



华辰净化

NEEQ : 833923

苏州华辰净化股份有限公司

Suzhou Huachen Decontaminate Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	10
第五节	股份变动和融资	11
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第七节	财务会计报告	16
第八节	备查文件目录	71

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。

公司负责人项振荣、主管会计工作负责人林晓丽及会计机构负责人（会计主管人员）林晓丽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、应收账款坏账风险	2021年06月30日应收账款余额为1741.11万元占同期营业收入的35.21%。公司在应收账款管理方面有持续改进的需要。公司已按照坏账计提政策计提了坏账准备，但仍存在个别客户因自身经营状况发生异常而导致公司应收账款无法收回的风险。 应对措施：公司采取责任落实到人的措施，安排专人负责货款催款，加大质保金的回收力度。制定并逐步完善公司应收账款管理制度，加强销售货款的回收管理，以逐步降低应收账款占总资产比例，在提升营业收入的同时，使应收账款周转率得以提升，从而降低公司应收账款发生重大坏账的风险。
2、市场竞争加剧的风险	目前，国家、社会对环境保护的意识日益提高，国家相关环保产业扶持政策不断出台，将会有更多的相关或不相关企业加入到本行业中来，从而加大了行业竞争程度，这将促使行业竞争的激烈性进一步加剧，虽然公司在技术、人员经验方面占有优势，但仍旧存在着行业竞争加剧所带来的风险。
3、股权集中和实际控制人控制不当的风险	公司股权较为集中，股东张丽英、项振荣二人为夫妻关系，为公司的共同实际控制人。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能会对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
4、核心技术人员流失风险	自公司设立以来十分重视新技术开拓与技术人员培养，在研发

	及创新方面不断增加投入,取得了多项发明专利。但是,不排除核心技术人员流失或研发成果泄露对公司经营产生不利影响的可能。
5、税收优惠风险	公司 2020 年度再次被评定为江苏省高新技术企业,在高新技术企业证书有效期内享受所得税税率 15%的优惠政策。同时科技型中小企业符合标准的研发费用可以加计 75%在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益,但若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,公司净利润将受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、苏州华辰、华辰净化有限公司、太仓华辰	指	苏州华辰净化股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
推荐主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司会计师、天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	苏州华辰净化股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	苏州华辰净化股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州华辰净化股份有限公司董事会
监事会	指	苏州华辰净化股份有限公司监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州华辰净化股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Huachen Decontaminate CO.,LTD. --
证券简称	华辰净化
证券代码	833923
法定代表人	项振荣

二、 联系方式

董事会秘书	林晓丽
联系地址	董事会秘书
电话	051253371311
传真	051253709227
电子邮箱	Tc-hc@163.com
公司网址	www.tchuachen.com
办公地址	太仓市浮桥镇鸿运路 16 号/215434
邮政编码	215434
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	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	2002 年 9 月 12 日
挂牌时间	2015 年 10 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-34-6-3 制造业-通用设备制造业-气体、液体分离及纯净设备制造
主要业务	制造、销售净化设备、水处理设备、冷却塔、金属机械配件、塑料零件；净化设备工程安装、调试；销售水处理吸附剂。
主要产品与服务项目	制造、销售净化设备、水处理设备、冷却塔、金属机械配件、塑料零件；净化设备工程安装、调试；销售水处理吸附剂；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业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）
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）	23,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张丽英、项振荣）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张丽英、项振荣），一致行动人为（张丽英、项振荣）
--------------	---------------------------------

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	91320500742452495W	否
注册地址	江苏省苏州市太仓浮桥镇鸿运路 16 号	否
注册资本（元）	23,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

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	49,454,214.45	31,263,412.44	58.19%
毛利率%	19.95%	22.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,984,045.39	684,753.67	481.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,453,666.50	757,224.27	356.10%
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）	6.11%	1.16%	-
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）	5.42%	1.28%	-
基本每股收益	0.17	0.03	466.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,573,468.84	143,496,453.17	9.11%
负债总计	89,381,957.24	80,288,986.96	11.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,191,511.60	63,207,466.21	6.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	2.68	6.34%
资产负债率%（母公司）	0%	0%	-
资产负债率%（合并）	57.09%	55.95%	-
流动比率	160.24%	161.65%	-
利息保障倍数	115.27	222.77	-

(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	4,708,849.14	-4,198,984.73	212.14%
应收账款周转率	3.34	0.99	-
存货周转率	0.77	0.40	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.11%	6.93%	-
营业收入增长率%	58.19%	0.68%	-
净利润增长率%	481.82%	3.10%	-

（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

公司拥有膜分离、膜提取、废水处理等多项专利技术，主要产品涵盖工业废水处理、工业物料分离浓缩、工业给水等领域，为客户提供成套设备的销售、安装、维护、备件、技术支持等综合服务。

公司通过三个方面获取收入与利润。第一、公司主要通过为客户设计解决方案来实现膜集成系统成套设备的销售，获取一次性规模较大的收入，这是公司利润及现金流的主要来源；再次、由于膜集成系统部分部件的易耗性，公司通过为前述客户提供相关的备品备件可获取长期稳定的收入，这是公司利润及现金流的重要补充；最后，公司为现有客户提供相关的一定额度的有偿或无偿售后技术服务。

公司近年来，以工业废水工艺开发为基础，加大投入研发力度，打下产品销售基础。

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

2、 营业情况与现金流量分析

适用 不适用

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	432,747.04
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	114,471.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,839.20
非经常性损益合计	530,378.89
所得税影响数	79,556.83
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额

450,822.06

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

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

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

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	10,000,000.00	980,000.00

(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	同业竞争承诺	2015年10月27日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年10月27日		正在履行中
公开转让说明书	公司	规范关联交易	2015年10月27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
土地使用权	无形资产	抵押	2,193,400.99	1.40%	银行贷款抵押受限
房屋建筑物	固定资产	抵押	8,775,416.72	5.60%	银行贷款抵押受限
应收票据	应收票据	质押	4,460,000.00	2.85%	银行承兑汇票质押拆票
总计	-	-	15,428,817.71	9.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为公司增加了流动资金贷款，有利于公司的发展。

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	8,600,000	36.44%	0	8,600,000	36.44%
	其中：控股股东、实际控制人	4,975,000	21.08%	0	4,975,000	21.08%
	董事、监事、高管	25,000	0.11%	0	25,000	0.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	15,000,000	63.56%	0	15,000,000	63.56%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	14,925,000	63.24%	0	14,925,000	63.24%	
	董事、监事、高管	75,000	0.32%	0	75,000	0.32%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		23,600,000	-	0	23,600,000	-	
普通股股东人数							11

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	张丽英	10,600,000		10,600,000	44.92%	7,950,000	2,650,000		
2	项振荣	9,300,000		9,300,000	39.41%	6,975,000	2,325,000		
3	太仓德慧投资管理有限公司	3,000,000		3,000,000	12.71%	0	3,000,000		
4	郑福阳	219,000		219,000	0.9280%	0	219,000		
5	全丽琴	151,000		151,000	0.6398%	0	151,000		
6	吴斌	100,000		100,000	0.4237%	0	100,000		
7	钱曾唐	100,000		100,000	0.4237%	75,000	25,000		
8	罗兴晶	100,000		100,000	0.4237%	0	100,000		
9	李清	16,000		16,000	0.0678%	0	16,000		
10	闻籽孜	13,000		13,000	0.0551%	0	13,000		
合计		23,599,000	0	23,599,000	100%	15,000,000	8,599,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东中，除张丽英与项振荣属于夫妻关系外，其余自然人股东之间不存在关联关系。张丽英、项振荣二人直接持有公司 84.33% 的股份，为共同实际控制人。公司法人股东太仓德慧投资管理有限公司系张丽英与项振荣实际控制的企业。公司全体股东所持股份无质押、冻结、不存在争议及其他转让受限情况。

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
项振荣	董事长/总经理	男	1965年9月	2021年3月10日	2024年3月9日
张丽英	董事	女	1966年5月	2021年3月10日	2024年3月9日
吴斌	董事	男	1972年9月	2021年3月10日	2024年3月9日
支振良	董事	男	1965年8月	2021年3月10日	2024年3月9日
林晓丽	董事/董事会秘书	女	1982年6月	2021年3月10日	2024年3月9日
顾丹吉	监事会主席	女	1983年6月	2021年3月10日	2024年3月9日
许维兴	职工代表监事	男	1965年3月	2021年3月10日	2024年3月9日
郑和	监事	男	1987年8月	2021年3月10日	2024年3月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高管人员中，董事张丽英、项振荣二人为夫妻关系，二人直接持有公司 84.33% 的股份，通过太仓德慧投资管理有限公司间接持有公司 8.25% 的股份，目前项振荣担任公司董事长兼总经理，张丽英担任公司董事。张丽英、项振荣夫妇两人实际控制公司经营管理，为共同实际控制人。

(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	7	7
生产人员	21	24
销售人员	5	5
技术人员	22	22

财务人员	4	4
员工总计	59	62

(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、（一）	11,044,379.91	2,599,391.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	24,090,000.00	10,950,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	14,911,512.88	11,842,092.58
应收账款	六、（四）	12,200,005.07	17,411,110.51
应收款项融资	六、（五）	1,376,500.00	7,816,533.04
预付款项	六、（六）	9,269,041.58	3,652,625.62
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、（七）	5,161,529.20	3,959,344.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	47,548,407.50	54,994,201.51
合同资产	六、（九）	16,744,667.56	15,288,678.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（十）	884,001.06	1,274,001.06
流动资产合计		143,230,044.76	129,787,979.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、（十一）	9,709,582.21	10,094,076.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十二）	2,193,400.99	2,217,004.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十三）	1,440,440.88	1,397,393.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,343,424.08	13,708,474.14
资产总计		156,573,468.84	143,496,453.17
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	980,000.00	27,000.00
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	六、（十五）	15,486,414.00	11,115,449.00
应付账款	六、（十六）	10,409,941.27	13,780,160.17
预收款项			
合同负债	六、（十七）	43,015,898.80	41,504,182.92
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、（十八）	770,416.49	1,078,010.17
应交税费	六、（十九）	2,797,557.39	2,383,440.85
其他应付款	六、（二十）	73,339.24	162,678.86
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	六、（二十一）	15,848,390.05	10,238,064.99
流动负债合计		89,381,957.24	80,288,986.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		89,381,957.24	80,288,986.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十二）	23,600,000.00	23,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	8,121,884.00	8,121,884.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十四）	177,867.14	177,867.14
盈余公积	六、（二十五）	3,130,771.51	3,130,771.51
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	32,160,988.95	28,176,943.56
归属于母公司所有者权益合计		67,191,511.60	63,207,466.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		67,191,511.60	63,207,466.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		156,573,468.84	143,496,453.17

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

（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		49,454,214.45	31,263,412.44
其中：营业收入	六、（二十七）	49,454,214.45	31,263,412.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,228,042.03	27,572,340.00
其中：营业成本	六、（二十七）	39,586,686.65	24,258,969.82
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、（二十八）	362,713.47	243,965.77
销售费用	六、（二十九）	1,428,084.22	804,385.96
管理费用	六、（三十）	2,035,865.20	1,004,792.24
研发费用	六、（三十一）	1,782,286.64	1,255,606.75
财务费用	六、（三十二）	32,405.85	4,619.46
其中：利息费用	六、（三十二）	38,835.16	29,539.39
利息收入	六、（三十二）	15,135.85	31,664.16
加：其他收益	六、（三十三）	432,747.04	51,059.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	114,471.05	14,187.15
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、（三十五）	-270,904.74	-2,533,502.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	-47,889.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,454,595.96	1,222,816.69
加：营业外收入	六、（三十七）		52.36
减：营业外支出	六、（三十八）	16,839.20	136,371.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,437,756.76	1,086,497.92
减：所得税费用	六、（三十九）	453,711.37	401,744.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,984,045.39	684,753.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,984,045.39	684,753.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,984,045.39	684,753.67
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			
(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）	十六、（二）	0.17	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、（二）	0.17	0.03

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

（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		49,767,521.60	32,066,504.81
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		4,702.56	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	1,292,725.30	1,747,541.99
经营活动现金流入小计		51,064,949.46	33,814,046.80
购买商品、接受劳务支付的现金		35,984,116.21	30,489,971.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,164,204.94	2,630,845.23
支付的各项税费		2,388,311.21	1,673,224.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	4,819,467.96	3,218,989.54
经营活动现金流出小计		46,356,100.32	38,013,031.53
经营活动产生的现金流量净额		4,708,849.14	-4,198,984.73
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		114,471.05	14,187.15
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	六、（四十）	114,405,573.42	116,880,000.00
投资活动现金流入小计		114,520,044.47	116,894,187.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			72,887.15
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	六、（四十）	112,600,850.45	115,290,000.00
投资活动现金流出小计		112,600,850.45	115,362,887.15
投资活动产生的现金流量净额		1,919,194.02	1,531,300.00
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		980,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）		254,000.00
筹资活动现金流入小计		980,000.00	
偿还债务支付的现金		27,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,345.34	15,249.99
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	六、（四十）		2,218,954.44
筹资活动现金流出小计		33,345.34	2,234,204.43
筹资活动产生的现金流量净额		946,654.66	-1,980,204.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,574,697.82	-4,647,889.16
加：期初现金及现金等价物余额		647,755.69	5,412,383.72
六、期末现金及现金等价物余额		8,222,453.51	764,494.56

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

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:

苏州华辰净化股份有限公司 2021 年度半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

苏州华辰净化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2002年。本公司系2002年9月12日由张丽英和吴斌共同投资, 并经苏州市行政审批局登记注册的企业法人单位, 住所为太仓市浮桥镇鸿运路16号; 注册资本人民币2,360万元。

公司已于2016年5月26日在苏州市工商行政管理局完成工商变更登记手续, 并取得了苏州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91320500742452495W的《营业执照》。公司法定代表人: 项振荣。住所: 太仓市浮桥镇鸿运路16号。

截至2021年06月30日, 各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资方

认缴注册资本额(元)

出资比例(%)

张丽英	10,600,000.00	44.915254
项振荣	9,300,000.00	39.406780
太仓德慧投资管理有限公司	3,000,000.00	12.711864
郑福阳	219,000.00	0.927966
全丽琴	151,000.00	0.639830
吴斌	100,000.00	0.423729
钱曾唐	100,000.00	0.423729
罗兴晶	100,000.00	0.423729
李清	16,000.00	0.067797
闻籽孜	13,000.00	0.055085
刘欣	1,000.00	0.004237
合计	<u>23,600,000.00</u>	<u>100</u>

历史沿革:

苏州华辰净化股份有限公司前身为太仓华辰净化设备有限公司（以下简称原公司），系经苏州市太仓工商行政管理局核准于2002年9月12日成立的有限责任公司。原公司设立时注册资本人民币50万元，其中：张丽英以人民币货币出资45万元，持股比例90%；吴斌以人民币货币出资5万元，持股比例10%。2005年12月公司增加注册资本人民币250万元，其中张丽英以货币出资认缴新增注册资本130万元、项振荣以货币出资认缴新增注册资本120万元；2009年11月公司增加注册资本人民币700万元，其中张丽英以货币出资认缴新增注册资本355万元、项振荣以货币出资认缴新增注册资本345万元。

根据2015年3月股东会决议，原公司整体改制变更为股份有限公司，原公司全体出资者以其拥有的截至2014年12月31日公司经审计净资产26,897,884.00元认缴，折合2,000.00万股普通股股份，每股面值1元，剩余净资产6,897,884.00元转作资本公积。此次整体变更事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年2月26日出具了天职业字[2015]3604号《验资报告》。

根据2015年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币3,600,000.00元（每股面值1元），变更后的注册资本为人民币23,600,000.00元。新增注册资本由新增股东以1.34元/股的价格认缴，认缴价格超过面值1,224,000.00元作为公司股本溢价。变更注册资本后，股东为项振荣、张丽英、吴斌、太仓德慧投资管理有限公司、刘妹丽、钱曾唐、罗兴晶、全丽琴等8个单位或自然人。此次变更事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年5月14日出具了天职业字[2015]10168号《验资报告》。

治理结构：董事会及监事会

公司所处行业：环保设备制造业。

公司的主要经营范围：制造、销售净化设备、水处理设备、冷却塔、金属机械配件、塑料零件；净化设备工程安装、调试；销售水处理吸附剂；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业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）

营业期限：2002年9月12日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月无影响持续经营能力的重大事项，且不会对本公司产生重大影响。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本财务报告的实际会计期间为2021年1月1日至2021年6月30日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金

融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了

对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

（八）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（九）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

发出存货采用期末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）

出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，

应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作

为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	5	3.17-11.88
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-6	5	15.83-23.75
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

（十五）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	50-70
软件	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；

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。公司使用寿命不确定的无形资产为特许使用权，该特许使用权为上海市单位非营业性客车额度。

4. 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。

（十六）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬

或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

- (1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予

的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权

益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

。

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

（3）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十四) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、10%、13%、16%
土地使用税	定额征收	2.5 元/m ²
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴、从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用16%/10%税率。根据《财政部 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 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

2、本公司于2020年12月2日已取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032000558）有效期三年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当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的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合

同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2019年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

2. 会计估计变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

(二) 财务报表项目附注

六、财务报表及主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	378,837.91	381,090.94
银行存款	10,665,542.00	2,188,300.75
其他货币资金		30,000.00
合计	11,044,379.91	2,599,391.69

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款2,821,926.40元。

3. 期末存放在境外的款项总额：无。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,090,000.00	10,950,000.00
其中：其他	24,090,000.00	10,950,000.00
合计	24,090,000.00	10,950,000.00

(三) 应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,911,512.88	9,672,448.81

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		2,201,452.60
小计	14,911,512.88	11,873,901.41
坏账准备		31,808.83
合计	14,911,512.88	11,842,092.58

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,911,512.88	100%	0.00		14,911,512.88
其中：组合-银行承兑汇票	14,911,512.88	100%			14,911,512.88
组合-商业承兑汇票					0.00
合计	14,911,512.88	100%	0.00		14,911,512.88

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,873,901.41	100.00	31,808.83		11,842,092.58
其中：组合-银行承兑汇票	9,672,448.81	81.46			9,672,448.81
组合-商业承兑汇票	2,201,452.60	18.54	31,808.83	1.44	2,169,643.77
合计	11,873,901.41	100.00	31,808.83		11,842,092.58

6. 坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		31,808.83		31,808.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30日余额		0.00		0.00

7. 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	
坏账损失	31,808.83	0.00	31,808.83			0.00
合计	31,808.83	0.00	31,808.83	0.00	0.00	0.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额
1年以内(含1年)	4,942,839.00
1-2年(含2年)	2,003,996.20
2-3年(含3年)	2,155,974.63
3年以上	7,910,050.56
小计	17,012,860.39
坏账准备	4,812,855.32
合计	12,200,005.07

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	253,750.00	1	253,750.00	100.00	0.00
其中：单项不重大组合	253,750.00	1	253,750.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	16,759,110.39	99	4,559,105.32	27.20	12,200,005.07
其中：信用风险组合	16,759,110.39	99	4,559,105.32	27.20	12,200,005.07
合计	17,012,860.39	100	4,812,855.32		12,200,005.07

续上表：

	期末余额				
	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	253,750.00	1.15	253,750.00		
其中：单项不重大组合	253,750.00	1.15	253,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,763,069.99	98.85	4,351,959.48		17,411,110.51
其中：信用风险组合	21,763,069.99	98.85	4,351,959.48	20.00	17,411,110.51
合计	22,016,819.99	100.00	4,605,709.48		17,411,110.51

(1) 按单项计提坏账准备

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项不重大组合	253,750.00	253,750.00	100.00	暂无法收回
合计	253,750.00	253,750.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：预期信用损失一般模型

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	16,759,110.39	4,559,105.32	27.20
合计	16,759,110.39	4,559,105.32	27.20

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	
信用减值模型	4,351,959.48	207,145.84				4,559,105.32
单项不重大组合	253,750.00					253,750.00
合计	4,605,709.48	207,145.84	0.00	0.00	0.00	4,812,855.32

4. 本期实际核销的应收账款情况：无

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
新疆德蓝股份有限公司	2,055,345.30	12.08%	1,368,363.97
东台市浩瑞生物科技有限公司	1,255,500.00	7.38%	264,584.07
呼伦贝尔东能化工有限公司	581,800.00	3.42%	96,028.54
鞍山市环宇建设工程有限公司	420,000.00	2.47%	85,776.00
惠州兴达石化工业有限公司	303,876.20	1.79%	
合计	4,616,521.50	27.14%	1,814,752.58

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,376,500.00	7,816,533.04
合计	1,376,500.00	7,816,533.04

注：应收票据承兑银行属于信用等级较高的十五家银行的金额为1376500.00元。

(六) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,515,324.17	79.90%	3,101,284.36	82.19
1-2年 (含2年)	928,418.60	9.87%	324,397.72	8.60
2-3年 (含3年)	962,005.00	10.23%	347,710.00	9.21
小计	9,405,747.77	100%	3,773,392.08	100.00
坏账准备	136,706.19		120,766.46	
预付账款净额	9,269,041.58		3,652,625.62	

2. 期末账龄超过1年的重要预付款项：无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
江西中南环保设备有限公司湖南分公司	875,662.00	9.31
南方泵业股份有限公司	829,889.00	8.82

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
上海秉林机电设备有限公司	689,100.00	7.33
宜兴市锐创环保科技有限公司	672,150.00	7.15
苏州金安基环保设备有限公司	390,000.00	4.15
合计	3,456,801.00	36.76

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,915,881.76	4,665,877.69
减：坏账准备	754,352.56	706,533.38
合计	5,161,529.20	3,959,344.31

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,811,683.77
1-2年(含2年)	892,150.55
2-3年(含3年)	172,100.00
3年以上	2,039,947.44
合计	5,915,881.76

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	980,200.00	237,447.44
往里款	1,000,000.00	1,000,000.00
代扣代缴个人所得税	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金及其他	1,935,681.76	1,428,430.25
合计	5,915,881.76	4,665,877.69

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2021年1月1日余额		706,533.38		706,533.38
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		47,819.18		47,819.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30日余额		754,352.56		754,352.56

(4) 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	
其他应收款	706,533.38	47,819.18				754,352.56
合计	706,533.38	47,819.18	0.00	0.00	0.00	754,352.56

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例(%)
张丽英	是	代扣代缴个人所得税	1,060,000.00	3年以上	17.92
周颖	否	往来款	1,000,000.00	1-2年	16.90
项振荣	是	代扣代缴个人所得税	930,000.00	3年以上	15.72
北京赛德丽科技股份有限公司	否	投标保证金	500,000.00	1年以内(含1年)	9.69
四川裕宁新能源材料有限公司	否	投标保证金	200,000.00	1年以内(含1年)	3.87
合计			3,690,000.00		64.10

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,749,499.04		6,749,499.04	8,496,181.92		8,496,181.92
在产品	8,806,388.80		8,806,388.80	3,177,828.62		3,177,828.62
发出商品	31,992,519.66		31,992,519.66	43,320,190.97		43,320,190.97
合计	47,548,407.50	0.00	47,548,407.50	54,994,201.51		54,994,201.51

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：无。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

5. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

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
执行中的合同	20,643,692.66	3,899,025.10	16,744,667.56	19,139,814.00	3,851,135.29	15,288,678.71
合计	20,643,692.66	3,899,025.10	16,744,667.56	19,139,814.00	3,851,135.29	15,288,678.71

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
执行中的合同	47,889.81		
合计	47,889.81		

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	884,001.06	1,274,001.06
合计		1,274,001.06

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,709,582.21	10,094,076.97
合计	9,709,582.21	10,094,076.97

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	17,774,461.73	37,097.51	0.00	17,811,559.24
其中：房屋及建筑物	13,117,986.17			13,117,986.17
机器设备	1,442,615.59			1,442,615.59
运输工具	2,134,585.47			2,134,585.47
电子及办公设备	1,079,274.50	37,097.51		1,116,372.01
二、累计折旧合计	7,680,384.76	421,592.27	0.00	8,101,977.03
其中：房屋及建筑物	4,019,818.61	322,750.84		4,342,569.45
机器设备	1,059,990.33	44,753.95		1,104,744.28
运输工具	1,851,119.81	20,172.06		1,871,291.87
电子及办公设备	749,456.01	33,915.42		783,371.43
三、固定资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物				0.00
机器设备				0.00
运输工具				0.00
电子及办公设备				0.00
四、固定资产账面价值合计	10,094,076.97		0.00	9,709,582.21
其中：房屋及建筑物	9,098,167.56			8,775,416.72
机器设备	382,625.26			337,871.31
运输工具	283,465.66			263,293.60
电子及办公设备	329,818.49			333,000.58

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
----	--------	-----------

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
1#、2#车间	248,640.00	正在办理
3#、4#车间	348,096.00	正在办理
合计	596,736.00	

(3) 暂时闲置固定资产情况：无。

(4) 融资租赁租入的固定资产情况：无。

(5) 经营租赁租出的固定资产情况

项目	固定资产净值	办妥产权证书情况
房屋、建筑物	4,284,543.79	办理完成
合计	4,284,543.79	

(十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,869,080.00	0.00	0.00	2,869,080.00
其中：土地使用权	2,869,080.00			
二、累计摊销额合计	652,075.85	0.00	23,603.16	675,679.01
其中：土地使用权	652,075.85		23,603.16	628,472.69
三、无形资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	2,217,004.15			2,193,400.99
其中：土地使用权	2,217,004.15			2,193,400.99

注：本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 递延所得税资产

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	9,602,939.18	1,440,440.88	9,315,953.44	1,397,393.02
合计	9,602,939.18	1,440,440.88	9,315,953.44	1,397,393.02

(十四) 短期借款

1. 按借款条件分类

借款种类	期末余额	期初余额
------	------	------

借款种类	期末余额	期初余额
信用借款	980,000.00	27,000.00
合计	980,000.00	27,000.00

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,486,414.00	11,115,449.00
合计	15,486,414.00	11,115,449.00

注1：以下银行承兑汇票，性质为抵押签发银票，抵押形式为房地产抵押。

种类	收款单位	票据金额	票据期间
银行承兑汇票	江苏扩业物资有限公司	60,100.00	2021.01.20-2021.07.20
银行承兑汇票	上海美河自动化仪表有限公司	38,400.00	2021.01.20-2021.07.21
银行承兑汇票	苏州南山电气有限公司	111,430.00	2021.01.20-2021.07.22
银行承兑汇票	华亚工业塑胶（太仓）有限公司	32,593.00	2021.01.20-2021.07.23
银行承兑汇票	江苏震旦电气科技有限公司	87,000.00	2021.01.20-2021.07.24
银行承兑汇票	上海佑建自控设备有限公司	61,675.00	2021.01.20-2021.07.25
银行承兑汇票	浙江华亨实业有限公司	30,100.00	2021.01.20-2021.07.26
银行承兑汇票	百事德机械（江苏）有限公司	26,320.00	2021.01.20-2021.07.27
银行承兑汇票	南方泵业股份有限公司	434,457.00	2021.01.20-2021.07.28
银行承兑汇票	上海佑利积水管业有限公司	120,519.00	2021.01.20-2021.07.29
银行承兑汇票	上海美续测控技术有限公司	107,905.00	2021.01.20-2021.07.30
银行承兑汇票	安徽鸿一膜科技有限公司	115,920.00	2021.01.20-2021.07.31
银行承兑汇票	无锡和浦森自动化科技有限公司	194,000.00	2021.01.20-2021.07.32
银行承兑汇票	上海亚星塑胶容器有限公司	41,080.00	2021.01.28-2021.07.27
银行承兑汇票	太仓市豪威通用机械有限公司	49,960.00	2021.01.28-2021.07.28
银行承兑汇票	上海弗雷西阀门有限公司	200,674.00	2021.01.28-2021.07.29
银行承兑汇票	江西中南环保设备有限公司湖南分公司	141,180.00	2021.01.28-2021.07.30
银行承兑汇票	浙江菲达通球环保管业有限公司	65,000.00	2021.01.28-2021.07.31
银行承兑汇票	无锡竹茂自动化工程有限公司	42,000.00	2021.01.28-2021.07.32
银行承兑汇票	太仓百思辰自动化科技有限公司	200,000.00	2021.01.28-2021.07.33
银行承兑汇票	上海瑞邦机械集团有限公司苏南分公司	19,550.00	2021.01.28-2021.07.34
银行承兑汇票	昆山瑞久电气有限公司	55,000.00	2021.01.28-2021.07.35
银行承兑汇票	哈尔滨斯特莱茵环境科技有限公司	284,860.00	2021.03.03-2021.09.03

种类	收款单位	票据金额	票据期间
银行承兑汇票	安徽卧龙泵阀股份有限公司常州分公司	29,300.00	2021.03.03-2021.09.03
银行承兑汇票	上海弗雷西阀门有限公司	127,763.00	2021.03.08-2021.09.08
银行承兑汇票	北京争光创业科技有限公司	273,000.00	2021.03.08-2021.09.08
银行承兑汇票	河北赛高波特流体控制有限公司	51,025.00	2021.03.08-2021.09.08
银行承兑汇票	无锡和浦森自动化科技有限公司	175,448.00	2021.03.08-2021.09.08
银行承兑汇票	南京华远自动化系统工程有限公 司	99,750.00	2021.03.08-2021.09.08
银行承兑汇票	杭州蓝盾水净化设备有限公司	54,950.00	2021.03.08-2021.09.08
银行承兑汇票	成都金洁源水处理有限公司	81,550.00	2021.03.18-2021.09.18
银行承兑汇票	江苏海狮泵业制造有限公司	50,280.00	2021.03.18-2021.09.18
银行承兑汇票	南京华远自动化系统工程有限公 司	51,170.00	2021.03.18-2021.09.18
银行承兑汇票	上海弗雷西阀门有限公司	74,304.00	2021.03.18-2021.09.18
银行承兑汇票	宜兴市灵谷塑料设备有限公司	64,610.00	2021.03.18-2021.09.18
银行承兑汇票	上海美续测控技术有限公司	56,595.00	2021.03.18-2021.09.18
银行承兑汇票	浙江华亨实业有限公司	21,000.00	2021.03.18-2021.09.18
银行承兑汇票	南方泵业股份有限公司	239,713.00	2021.03.18-2021.09.18
银行承兑汇票	江西中南环保设备有限公司湖南 分公司	383,624.00	2021.03.18-2021.09.18
银行承兑汇票	百事德机械（江苏）有限公司	19,880.00	2021.03.18-2021.09.18
银行承兑汇票	江苏兴隆防腐设备有限公司	27,882.00	2021.03.18-2021.09.18
银行承兑汇票	江苏鹏宇玻璃钢压力容器有限公 司	57,800.00	2021.04.27-2021.10.27
银行承兑汇票	哈尔滨乐普实业有限公司	84,800.00	2021.04.27-2021.10.27
银行承兑汇票	上海弘励科技发展有限公司	350,112.00	2021.04.27-2021.10.27
银行承兑汇票	宜兴市清波环保设备有限公司	93,000.00	2021.04.27-2021.10.27
银行承兑汇票	常熟市滨江橡胶辊制品有限公司	93,416.00	2021.04.29-2021.10.29
银行承兑汇票	苏州龙博机电阀门有限公司	75,884.00	2021.04.29-2021.10.29
银行承兑汇票	上海佑建自控设备有限公司	68,746.00	2021.04.29-2021.10.29
银行承兑汇票	南方泵业股份有限公司	145,111.00	2021.04.29-2021.10.29
银行承兑汇票	无锡和浦森自动化科技有限公司	114,600.00	2021.04.29-2021.10.29
银行承兑汇票	上海枢成环境科技有限公司	144,575.00	2021.04.29-2021.10.29
银行承兑汇票	杭州蓝盾水净化设备有限公司	130,850.00	2021.04.29-2021.10.29
银行承兑汇票	上海佑利积水管业有限公司	245,670.00	2021.04.29-2021.10.29

种类	收款单位	票据金额	票据期间
银行承兑汇票	四川蓝纯环境科技有限公司	100,000.00	2021.04.29-2021.10.29
银行承兑汇票	昆山瑞久电气有限公司	58,000.00	2021.04.29-2021.10.29
银行承兑汇票	浙江奔际不锈钢有限公司	192,740.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	凯斯特阀门集团有限公司	70,000.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	上海阀门五厂有限公司	45,940.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	上海洪锴电子科技有限公司	52,270.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	良工泵阀股份有限公司	73,551.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	苏州博顺五金机电有限公司	33,038.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	南方泵业股份有限公司	303,187.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	宜兴市北威封头有限公司	50,000.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	宜兴腾诺环境科技有限公司	161,400.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	哈尔滨斯特莱茵环境科技有限公司	81,450.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	宁波清水坊环保科技有限公司	161,820.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	上海首曦节能环保科技有限公司	432,000.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	深圳市高盛宇科技有限公司	369,600.00	2021.05.25-2021.11.25
银行承兑汇票	南方泵业股份有限公司	648,412.00	2021.06.21-2021.12.21
银行承兑汇票	山东锦能特钢有限公司	159,908.00	2021.06.23-2021.12.22
银行承兑汇票	凯斯特阀门集团有限公司	355,180.00	2021.06.23-2021.12.22
银行承兑汇票	上海弘励科技发展有限公司	233,540.00	2021.06.23-2021.12.22
银行承兑汇票	昆山正江太智能科技有限公司	283,267.00	2021.06.25-2021.12.25
银行承兑汇票	宜兴市锐创环保科技有限公司	48,000.00	2021.06.25-2021.12.26
银行承兑汇票	江西中南环保设备有限公司湖南分公司	308,198.00	2021.06.25-2021.12.27
银行承兑汇票	苏州金安基环保设备有限公司	390,000.00	2021.06.25-2021.12.25
银行承兑汇票	无锡和浦森自动化科技有限公司	545,329.00	2021.07.06-2022.01.06
银行承兑汇票	珠海市邦膜科技有限公司	707,000.00	2021.07.06-2022.01.06
银行承兑汇票	南方泵业股份有限公司	303,187.00	2021.07.06-2022.01.06
银行承兑汇票	昆山瑞久电气有限公司	75,250.00	2021.07.06-2022.01.06
银行承兑汇票	上海美阅物联网科技有限公司	86,400.00	2021.07.06-2022.01.06
银行承兑汇票	江苏震旦电气科技有限公司	81,896.00	2021.07.06-2022.01.06
银行承兑汇票	江西中南环保设备有限公司湖南分公司	725,357.00	2021.07.06-2022.01.06
银行承兑汇票	苏州博顺五金机电有限公司	30,870.00	2021.07.09-2022.01.08

种类	收款单位	票据金额	票据期间
银行承兑汇票	江苏扩业物资有限公司	114,304.00	2021.07.09-2022.01.08
银行承兑汇票	哈尔滨斯特莱茵环境科技有限公司	42,000.00	2021.07.09-2022.01.08
银行承兑汇票	凯斯特阀门集团有限公司	325,000.00	2021.07.09-2022.01.08
银行承兑汇票	苏州金安基环保设备有限公司	111,000.00	2021.07.14-2022.01.14
银行承兑汇票	上海枢成环境科技有限公司	198,520.00	2021.07.14-2022.01.14
银行承兑汇票	北京争光创业科技有限公司	98,700.00	2021.07.14-2022.01.14
合计		6,916,188.00	

注2：以下银行承兑汇票，性质为质押签发银票，质押形式为具有现金价值的人寿保险单，无履约保证金。

种类	收款单位	票据金额	票据期间
银行承兑汇票	宁波清水坊环保科技有限公司	148,800.00	2021.05.17-2021.11.17
银行承兑汇票	珠海市邦膜科技有限公司	312,000.00	2021.05.17-2021.11.18
银行承兑汇票	哈尔滨斯特莱茵环境科技有限公司	409,910.00	2021.05.17-2021.11.19
银行承兑汇票	上海上自仪调节器有限公司	29,000.00	2021.05.17-2021.11.20
合计		899,710.00	

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,773,537.20	10,637,864.33
1-2年（含2年）	1,757,620.00	2,026,811.39
2-3年（含3年）	1,257,119.15	1,012,588.89
3年以上	621,664.92	102,895.56
合计	10,409,941.27	13,780,160.17

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜兴市清波环保设备有限公司	3,285,480.00	延迟结算
将来网（上海）电子商务有限公司	926,461.00	延迟结算
江苏金土木建设公司有限公司	257,980.00	延迟结算
合计	4,469,921.00	

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	43,015,898.80	41,504,182.92
合计	43,015,898.80	41,504,182.92

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(十八) 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	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,078,010.17	2,853,609.55	3,161,203.23	770,416.49
离职后福利中的设定提存计划负债		140,041.44	140,041.44	0.00
辞退福利				0.00
合计	1,078,010.17	2,993,650.99	3,301,244.67	770,416.49

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,052,768.43	2,679,281.35	2,679,281.35	1,052,768.43
二、职工福利费		36,413.55	36,413.55	0.00
三、社会保险费	11,604.70	68,747.61	68,747.61	11,604.70
其中：1. 医疗保险费	10,436.00	59,411.52	59,411.52	10,436.00
2. 工伤保险费		2,546.21	2,546.21	0.00
3. 生育保险费	1,168.70	6,789.88	6,789.88	1,168.70
四、住房公积金	10,890.00	66,420.00	66,420.00	10,890.00
五、工会经费和职工教育经费	2,747.04	2,747.04	2,747.04	2,747.04
合计	1,078,010.17	2,853,609.55	3,161,203.23	770,416.49

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		135,797.76	135,797.76	0.00
失业保险		4,243.68	4,243.68	0.00
合计	0.00	140,041.44	140,041.44	0.00

4. 辞退福利：无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债：无。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	659,193.04	251,894.99
2. 增值税		
3. 土地使用税	14,932.60	14,932.60
4. 房产税	50,190.51	119,544.48
5. 城市维护建设税	34,985.02	(2,507.86)
6. 教育费附加	34,985.02	(2,507.86)
7. 代扣代缴个人所得税	2,000,000.00	2,000,000.00
8. 印花税	3,271.20	2,084.50
合计	2,797,557.39	2,383,440.85

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	73,339.24	162,678.86
合计	73,339.24	162,678.86

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款		15,339.24
单位往来款	73,339.24	144,339.62
其他		3,000.00
合计	73,339.24	162,678.86

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	9,934,883.45	2,747,655.34
已背书未到期的商业承兑汇票		82,500.00
增值税	5,913,506.60	7,407,909.65
合计	15,848,390.05	10,238,064.99

(二十二) 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	合计	
一、有限售条件股份	15,000,000.00						15,000,000.00
1. 其他内资持股	15,000,000.00						15,000,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	15,000,000.00						15,000,000.00
二、无限售条件流通股份	8,600,000.00						8,600,000.00
人民币普通股	8,600,000.00						8,600,000.00
股份合计	23,600,000.00						23,600,000.00

(二十三) 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(注)	8,121,884.00			8,121,884.00
合计	8,121,884.00			8,121,884.00

(二十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	177,867.14			177,867.14
合计	177,867.14	0.00	0.00	177,867.14

(二十五) 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	3,130,771.51			3,130,771.51
合计	3,130,771.51	0.00	0.00	3,130,771.51

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上期期末未分配利润	28,176,943.56	24,029,892.56
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	28,176,943.56	24,029,892.56
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,984,045.39	684,753.67
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上年金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	32,160,988.95	24,714,646.23

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	48,691,735.93	30,801,545.62
其他业务收入	762,478.52	461,875.82
合计	49,454,214.45	31,263,421.44
主营业务成本	39,356,110.23	24,131,884.31
其他业务成本	230,576.42	127,094.51
合计	39,586,686.65	24,258,978.82

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	110,457.23	53,095.98	0.05
教育费附加(含地方教育费附加)	110,457.23	53,098.98	3%, 2%
房产税	100,381.01	100,381.00	自用房产余值 1.2%, 房租 12%
土地使用税	29,865.20	29,865.20	3 元/平方米
印花税	11,552.80	7,524.61	
合计	362,713.47	243,965.77	

(二十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	610,325.17	385,178.00
业务招待费	304,293.08	185,960.50
投标经费	232,381.77	61,025.40
办公费用	24,261.79	5,838.00
运输费	10,992.00	5,420.92
差旅费	185,830.01	149,972.86
广告费	60,000.40	10,990.28

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	1,428,084.22	804,385.96

(三十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	726,599.78	401,385.34
固定资产折旧	102,754.82	106,682.24
社会保障缴费	90,453.76	52,679.13
办公、咨询费	541,552.04	186,584.28
外部支持费	179,700.87	129,860.36
保险费	25,882.65	68,073.33
工会经费	2,747.04	6,192.48
其他	345,114.24	22,717.08
住房公积金	21,060.00	30,618.00
合计	2,035,865.20	1,004,792.24

(三十一) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
本期研发项目 1	1,782,286.64	
上期同期研发项目 1		1,255,606.75
合计	1,782,286.64	1,255,606.75

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,835.16	29,539.39
减：利息收入	15,135.85	(31,664.16)
手续费及其他	8,706.54	6,744.23
合计	32,405.85	4,619.46

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
先进企业奖励款	50,000.00	50,000.00
专利补助	22,000.00	
工会经费补贴	2,747.04	1,059.24
个税税费返还		

项 目	本期发生额	上期发生额
高企奖励	358,000.00	
合计	432,747.04	51,059.24

(三十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	114,471.05	14,187.15
合计	114,471.05	14,187.15

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	207,145.83	2,389,837.66
其他应收款坏账损失	47,819.18	143,664.48
预付款项坏账损失	15,939.73	
合计	270,904.74	2,533,502.14

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	47,889.81	
合计	47,889.81	

(三十七) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计			
其中：固定资产处置利得			
2. 政府补助			
3. 其他		52.36	

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	271.70	135,321.07	
其中：固定资产处置损失	271.70	135,321.07	
2. 债务重组损失			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
3. 滞纳金支出			
4、赔偿金及罚款支出	16,567.50	1,050.06	
合计	16,839.20	136,371.13	0.00

(三十九) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	453,711.37	401,744.25
其中：当期所得税	405,892.19	21,718.93
递延所得税	47,819.18	380,025.32

2. 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,437,756.76	1,086,497.92
按适用税率计算的所得税费用	665,663.51	162,974.69
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	47,819.18	380,025.32
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
加计扣除费用的影响	(259,771.33)	(141,255.76)
所得税费用合计	453,711.37	401,744.25

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	300,000.00	1,265,000.00
资金拆借及其他往来款	547,589.45	398,317.00
利息收入	15,135.85	65.75
收到的与收益相关的政府补助	430,000.00	84,159.24

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,292,725.30	1,747,541.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	1,370,000.00	1,174,700.00
资金拆借及其他往来款	1,309,536.00	590,000.00
支付的销售费用	1,053,576.44	695,304.82
支付的管理费用	1,062,756.78	745,561.08
手续费及其他	23,598.74	13,423.64
合计	4,819,467.96	3,218,989.54

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	114,405,573.42	116,880,000.00
合计	114,405,573.42	116,880,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	112,600,854.45	115,290,000.00
合计	112,600,854.45	115,290,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,984,045.39	684,753.67
加：资产减值准备	270,904.74	2,533,502.14
信用减值损失	47,889.81	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	421,592.27	460,238.40
无形资产摊销	23,603.16	23,603.16
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）		135,321.07
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）	38,835.16	29,539.39
投资损失（收益以“-”号填列）	(114,471.05)	(14,187.15)

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(43,047.86)	(380,025.32)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,445,794.01	776,065.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(3,627,840.45)	(5,001,586.92)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(3,738,456.54)	(8,737,660.53)
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,708,849.14	(9,490,436.81)
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	8,222,453.51	764,494.56
减：现金的期初余额	647,755.69	5,412,383.72
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	7,574,697.82	(4,647,889.16)

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,222,453.51	647,755.69
其中：库存现金	378,837.91	381,090.94
可随时用于支付的银行存款	10,665,542.00	236,664.75
可随时用于支付的其他货币资金		30,000.00
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		

（四十二）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	2,821,926.40	应付票据保证金、履约保函保证金
固定资产-房屋建筑物	8,775,416.72	银行抵押受限

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	2,193,400.99	银行抵押受限
应收票据	4,460,000.00	银行质押受限
合计	18,250,744.11	

七、在其他主体中的权益

- (一) 在子公司中的权益：无。
- (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易：无。
- (三) 投资性主体：无。
- (四) 在合营企业或联营企业中的权益：无。
- (五) 重要的共同经营：无。
- (六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益：无。
- (七) 其他：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年06月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资	以公允价值计量且其变动计入当期	以公允价值计量且其变动	合计
	产	损益的金融资产	计入其他综合收益的金融	
			资产	
货币资金	11,044,379.91			<u>11,044,379.91</u>
交易性金融资产		24,090,000.00		<u>24,090,000.00</u>
应收票据	14,911,512.88			<u>14,911,512.88</u>
应收账款	12,200,005.07			<u>12,200,005.07</u>
应收款项融资	1,376,500.00			<u>1,376,500.00</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他应收款	5,161,529.20			<u>5,169,529.20</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,599,391.69			<u>2,599,391.69</u>
交易性金融资产		10,950,000.00		<u>10,950,000.00</u>
应收票据	11,842,092.58			<u>11,842,092.58</u>
应收账款	17,411,110.51			<u>17,411,110.51</u>
应收款项融资	7,816,533.04			<u>7,816,533.04</u>
其他应收款	3,959,344.31			<u>3,959,344.31</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		980,000.00	<u>980,000.00</u>
应付票据		15,486,414.00	<u>15,486,414.00</u>
应付账款		10,409,941.27	<u>10,409,941.27</u>
其他应付款		73,339.24	<u>73,339.24</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		27,000.00	<u>27,000.00</u>
应付票据		11,115,449.00	<u>11,115,449.00</u>
应付账款		13,780,160.17	<u>13,780,160.17</u>
其他应付款		162,678.86	<u>162,678.86</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

2021年06月30日

项目	合计	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上
应收账款	<u>17,012,860.39</u>	4,942,839.00	2,003,996.20	2,155,974.63	7,910,050.56
应收票据	<u>14,911,512.88</u>	14,911,512.88			
应收款项融资	<u>1,376,500.00</u>	1,376,500.00			
其他应收款	<u>5,915,881.76</u>	2,811,683.77	892,150.55	172,100.00	2,039,947.44

续上表:

2020年12月31日

项目	合计	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上
应收账款	<u>22,016,819.99</u>	12,916,940.15	1,828,702.47	2,815,383.95	4,455,793.42
应收票据	<u>11,842,092.58</u>	11,842,092.58			
应收款项融资	<u>7,816,533.04</u>	7,816,533.04			
其他应收款	<u>4,665,877.69</u>	1,402,765.44	208,433.60	1,054,678.65	2,000,000.00

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。根据财务报表中反映的借款的账面价值，100.00%的借款应于12个月内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年06月30日

项目	1年以内(含1年)	1至2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	合计
短期借款	980,000.00				<u>980,000.00</u>
应付票据	15,486,414.00				<u>15,486,414.00</u>
应付账款	6,773,537.20	1,757,620.39	1,257,119.15	621,664.92	<u>10,409,941.27</u>
其他应付款	73,339.24	50,000.00			<u>73,339.24</u>

接上表:

2020年12月31日

项目	1年以内(含1年)	1至2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	合计
短期借款	27,000.00				<u>27,000.00</u>
应付票据	11,115,449.00				<u>11,115,449.00</u>
应付账款	10,637,864.33	2,026,811.39	1,012,588.89	102,895.56	<u>13,780,160.17</u>

2020年12月31日

项目	2020年12月31日			合计
	1年以内(含1年)	1至2年(含2年)	2-3年(含3年)	
其他应付款	112,678.86	50,000.00		<u>162,678.86</u>

(四) 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

截至2021年06月30日，本公司无以浮动利率计息的长期负债，因此无明显利率风险。

2. 汇率风险

截至2021年06月30日，本公司无以不同于本公司记账本位币的外币结算的收支，亦无境外子公司，因此无汇率风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2021年06月30日，本公司无权益工具。

九、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			24,090,000.00	<u>24,090,000.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,090,000.00	<u>24,090,000.00</u>
(1) 其他			24,090,000.00	<u>24,090,000.00</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额			24,090,000.00	<u>24,090,000.00</u>

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，实际控制人为项振荣、张丽英夫妇。

（三）本公司的子公司情况

本公司无子公司。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（五）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
张丽英	本公司股东
项振荣	本公司股东
林晓丽	本公司董事
支振良	本公司董事
吴斌	本公司董事
顾丹吉	本公司监事
许维兴	本公司监事
郑和	本公司监事
太仓德慧投资管理有限公司	同一实际控制人控制下的公司

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张丽英	1,060,000.00		1,060,000.00	
其他应收款	项振荣	930,000.00		930,000.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴斌	10,000.00		10,000.00	

十二、股份支付

- (一) 股份支付总体情况：无。
- (二) 以权益结算的股份支付情况：无。
- (三) 以现金结算的股份支付情况：无。
- (四) 股份支付的修改、终止情况的说明：无
- (五) 其他：无。

十三、资产负债表日后事项

- (一) 重要的非调整事项：无。
- (二) 利润分配情况：无。
- (三) 销售退回：无
- (四) 其他资产负债表日后调整事项说明：无

十四、其他重要事项

- (一) 债务重组：无。
- (二) 资产置换：无。
- (三) 年金计划：无。
- (四) 终止经营：无。
- (五) 分部信息：无。
- (六) 借款费用

公司本期借款费用金额为 6345.34 元，公司本期无资本化的借款费用。

- (七) 外币折算：无。
- (八) 租赁（适用旧租赁准则）

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	4,284,543.79	4,405,235.18
合计	<u>4,284,543.79</u>	<u>4,405,235.18</u>

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十六、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	432,747.04	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	114,471.05	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,839.20	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>530,378.89</u>	
减：所得税影响金额	79,556.83	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	450,822.06	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	450,822.06	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.1105	0.1688	0.1688
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.4191	0.1497	0.1497

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：

董事会办公室。