



八达科技

NEEQ : 833430

江苏八达科技股份有限公司

Jiangsu Bada Science Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年02月02日，发明专利“一种化工污水的处理工艺”获得授权。

2021年02月02日，发明专利“高效生活垃圾污水系统及其工艺”获得授权。

2021年02月02日，发明专利“一种制革厂废水的处理方法”获得授权。

2021年02月02日，发明专利“一种焦化污水的处理方法”获得授权。

2021年02月02日，发明专利“一种印染废水的处理工艺”获得授权。

2021年04月20日，实用新型专利“一种工业污水除臭装置”获得授权。

2021年04月20日，实用新型专利“一种工业污水脱硫装置”获得授权。

2021年04月20日，实用新型专利“一种家庭污水循环使用装置”获得授权。

2021年05月11日，实用新型专利“一种厨房污水处理装置”获得授权。

2021年06月01日，实用新型专利“一种工业污水蒸发处理装置”获得授权。

2021年06月18日，实用新型专利“一种医疗废水处理装置”获得授权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	93

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。

公司负责人周顺明、主管会计工作负责人蒋媛及会计机构负责人（会计主管人员）蒋媛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	<p>公司 2021 年 6 月 30 日的应收账款账面价值为 27,015,643.29 元，占期末合并报表总资产的比例为 25.63%，公司已按照账龄分析法计提了相应的坏账准备，但仍存在未来产生坏账金额大于已计提坏账准备的可能性。公司存在应收账款不能全部收回的风险。</p> <p>应对措施：公司建立了应收账款管理制度及相应跟踪机制，同时建立客户评分制度，从管理上及时监测应收账款发生的风险。</p>
经济周期和宏观政策风险	<p>水处理行业与经济周期的变化紧密相关，很大程度上受到国民经济运行情况以及工业固定资产投资规模波动的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到水处理行业的发展，公司面临一定的经济周期及宏观政策风险。</p> <p>应对措施：公司不断完善现有商业模式，开拓市场，稳定长期合作关系并积极打通融资渠道。同时，力争拓展业务范围，创新盈利模式，增强公司的综合竞争能力。</p>
行业竞争风险	<p>我国政府重视环保投入，各种产业规划方案和经济刺激计划对环保行业投入较大，因此水处理行业前景巨大。但是另一方面，由于行业发展潜力巨大，众多国外大型水处理公司纷纷进入中国，跨国公司凭借其资本和技术方面的优势，介入我国</p>

	<p>水处理市场，从而加大了行业的竞争力度。</p> <p>应对措施：公司定期安排技术人员参加行业展会，了解行业动态和市场需求信息，掌握市场发展趋势，提高竞争力。</p>
技术优势丧失的风险	<p>公司在处理领域从业多年，在包括方案设计、工艺设计、设备设计、现场施工等多方面积累了丰富的技术数据、技术开发经验和工程项目经验，并拥有一批技术含量高、市场前景广阔的技术成果和在研项目。但在技术升级换代形势下，部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。因此，如公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。</p> <p>应对措施：公司定期组织技术人员参加研讨会并提供进修机会。公司将制定研发与销量挂钩的制度，奖励对公司业绩贡献大的技术人员。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司董事长兼总经理周顺明直接持有公司 43.23%股份，为公司控股股东，公司董事、副总经理兼财务总监蒋锡芬直接持有公司 27.36%股份，周顺明与蒋锡芬系夫妻关系，二人共同为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司不断完善各项内控制度和风险管理制度，明确经营目标和风险管理，积极防范和应对风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、八达科技	指	江苏八达科技股份有限公司
长江物资	指	宜兴八达长江物资有限公司
股东大会	指	江苏八达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏八达科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏八达科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江苏八达科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	江苏八达科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	《江苏八达科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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

挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期、本年度	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏八达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Bada Science Technology Co.,Ltd.
证券简称	八达科技
证券代码	833430
法定代表人	周顺明

二、 联系方式

董事会秘书	周达
联系地址	江苏省宜兴市高塍镇滕文路7号
电话	0510-87831698
传真	0510-87891567
电子邮箱	bada888@163.com
公司网址	www.jsbada.com.cn
办公地址	江苏省宜兴市高塍镇滕文路7号
邮政编码	214214
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	1994年9月7日
挂牌时间	2015年8月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N水利、环境和公共设施管理业-N77生态保护和环境治理业-N772环境治理业-N7721水污染治理
主要业务	环境水污染治理相关的业务及技术合作服务
主要产品与服务项目	环保工程承包、环保项目运维、环保设备产销业务及技术合作服务
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）	32,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周顺明、蒋锡芬）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周顺明、蒋锡芬），一致行动人为（周顺明、蒋锡芬）

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	91320200607994611R	否
注册地址	江苏省宜兴市高塍镇滕文路7号	否
注册资本（元）	32,860,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

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	48,416,620.28	24,723,651.10	95.83%
毛利率%	41.61%	50.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,135,082.05	967,024.88	637.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,228,582.05	846,793.73	753.64%
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）	17.63%	3.66%	-
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）	17.86%	3.21%	-
基本每股收益	0.22	0.03	633.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	105,400,987.29	92,906,129.63	13.45%
负债总计	61,363,567.85	56,003,900.84	9.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,037,419.44	36,902,228.79	19.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.12	19.64%
资产负债率%（母公司）	59.30%	60.92%	-
资产负债率%（合并）	58.22%	60.28%	-
流动比率	1.37	1.26	-
利息保障倍数	23.21	12.98	-

(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	-3,739,900.73	-1,466,849.63	-154.96%
应收账款周转率	1.53	0.55	-
存货周转率	5.92	1.90	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.45%	-40.01%	-
营业收入增长率%	95.83%	16.91%	-
净利润增长率%	637.84%	310.88%	-

（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

公司主要从事火电、核电厂等各类环保水处理设备及配套系统的设计、研发、生产及销售，主要产品为与水处理相关的环保工程承包、环保项目运维、环保设备产销业务及技术合作服务。从公司产品内涵角度进行分类，公司所处行业属《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的“N77-生态保护和环境治理产业”、属《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）中的“N77-生态保护和环境治理业”之子行业“N7721-水污染治理行业”。

1. 采购模式

公司的采购业务由公司综合管理部统一负责，综合管理部依订单与生产计划制定采购方案，采购原材料时会综合考虑品牌和价格两个因素。公司采购人员会根据需求量及订货的提前期间确定每个采购品种的采购点、采购批量及订货周期、最高库存水平等，既高效响应客户需求，又灵活安排库存量，进而提高资金流转速度，最大限度的节约公司成本。同时，公司已建立起内部供应商目录，采购时会向进入采购目录的供应商进行询价，并对比质量、价格、服务等多方面因素选定最终的供应商。供应商根据公司发出的订单指令提交货物，经检验合格后入库。公司每年会对采购目录的供应商进行持续管理，目前，公司已与多家大型供应商建立了良好的合作关系。

2. 生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，产品广泛应用于火电、核电等领域的企业，不同企业对设备配置要求差异较大，产品规格、技术参数及执行标准等均需按客户的订单要求进行设计与生产。因此，公司的生产模式具有明显的订单式生产的特点。

3. 销售模式

公司主要采取直销的销售模式，由于公司产品主要是应用于电力领域的大中型工业项目，而这些项目的采购主要通过招投标的方式完成，因此公司的销售主要通过参与客户的招标来实现。核电及大型火电项目对水处理系统运营的稳定性及技术要求极为苛刻，尤其是大型水处理项目更具有水源复杂、技术难度高的特点，且水处理系统的稳定运行直接关系到设备的正常运转，因此，客户对于设备系统集成商的要求极为严格，在招标过程中除考虑价格因素和业绩因素外，还需要对投标方所提供的设备系统技术方案、设计水平进行详细论证和评价，最终的中标结果需要综合考虑多方面的因素，待中标后，公司与客户签订设备购销合同并完成生产。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,340,421.09	8.86%	7,287,751.42	7.84%	28.17%
应收票据	19,198,700.00	18.21%	13,785,909.41	14.84%	39.26%
应收账款	27,015,643.29	25.63%	22,314,984.49	24.02%	21.07%
预付款项	12,353,220.05	11.72%	6,986,591.02	7.52%	76.81%
存货	6,132,681.95	5.82%	3,411,061.54	3.67%	79.79%
短期借款	16,000,000.00	15.18%	18,200,000.00	19.59%	-12.09%
应付票据	0.00	0.00%	2,000,000.00	2.15%	-100.00%
应付账款	10,397,167.22	9.86%	15,574,796.74	16.76%	-33.24%
合同负债	10,602,605.83	10.06%	3,477,716.12	3.74%	204.87%
其他流动负债	19,198,700.00	18.21%	13,785,909.41	14.84%	39.26%
资产总计	105,400,987.29	-	92,906,129.63	-	13.45%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：期末余额较期初增加 28.17%，主要原因是本期增加了一笔 200 万元的银行理财。
2. 应收票据：期末余额较期初增加 39.26%，主要原因是客户付款方式的银行承兑汇票的占比增加。
3. 应收账款：期末余额较期初增加 21.07%，主要原因是本期营业收入增加所致。
4. 预付款项：期末余额较期初增加 76.81%，主要原因是枣矿田陈富源脱硫废水处理系统项目即将交付，预付该项目设备件所致。
5. 存货：期末余额较期初增加 79.79%，主要原因是枣矿田陈富源脱硫废水处理系统项目即将交付，致使库存增加。
6. 短期借款：期末余额较期初减少 12.09%，主要原因是本期公司归还了中国银行宜兴高塍支行 220 万元借款。
7. 应付票据：期末余额较期初减少 100.00%，主要原因是上期公司开具的应付票据全部到期，本期未开具新的票据。
8. 应付账款：期末余额较期初减少 33.24%，主要原因是本期支付了上年期末的应付账款所致。
9. 合同负债：期末余额较期初增加 204.87%，主要原因是按合同约定，已预收枣矿田陈富源脱硫废水处理系统项目 40% 合同款所致。
10. 其他流动负债：期末余额较期初增加 39.26%，主要原因是未终止确认的已背书未到期的应收票据较期初增加 5,412,790.59 元所致。

2、营业情况与现金流量分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	48,416,620.28	-	24,723,651.10	100.00%	95.83%
营业成本	28,269,910.25	58.39%	12,338,111.43	49.90%	129.13%
毛利率	41.61	-	50.10%	-	-8.49%

销售费用	3,371,207.60	6.96%	2,113,749.84	8.55%	59.49%
管理费用	5,409,456.53	11.17%	4,293,346.01	17.37%	26.00%
研发费用	1,907,340.05	3.94%	2,027,870.97	8.20%	-5.94%
财务费用	-64,283.99	-0.13%	172,340.36	0.70%	-137.30%
信用减值损失	-1,077,917.48	-2.23%	-3,382,556.22	-13.68%	-68.13%
净利润	7,135,082.05	14.74%	967,024.88	3.91%	637.84%
经营活动产生的现金流量净额	-3,739,900.73	-	-1,466,849.63	-	-154.96%
投资活动产生的现金流量净额	-851,681.41	-	-8,398.00	-	-10,041.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,568,672.29	-	-2,121,243.75	-	-21.09%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入较上年同期增加 95.83%，主要原因是上年停工的项目恢复生产并交付。
2. 报告期内，营业成本较上年同期增加 129.13%，主要原因是营业收入增加，相应成本增加所致。
3. 报告期内，销售费用较上年同期增加 59.49%，主要原因是随着公司业务范围和项目的拓展，公司的营销推广费较上年同期有较大幅度增加。
4. 报告期内，管理费用较上年同期增加 26.00%，主要原因是营业收入增加，技术服务费和业务招待费增加所致。
5. 报告期内，净利润较上年同期增加 637.84%，主要原因是营业收入增幅较大，费用控制较好所致。
6. 报告期内，信用减值损失较上年同期减少 68.13%，主要原因是应收帐款中长账龄收回，冲减计提金额所致。
7. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少了 154.96%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少了 2,894.36 万元，其中本期收到背书转让的应收票据金额为 2,303.56 万元，较上期增长约 540 万元，导致本期经营活动产生的现金流量净额整体变动较大。
8. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少了 10,041.48%，主要原因是购买固定资产较上期增加了 843,283.41 元。
9. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少了 21.09%，主要原因是本期未取得借款收入。

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	130,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,000.00
非经常性损益合计	-110,000.00
所得税影响数	-16,500.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-93,500.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月财政部修订了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型,要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则,由于公司无租赁事项,故新租赁准则对公司无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宜兴八达长江物资有限公司	子公司	环保设备	2,000,000	3,083,047.78	1,721,190.68	1,166,013.24	-1,238.95

(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

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

为提高公司资金的使用效率，以公司闲置的自有资金向宜兴禹博治环保科技有限公司提供借款，借款时间为 2021 年 4 月 28 日至 2022 年 4 月 27 日，借款金额为人民币 350 万元。该交易不构成关联交易，不影响公司正常发展，已于 2021 年 4 月 23 日发布对外提供借款的公告。

（三） 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

（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8月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年8月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年8月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年8月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年8月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2015年8月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年8月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015年8月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2015年8月25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
宜房权证高滕字第1000145337号工业厂房、 宜房权证高滕字第1000145338号办公用房、 宜房权证高滕字第1000145339号工业厂房、 宜房权证高滕字第1000145341号工业厂房	固定资产	抵押	1,076,746.68	1.02%	为中国银行宜兴市高滕支行1,300万借款提供担保
宜国用(2016)第100923	无形资产	抵押	649,620.00	0.62%	为中国银行宜兴市高

号工业用地					滕支行 1,300 万借款 提供担保
货币资金	流动资产	保证金	4,212,815.50	4.00%	履行合同的履约保证 金
总计	-	-	5,939,182.18	5.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无。

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	13,371,100	40.69%	0	13,371,100	40.69%
	其中：控股股东、实际控制人	5,799,450	17.65%	0	5,799,450	17.65%
	董事、监事、高管	386,850	1.18%	0	386,850	1.18%
	核心员工	984,800	3.00%	307,900	1,292,700	3.93%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,488,900	59.31%	0	19,488,900	59.31%
	其中：控股股东、实际控制人	17,398,350	52.95%	0	17,398,350	52.95%
	董事、监事、高管	2,090,550	6.36%	0	2,090,550	6.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		32,860,000	-	0	32,860,000	-
普通股股东人数		33				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周顺明	14,205,861	0	14,205,861	43.23%	10,654,396	3,551,465	0	0
2	蒋锡芬	8,991,939	0	8,991,939	27.36%	6,743,954	2,247,985	0	0
3	周文璟	305,500	1,861,700	2,167,200	6.60%	0	2,167,200	0	0
4	黄东平	1,348,000	0	1,348,000	4.10%	1,243,500	104,500	0	0
5	范黎明	1,053,900	0	1,053,900	3.21%	0	1,053,900	0	0
6	黄暄	713,000	308,300	1,021,300	3.11%	0	1,021,300	0	0

7	潘国新	621,000	0	621,000	1.89%	465,750	155,250	0	0
8	闵雁	517,000	0	517,000	1.57%	0	517,000	0	0
9	胡学文	372,000	0	372,000	1.13%	0	372,000	0	0
10	储冠平	334,800		334,800	1.02%	251,100	83,700	0	0
合计		28,463,000	2,170,000	30,633,000	93.22%	19,358,700	11,274,300	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东周顺明与第二大股东蒋锡芬为夫妻关系，第四大股东黄东平为控股股东之子周达的岳父，第六大股东黄暄与控股股东之子周达为夫妻关系，其他股东无亲属关系。

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
周顺明	董事长、总经理	男	1966年9月	2021年3月19日	2024年3月18日
蒋锡芬	董事	女	1963年6月	2021年3月19日	2024年3月18日
周达	董事、董事会秘书	男	1988年7月	2021年3月19日	2024年3月18日
黄东平	董事	男	1965年5月	2021年3月19日	2024年3月18日
蒋媛	董事、财务总监	女	1985年9月	2021年3月19日	2024年3月18日
邵震	监事会主席	男	1974年4月	2021年3月19日	2024年3月18日
黄国顺	监事	男	1968年3月	2021年3月19日	2024年3月18日
郭亚群	职工代表监事	女	1979年11月	2021年3月19日	2024年3月18日
储冠平	副总经理	男	1973年1月	2021年3月19日	2024年3月18日
潘国新	副总经理	男	1968年1月	2021年3月19日	2024年3月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼总经理周顺明与董事蒋锡芬为夫妻关系；公司董事、董事会秘书周达为周顺明、蒋锡芬之子；公司董事黄东平为周达之岳父，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邵震	监事	新任	监事会主席	公司股东大会、董事会选任
郭亚群	无	新任	职工代表监事	公司股东大会、董事会选任
朱洪平	职工代表监事	离任	无	个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	-------	-----	------	------	------	-------

		股数	动	通股股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
郭亚群	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任监事郭亚群，女，中国籍，无境外永久居留权，1979年11月出生，本科学历。1998年9月至2005年6月在宜兴市精诚压力容器有限公司技术部任职技术员；2005年7月至2010年9月在宜兴市锅炉辅机仪表厂技术部任职技术员；2010年9月至今在江苏八达科技股份有限公司质检部担任质保专员。

（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
行政人员	11	10
生产人员	17	16
销售人员	9	5
技术人员	9	12
财务人员	5	5
员工总计	51	48

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

无。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	9,340,421.09	7,287,751.42
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	19,198,700.00	13,785,909.41
应收账款	六、3	27,015,643.29	22,314,984.49
应收款项融资	六、4	20,826.00	6,090,746.00
预付款项	六、5	12,353,220.05	6,986,591.02
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、6	5,071,065.93	1,029,631.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	6,132,681.95	3,411,061.54
合同资产	六、8	2,375,775.58	2,665,341.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			2,958,945.37
其他流动资产	六、9	410,508.53	3,428,328.86
流动资产合计		81,918,842.42	69,959,290.72
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、10	12,887,327.52	12,130,489.33
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、11	3,633,621.96	3,191,178.09
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、12	649,620.00	659,340.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	2,350,554.83	2,175,253.79
其他非流动资产	六、14	3,961,020.56	4,790,577.70
非流动资产合计		23,482,144.87	22,946,838.91
资产总计		105,400,987.29	92,906,129.63
流动负债：			
短期借款	六、15	16,000,000.00	18,200,000.00
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、16		2,000,000.00
应付账款	六、17	10,397,167.22	15,574,796.74
预收款项			
合同负债	六、18	10,602,605.83	3,477,716.12
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	852,448.37	1,261,615.07
应交税费	六、20	2,156,029.59	947,330.54
其他应付款	六、21	778,278.08	304,429.87
其中：应付利息		19,300.00	21,200.00
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、22	19,198,700.00	13,785,909.41
流动负债合计		59,985,229.09	55,551,797.75
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	六、23	1,378,338.76	452,103.09
非流动负债合计		1,378,338.76	452,103.09
负债合计		61,363,567.85	56,003,900.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	32,860,000.00	32,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	532,561.58	532,561.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	2,388,290.00	1,674,657.90
一般风险准备			
未分配利润	六、27	8,256,567.86	1,835,009.31
归属于母公司所有者权益合计		44,037,419.44	36,902,228.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		44,037,419.44	36,902,228.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		105,400,987.29	92,906,129.63

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		9,306,545.59	7,284,425.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,198,700.00	13,785,909.41
应收账款		27,015,643.29	22,314,984.49
应收款项融资		20,826.00	6,090,746.00
预付款项		12,353,220.05	6,986,591.02
其他应收款		6,381,065.93	1,029,631.24
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,132,681.95	3,411,061.54
合同资产		2,375,775.58	2,665,341.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			2,958,945.37
其他流动资产		410,508.53	3,428,328.86
流动资产合计		83,194,966.92	69,955,964.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		12,887,327.52	12,130,489.33
长期股权投资		1,864,234.90	1,864,234.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,633,621.96	3,191,178.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		649,620.00	659,340.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,338,977.27	2,163,784.83
其他非流动资产		3,961,020.56	4,790,577.70
非流动资产合计		25,334,802.21	24,799,604.85
资产总计		108,529,769.13	94,755,569.22
流动负债：			
短期借款		16,000,000.00	18,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,000,000.00
应付账款		11,675,462.22	15,574,796.74
预收款项			
合同负债		10,602,605.83	3,477,716.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		839,974.37	1,249,141.07
应交税费		2,155,946.49	947,330.54
其他应付款		2,511,275.28	2,037,427.07
其中：应付利息		19,300.00	21,200.00
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		19,198,700.00	13,785,909.41
流动负债合计		62,983,964.19	57,272,320.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		1,378,338.76	452,103.09
非流动负债合计		1,378,338.76	452,103.09
负债合计		64,362,302.95	57,724,424.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,860,000.00	32,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		396,796.48	396,796.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,388,290.00	1,674,657.90
一般风险准备			
未分配利润		8,522,379.70	2,099,690.80
所有者权益（或股东权益）合计		44,167,466.18	37,031,145.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		108,529,769.13	94,755,569.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		48,416,620.28	24,723,651.10
其中：营业收入	六、28	48,416,620.28	24,723,651.10
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,083,172.72	21,001,684.59
其中：营业成本	六、28	28,269,910.25	12,338,111.43
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、29	189,542.28	56,265.98
销售费用	六、30	3,371,207.60	2,113,749.84
管理费用	六、31	5,409,456.53	4,293,346.01
研发费用	六、32	1,907,340.05	2,027,870.97
财务费用	六、33	-64,283.99	172,340.36
其中：利息费用		366,772.29	619,843.75
利息收入		65,213.01	59,225.85
加：其他收益	六、34	130,000.00	410,200.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,077,917.48	-3,382,556.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,385,530.08	749,610.29
加：营业外收入	六、35		1,000.00
减：营业外支出	六、36	240,000.00	290,968.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,145,530.08	459,641.44
减：所得税费用	六、37	1,010,448.03	-507,383.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,135,082.05	967,024.88
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）		7,135,082.05	967,024.88
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）		7,135,082.05	967,024.88
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		7,135,082.05	967,024.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,135,082.05	967,024.88
(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）		0.22	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.03

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		47,250,607.04	24,723,651.10
减：营业成本		27,103,897.01	12,338,111.43
税金及附加		189,402.28	56,265.98
销售费用		3,371,207.60	2,113,749.84
管理费用		5,408,733.53	4,293,346.01
研发费用		1,907,340.05	2,027,870.97
财务费用		-64,659.94	171,672.33
其中：利息费用		366,772.29	619,841.78
利息收入		65,152.96	59,225.85
加：其他收益		130,000.00	410,200.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,077,917.48	-3,382,556.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,386,769.03	750,278.32
加：营业外收入			1,000.00
减：营业外支出		240,000.00	290,968.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,146,769.03	460,309.47
减：所得税费用		1,010,448.03	-507,383.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,136,321.00	967,692.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,136,321.00	967,692.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,136,321.00	967,692.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,019,134.44	47,962,729.23
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		41,099.56	119,974.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	11,924,321.96	1,325,987.68
经营活动现金流入小计		30,984,555.96	49,408,691.63
购买商品、接受劳务支付的现金		21,665,792.84	27,966,139.48
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		3,523,304.12	3,136,383.00
支付的各项税费		1,512,528.44	2,434,453.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	8,022,831.29	17,338,565.71
经营活动现金流出小计		34,724,456.69	50,875,541.26
经营活动产生的现金流量净额		-3,739,900.73	-1,466,849.63
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		851,681.41	8,398.00
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		851,681.41	8,398.00
投资活动产生的现金流量净额		-851,681.41	-8,398.00
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			9,000,000.00
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			9,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,200,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,672.29	621,243.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,568,672.29	11,121,243.75
筹资活动产生的现金流量净额		-2,568,672.29	-2,121,243.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			353.48
五、现金及现金等价物净增加额		-7,160,254.43	-3,596,137.90
加：期初现金及现金等价物余额		10,287,860.02	5,655,049.04
六、期末现金及现金等价物余额		3,127,605.59	2,058,911.14

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,170,716.20	47,962,729.23
收到的税费返还		41,099.56	119,974.72
收到其他与经营活动有关的现金		10,614,136.51	1,325,985.71
经营活动现金流入小计		29,825,952.27	49,408,689.66
购买商品、接受劳务支付的现金		20,539,079.60	27,966,139.48
支付给职工以及为职工支付的现金		3,523,304.12	3,136,383.00
支付的各项税费		1,512,471.54	2,434,453.07
支付其他与经营活动有关的现金		8,021,438.29	17,337,895.71
经营活动现金流出小计		33,596,293.55	50,874,871.26
经营活动产生的现金流量净额		-3,770,341.28	-1,466,181.60
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		851,681.41	8,398.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		851,681.41	8,398.00
投资活动产生的现金流量净额		-851,681.41	-8,398.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,000,000.00
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			9,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,200,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,672.29	621,243.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,568,672.29	11,121,243.75
筹资活动产生的现金流量净额		-2,568,672.29	-2,121,243.75
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		-7,190,694.98	-3,595,823.35
加：期初现金及现金等价物余额		10,284,425.07	5,655,049.04
六、期末现金及现金等价物余额		3,093,730.09	2,059,225.69

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1. 详见本报告“第三节会计数据和经营情况”之“四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况”之“(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”。

(二) 财务报表项目附注

江苏八达科技股份有限公司 2021年1月1日至2021年06月30日 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

江苏八达科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1994年9月在无锡市注册成立, 现总部位于宜兴市高塍镇滕文路7号。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事水污染治理行业。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月17日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提

交股东大会审议。

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 0 户，减少 0 户，本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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 41 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，本集团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及本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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

本集团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、固定资产折旧和无形资产的摊销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、23“收入”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、26“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净

资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

9、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损

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，本集团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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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、合同资产和租赁应收款，本集团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
-----	---------

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	款项性质

③其他应收款

本集团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
关联方组合	款项性质
账龄组合	以不同的账龄作为风险特征

10、 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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东

权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 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集团，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	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	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，本集团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、18“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。

本集团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。

14、 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、18“长期资产减值”。

15、 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。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法

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

本集团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、18“长期资产减值”。

17、 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。本集团的长期待摊费用主要包括车间装修费用和办公室装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 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，本集团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。

19、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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。离职后福利计划包括设定提存计划。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

21、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3） 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、15“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

23、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

24、 政府补助

政府补助是指本集团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。

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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

25、 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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(3) 资产证券化

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；如本公司并未转

移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

27、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2018年12月财政部修订了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

(2) 会计估计变更

无

28、 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) 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。

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 0.00%、6.00%、9.00%、13.00%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 5.00% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3.00% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2.00% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15.00%、25.00% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宜兴八达长江物资有限公司	25.00%

2、 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。高新技术企业证书编号为GR201932000303，发证日期：2019年11月7日，有效期三年。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）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 12 月 31 日，“本期”指 2021 年 1-6 月，“上期”指 2020 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19,721.78	7,250.73
银行存款	3,107,883.81	3,348,505.19
其他货币资金	6,212,815.50	3,931,995.50
合 计	9,340,421.09	7,287,751.42

注 1：期末其他货币资金分别为：理财款 2,000,000.00 元，履约保函保证金 4,212,815.50 元。

2、 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,198,700.00	12,985,133.00
商业承兑汇票		800,776.41
小 计	19,198,700.00	13,785,909.41
减：坏账准备		
合 计	19,198,700.00	13,785,909.41

(1) 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		19,198,700.00
商业承兑汇票		
合 计		19,198,700.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	21,417,434.11
1 至 2 年	3,945,102.60
2 至 3 年	3,200,559.40
3 至 4 年	1,099,100.00
4 至 5 年	842,595.00
5 年以上	4,401,856.21
小 计	34,906,647.32
减：坏账准备	7,891,004.03
合 计	27,015,643.29

(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(%)	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	34,906,647.32	100.00	7,891,004.03	22.61	27,015,643.29
关联方组合					
合 计	34,906,647.32	—	7,891,004.03	—	27,015,643.29

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	28,503,048.72	100.00	6,188,064.23	21.71	22,314,984.49
关联方组合					
合 计	28,503,048.72	—	6,188,064.23	—	22,314,984.49

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(%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,417,434.11	1,070,871.71	5
1 至 2 年	3,945,102.60	394,510.26	10
2 至 3 年	3,200,559.40	800,139.85	25
3 至 4 年	1,099,100.00	549,550.00	50
4 至 5 年	842,595.00	674,076.00	80
5 年以上	4,401,856.21	4,401,856.21	100
合 计	34,906,647.32	7,891,004.03	

续

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,475,147.71	873,757.38	5
1 至 2 年	4,023,619.80	402,361.98	10
2 至 3 年	2,431,130.45	607,782.61	25
3 至 4 年	150,095.00	75,047.50	50
4 至 5 年	969,705.00	775,764.00	80
5 年以上	3,453,350.76	3,453,350.76	100
合 计	28,503,048.72	6,188,064.23	

(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	
应收账款坏账	6,188,064.23	1,702,939.80				7,891,004.03
合 计	6,188,064.23	1,702,939.80				7,891,004.03

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京汉唐环保科技股份有限公司	10,352,000.00	29.66	646,100.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国电力建设工程咨询西南公司	3,794,190.1	10.87	214,548.33
宝钢工程技术集团有限公司	3,196,120.00	9.16	799,030.00
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	3,618,602.86	10.37	180,930.143
山东鲁电国际贸易有限公司	3,021,765.00	8.66	151,088.25
合 计	23,982,677.96	68.71	1,991,696.72

4、 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	20,826.00	6,090,746.00
应收账款		
合 计	20,826.00	6,090,746.00

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,145,291.01	57.84	6,409,996.44	91.75
1 至 2 年	4,651,334.46	37.65	197,334.58	2.82
2 至 3 年	177,334.58	1.44	229,260.00	3.28
3 至 4 年	229,260.00	1.86	150,000.00	2.15
4 至 5 年	150,000.00	1.21		0.00
合 计	12,353,220.05	100.00	6,986,591.02	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
武汉凯迪水务有限公司	4,990,000.00	40.39
上海纳莱环保科技有限公司	865,827.00	7.0

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
成都艾科特机电设备有限公司	442,800.00	3.58
江苏蓝水星环境工程科技有限公司	300,000.00	2.43
无锡泓群环保科技有限公司	286,200.00	2.32
合 计	6,884,827.00	55.73

6、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	5,071,065.93	1,029,631.24
合 计	5,071,065.93	1,029,631.24

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,973,440.58
1 至 2 年	344,500.00
2 至 3 年	38,500.00
3 至 4 年	6,744.75
4 至 5 年	20,000.00
小 计	5,383,185.33
减：坏账准备	312,119.40
合 计	5,071,065.93

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
保证金	1,792,576.75	1,142,957.10
出差借支	90,608.58	20,000.00
借款	3,500,000.00	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小 计	5,383,185.33	1,162,957.10
减：坏账准备	312,119.40	133,325.86
合 计	5,071,065.93	1,029,631.24

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 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	133,325.86			133,325.86
2020 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	178,793.54			178,793.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	312,119.40			312,119.40

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	
其他应收款坏账准备	133,325.86	178,793.54				312,119.40
合 计	133,325.86	178,793.54				312,119.40

⑤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
宜兴禹博治环保科技有限公司	借款	3,500,000.00	1 年以内	65.02	175,000.00
北京龙源惟德能源科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	18.58	50,000.00
北京航空航天大学杭州创新研究院	保证金	224,000.00	1-2 年	4.16	22,400.00
浙江天音管理咨询有限公司	保证金	190,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.53	16,725.00
中国电力工程顾问集团西南电力设计院有限公司	保证金	91,000.00	1 年以内	1.69	4,550.00
合 计	——	942,781.10	——	92.97	268,675.00

7、 存货

(1) 存货分类

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	449,755.76		449,755.76
在产品	5,682,926.19		5,682,926.19
合 计	6,132,681.95		6,132,681.95

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	60,374.47		60,374.47
在产品	3,350,687.07		3,350,687.07
合 计	3,411,061.54		3,411,061.54

8、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
设备销售质保金	2,500,816.40	125,040.82	2,375,775.58	2,805,622.50	140,281.13	2,665,341.37
合 计	2,500,816.40	125,040.82	2,375,775.58	2,805,622.50	140,281.13	2,665,341.37

(2) 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	原 因
设备销售质保金		15,240.31		保证金收回对应坏账进行转回
合 计		15,240.31		—

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		3,000,000.00
待认证进项税	410,508.53	428,328.86
合 计	410,508.53	3,428,328.86

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

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	
分期收款销售商品	13,270,399.63		13,270,399.63	14,264,344.38		14,264,344.38	
未实现融资收益	383,072.11		383,072.11	2,133,855.05		2,133,855.05	
合 计	12,887,327.52		12,887,327.52	12,130,489.33	-	12,130,489.33	—

11、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,633,621.96	3,191,178.09
固定资产清理		
合 计	3,633,621.96	3,191,178.09

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	3,344,720.00	3,178,547.90	3,506,166.36	993,185.43	11,022,619.69
2、本期增加金额		2,212.39	846,902.65	2,566.37	851,681.41
(1) 购置		2,212.39	846,902.65	2,566.37	851,681.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,344,720.00	3,180,760.29	4,353,069.01	995,751.80	11,874,301.10
二、累计折旧					
1、期初余额	2,188,536.20	2,085,648.85	2,754,285.28	802,971.27	7,831,441.60
2、本期增加金额	79,437.12	88,152.48	200,767.41	40,880.53	409,237.54
(1) 计提	79,437.12	88,152.48	200,767.41	40,880.53	409,237.54
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,267,973.32	2,173,801.33	2,955,052.69	843,851.80	8,240,679.14
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					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,076,746.68	1,006,958.96	1,398,016.32	151,900.00	3,633,621.96
2、期初账面价值	1,156,183.80	1,092,899.05	751,881.08	190,214.16	3,191,178.09

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	972,000.00	12,320.00	984,320.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
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	972,000.00	12,320.00	984,320.00
二、累计摊销			
1、期初余额	312,660.00	12,320.00	324,980.00
2、本期增加金额	9,720.00		9,720.00
(1) 计提	9,720.00		9,720.00
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	322,380.00	12,320.00	334,700.00
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
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	649,620.00		649,620.00
2、期初账面价值	659,340.00		659,340.00

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	649,620.00	9,720.00	银行借款抵押

13、 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
资产减值准备	15,670,365.53	2,350,554.83	14,248,407.39	2,141,848.69
可抵扣亏损			222,700.66	33,405.10
合计	15,670,365.53	2,350,554.83	14,471,108.05	2,175,253.79

14、 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金 账龄 1 年以上	10,959,181.18	6,998,160.62	3,961,020.56	12,577,313.87	7,786,736.17	4,790,577.7
合计	10,959,181.18	6,998,160.62	3,961,020.56	12,577,313.87	7,786,736.17	4,790,577.70

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	12,000,000.00	12,200,000.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
质押借款		
合 计	16,000,000.00	18,200,000.00

注 1：2020 年 12 月 21 日向中国银行宜兴高塍支行，保证、抵押借款 4,000,000.00，系由周顺明、蒋锡芬共同为公司担保取得的借款，同时公司以自有房产和土地使用权抵押取得的借款。

注 2：2020 年 11 月 17 日向中国银行宜兴高塍支行，保证、抵押借款 3,000,000.00，系由周顺明、蒋锡芬共同为公司担保取得的借款，同时公司以自有房产和土地使用权抵押取得的借款。

注 3：公司 2020 年 9 月 17 日向中信银行，保证、抵押借款 5,000,000.00，系由周顺明、蒋锡芬共同为公司提供担保，同时黄暄抵押自由房地产和土地使用权。

注 4：公司 2021 年 6 月 4 日向江苏银行宜兴支行，保证借款 4,000,000.00，系由周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄共同为公司提供保证担保取得的借款。

16、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

17、 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	5,760,723.71	10,542,335.06
1 年至 2 年	2,837,674.59	2,794,417.80
2 年至 3 年	882,896.00	987,663.65
3 年至 4 年	312,295.59	952,210.23
4 年至 5 年	338,227.33	80,570.00

项 目	期末余额	期初余额
5 年以上	265,350.00	217,600.00
合 计	10,397,167.22	15,574,796.74

(2) 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
江苏华凯环保科技有限公司	964,000.00	尚未结算
合 计	964,000.00	—

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	10,426,313.60	3,193,029.19
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,086,040.97	357,400.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	89,200.00	183,930.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	183,930.00	173,460.02
4 年至 5 年 (含 5 年)	173,460.02	-
5 年以上	22,000.00	22,000.00
减: 计入其他非流动负债	1,378,338.76	452,103.09
合 计	10,602,605.83	3,477,716.12

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	1,261,615.07	3,022,999.34	3,432,166.04	852,448.37
二、离职后福利-设定提存计划	-	35,010.36	35,010.36	-
合 计	1,261,615.07	8,602,666.25	8,660,981.04	852,448.37

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补	259,459.73	2,822,768.77	3,082,228.50	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贴				
2、职工福利费		107,762.93	107,762.93	
3、社会保险费	-	51,368.08	51,368.08	
其中：医疗保险费		41,979.08	41,979.08	
工伤保险费		4,970.84	4,970.84	
生育保险费		4,418.16	4,418.16	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	1,002,155.34	41,099.56	190,806.53	852,448.37
合 计	1,261,615.07	3,022,999.34	3,432,166.04	852,448.37

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		88,376.32	88,376.32	
2、失业保险费		2,761.76	2,761.76	
合 计		91,138.08	91,138.08	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16.00%、0.75%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,007,511.82	836,722.06
城市维护建设税	50,375.59	42511.34
教育费附加	50,346.33	42482.09
地方教育费附加	29.26	29.26
房产税	12,187.11	12,187.11
土地使用税	10,249.65	10,249.65
印花税	2,559.23	3149.03
企业所得税	1,022,770.60	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,156,029.59	947,330.54

21、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	19,300.00	21,200.00
应付股利		
其他应付款	758,978.08	283,229.87
合 计	778,278.08	304,429.87

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	19,300.00	21,200.00
合 计	19,300.00	21,200.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
代扣个人所得税		239,545.56
其他	747,699.19	13649.4
业务报销款		30,034.91
社保款	11,278.89	
合 计	758,978.08	283,229.87

22、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	19,198,700.00	13,785,909.41
合 计	19,198,700.00	13,785,909.41

23、 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,378,338.76	452,103.09
合 计	1,378,338.76	452,103.09

24、 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	32,860,000.00						32,860,000.00

25、 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	532,561.58			532,561.58
其他资本公积				
合 计	532,561.58			532,561.58

26、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,674,657.90	713,632.10		2,388,290.00
合 计	1,674,657.90	713,632.10		2,388,290.00

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年期末未分配利润	1,835,009.31	-8,060,675.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-108.60	

项 目	本 年	上 年
调整后期初未分配利润	1,835,117.91	
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,135,082.05	10,995,291.92
减：提取法定盈余公积	713,632.10	1,099,606.86
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	8,256,567.86	1,835,009.31

28、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,416,620.28	28,269,910.25	24,723,651.10	12,338,111.43
其他业务				
合 计	48,416,620.28	28,269,910.25	24,723,651.10	12,338,111.43

29、 税金及附加

项 目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	67,302.23	2,839.03
教育费附加	40,381.34	1,703.42
地方教育费附加	26,920.89	1,135.61
城镇土地使用税	20,499.30	20,499.30
房产税	24,374.22	24,374.22
印花税	10,064.30	5,714.40
合 计	189,542.28	56,265.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、 销售费用

项 目	本期发生额	上年发生额
差旅费	10,205.06	77,194.33
汽车费用	671.00	23,596.67
运输费	1,689,826.97	566,119.99
职工薪酬	813,961.64	749,874.50
广告费和业务宣传费	849,405.93	667,029.70
其他	7,137.00	29,934.65
合计	3,371,207.60	2,113,749.84

31、 管理费用

项 目	本期发生额	上年发生额
折旧费	245,070.17	247,570.34
办公费	248,168.61	145,975.89
差旅费	348,329.50	290,758.15
职工薪酬	1,515,531.23	1,806,160.07
业务招待费	815,734.85	449,058.20
聘请中介机构费	149,207.54	222,753.57
咨询费	67,952.49	291,248.95
汽车费用	123,144.06	69,885.6
技术服务费	1,832,363.24	601,315.11
检验费	8,886.61	69,294.77
其他	55,068.23	99,325.36
合计	5,409,456.53	4,293,346.01

32、 研发费用

项 目	本期发生额	上年发生额
技术服务	285,000.00	
材料	923,001.63	1,718,584.85
折旧费	26,360.94	35,875.35

项 目	本期发生额	上年发生额
工资	659,177.28	268,850.77
其他	12035.2	
专利费	1,765.00	4,560.00
合计	1,907,340.05	2,027,870.97

33、 财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出	366,772.29	619,843.75
减：利息收入	65,213.01	59,225.85
手续费等其他费用	17,228.84	8,421.44
汇兑损失		
减：汇兑收益		
未实现融资收益	383,072.11	396,698.98
合 计	-64,283.99	172,340.36

34、 其他收益

项 目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
国际合作研究项目奖		160,200.00	
研发专项资金		200,000.00	
高企认定（高企复审）		50,000.00	
2020 年度宜兴市人才引进（培育）奖励 及省外专项目省拨资金	130,000.00		130,000.00
合 计	130,000.00	410,200.00	130,000.00

a) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-899,123.94	-3,279,655.25

项 目	本期发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-178,793.54	-102,900.97
合 计	-1,077,917.48	-3,382,556.22

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、 营业外收入

项 目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,000.00	
合 计		1,000.00	

36、 营业外支出

项 目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
对外捐赠支出			
罚款支出	240,000.00	40,968.85	240,000.00
其他		250,000.00	
合 计	240,000.00	290,968.85	240,000.00

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,022,770.60	
递延所得税费用	-12,322.57	-507,383.44
合 计	1,010,448.03	-507,383.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

项 目	本期发生额
利润总额	8,145,530.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,221,829.51
子公司适用不同税率的影响	-123.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-425,833.34
研发费用加计扣除的纳税影响	214,575.76
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	
所得税费用	1,010,448.03

38、 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	上年发生额
利息收入	65,154.93	59,225.85
政府补助	130,000.00	410,200.00
往来款项及其他	9,829,221.32	498,280.83
保证金	1,899,945.71	358,281.00
合计	11,924,321.96	1,325,987.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
期间费用	6,473,616.66	900,333.81
往来款项及其他	1,549,214.63	16,438,231.90
合计	8,022,831.29	17,338,565.71

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,135,082.05	967,024.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,077,917.48	3,382,556.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	409,237.54	439,073.31
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,720.00	9,720.00
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)		
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)	366,772.29	619,843.75
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)	-175,301.04	-507,383.44
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,721,620.41	-2,998,777.14
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-29,823,892.07	26,366,568.51
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	19,982,183.43	-29,745,475.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,739,900.73	-1,466,849.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,127,605.59	2,058,911.14
减：现金的期初余额	10,287,860.02	5,655,049.04
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,160,254.43	-3,596,137.90

(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	3,127,605.59	2,058,911.14
其中：库存现金	19,721.78	8,080.04
可随时用于支付的银行存款	3,107,883.81	2,050,831.10
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,127,605.59	2,058,911.14

40、 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
固定资产	1,076,746.68	银行借款抵押
无形资产	649,620.00	银行借款抵押
合 计	1,726,366.68	

41、 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	42.50	6.4601	274.55

42、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年度宜兴市人才引进（培育）奖励及省外专项目省拨资金	130,000.00	其他收益	130,000.00

43、 其他

无

七、 合并范围的变更

无

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宜兴八达长江物资有限公司	江苏省	江苏省	环保设备及配件的销售	100.00		同一控制企业合并

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的最终控制方

序号	名称	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
1	周顺明	43.23	43.23
2	蒋锡芬	26.05	26.05
合计	-	69.28	69.28

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本集团作为担保方

无

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周顺明、蒋锡芬	5,000,000.00	2020.9.15	2021.9.15	否
周顺明、蒋锡芬	1,200,000.00	2019.10.8	2021.10.8	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周顺明、蒋锡芬	3,000,000.00	2019.10.8	2021.10.8	否
周顺明、蒋锡芬	4,000,000.00	2019.10.8	2021.10.8	否
周顺明、蒋锡芬	2,200,000.00	2019.10.8	2021.10.8	否
周顺明、蒋锡芬	3,000,000.00	2019.10.8	2021.10.8	否
周顺明、蒋锡芬	4,000,000.00	2019.10.8	2021.10.8	否
周顺明、蒋锡芬、黄暄、周达	4,000,000.00	2019.10.8	2021.10.8	否
周顺明、蒋锡芬	2,200,000.00	2019.10.8	2021.10.8	否
周顺明、蒋锡芬	3,000,000.00	2019.10.8	2021.10.8	否
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	4,500,000.00	2018.6.14	2023.6.13	否
周顺明、蒋锡芬	4,000,000.00	2018.6.14	2023.6.13	否

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大其他重要事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	21,417,434.11
1 至 2 年	3,945,102.60
2 至 3 年	3,200,559.40
3 至 4 年	1,099,100.00

账 龄	期末余额
4 至 5 年	842,595.00
5 年以上	4,401,856.21
小 计	34,906,647.32
减：坏账准备	7,891,004.03
合 计	27,015,643.29

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	34,906,647.32	100.00	7,891,004.03	22.61	27,015,643.29
关联方组合					
合 计	34,906,647.32	—	7,891,004.03	—	27,015,643.29

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
其中:					
账龄组合	28,503,048.72	100.00	6,188,064.23	21.71	22,314,984.49
关联方组合					
合计	28,503,048.72	—	6,188,064.23	—	22,314,984.49

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 年以内	21,417,434.11	1,070,871.71	5
1 至 2 年	3,945,102.60	394,510.26	10
2 至 3 年	3,200,559.40	800,139.85	25
3 至 4 年	1,099,100.00	549,550.00	50
4 至 5 年	842,595.00	674,076.00	80
5 年以上	4,401,856.21	4,401,856.21	100
合计	34,906,647.32	7,891,004.03	

续

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,475,147.71	873,757.38	5
1 至 2 年	4,023,619.80	402,361.98	10
2 至 3 年	2,431,130.45	607,782.61	25
3 至 4 年	150,095.00	75,047.50	50
4 至 5 年	969,705.00	775,764.00	80
5 年以上	3,453,350.76	3,453,350.76	100
合计	28,503,048.72	6,188,064.23	

(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	
应收账款坏账	6,188,064.23	1,702,939.80				7,891,004.03
合计	6,188,064.23	1,702,939.80				7,891,004.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京汉唐环保科技股份有限公司	10,352,000.00	29.66	646,100.00
中国电力建设工程咨询西南公司	3,794,190.1	10.87	214,548.33
宝钢工程技术集团有限公司	3,196,120.00	9.16	799,030.00
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	3,618,602.86	10.37	180,930.143
山东鲁电国际贸易有限公司	3,021,765.00	8.66	151,088.25
合计	23,982,677.96	68.71	1,991,696.72

2、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	6,381,065.93	1,029,631.24
合计	6,381,065.93	1,029,631.24

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	6,283,440.58
1至2年	344,500.00
2至3年	38,500.00

账 龄	期末余额
3 至 4 年	6,744.75
4 至 5 年	20,000.00
小 计	6,693,185.33
减：坏账准备	312,119.40
合 计	6,381,065.93

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
保证金	1,792,576.75	1,142,957.10
出差借支	90,608.58	20,000.00
借款	3,500,000.00	
往来款	1,310,000.00	
小 计	6,693,185.33	1,162,957.10
减：坏账准备	312,119.40	133,325.86
合 计	6,381,065.93	1,029,631.24

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 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	133,325.86			133,325.86
2020 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	178,793.54			178,793.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	312,119.40			312,119.40

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	
其他应收款坏账准备	133,325.86	178,793.54			312,119.40
合 计	133,325.86	178,793.54			312,119.40

⑤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
宜兴禹博治环保科技有限公司	借款	3,500,000.00	1 年以内	52.29	175,000.00
宜兴八达长江物资有限公司	往来款	1,310,000.00	1 年以内	19.57	
北京龙源惟德能源科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	14.94	50,000.00
北京航空航天大学杭州创新研究院	保证金	224,000.00	1-2 年	3.35	22,400.00
浙江天音管理咨询有限公司	保证金	190,000.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	2.84	16,725.00
合 计	——	6,224,000.00	——	92.99	268,675.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
宜兴八达长江物资有限公司	1,864,234.90	-	1,864,234.90	1,864,234.90	-	1,864,234.90
合计	1,864,234.90	-	1,864,234.90	1,864,234.90	-	1,864,234.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜兴八达长江物资有限公司	1,864,234.90	-	-	1,864,234.90	-	-
合计	1,864,234.90	-	-	1,864,234.90	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,250,607.04	27,103,897.01	24,723,651.10	12,338,111.43
其他业务				
合计	47,250,607.04	27,103,897.01	24,723,651.10	12,338,111.43

十四、 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	130,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	金 额	说 明
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	-240,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-110,000.00	
所得税影响额	-16,500.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-93,500.00	

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。

本集团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	17.63	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.86	0.22	0.22

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：

江苏八达科技股份有限公司董事会办公室。