



益生环保

NEEQ : 837324

益生环保科技股份有限公司

Yisheng Environmental Protection Science
and Technology CO.,LTD.



半年度报告

2021

公司半年度大事记

授权公告专利两项：

序号	名称	专利号	类型	状态
1	打印计米器	ZL2020 2 1609861.7	实用新型	授权
2	弧形滤膜曝气器	ZL2020 2 1609925.3	实用新型	授权

2021 年 4 月通过了新型滤膜曝气器生产线项目通过验收。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	66

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。

公司负责人苏辉、主管会计工作负责人王照杰及会计机构负责人（会计主管人员）赵青利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
1.应收账款风险	因公司业务需要，存在部分合作客户支付结算周期较长的问题，致使期末应收账款余额较高；但该类型客户信誉良好，资信状况良好，不能回收的风险较小。同时，公司已经制订了严格的应收账款回收管理制度，并按稳健性原则对应收账款足额计提了坏账准备。若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况产生不利变化，公司存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降的经营风险。
2.原材料价格波动风险	公司所需要的原材料种类相对比较单一，公司的上游行业化纤行业，受国家供给侧结构改革、环保整治等因素影响，原材料价格的波动会直接影响公司的生产成本和利润水平。若未来原材料价格上涨，公司生产成本不能有效传递给下游客户，则产品利润率会存在下行风险。
3.税收优惠风险	公司于 2019 年 12 月 02 日，通过高新复审并取得编号 GR201913003354 的《高新技术企业证书》，有效期三年，三年内享受 15%的企业所得税优惠税率和研发费用加计扣除。到期后，如果未来公司不再被认定为高新技术企业或者国家税收优惠政策发生重大变化，公司的所得税费用率可能上升，对公司产生一定影响。
4.市场竞争风险	公司所在行业的从业机构众多，竞争激烈，市场集中度较低，主要竞争对手包括大型中央企业、地方国有企业、民营企

	业和跨国公司等。同时产品同质化现象严重，环保行业是一个完全竞争的市场，市场竞争日趋激烈，市场不断细分，客户需求也在不断变化。随着环保行业的细化，进入该行业的企业越来越多，公司也面临着较大的市场竞争风险。
5.电子布投资及市场风险	今年上半年，电子布行业形势有所回暖，价格正在稳升，公司已正常启动电子布业务。目前市场供不应求，但公司若不能紧跟行业最新科技的发展，及时利用新技术，开发出具有先进水平的新产品，现有的产品和技术将面临竞争力下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、益生环保	指	益生环保科技股份有限公司
财达证券、主办券商	指	财达证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会、董事会、监事会	指	益生环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《益生环保科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	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	益生环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yisheng Environmental Protection Science and Technology CO.,LTD. YSHB
证券简称	益生环保
证券代码	837324
法定代表人	苏辉

二、 联系方式

董事会秘书	侯亚倩
联系地址	河北省石家庄市灵寿县城南环东路 177 号
电话	0311-82586888
传真	0311-82511777
电子邮箱	530178767@qq.com
公司网址	http://www.yishenghb.com
办公地址	河北省石家庄市灵寿县城南环东路 177 号
邮政编码	050500
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	2004-08-04
挂牌时间	2016-05-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N-N77-N772-N7721/N7722
主要业务	环保材料、环保设备、电子级玻璃纤维布销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；建筑工程、市政工程总承包
主要产品与服务项目	环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布的开发、设计、生产、销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；建筑工程总承包；市政公用工程总承包；自营和代理本企业各类商品和技术进出口。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	104,137,080
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（苏辉）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏辉），一致行动人为（苏辉、许震震、尹昆、管明平、赵二军、王照杰）
--------------	--

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	91130100765176470Q	否
注册地址	河北省石家庄市灵寿县南环东路177号	否
注册资本（元）	104,137,080	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路35号庄家金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财达证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>本公司董事会于2021年7月6日收到董事、副总经理许震震女士递交的辞职报告，自2021年7月6日起辞职生效。辞职后不再担任公司其它职务。</p>

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,365,752.59	14,141,383.42	8.66%
毛利率%	33.85%	40.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	758,725.11	1,282,912.30	-40.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	324,084.64	969,220.94	-66.56%
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）	0.29%	0.66%	-
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）	0.17%	0.50%	-
基本每股收益	0.007	0.012	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	260,974,299.45	261,812,525.32	-0.32%
负债总计	66,098,726.00	67,695,676.98	-2.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	194,875,573.45	194,116,848.34	0.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.86	-
资产负债率%（母公司）	25.33%	25.86%	-
资产负债率%（合并）	25.33%	25.86%	-
流动比率	1.95	1.85	-
利息保障倍数	1.69	1.16	-

(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	-6,310,201.98	-6,733,649.80	-6.29%
应收账款周转率	0.34	0.26	-
存货周转率	0.29	0.32	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.32%	0.69%	-
营业收入增长率%	8.66%	-16.36%	-
净利润增长率%	-40.86%	-14.94%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司所处行业为环境治理业，主要为水污染治理，大气污染治理以及电子布销售。是一家集环保材料、设备研发、生产、销售为一体的高新技术企业，拥有三废治理设计、施工、运营资质。公司拥有六条填料生产线；三条滤料生产线。公司依托自身的技术优势，通过不断的技术创新占据市场高点，致力于满足下游客户需求的新产品的研发和推广，为客户提供一站式服务，不断为公司带来收入、利润和现金流。

1、采购模式

公司根据日常生产经营的需要，设置安全库存。生产部在接到公司生产安排后，生产部需向采购部提出申请，若原材料库存不足，采购部制定出采购计划。采购部根据采购计划，初步筛选供应商，经总经理确定后与选定供应商签订采购合同，并申请财务部支付合同规定的预付款。供应商供货后，经质检部检验合格后通知采购部入库，采购部确认无误后，申请财务部支付相应尾款，完成采购。并定期对主要供应商进行评审，建利合格供应商名录并动态调整。

2、生产模式

公司采用“以销定产”方式，根据客户需求，进行适用设计，再通知生产车间生产。针对需求量大，并能有效预测其需求的成品，公司适当备置通用的半成品和成品库存。生产人员按产品的工艺流程生产，得到产成品，再对样品进行检验，确认无误后通知入库，组织发货。整个生产有组织、有计划、有标准、有活动、有检查、有奖惩，达到计划到位、降低成本、增加效益、提高效率的一流生产企业。

3、销售模式

公司销售服务部负责公司产品的销售，根据产品和产能制定年度销售计划，下达销售计划给销售服务部，销售服务部员工根据计划开发客户，参加大型客户公司的投标。公司通过各种销售方式来吸引客户咨询产品和询价。收到询价后，员工进行初步报价，客户有采购意向后，双方共同协商有关产品的各项细节要求，根据这些细节销售服务部员工汇总申报财务部、副总经理，由财务部、副总经理签字确认后与客户签订相关销售合同。根据合同条款收取相应款项的同时向生产部下达生产计划，生产部完成后及时通知客户发货、验货，完成合同后收取相应尾款，并将销售合同归档保存。

4、研发模式

公司采取以市场为导向的自主研发模式，建立了以技术为核心，技术专家委员会为指导，销售服务部、生产部等其他部门协同支持的研发平台，为公司的研发活动提供指导意见。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,660.02	0.00%	7,508,312.47	2.87%	-99.84%
应收票据	0	0.00%	600,000	0.23%	-100.00%
应收账款	46,872,789.67	17.96%	43,609,707.65	16.66%	7.48%
应收款项融资	0.00	0.00%	468,586.95	0.18%	-100.00%
存货	41,195,181.29	15.78%	28,290,643.04	10.81%	45.61%
投资性房地产	0.00	0.00%	5,451,508.43	2.08%	-100.00%
固定资产	124,583,263.74	47.74%	122,765,391.08	46.89%	1.48%
短期借款	38,000,000.00	14.56%	38,000,000.00	14.51%	0.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初减少 7,496,652.45 元，降低 99.8%，主要是公司为扩大生产购买原材料所致。
- 2、应收账款较期初增加 3,263,082.02 元，增长 7.48%，主要是根据合同约定，发出货物后部分货款未收回。
- 3、存货较去年同期增加 12,903,881.01 元，增长 45.6%，主要是公司根据市场动态，合同订单增加储备相关物料和产品。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,365,752.59	-	14,141,383.42	-	8.66%
营业成本	10,163,731.06	66.15%	8,455,713.25	59.79%	20.20%
毛利率	33.85%	-	40.21%	-	-15.81%
营业税金及附加	233,689.61	1.52%	124,101.94	0.88%	88.30%
销售费用	278,777.15	1.81%	510,650.03	3.61%	-45.41%
管理费用	2,497,401.13	16.25%	2,513,906.58	17.78%	-0.66%
研发费用	696,530.29	4.53%	834,872.18	5.90%	-16.57%
财务费用	1,207,334.16	7.86%	993,014.91	7.02%	21.58%
资产减值损失	35,795.45	0.23%	320,637.60	2.27%	-88.84%
其他收益	312,000.00	2.03%	480,000.00	3.39%	-35.00%
营业利润	636,084.64	4.14%	1,509,762.13	10.68%	-57.87%
营业外收入	169,500.11	1.10%	24,716.9	0.17%	585.77%
营业外支出	4,381.59	0.03%	115,318.00	0.82%	-96.20%
净利润	759,382.34	4.94%	1,282,912.30	9.07%	-40.81%

经营活动产生的现金流量净额	-6,310,201.98	-	-6,733,649.80	-	-6.29%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-2,424,536.91	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,186,450.47	-	7,644,584.94	-	-115.52%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 公司报告期内营业收入增加 1,224,369.17 元, 主要是公司扩大销售, 滤料产品业绩增加。
2. 营业成本: 公司报告期内营业成本增加 1,708,017.81 元, 主要原因是填料产品、滤料产品成本增加。
3. 营业税金及附加: 公司报告期内增加 109,587.67 元, 主要原因是出口收齐单证, 本期缴纳城建税、教育费附加增加所致。
4. 营业利润: 营业利润与去年同期相比减少 873,677.49 元, 主要原因是公司部分产品毛利率降低所致。
5. 营业外收入: 公司报告期内营业外收入与去年同期相比增加 144,783.21 元, 主要是公司在报告期内收到补贴资金 169,000 元。
6. 筹资活动产生的现金流量净额为-1,186,450.47 元, 主要由于本期为筹资活动现金流出, 去上期存在筹资流入 10,000,000 元, 而现金流出为 2,355,415.06 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, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	312,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	165,118.52
非经常性损益合计	477,118.52
所得税影响数	42,478.05
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	434,640.47

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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。始终诚信经营、依法纳税、保障员工合法权益；生产过程中坚持安全标准化管理，为顾客提供优质的产品和服务的同时，确保“零事故率”。立足本职尽到了一个企业的社会责任。坚持安全标准化管理，为顾客提供优质的产品和服务的同时，确保“零事故率”。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	4,000,000	11,805.63
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	4,100,000	461,888.63
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	-	-

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	不动产	抵押	77,601,514.19	29.74%	抵押贷款
滤料生产线	设备	抵押	4,430,724.51	1.70%	售后回租
总计	-	-	82,032,238.7	31.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

交易均是因公司业务发展及资金需求，以保证公司资金充足，健康运营，上述交易为公司业务发展提供了一定的保证，有利于公司的生产经营。

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	49,198,581	47.24%	-	49,198,581	47.24%
	其中：控股股东、实际控制人	15,330,259	14.72%	-	15,330,259	14.72%
	董事、监事、高管	15,678,147	15.05%	-	15,678,147	15.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	54,938,499	52.76%	-	54,938,499	52.76%
	其中：控股股东、实际控制人	53,894,830	51.75%	-	53,894,830	51.75%
	董事、监事、高管	47,034,453	47.03%	-	47,034,453	47.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		104,137,080	-	0	104,137,080	-
普通股股东人数						93

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏辉	36,524,360	-	36,524,360	35.07%	27,393,270	9,131,090	11,871,391	-
2	贫困地区产业发展基金有限公司	15,000,000	-	15,000,000	14.40%	--	15,000,000	-	-
3	许震震	8,655,121	-	8,655,121	8.31%	6,491,341	2,163,780	2,813,145	-
4	管明平	7,969,950	-	7,969,950	7.65%	5,977,463	1,992,487	2,590,446	-
5	赵二军	7,904,046	-	7,904,046	7.59%	7,904,046	-	2,569,026	-
6	尹昆	7,636,111	-	7,636,111	7.33%	5,727,084	1,909,027	2,481,940	-
7	孙金保	2,687,541	-	2,687,541	2.58%	-	2,687,541	-	-
8	栗文清	1,964,603	-	1,964,603	1.89%	-	1,964,603	-	-
9	刘志国	1,889,000	-	1,889,000	1.81%	-	1,889,000	-	-
10	姜敏	1,486,076	-	1,486,076	1.43%	-	1,486,076	-	-
	合计	91,716,808	0	91,716,808	88.06%	53,493,204	38,223,604	22,325,948	0

普通股前十名股东间相互关系说明：苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆、王照杰为一致行动人，除此之外，前十名股东间不存在关联关系。

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
苏辉	董事长、总经理	男	1984年1月	2018年7月5日	2021年7月4日
邱明明	董事	男	1990年3月	2018年7月5日	2021年7月4日
许震震	董事、常务副总经理	女	1966年4月	2018年7月5日	2021年7月4日
尹昆	董事、副总经理	男	1987年10月	2018年7月5日	2021年7月4日
管明平	董事、副总经理	男	1959年3月	2018年7月5日	2021年7月4日
许利平	董事	女	1979年6月	2020年5月28日	2021年7月4日
王照杰	董事、财务总监	男	1973年7月	2018年7月5日	2021年7月4日
侯亚倩	董事会秘书	女	1994年9月	2020年4月30日	2021年7月4日
张拴中	监事会主席	男	1972年7月	2018年7月5日	2021年7月4日
陈永卫	监事	男	1982年11月	2018年7月5日	2021年7月4日
陈春霞	职工监事	女	1973年2月	2018年7月5日	2021年7月4日
傅青峰	职工监事	女	1969年9月	2018年7月5日	2021年7月4日
左永刚	监事	男	1983年10月	2018年7月5日	2021年7月4日
董事会人数:					7
监事会人数:					5
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:

苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆、王照杰为一致行动人。许震震与侯亚倩系母女关系。其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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
行政管理人员	21	20
生产人员	70	69
销售人员	12	12
技术人员	19	18
财务人员	4	4
员工总计	126	123

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,660.02	7,508,312.47
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	六、2		600,000.00
应收账款	六、3	46,872,789.67	43,609,707.65
应收款项融资			468,586.95
预付款项	六、4	30,523,607.74	33,954,746.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	940,487.44	1,103,100.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	41,195,181.29	28,290,643.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		119,543,726.16	115,535,097.10
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	六、7		
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8		5,451,508.43

固定资产	六、9	124,583,263.74	122,765,391.08
在建工程	六、10		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	11,363,685.00	11,504,385.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,295,885.68	3,026,383.34
递延所得税资产	六、14	1,492,958.87	1,492,958.87
其他非流动资产	六、15	1,694,780.00	2,036,801.50
非流动资产合计		141,430,573.29	146,277,428.22
资产总计		260,974,299.45	261,812,525.32
流动负债：			
短期借款	六、16	38,000,000.00	38,000,000.00
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			
应付账款	六、17	5,962,140.64	6,429,703.65
预收款项			
合同负债	六、18	760,869.16	369,820.27
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	六、19	2,491,574.21	1,832,085.64
应交税费	六、20	1,374,167.79	2,046,833.42
其他应付款	六、21	12,640,775.69	12,719,371.90
其中：应付利息		401,300.64	401,300.64
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	六、22		
其他流动负债	六、23		1,116,663.59
流动负债合计		61,229,527.49	62,514,478.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24		
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	4,680,000.00	4,992,000.00
递延所得税负债		189,198.51	189,198.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,869,198.51	5,181,198.51
负债合计		66,098,726.00	67,695,676.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	104,137,080.00	104,137,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	34,726,232.93	34,726,232.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	5,733,627.71	5,733,627.71
一般风险准备			
未分配利润	六、30	50,278,632.81	49,519,907.70
归属于母公司所有者权益合计		194,875,573.45	194,116,848.34
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		194,875,573.45	194,116,848.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		260,974,299.45	261,812,525.32

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：王照杰

会计机构负责人：赵青利

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		15,365,752.59	14,141,383.42
其中：营业收入	六、31	15,365,752.59	14,141,383.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,077,463.4	13,432,258.89
其中：营业成本	六、31	10,163,731.06	8,455,713.25
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	六、32	233,689.61	124,101.94
销售费用	六、33	278,777.15	510,650.03
管理费用	六、34	2,497,401.13	2,513,906.58
研发费用	六、35	696,530.29	834,872.18
财务费用	六、36	1,207,334.16	993,014.91
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、37	312,000.00	480,000.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	35,795.45	320,637.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		636,084.64	1,509,762.13
加：营业外收入	六、40	169,500.11	24,716.90
减：营业外支出	六、41	4,381.59	115,318.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		801,203.16	1,419,161.03
减：所得税费用	六、42	42,478.05	136,248.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		758,725.11	1,282,912.30
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. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		758,725.11	1,282,912.30
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		758,725.11	1,282,912.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.007	0.012
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.007	0.012

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：王照杰

会计机构负责人：赵青利

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,968,363.58	16,694,813.98
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		3,882.22	63,204.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,114,388.95	1,921,325.57

经营活动现金流入小计		13,086,634.75	18,679,343.88
购买商品、接受劳务支付的现金		15,391,186.34	17,429,252.38
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		553,754.29	2,138,068.97
支付的各项税费		1,460,273.96	1,551,581.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	1,991,622.14	4,294,090.93
经营活动现金流出小计		19,396,836.73	25,412,993.68
经营活动产生的现金流量净额		-6,310,201.98	-6,733,649.80
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			2,424,536.91
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			2,424,536.91
投资活动产生的现金流量净额			-2,424,536.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,186,450.47	1,025,534.48
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			829,880.58
筹资活动现金流出小计		1,186,450.47	2,355,415.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,186,450.47	7,644,584.94

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			2,279.47
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	-7,496,652.45	-1,511,322.30
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	7,508,312.47	2,272,967.96
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	11,660.02	761,645.66

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：王照杰

会计机构负责人：赵青利

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

益生环保科技股份有限公司
2021 年 1~6 月财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

益生环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系河北益生环保科技有限公司(以下简称“益生有限公司”), 益生有限公司成立于 2004 年 7 月在灵寿县工商局注册成立, 登记机关为灵寿县工商局。2016 年 4 月经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]3199 号文件核准, 公司于 2016 年 4 月 22 日在全国股份转让系

统挂牌，证券代码：**837324**，登记机关为石家庄市行政审批局。现公司位于河北省石家庄市灵寿县城南环东路 177 号。统一社会信用代码 **91130100765176470Q**。

本公司主要从事环保产品的生产和销售。

公司经营范围：环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布的开发、设计、生产、销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；建筑工程总承包；市政公用工程总承包；自营和代理本企业各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）。

本公司主要产品为：填料、滤料、电子布、污水处理设备等。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 10 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司从事环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布的开发、设计、生产、

销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；自营和代理本企业各类商品和技术的进出口等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 金融工具

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,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。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、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（一般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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（含合同资产等其他适用项目，下同）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的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
按账龄损失率对照表计提坏账准备的组合 与交易对象关系组合 款项性质组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征 以关联方关系（合并范围内）划分组合 根据应收账款性质

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
与交易对象关系组合 款项性质组合	以关联方关系划分组合 根据其他应收款性质

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
与交易对象关系组合	以关联方关系划分组合
款项性质组合	根据长期应收款性质

7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、在途物资、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、 借款费用

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

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

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

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

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

12、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括展示厅装修费、厂区内简易道路。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

16、 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- (1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间

内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3） 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同

相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已

经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益;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退回时,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。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

21、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、16、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的分类

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

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7） 折旧和摊销

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

（8） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

2、 税收优惠及批文

本公司于 2019 年 12 月 2 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201913003354），有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2020 年 6 月 30 日，“本期”指 2021 年 6 月 30 日，“

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,007.53	38,439.13
银行存款	9,652.49	7,469,873.34
其他货币资金		
合 计	11,660.02	7,508,312.47
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		468,586.95
商业承兑汇票		600,000.00
小 计		1,068,586.95
减：坏账准备		
合 计		1,068,586.95

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		0.00
商业承兑汇票		
合 计		0.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 期以内	22,333,700.31
1 至 2 期	23,596,084.67
2 至 3 期	1,740,474.93
3 至 4 期	176,264.98
4 至 5 期	865,992.00

账 龄	期末余额
5 期以上	42,370.00
小 计	48,754,886.89
减：坏账准备	1,882,097.22
合 计	46,872,789.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,754,886.89	100.00	1,882,097.22	3.86	46,872,789.67
其中：按账龄组合	48,754,886.89	100.00	1,882,097.22	3.86	46,872,789.67
与交易对象关系组合					
款项性质组合					
合 计	48,754,886.89	100.00	1,882,097.22	—	46,872,789.67

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,527,600.32	100.00	1,917,892.67	4.21	43,609,707.65
其中：按账龄组合	45,527,600.32	100.00	1,917,892.67	4.21	43,609,707.65
与交易对象关系组合					
款项性质组合					
合 计	45,527,600.32	100.00	1,917,892.67	—	43,609,707.65

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 期以内	22,333,700.31		
1 至 2 期	23,596,084.67	1,179,804.24	5.00
2 至 3 期	1,740,474.93	174,047.49	10.00
3 至 4 期	176,264.98	52,879.49	30.00
4 至 5 期	865,992.00	432,996.00	50.00
5 期以上	42,370.00	42,370.00	100.00
合 计	48,754,886.89	1,882,097.22	

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险组合特征计提坏账准备	1,917,892.67	-35,795.45				1,882,097.22
合 计	1,917,892.67	-35,795.45				1,882,097.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,339,492.67 元，占应收账期末余额合计数的比例为 60.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 955,054.07 元。

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 期以内	28,057,114.93	91.92	31,433,940.28	17
1 至 2 期	1,347,722.38	4.42	1,402,035.65	50.3
2 至 3 期	736,883.94	2.41	736,883.94	32.09

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 期以上	381,886.49	1.25	381,886.49	0.61
合 计	30,523,607.74	100	33,954,746.36	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
供应商一	13,936,187.86	45.66%	否
供应商二	4,953,690.12	16.23%	否
供应商三	4,800,000.00	15.73%	否
供应商四	1,198,155.00	3.93%	否
供应商五	946,078.00	3.10%	否
合 计	25,834,110.98	84.64%	

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 25,834,110.98 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 84.64%。

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	940,487.44	1,103,100.63
合 计	940,487.44	1,103,100.63

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
-----	------

账 龄	期末余额
1 期以内	840,275.45
1 至 2 期	100,011.99
2 至 3 期	
3 至 4 期	
4 至 5 期	200
5 期以上	
小 计	940,487.44
减：坏账准备	
合 计	940,487.44

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	114,000.00	14,000.00
备用金	225,617.44	488,230.63
代垫款	600,870.00	600,870.00
小 计	940,487.44	1,103,100.63
减：坏账准备		
合 计	940,487.44	1,103,100.63

③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	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
灵寿县国有资产投资管理 有限公司	代垫款	600,870.00	1 期以内	63.89	
东北制药集团股份 有限公司	投标保证金	100,800.00	1 期以内	10.72	
张春香	备用金	47,500.00	1 期以内	5.05	
孙昊	备用金	47,255.00	1 期以内	5.02	
刘志新	备用金	39,000.00	1 期以内		
		4,146.50	1-2 期	4.59	
合 计	—	839,571.50	—	89.27	

6、 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,176,675.91		1,176,675.91
在产品	32,292,129.26	1,210,397.09	31081732.17
库存商品	749,304.66		749,304.66
发出商品	8,078,705.37		8,078,705.37
在途物资			
合同履约成本	108,763.18		108,763.18
合 计	42,405,578.38	1,210,397.09	41195181.29

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,138,891.31		1,138,891.31
在产品	15,228,493.99	1,210,397.09	14,018,096.90
库存商品	282,859.46		282,859.46
发出商品	11,038,923.90		11,038,923.90
在途物资			
合同履约成本	1,811,871.47		1,811,871.47
合 计	29,501,040.13	1,210,397.09	28,290,643.04

(1) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转回或转销	其他	
在产品	1,210,397.09					1,210,397.09
库存商品						
周转材料						
合 计	1,210,397.09					1,210,397.09

7、 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款保证金							
其中：未实现融资收益							
合 计							—

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	6,400,700.00			6,400,700.00
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
3、本期减少金额	6,400,700.00			6,400,700.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	0.00			0.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	949,191.57			949,191.57
2、本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
(2) 固定资产转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
三、减值准备				
1、期初余额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值				
2、期初账面价值	5,451,508.43			5,451,508.43

(2) 房地产转换情况

2021 年 1 月 1 日，本公司原出租改为自用房产，自投资性房地产转作固定资产并采用成本计量。

9、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	124,583,263.74	122,765,391.08
固定资产清理		
合 计	124,583,263.74	122,765,391.08

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	地上构筑物	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	95,661,324.35	39,040,632.55	621,067.52	1,404,294.29	143,831.00	9,695,527.94	146,566,677.65
2、本期增加金额	6,400,700.00						6,400,700.00
(1) 购置							
(2) 在建工程转入							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 转入投资性房地产							
4、期末余额	102,062,024.35	39,040,632.55	621,067.52	1,404,294.29	143,831.00	9,695,527.94	152,967,377.65
二、累计折旧							
1、期初余额	8,988,701.38	12,668,630.40	590,014.14	1,110,276.16	136,639.45	307,025.04	23,801,286.57
2、本期增加金额	1,656,292.57	1,778,415.10		45,415.58		153,512.52	3,633,635.77
(1) 计提	1,656,292.57	1,778,415.10		45,415.58		153,512.52	3,633,635.77
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 转入投资性房地产							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	地上构筑物	合 计
4、期末余额	10,644,993.95	14,447,045.50	590,014.14	1,155,691.74	136,639.45	460,537.56	27,434,922.34
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	91,417,030.40	24,593,587.05	31,053.38	248,602.55	7,191.55	9,234,990.38	125,532,455.31
2、期初账面价值	86,672,622.97	26,372,002.15	31,053.38	294,018.13	7,191.55	9,388,502.90	122,765,391.08

(2) 固定资产清理

无

10、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		
工程物资		
合 计		

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
在安装设备						
信息化管理 系统	0	447,210.77	447,210.77	0	447,210.77	447,210.77
合 计	0	447,210.77	447,210.77	0	447,210.77	447,210.77

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名 称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额
在 安 装 设 备	9,500,000.00					
信 息 化 管 理 系 统	500,000.00	447,210.77				447,210.77
合 计	10,000,000.00	447,210.77				447,210.77

(续)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
在安装设备	103.59	100.00				自有资金
信息化管理系 统	89.44					自有资金
合 计	—					

(2) 工程物资

无

11、 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	14,007,000.00	89,316.23	14,096,316.23
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	14,007,000.00	89,316.23	14,096,316.23
二、累计摊销			
1、期初余额	2,502,615.00	89,316.23	2,591,931.23
2、本期增加金额	140,700.00		140,700.00
(1) 计提	140,700.00		140,700.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	2,643,315.00	89,316.23	2,732,631.23
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	11,363,685.00		11,363,685.00

项 目	土地使用权	软件	合 计
2、期初账面价值	11,504,385.00		11,504,385.00

12、 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
自供氧填料		167,193.69			167,193.69	
新型膜片曝气器		221,676.10			221,676.10	
脱氮填料		307,660.50			307,660.50	
合 计		696,530.29			696,530.29	

13、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	913,595.17		118,950.48		794,644.69
咨询服务费	166,666.67		48,987.55		117,679.12
道路	57,860.42		7,551.96		50,308.46
维修费	1,888,261.08		555,007.67		1,333,253.41
合 计	3,026,383.34		730,497.66		2,295,885.68

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值准备	1,917,892.67	287,683.90	1,917,892.67	287,683.90
资产减值准备	1,657,607.86	248,641.18	1,657,607.86	248,641.18
可抵扣亏损	1,385,558.57	207,833.79	1,385,558.57	207,833.79
递延收益	4,992,000.00	748,800.00	4,992,000.00	748,800.00
合 计	9,953,059.10	1,492,958.87	9,953,059.10	1,492,958.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
原值 500 万元以下的固定资产折旧全额一次计入应纳税所得额	1,261,323.40	189,198.51	1,261,323.40	189,198.51
合 计	1,261,323.40	189,198.51	1,261,323.40	189,198.51

15、 其他非流动资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付受让土地赔偿金	1,694,780.00		1,694,780.00
预付工程款	0		342,021.50
减：一期内到期部分			
合 计	1,694,780.00		2,036,801.50

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付受让土地赔偿金	1,694,780.00		1,694,780.00
预付工程款	342,021.50		342,021.50
减：一期内到期部分			
合 计	2,036,801.50		2,036,801.50

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	38,000,000.00	38,000,000.00

注：2018 期 10 月 10 日，公司与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为“农信循借字{2018}第 15102018726125 号”的《企业循环额度借款合同》，并签订编号为“灵寿县联社农信高抵字 2018 第 15102018781184 号”《最高额抵押合同》，以公司的房屋建筑物冀（2018）灵寿县不动产权第 000397 号作为抵押物，抵押价值 8,216,755.83 元。公司分别于 2020 期 10 月 10 日、2020 期 10 月 15 日与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为 JJ111408202010100002 号、JJ111408202010130001 号的借据，取得一般流动资金贷款 14,500,000.00 元。

2018 期 10 月 10 日，公司与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为“农信循借字{2018}第 15102018726018 号”的《企业循环额度借款合同》，并签订编号为“灵寿县联社农信高抵字 2018 第 15102018781119 号”《最高额抵押合同》，以公司的房屋建筑物冀（2018）灵寿县不动产权第 000396 号作为抵押物，抵押价值 40,638,475.07 元。公司分别于 2020 期 8 月 7 日、2020 期 8 月 10 日与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为 200807TLRS5844092194 号、200810TLRS5857102144 号的借据，取得一般流动资金贷款 18,500,000.00 元。

2018 期 10 月 10 日，公司与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为“农信循借字{2018}第 15102018726119 号”的《企业循环额度借款合同》，并签订编号为“灵寿县联社农信高抵字 2018 第 15102018781176 号”《最高额抵押合同》，以公司的房屋建筑物冀（2018）灵寿县不动产权第 000398 号作为抵押物，抵押价值 1,531,340.00 元。公司于 2020 期 8 月 7 日与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为 200807TLRS5841678871 号的借据，取得一般流动资金贷款 5,000,000.00 元。

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	389,236.00	766,664.44
材料款	2,828,372.69	2,638,469.41
工程款	1,323,564.50	1,441,866.00
设备款	237,000.00	938,975.99
服务费	476,874.25	600,264.81
劳务费	707,093.20	43,463.00
暂估款		
其他		
合 计	5,962,140.64	6,429,703.65

(2) 账龄超过1期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连顾德防腐工程有限公司	510,000.00	尚未结算
石家庄市大业建筑工程有限公司	476,220.00	尚未结算
河北瞳鸣环保有限公司	450,200.00	尚未结算
常熟市飞龙无纺机械有限公司	135,000.00	尚未结算
灵寿县建筑劳务公司	125,000.00	尚未结算
江苏阜升环保集团有限公司	107,257.00	尚未结算
合 计	1,803,677.00	—

18、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	760,869.16	369,820.27
合 计	760,869.16	369,820.27

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,659,287.99	1,421,720.33	589,434.11	2,491,574.21
二、离职后福利-设定提存计划	172,797.65		172,797.65	0
三、辞退福利	-			-
四、一期内到期的其他福利	-			-
合 计	1,832,085.64	1,421,720.33	762,231.76	2,491,574.21

(2) 短期薪酬列示

1、工资、奖金、津贴和补贴	1,531,275.15	1,094,546.32	476,052.60	2,149,768.87
2、职工福利费	-			
3、社会保险费	179,520.04	292,450.48	277,891.58	194,078.94
其中：养老保险	172,857.23	192,832.37	201,673.51	164,016.09
其中：医疗保险费	6,782.03	84,709.39	62,931.82	28,559.60
失业保险	-59.58	6,996.07	5,303.82	1,632.67

1、工资、奖金、津贴和补贴	1,531,275.15	1,094,546.32	476,052.60	2,149,768.87
工伤保险费	-59.64	7,912.65	7982.43	-129.42
4、住房公积金	119,047.35	27019.3		146,066.65
5、工会经费和职工教育经费	2,243.10	7704.23	8287.58	1,659.75
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合 计	1,832,085.64	1,421,720.33	762,231.76	2,491,574.21

20、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,193,859.91	1,942,790.68
资源税	148.40	1,115.80
企业所得税	42,478.06	-3,210.81
城市维护建设税	61,881.61	43,938.56
个人所得税	13,027.07	13,842.32
教育费附加（含地方教育费附加）	61,145.14	43,938.57
其他税费	1,627.60	4,418.30
合 计	1,374,167.79	2,046,833.42

21、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	401,300.64	401,300.64
应付股利		
其他应付款	12,239,475.05	12,318,071.26
合 计	12,640,775.69	12,719,371.90

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业间资金拆借	336,111.11	336,111.11
短期借款应付利息	65,189.53	65,189.53
合 计	401,300.64	401,300.64

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
企业间借款（扶贫资金借款）	10,000,000.00	10,000,000.00
往来款	1,899,563.07	1,381,349.98
押金及保证金		180,013.26
代扣代缴款项	317,249.25	421,686.82
已报销未付款		26,011.86
其他	34,381.99	309,009.34
合 计	12,251,194.31	12,318,071.26

②账龄超过 1 期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京华鹏玻纤设备制造有限公司	180,000.00	质保金
合 计	180,000.00	—

22、 一期内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 期内到期的长期借款（附注六、24）		
1 期内到期的长期应付款（附注六、25）		
合 计		

23、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据		1,068,586.95
待转销项税		48,076.64
合 计		1,116,663.59

24、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
减：一期内到期的长期借款（附注六、22）		
合 计		

25、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
合 计		

（1） 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		
应付售后回租款		
减：一期内到期部分（附注六、22）		
合 计		

（2） 专项应付款

无

26、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,992,000.00		312,000.00	4,680,000.00	
合 计	4,992,000.00		312,000.00	4,680,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
高技术产业化及应用示范项目	4,992,000.00			312,000.00		4,680,000.00	与资产相关
合 计	4,992,000.00			312,000.00		4,680,000.00	—

27、 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,137,080.00						104,137,080.00

28、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	34,726,232.93			34,726,232.93
其他资本公积				
合 计	34,726,232.93			34,726,232.93

29、 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	5,733,627.71			5,733,627.71
任意盈余公积				
合 计	5,733,627.71			5,733,627.71

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

30、 未分配利润

项 目	本 期	上 期

项 目	本 期	上 期
调整前上期期末未分配利润	49,519,907.70	48,865,639.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	49,519,907.70	48,865,639.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	758,725.11	726,964.60
减：提取法定盈余公积	75,872.51	72,696.46
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		
期末未分配利润	50,202,760.30	49,519,907.70

31、 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
主营业务小计	15,365,752.59	10,163,731.06	14,141,383.42	8,455,713.25
其他业务小计				
合 计	15,365,752.59	10,163,731.06	14,141,383.42	8,455,713.25

32、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,613.01	6,903.44
教育费附加	63,876.54	6,903.44
资源税	2,067.80	6,965.00
房产税	35,565.74	35,565.74
土地使用税	62618.62	62,618.62
车船使用税		-
印花税	4,947.90	5,145.70
合 计	233,689.61	124,101.94

33、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,974.56	145,552.61
广告宣传费	9,499.28	172,633.80
运输装卸费	103,109.80	126,884.89
差旅费	19,456.19	9,329.78
车辆费		1,858.12
业务招待费		2,258.00
邮电通讯费	5,087.74	9,231.14
展览费	37,623.76	32,302.35
样品费	11,929.03	7,672.57
其他	14,096.79	2,926.77
合 计	278,777.15	510,650.03

34、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	282,251.07	474,671.94
折旧费	518,242.50	661,614.10
无形资产摊销	140,700.00	149,001.60
长期待摊费用摊销	730,497.66	99,443.04
咨询费		
办公费	3,858.25	174,762.96
差旅费	45,168.78	58,605.45
车辆费	26,205.23	9,450.34
会务费		3,000.00
水电费	298,001.26	228,423.06
业务招待费	11,094.40	60,859.40
邮电通讯费	7,136.78	12,636.02
专利费	43,737.82	30,495.00
聘请中介机构费	201,612.17	147,169.81

项 目	本期发生额	上期发生额
诉讼费		
安全生产费	18,158.44	19,049.21
服务费	99,291.56	158,063.95
维护费	45,670.00	221,088.24
修理费	25,775.21	
其他		5,572.46
合 计	2,497,401.13	2,513,906.58

35、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	179,089.34	299,104.08
折旧费	12,767.19	26,690.50
材料费	504,589.76	509,077.60
差旅费	84.00	
其他		
合 计	696,530.29	834,872.18

36、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,186,450.47	1,008,128.46
减：利息收入	601.83	32,115.50
汇兑损益	5,263.14	2,765.08
手续费	16,222.38	14,228.83
其他		8.04
合 计	1,207,334.16	993,014.91

37、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常
政府补助	481,500.00	504,706.96	481,500.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常
合 计	481,500.00	504,706.96	481,500.00

其中，政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关性
高技术产业化及应用示范项目	312,000.00	480,000.00	与资产相关
展翅行动补贴	69,000.00		与收益相关
稳岗返还资金		12,306.96	与收益相关
以工代训补贴	100,500.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓奖励		12,400.00	与收益相关
知识产权运营服务体系奖励			与收益相关
灵寿县政府质量奖			与收益相关
质量提升奖励			与收益相关
合 计	481,500.00	504,706.96	

38、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-35,795.45	-320,637.60
合 计	-35,795.45	-320,637.60

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
在建工程减值损失		
合 计		

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
-----	-------	-------	-------------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项			
其他	0.11		0.11
合 计	0.11		0.11

41、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	4,381.59	1,503.00	4,381.59
违约赔偿支出		110,000.00	
合 计	4,381.59	111,503.00	4,381.59

42、 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	42,478.05	88,153.09
递延所得税费用		48,095.64
合 计	42,478.05	136,248.73

(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	801,203.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,180.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-78,359.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	657.24
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-78,359.66

项 目	本期发生额
所得税费用	42,478.05

43、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	601.83	32,115.50
政府补助收入	169,500.00	24,706.96
经营性往来款	1,944,287.01	1,703,590.63
备用金、投标保证金等		160,000.00
汇兑收益		912.48
其他营业外收入	0.11	
合 计	2,114,388.95	1,921,325.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	16222.38	14,228.83
业务招待费	11094.4	63,117.40
差旅费	64,708.97	67,935.23
办公费	3,858.25	174,762.96
车辆使用费	26,205.23	11,308.46
会议费		3,000.00
邮电通讯费	7,136.78	12,636.02
中介服务费	507,438.83	147,169.81
运杂费	103,109.80	126,884.89
展览费	37,623.76	32,302.35
支付经营性往来款	800,771.29	2,092,114.15
税收滞纳金	4,381.59	
备用金、投标保证金等	105,000.00	1,320,207.77
水电费	304,070.86	228,423.06
合 计	1,991,622.14	4,294,090.93

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金		
合 计		

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金		829,880.58
合 计		829,880.58

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	期末发生额	期初发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	758,725.10	726,964.60
加：资产减值准备		1,081,252.50
信用减值损失	-35,795.45	675,614.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,633,635.77	6,394,968.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	140,700.00	296,549.03
长期待摊费用摊销	730,497.66	633,953.45
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）	1,186,450.47	2,815,029.28
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）		-995,801.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		189,198.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,765,822.51	-2,843,772.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,399,256.74	1,998,447.89

补充资料	期末发生额	期初发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-559,336.28	-7,159,088.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,310,201.98	3,813,315.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一期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	11,660.02	7,508,312.47
减：现金的期初余额	7,508,312.47	2,272,967.96
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	-7,496,652.45	5,235,344.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,660.02	7,508,312.47
其中：库存现金	2,007.53	38,439.13
可随时用于支付的银行存款	9,652.49	7,469,873.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,660.02	7,508,312.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	86,134,802.80	短期借款及售后回租抵押
合 计	86,134,802.80	

46、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			

47、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	169,500.00	其他收益	169,500.00
与资产相关	6,000,000.00	递延收益	312,000.00

七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

2、本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、 市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、14及附注六、21)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、 信用风险

2021 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、 公允价值的披露

截至 2021 年 06 月 30 日本公司无以公允价值计量的资产和负债。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司实际控制人为苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆、王照杰等一致行动人。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石家庄益发新型材料有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
河北益越贸易有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
河北益康功能材料有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
石家庄互照贸易有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
苏辉	持有本公司股份 5%以上的股东
贫困地区产业发展基金有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许震震	持有本公司股份 5%以上的股东
尹昆	持有本公司股份 5%以上的股东
管明平	持有本公司股份 5%以上的股东
赵二军	持有本公司股份 5%以上的股东

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石家庄益发新型材料有限公司	动力费	11,805.63	
河北益康功能材料有限公司	加工费	93,964.10	839,389.35

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北益康功能材料有限公司	运营收入	367,924.53	735,849.04
河北益康功能材料有限公司	产品销售收入		
石家庄互照贸易有限公司	产品销售收入		
河北益康功能材料有限公司	设计服务收入		
河北益康功能材料有限公司	工程收入		

(2) 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	167,690.27	206,154.67

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河北益康功能材料有限公司	10,000			
石家庄互照贸易有限公司				
合 计				

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
河北益康功能材料有限公司	-414,000	
石家庄益发新型材料有限公司		59,770.99
合 计		10,000.00

十、 承诺及或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、 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。

十二、 其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	481,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得		

项 目	金 额	说 明
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		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,381.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	477,118.52	
所得税影响额	42,478.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	434,640.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	0.4	0.007	0.007
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.3	0.006	0.006

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：

益生环保科技股份有限公司董事会办公室