二（二）1	108,841,401.24	108,239,181.79
税金及附加		294,671.85	603,577.31
销售费用		3,088,397.93	3,107,756.89
管理费用		7,693,908.55	5,682,683.27
研发费用	十二（二）2	4,154,760.53	3,758,747.34
财务费用		1,354,553.80	1,947,067.30
其中：利息费用		1,350,409.20	1,935,416.87
利息收入		22,998.00	41,927.61
加：其他收益		1,793,857.91	1,432,888.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二）3	1,532,494.62	5,092,790.78
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）		4,591,791.71	-2,566,130.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		117,932.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,092.64
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,164,714.25	4,119,915.37
加：营业外收入		28,040.95	97.23
减：营业外支出		100,000.00	32,395.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,092,755.20	4,087,617.54
减：所得税费用		778,073.05	-1,089,712.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,314,682.15	5,177,330.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,314,682.15	5,177,330.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		10,314,682.15	5,177,330.18
<b>七、每股收益：</b>			
（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
----	----	-----------	-----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,740,785.45	112,838,053.28
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		1,744,235.04	1,291,269.09
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	16,022,902.21	7,425,580.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		131,507,922.70	121,554,902.88
购买商品、接受劳务支付的现金		74,073,101.69	69,252,057.88
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		27,392,096.82	22,664,600.69
支付的各项税费		8,813,324.01	5,180,195.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	16,401,984.62	9,108,136.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		126,680,507.14	106,204,990.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,827,415.56	15,349,912.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,943,756.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,500.00
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	五（三）3	75,955,194.02	76,348,566.02
<b>投资活动现金流入小计</b>		75,955,194.02	78,310,822.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,577,429.24	3,752,034.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	73,850,000.00	83,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		80,427,429.24	86,952,034.24

投资活动产生的现金流量净额		-4,472,235.22	-8,641,211.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		78,000,000.00	86,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		78,000,000.00	86,300,000.00
偿还债务支付的现金		65,202,078.33	86,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,478,589.18	9,131,109.86
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（三）5	10,000.00	15,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		76,690,667.51	95,446,109.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,309,332.49	-9,146,109.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,664,512.83	-2,437,409.06
加：期初现金及现金等价物余额		11,371,272.87	7,053,783.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,035,785.70	4,616,374.30

法定代表人：钱怡松

主管会计工作负责人：沈琴

会计机构负责人：沈琴

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,916,324.18	93,933,517.27
收到的税费返还		1,734,386.09	1,291,269.09
收到其他与经营活动有关的现金		71,357,181.50	97,760,178.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		160,007,891.77	192,984,964.81
购买商品、接受劳务支付的现金		58,203,214.67	55,794,528.98
支付给职工以及为职工支付的现金		14,531,318.76	12,974,267.39
支付的各项税费		3,803,265.40	2,868,397.55
支付其他与经营活动有关的现金		71,577,968.43	106,985,703.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		148,115,767.26	178,622,896.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,892,124.51	14,362,067.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,434,290.93	971,878.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,500.00
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		73,948,203.69	72,848,566.02

<b>投资活动现金流入小计</b>		75,382,494.62	73,838,944.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,299,513.72	2,327,720.76
投资支付的现金			
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		73,250,000.00	79,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		79,549,513.72	81,527,720.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,167,019.10	-7,688,776.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	86,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,000,000.00	86,300,000.00
偿还债务支付的现金		65,202,078.33	86,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,350,409.20	6,950,471.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		76,552,487.53	93,250,471.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,552,487.53	-6,950,471.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,172,617.88	-277,179.80
加：期初现金及现金等价物余额		6,679,951.92	3,508,710.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,852,569.80	3,231,530.68

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注说明 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注说明 2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

1、根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，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 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。执行新租赁准则对公司财务状况及经营成果无重大影响。

2、报告期内进行了 2020 年年度权益分派实施。2021 年 6 月 28 日，以公司现有总股本 100,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.00 元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 洁华控股股份有限公司 财务报表附注

2021 年 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

洁华控股股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市(2003)34 号文批准，由海宁市马桥镇湖塘资产经营公司和钱怡松等 7 位自然人发起设立，于 2003 年 6 月 6 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为 913300001467070921 的营业执照，注册资本 10,000 万元，股份总数 10,000 万股(每股面值 1 元)。公司已于 2015 年 6 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，并自 2016 年 2 月 1 日起，普通股股票转让方式由协议转让变更为做市转让。

本公司属专用设备制造行业，主要经营活动为袋式除尘设备的研发、设计、生产和销售，覆膜滤料的研发、生产和销售以及烟气脱硫脱硝系统治理工程业务。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 26 日第七届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将江西洁华环保设备有限公司(以下简称江西洁华)、海宁洁华环保设备有限公司(以下简称海宁洁华)、浙江锐捷滤材科技有限公司(以下简称浙江锐捷)、海宁锐捷环保科技有限公司(以下简称锐捷环保)4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉

及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

##### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	除合并范围内关联方以外	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

——账龄组合	以及出口退税的全部其他应收款	经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--------	----------------	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据 ——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据 ——商业承兑汇票		
应收账款 ——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款 ——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产 ——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	2
1-2年	8
2-3年	30
3-5年	50
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部

分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

### (十四) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5	3.17-4.75
专用设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	6	5	15.83
其他设备	平均年限法	3-6	5	15.83-31.67

### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十八) 无形资产

1. 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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件等	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

## （二十）职工薪酬

1. 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。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）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；（2）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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，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；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售袋式除尘设备等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

#### (二十五) 租赁

##### 1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### 3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或

比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

##### (1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### (2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

##### (1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

##### (2) 融资租赁

##### 1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### 2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规

定进行会计处理。

#### (二十六) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,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。

#### (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

#### (二十八) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

(1) 公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表没有影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除20%或30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	4.5元/m <sup>2</sup> /年、6元/m <sup>2</sup> /年
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江西洁华	25%
海宁洁华、浙江锐捷、锐捷环保	5%

### (二) 税收优惠

#### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号),公司享受增值税按实际安置残疾人员的人数每人每月以经省人民政府批准的月最低工资标准4倍的限额即征即退政策。

## 2. 企业所得税

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科发火〔2020〕251 号), 公司通过高新技术企业的重新认定, 自 2020 年起按 15% 的税率计缴企业所得税, 有效期 3 年, 本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕34 号和财税〔2015〕99 号文, 海宁洁华、浙江锐捷、锐捷环保属小型微利企业且本期应纳税所得额低于 100 万元, 本期按 5% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	33,217.86	38,673.07
银行存款	13,002,567.84	11,332,599.80
其他货币资金	724,503.59	2,690,880.25
合 计	13,760,289.29	14,062,153.12

##### (2) 其他说明

其他货币资金期末余额包括保函保证金 724,503.59 元使用受限。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	58,831,789.54	100.00			58,831,789.54
其中: 银行承兑汇票	58,491,789.54	99.42			58,491,789.54
商业承兑汇票	340,000.00	0.58			340,000.00
合 计	58,831,789.54	100.00			58,831,789.54

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,370,192.81	100.00			27,370,192.81
其中: 银行承兑汇票	27,370,192.81	100.00			27,370,192.81
合 计	27,370,192.81	100.00			27,370,192.81

##### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,929,320.00
小 计	17,929,320.00

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,260,814.81	8.60	15,260,814.81	100.00	
按组合计提坏账准备	162,167,136.64	91.40	33,563,956.25	20.70	128,603,180.39
合 计	177,427,951.45	100.00	48,824,771.06	27.52	128,603,180.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,314,130.09	8.24	15,314,130.09	100.00	
按组合计提坏账准备	170,624,461.70	91.76	33,904,468.67	19.87	136,719,993.03
合 计	185,938,591.79	100.00	49,218,598.76	26.47	136,719,993.03

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海益和检修安装有限公司	7,720,227.60	7,720,227.60	100.00	预计无法收回
青海西部水电有限公司	4,284,107.41	4,284,107.41	100.00	预计无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	1,617,422.60	1,617,422.60	100.00	预计无法收回
青海百河铝业有限责任公司	1,426,057.20	1,426,057.20	100.00	预计无法收回
云南云铝中信塑木新型材料有限公司	213,000.00	213,000.00	100.00	预计无法收回
小计	15,260,814.81	15,260,814.81	100.00	预计无法收回

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,604,790.54	1,492,095.81	2.00
1-2 年	35,698,380.79	2,855,870.46	8.00
2-3 年	22,145,900.15	6,643,770.06	30.00
3-5 年	14,291,690.48	7,145,845.24	50.00
5 年以上	15,426,374.68	15,426,374.68	100.00

小 计	162,167,136.64	33,563,956.25	20.70
-----	----------------	---------------	-------

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	74,604,790.54
1-2 年	36,173,747.72
2-3 年	27,705,444.58
3-5 年	18,594,555.49
5 年以上	20,349,413.12
合 计	177,427,951.45

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	15,314,130.09				50,000.00	3,315.28		15,260,814.81
按组合计提坏账准备	33,904,468.67	774,236.01				1,114,748.43		33,563,956.25
小 计	49,218,598.76	774,236.01			50,000.00	1,118,063.71		48,824,771.06

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,118,063.71 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖北京兰水泥有限公司	货款	547,300.00	预计无法收回	经内部批准	否
青海泰宁水泥有限公司	货款	500,000.00	预计无法收回	经内部批准	否
小 计		1,047,300.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司	13,864,974.13	7.81	428,898.02
唐山洁城能源有限公司	9,528,561.76	5.37	287,594.68
青海益和检修安装有限公司	7,720,227.60	4.35	7,720,227.60
昆明有色冶金设计研究院股份公司	6,526,802.14	3.68	130,536.04
山东省冶金设计院股份有限公司	5,584,223.24	3.15	446,737.86
小 计	43,224,788.87	24.36	9,013,994.20

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	8,071,740.00		8,241,417.12	
合 计	8,071,740.00		8,241,417.12	

## (2) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	107,161,890.87
小 计	107,161,890.87

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	20,892,715.02	96.29		20,892,715.02	7,880,697.16	90.15		7,880,697.16
1-2 年	461,207.15	2.13		461,207.15	549,192.94	6.28		549,192.94
2-3 年	131,841.83	0.60		131,841.83	99,174.04	1.13		99,174.04
3 年以上	212,813.13	0.98		212,813.13	212,813.13	2.44		212,813.13
合 计	21,698,577.13	100.00		21,698,577.13	8,741,877.27	100.00		8,741,877.27

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
海宁市盐官洁龙金属制品厂	2,574,803.02	11.87
无锡大德世纪金属材料有限公司	2,400,000.00	11.06
必达福环境技术(无锡)有限公司	1,896,192.06	8.74
泰安市新华物资有限公司	1,853,057.74	8.54
泰安市浩源商贸有限公司	1,581,018.45	7.29
小 计	10,305,071.27	47.50

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,758,769.36	100.00	118,856.81	6.76	1,639,912.55
合 计	1,758,769.36	100.00	118,856.81	6.76	1,639,912.55

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,421,087.95	100.00	233,924.42	6.84	3,187,163.53
合计	3,421,087.95	100.00	233,924.42	6.84	3,187,163.53

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,758,769.36	118,856.81	6.76
小计	1,758,769.36	118,856.81	6.76

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,464,822.48
1-2年	183,174.01
2-3年	27,400.00
3-5年	33,372.87
5年以上	50,000.00
合计	1,758,769.36

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	53,926.48	129,997.94	50,000.00	233,924.42
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-24,630.03	-90,437.58		-115,067.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	29,296.45	39,560.36	50,000.00	118,856.81

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,161,563.80	2,855,512.00

其他	597,205.56	565,575.95
合计	1,758,769.36	3,421,087.95

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
合肥水泥研究设计院有限公司	押金保证金	611,000.00	1年以内	34.74	12,220.00
宁波众茂杭州湾热电有限公司	押金保证金	208,000.00	1年以内	11.83	4,160.00
威顿水泥集团有限责任公司	押金保证金	101,000.00	1年以内	5.74	2,020.00
云南水泥建材集团有限公司	押金保证金	100,500.00	1年以内	5.71	2,010.00
中材海外工程有限公司	押金保证金	99,100.00	1年以内	5.63	1,982.00
小计		1,119,600.00		63.65	22,392.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	36,472,630.46		36,472,630.46	29,969,566.82		29,969,566.82
在产品	162,302,984.14	207,221.70	162,095,762.44	148,506,160.08	207,221.70	148,298,938.38
低值易耗品	185,824.00		185,824.00	151,917.61		151,917.61
发出商品	68,969,695.28		68,969,695.28	75,102,071.72		75,102,071.72
合计	267,931,133.88	207,221.70	267,723,912.18	253,729,716.23	207,221.70	253,522,494.53

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	207,221.70					207,221.70
小计	207,221.70					207,221.70

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品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费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	16,286,994.33	325,013.88	15,961,980.45	23,706,827.66	474,136.55	23,232,691.11
合计	16,286,994.33	325,013.88	15,961,980.45	23,706,827.66	474,136.55	23,232,691.11

## (2) 合同资产减值准备计提情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提							
按组合计提	474,136.55	-149,122.67					325,013.88
小 计	474,136.55	-149,122.67					325,013.88

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	16,286,994.33	325,013.88	2.00
小 计	16,286,994.33	325,013.88	2.00

## 9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品	1,300,000.00		1,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
待抵扣增值税 进项税额	1,379,994.23		1,379,994.23	157,931.59		157,931.59
预缴税费	264,129.97		264,129.97	40,784.35		40,784.35
合 计	2,944,124.20		2,944,124.20	3,498,715.94		3,498,715.94

## 10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	16,177,166.51	3,847,078.92	20,024,245.43
本期增加金额			
1) 固定资产转入			
2) 无形资产转入			
期末数	16,177,166.51	3,847,078.92	20,024,245.43
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,577,207.96	1,097,546.48	5,674,754.44
本期增加金额	114,193.91	19,805.69	133,999.60
1) 计提或摊销	114,193.91	19,805.69	133,999.60
2) 固定资产转入			
3) 无形资产转入			
期末数	4,691,401.87	1,117,352.17	5,808,754.04
账面价值			
期末账面价值	11,485,764.64	2,729,726.75	14,215,491.39

期初账面价值	11,599,958.55	2,749,532.44	14,349,490.99
--------	---------------	--------------	---------------

## 11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	142,049,275.75	75,507,542.87	10,851,645.61	9,507,362.71	237,915,826.94
本期增加金额		365,486.73	2,238,734.53	241,048.15	2,845,269.41
1) 购置		365,486.73	2,238,734.53	241,048.15	2,845,269.41
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	142,049,275.75	75,873,029.60	13,090,380.14	9,748,410.86	240,761,096.35
累计折旧					
期初数	67,900,386.75	49,253,767.38	8,657,215.79	7,566,848.77	133,378,218.69
本期增加金额	2,983,588.38	2,243,488.58	450,676.29	301,023.65	5,978,776.90
计提	2,983,588.38	2,243,488.58	450,676.29	301,023.65	5,978,776.90
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	70,883,975.13	51,497,255.96	9,107,892.08	7,867,872.42	139,356,995.59
账面价值					
期末账面价值	71,165,300.62	24,375,773.64	3,982,488.06	1,880,538.44	101,404,100.76
期初账面价值	74,148,889.00	26,253,775.49	2,194,429.82	1,940,513.94	104,537,608.25

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星项目	631,513.18		631,513.18			
合 计	631,513.18		631,513.18			

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星项目			631,513.18			631,513.18
小 计			631,513.18			631,513.18

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
零星项目						自有资金
小 计						

### 13. 无形资产

项目	土地使用权	管理软件等	合计
账面原值			
期初数	24,623,804.04	1,992,110.16	26,615,914.20
本期增加金额		29,377.20	29,377.20
1) 购置		29,377.20	29,377.20
本期减少金额			
期末数	24,623,804.04	2,021,487.36	26,645,291.40
累计摊销			
期初数	6,321,847.92	1,879,675.43	8,201,523.35
本期增加金额	247,735.07	57,472.87	305,207.94
1) 计提	247,735.07	57,472.87	305,207.94
本期减少金额			
期末数	6,569,582.99	1,937,148.30	8,506,731.29
账面价值			
期末账面价值	18,054,221.05	84,339.06	18,138,560.11
期初账面价值	18,301,956.12	112,434.73	18,414,390.85

### 14. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,357,006.64	10,512,272.14	49,899,957.01	10,197,219.46
政府补助形成的递延收益	1,702,385.23	352,153.66	1,824,383.86	375,930.77
计税方法不同形成的递延收益	6,214,848.85	1,009,050.01	11,375,525.94	2,299,219.28
存货中包含的未实现损益	5,693,373.10	236,296.32	4,543,904.74	652,419.43
可抵扣亏损	50,246,844.53	7,476,835.15	46,388,401.43	6,750,176.93
合计	113,214,458.35	19,586,607.28	114,032,172.98	20,274,965.87

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	-115,067.61	233,924.42
可抵扣亏损	1,205,062.08	1,325,172.43
小计	1,089,994.47	1,559,096.85

### 15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,445,728.55		2,445,728.55	788,220.00		788,220.00
合计	2,445,728.55		2,445,728.55	788,220.00		788,220.00

#### 16. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	58,044,166.67	50,266,724.17
抵押及保证借款	20,060,416.67	15,019,937.50
合计	78,104,583.34	65,286,661.67

#### 17. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,911,630.00	8,283,744.00
合计	15,911,630.00	8,283,744.00

#### 18. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	52,221,046.50	46,529,848.13
应付长期资产购置款	641,191.09	1,864,927.84
安装费	5,833,519.48	8,924,869.05
运费	4,441,199.41	4,312,679.41
其他	500.00	4,489.60
合计	63,137,456.48	61,636,814.03

#### 19. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	215,355,406.88	179,144,974.64
合计	215,355,406.88	179,144,974.64

#### 20. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,230,118.58	23,082,730.85	25,792,887.42	4,519,962.01
离职后福利—设定提存计划		1,224,339.45	1,224,339.45	
合计	7,230,118.58	24,307,070.30	27,017,226.87	4,519,962.01

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,151,667.38	19,852,701.96	22,484,407.33	4,519,962.01
职工福利费		2,062,492.41	2,062,492.41	
社会保险费		756,096.37	756,096.37	
其中：医疗保险费		705,912.47	705,912.47	
工伤保险费		50,183.90	50,183.90	
生育保险费				
住房公积金		396,946.00	396,946.00	
工会经费和职工教育经费	78,451.20	14,494.11	92,945.31	
小 计	7,230,118.58	23,082,730.85	25,792,887.42	4,519,962.01

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,183,278.31	1,183,278.31	
失业保险费		41,061.14	41,061.14	
小 计		1,224,339.45	1,224,339.45	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	234,770.37	1,749,143.71
企业所得税	73,942.94	1,045,842.49
代扣代缴个人所得税	32,688.74	35,699.18
城市维护建设税	27,803.87	98,160.00
房产税	180,792.03	1,226,582.63
土地使用税	319,472.30	319,472.30
印花税	12,427.40	22,512.80
教育费附加	16,682.32	57,137.49
地方教育附加	11,121.55	38,091.66
环境保护税		5,500.00
合 计	909,701.52	4,598,142.26

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	811,420.60	972,707.37
应付费用款	313,153.89	443,525.23
其 他	244,604.88	137,303.48
合 计	1,369,179.37	1,553,536.08

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,624,059.33	12,538,029.47
合 计	1,624,059.33	12,538,029.47

24. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
非金融机构借款	101,453.65	111,453.65
合 计	101,453.65	111,453.65

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,824,383.86		121,998.63	1,702,385.23	与资产相关的政府补助
合 计	1,824,383.86		121,998.63	1,702,385.23	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
高效除尘成套设备产业化项目补助	1,225,000.00		75,000.00	1,150,000.00	与资产相关
浙江省洁华大气污染防治技术研究院补助	358,187.44		24,628.92	333,558.52	与资产相关
水泥窑尾高效长袋脉冲除尘器项目补助	38,928.38		2,142.90	36,785.48	与资产相关
工业生产性设备投资项目财政奖励	202,268.04		20,226.81	182,041.23	与资产相关
小 计	1,824,383.86		121,998.63	1,702,385.23	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,599,999.00			2,599,999.00
其他资本公积	2,197,292.85			2,197,292.85
合 计	4,797,291.85			4,797,291.85

## 28. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		2,495,229.13	2,495,229.13	
合 计		2,495,229.13	2,495,229.13	

## 29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,480,660.52			28,480,660.52
合 计	28,480,660.52			28,480,660.52

## 30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	161,382,725.55	176,209,861.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-22,522,602.17
调整后期初未分配利润	161,382,725.55	153,687,259.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,144,780.67	3,681,376.49
应付普通股股利	10,000,000.00	5,000,000.00
期末未分配利润	159,527,506.22	152,368,635.97

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	160,927,082.55	133,309,938.64	158,044,405.20	132,397,581.39
其他业务收入	2,503,636.42	673,946.18	1,607,983.63	403,008.20
合 计	163,430,718.97	133,983,884.82	159,652,388.83	132,800,589.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	161,506,001.99	133,514,498.12	158,505,608.33	132,545,014.88

## (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

## 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
袋式除尘设备	149,297,491.21	125,615,138.15	152,928,692.70	128,166,412.54
脱硫脱硝设备	9,106,965.46	6,100,545.48	1,569,542.27	1,033,697.34
履膜滤料	1,096,400.83	450,149.17	3,142,237.19	2,919,975.49
其他环保设备	1,426,225.05	1,144,105.84	403,933.04	277,496.02

材料销售	578,919.44	204,559.48	461,203.13	147,433.49
小 计	161,506,001.99	133,514,498.12	158,505,608.33	132,545,014.88

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	161,506,001.99	133,514,498.12	158,505,608.33	132,545,014.88
小 计	161,506,001.99	133,514,498.12	158,505,608.33	132,545,014.88

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	161,506,001.99	158,505,608.33
小 计	161,506,001.99	158,505,608.33

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 87,384,474.07 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	251,531.85	336,981.09
房产税	79,863.13	128,737.64
印花税	66,801.70	50,849.40
土地使用税	124,590.00	124,590.00
车船使用税	9,995.00	18,341.60
教育费附加	150,102.82	202,188.65
地方教育附加	100,068.55	134,792.42
环保税	5,500.00	5,500.00
合 计	788,453.05	1,001,980.80

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,443,596.21	3,848,160.82
广告费	19,801.98	13,297.00
差旅费	413,093.56	354,502.08
招标费	113,644.70	119,823.20
其 他	5,152.30	
合 计	3,995,288.75	4,335,783.10

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,445,375.66	3,368,326.05
劳动保险费	1,952,858.74	1,177,749.56

办公经费	1,230,552.74	1,169,733.47
业务招待费	1,474,018.23	946,709.45
折旧摊销费	1,075,003.01	1,060,095.58
差旅费	309,861.94	262,558.30
中介费	473,783.04	402,143.41
税金	6,135.20	
其他	652,026.29	511,032.81
合计	12,619,614.85	8,898,348.63

#### 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,450,102.80	3,207,937.26
研发领料	290,707.63	211,083.38
折旧摊销费	541,932.71	438,757.57
差旅费	6,446.55	73,939.34
合计	4,289,189.69	3,931,717.55

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,498,589.20	2,171,041.86
减：利息收入	33,127.08	46,304.01
其他	37,155.75	68,407.35
合计	1,502,617.87	2,193,145.20

#### 7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	121,998.63	121,998.63	121,998.63
与收益相关的政府补助[注]	2,913,500.09	2,352,113.59	1,179,114.00
代扣个人所得税手续费返还	2,782.70		2,782.70
合计	3,038,281.42	2,474,112.22	1,303,895.33

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益		-58,653.66
其中：应收款项融资		-58,653.66
赎回理财产品取得的投资收益	105,194.01	48,566.02
合计	105,194.01	-10,087.64

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-609,168.40	-4,967,525.04
合 计	-609,168.40	-4,967,525.04

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产坏账损失	149,122.67	
合 计	149,122.67	

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-7,092.64	
合 计		-7,092.64	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其 他	34,040.95	97.24	34,040.95
合 计	34,040.95	97.24	34,040.95

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失		32,395.06	
其 他	20,000.00		20,000.00
合 计	120,000.00	132,395.06	120,000.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,385.32	-1,034.95
递延所得税费用	658,582.26	167,926.05
合 计	660,967.58	166,891.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	8,849,140.59	3,847,933.04
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,327,371.09	577,189.95
子公司适用不同税率的影响	-62,383.20	518,189.64

调整以前期间所得税的影响	84,893.93	-1,034.94
非应税收入的影响	-260,157.91	-193,690.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	373,341.17	55,843.85
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-474,132.02	-772,311.38
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	-327,965.48	-17,295.65
所得税费用	660,967.58	166,891.10

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回投标保证金及履约保证金	5,525,664.15	3,664,515.49
收回的保函、票据保证金	8,957,910.60	2,503,077.21
收到与收益相关的政府补助	1,181,896.70	1,069,492.30
其 他	357,430.76	188,495.51
合 计	16,022,902.21	7,425,580.51

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付投标保证金及履约保证金	4,057,700.00	2,038,600.00
付现的经营、管理费用	4,778,650.08	4,349,328.66
支付保函、票据保证金	6,991,533.94	2,475,819.47
其 他	574,100.60	244,388.63
合 计	16,401,984.62	9,108,136.76

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	75,955,194.02	76,348,566.02
合 计	75,955,194.02	76,348,566.02

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	73,850,000.00	83,200,000.00
合 计	73,850,000.00	83,200,000.00

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁款	10,000.00	15,000.00
合 计	10,000.00	15,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,188,173.01	3,681,041.94
加: 资产减值准备	460,045.73	4,967,525.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,092,970.78	5,773,197.08
无形资产摊销	325,013.64	346,113.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		7,092.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		32,395.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,498,589.18	2,158,475.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-105,194.01	10,087.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	688,358.58	167,926.05
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)	-14,201,417.65	31,112,083.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,187,791.19	-8,365,486.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,068,667.49	-24,540,539.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,827,415.56	15,349,912.18
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	13,035,785.70	4,616,374.30
减: 现金的期初余额	11,371,272.87	7,053,783.36
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	1,664,512.83	-2,437,409.06
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,035,785.70	11,371,272.87

其中：库存现金	33,217.86	38,673.07
可随时用于支付的银行存款	13,002,567.84	11,332,599.80
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,035,785.70	11,371,272.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	92,436,083.80	49,735,495.44
其中：支付货款	92,436,083.80	47,635,495.44
支付固定资产等长期资产购置款		2,100,000.00

(6) 现金流量表补充资料的说明

2021年1-6月合并现金流量表中现金期末数为13,035,785.70元，资产负债表中货币资金期末数为13,760,289.29元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据及保函保证金724,503.59元。

2020年度合并现金流量表中现金期末数为11,371,272.87元，资产负债表中货币资金期末数为14,062,153.12元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据及保函保证金2,690,880.25元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	724,503.59	开立保函、银行承兑汇票存入保证金
应收票据	17,929,320.00	开具银行承兑汇票设定质押
固定资产	52,952,312.38	开具银行承兑汇票、银行借款设定抵押
无形资产	18,007,786.61	开具银行承兑汇票、银行借款设定抵押
投资性房地产	7,731,651.42	开具银行承兑汇票、银行借款设定抵押
合 计	97,345,574.00	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.81	6.4601	18.15

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
高效除尘成套设备产业化项目补助	1,225,000.00		75,000.00	1,150,000.00	其他收益	江西省扶持高新产业协调推进领导小组办公室下发的赣高新产业办(2011)06号
浙江省洁华大气污染防治技术研究院补助	358,187.44		24,628.92	333,558.52	其他收益	海宁市财政局、海宁市科学技术局下发的海财预(2016)185号和海财预(2017)485号
水泥窑尾高效长袋脉冲除尘器项目补助	38,928.38		2,142.90	36,785.48	其他收益	海宁市财政局、海宁市科学技术局下发的海财预(2016)185号
工业生产性设备投资项目财政奖励	202,268.04		20,226.81	182,041.23	其他收益	海宁市财政局、海宁市经济和信息化局、海宁市科学技术局下发的海财预(2017)319号
小计	1,824,383.86		121,998.63	1,702,385.23		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税返还	1,734,386.09	其他收益	财政部、国家税务总局下发的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)
人才奖励	25,500.00	其他收益	海宁市财政局下发的《海宁市财政局等四部门关于下达2020年引育人才专项奖励资金的通知》(海财预〔2020〕411号)
专利补助	7,200.00	其他收益	海宁市市场监督管理局下发的《海宁市财政局 海宁市市场监督管理局关于下达2020年第二批专利补助经费的通知》(海财预〔2020〕460号)
促进工业企业稳增长提增速扶持政策奖励资金	200,000.00	其他收益	婺源县工业和信息化局下发的《婺源县工业和信息化局关于要求拨付2020年度进一步促进工业企业稳增长提增速扶持政策奖励资金的函》(婺工信字〔2021〕9号)
产业发展引导资金	846,414.00	其他收益	婺源县财政局下发的《关于拨付2020年度县产业发展引导资金的通知》(婺财建〔2021〕2号)
主营业务收入增量奖励资金	100,000.00	其他收益	婺源县工业和信息化局下发的《婺源县工业和信息化局关于要求拨付2020年度企业主营业务收入增量奖励资金的函》(婺工信字〔2021〕6号)
小计	2,913,500.09		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,035,498.72 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西洁华	江西婺源	江西婺源	制造业	100		设立
海宁洁华	浙江海宁	浙江海宁	制造业	100		设立
浙江锐捷	浙江海宁	浙江海宁	制造业	100		设立
锐捷环保	浙江海宁	浙江海宁	制造业	70		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
锐捷环保	30.00%	43,392.34		116,230.60

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
锐捷环保	412.67	1.09	413.76	375.01		375.01

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
锐捷环保	374.86	1.14	376.00	351.72		351.72

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
锐捷环保	144.70	14.46	14.46	22.16	41.24	-0.11	-0.11	1.93

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的24.36%(2020年12月31日：30.63%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	78,104,583.34	80,925,580.42	80,925,580.42		
应付票据	15,911,630.00	15,911,630.00	15,911,630.00		
应付账款	63,137,456.48	63,137,456.48	63,137,456.48		
其他应付款	1,369,179.37	1,369,179.37	1,369,179.37		
长期应付款	101,453.65	115,000.00	37,500.00	60,000.00	17,500.00

小 计	158,624,302.84	161,458,846.27	161,381,346.27	60,000.00	17,500.00
-----	----------------	----------------	----------------	-----------	-----------

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,286,661.67	66,364,482.92	66,364,482.92		
应付票据	8,283,744.00	8,283,744.00	8,283,744.00		
应付账款	61,636,814.03	61,636,814.03	61,636,814.03		
其他应付款	1,553,536.08	1,553,536.08	1,553,536.08		
长期应付款	111,453.65	122,500.00	32,500.00	60,000.00	30,000.00
小 计	136,872,209.43	137,961,077.03	137,871,077.03	60,000.00	30,000.00

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江洁华投资有限公司	浙江海宁	投资	2,000 万	50.62	50.62

##### (2) 本公司最终控制方是钱怡松。

钱怡松直接持有本公司 15.78% 的股份，其通过浙江洁华投资有限公司间接持有本公司 50.62% 的股份，合计持有公司 66.40% 的股份，为公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
葛二宝	实际控制人配偶

### (二) 关联交易情况

#### 1. 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（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱怡松	1,500.00[注 1]	2019.2.21	2022.2.20	否
钱怡松	10.15[注 2]	2019.11.20	2024.12.20	否
钱怡松、葛二宝	500.00[注 3]	2019.2.28	2022.2.28	否

[注 1]根据钱怡松与中国农业银行股份有限公司海宁支行签订的《最高额保证合同》，钱怡松对本公司向中国农业银行股份有限公司海宁支行的融资业务所发生的债务提供 4,000 万元的最高额保证担保。该担保项下截至 2021 年 6 月 30 日借款余额 1,500 万元

[注 2]根据海宁洁华与上海蔚来融资租赁有限公司签订的《NIO CBL191100148》汽车融资租赁合同（售后回租），钱怡松对海宁洁华在本合同项下对上海蔚来融资租赁有限公司负有的所有债务承担无限连带责任担保。该担保项下截至 2021 年 6 月 30 日融资余额 101,453.65 元

[注 3]根据钱怡松、葛二宝与兴业银行股份有限公司嘉兴海宁支行签订《最高额保证合同》，钱怡松、葛二宝对本公司向兴业银行股份有限公司嘉兴海宁支行的融资业务所发生的债务提供 3,000 万元的最高额保证担保。该担保项下截至 2021 年 6 月 30 日借款余额 500 万元

## 2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	104.59	78.45

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 其他重要财务承诺

截至 2021 年 6 月 30 日，公司未到期的保函协议合计人民币 724,503.59 元。

### （二）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

### （一）资产负债表日后分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2021 年 8 月 26 日公司第七届董事会第三次会议通过的 2021 年上半年度利润分配预案，以 2021 年 6 月 30 日的公司总股本 100,000,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计共派发现金红利 10,000,000.00 元，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## 2. 报告分部的财务信息

### (1) 业务分部

单位：万元

项 目	袋式除尘设备	脱硫脱硝设备	履膜滤料	其他环保设备	分部间抵销	合 计
营业收入	19,947.37	910.70	590.38	144.70	5,500.44	16,092.71
营业成本	17,994.06	610.05	556.03	116.49	5,945.64	13,330.99
资产总额	62,416.04	2,849.60	1,847.34	452.77		67,565.75
负债总额	35,356.45	1,614.20	1,046.45	256.48		38,273.58

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,617,422.60	1.48	1,617,422.60	100.00	
按组合计提坏账准备	107,402,883.34	98.52	15,204,962.14	14.16	92,197,921.20
合 计	109,020,305.94	100.00	16,822,384.74	15.43	92,197,921.20

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,617,422.60	1.33	1,617,422.60	100.00	
按组合计提坏账准备	120,445,010.87	98.67	19,734,172.29	16.38	100,710,838.58
合 计	122,062,433.47	100.00	21,351,594.89	17.49	100,710,838.58

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖海纳化工有限公司	1,617,422.60	1,617,422.60	100.00	预计无法收回
小 计	1,617,422.60	1,617,422.60	100.00	

##### 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	106,612,663.34	15,204,962.14	14.26
合并范围内关联往来组合	790,220.00		
小 计	107,402,883.34	15,204,962.14	14.16

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,155,527.96	1,283,110.56	2.00
1-2年	23,750,904.18	1,900,072.33	8.00
2-3年	5,760,903.85	1,728,271.16	30.00
3-5年	5,303,638.52	2,651,819.26	50.00
5年以上	7,641,688.83	7,641,688.83	100.00
小 计	106,612,663.34	15,204,962.14	14.26

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	64,639,747.96
1-2年	24,056,904.18
2-3年	5,760,903.85
3-5年	6,921,061.12
5年以上	7,641,688.83
合 计	109,020,305.94

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,617,422.60							1,617,422.60
按组合计提坏账准备	19,734,172.29	-4,529,210.15						15,204,962.14
小 计	21,351,594.89	-4,529,210.15						16,822,384.74

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司	13,864,974.13	12.72	428,898.02
唐山洁城能源有限公司	9,528,561.76	8.74	287,594.68
昆明有色冶金设计研究院股份公司	6,526,802.14	5.99	130,536.04
山东省冶金设计院股份有限公司	5,584,223.24	5.12	446,737.86
马来西亚齐力科技有限公司	4,979,603.14	4.57	99,592.06
小 计	40,484,164.41	37.14	1,393,358.66

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,365,995.47	100.00	88,919.91	6.51	1,277,075.56
合 计	1,365,995.47	100.00	88,919.91	6.51	1,277,075.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,345,702.98	100.00	151,501.47	6.46	2,194,201.51
合 计	2,345,702.98	100.00	151,501.47	6.46	2,194,201.51

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,365,995.47	88,919.91	6.51
小 计	1,365,995.47	88,919.91	6.51

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,245,995.47
1-2 年	50,000.00
3-5 年	20,000.00
5 年以上	50,000.00
合 计	1,365,995.47

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初数	36,518.25	64,983.22	50,000.00	151,501.47
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提	-11,598.34	-50,983.22		-62,581.56
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,919.91	14,000.00	50,000.00	88,919.91

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,021,500.00	2,067,912.00
其他	344,495.47	277,790.98
合计	1,365,995.47	2,345,702.98

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
合肥水泥研究设计院有限公司	押金保证金	350,000.00	1年以内	25.62	7,000.00
宁波众茂杭州湾热电有限公司	押金保证金	208,000.00	1年以内	15.23	4,160.00
云南水泥建材集团有限公司	押金保证金	100,500.00	1年以内	7.36	2,010.00
中材海外工程有限公司	押金保证金	99,100.00	1年以内	7.25	1,982.00
上海化工研究院有限公司	其他	84,000.00	1年以内	6.15	1,680.00
小计		841,600.00		61.61	16,832.00

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	101,050,000.00		101,050,000.00	101,050,000.00		101,050,000.00
合计	101,050,000.00		101,050,000.00	101,050,000.00		101,050,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西洁华	60,000,000.00			60,000,000.00		
海宁洁华	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙江锐捷	20,000,000.00			20,000,000.00		
锐捷环保	1,050,000.00			1,050,000.00		
小计	101,050,000.00			101,050,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	124,885,461.71	107,900,745.37	120,615,817.15	107,355,651.91
其他业务收入	3,670,869.99	940,655.87	2,890,655.15	883,529.88
合 计	128,556,331.70	108,841,401.24	123,506,472.30	108,239,181.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	125,307,409.46	108,105,304.85	120,920,133.56	107,503,085.40

### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

#### 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
袋式除尘设备	115,778,496.25	101,800,199.89	115,989,126.17	103,553,637.34
脱硫脱硝设备	9,106,965.46	6,100,545.48	1,569,542.27	1,033,697.34
履膜滤料			3,057,148.71	2,768,317.23
材料销售	421,947.75	204,559.48	304,316.41	147,433.49
小 计	125,307,409.46	108,105,304.85	120,920,133.56	107,503,085.40

#### 2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	125,307,409.46	108,105,304.85	120,920,133.56	107,503,085.40
小 计	125,307,409.46	108,105,304.85	120,920,133.56	107,503,085.40

#### 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	125,307,409.46	120,920,133.56
小 计	125,307,409.46	120,920,133.56

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 70,459,695.30 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,373,030.65	3,121,361.95
折旧及摊销费	529,181.41	369,370.91
差旅费	6,446.55	73,939.34
原材料及半成品耗用	246,101.92	194,075.14
合 计	4,154,760.53	3,758,747.34

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,434,290.93	5,102,878.42
处置金融工具取得的投资收益		-58,653.66
其中：应收款项融资		-58,653.66
赎回理财产品取得的投资收益	98,203.69	48,566.02
合 计	1,532,494.62	5,092,790.78

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,301,112.63	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	105,194.02	
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	-85,959.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,782.70	
小 计	1,323,130.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	302,710.04	

少数股东权益影响额(税后)	1,999.60	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,018,420.66	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.40	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,144,780.67
非经常性损益	B	1,018,420.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,126,360.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	294,660,677.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	10,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他	a. 股份支付计入所有者权益	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	b. 外币报表折算差额	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	297,066,401.59
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.40%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,144,780.67
非经常性损益	B	1,018,420.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,126,360.01
期初股份总数	D	100,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	100,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

洁华控股股份有限公司  
二〇二一年八月二十六日

## 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。