



利达环保

NEEQ：871136

浙江利达环保科技股份有限公司

Zhejiang Lida Environmental Protection Technology Inc.



年度报告

— 2021 —

致投资者的信

2021年依旧是疫情反反复复的一年，在这一年里原材料价格持续上涨，美元汇率下降，但在各级政府的关怀指导下，各位合作伙伴的支持下，以及各位员工的坚持下，利达环保砥砺前行，在困境中努力拼搏，依旧交出了可喜可贺的年度答卷。全年总营收约 1.46 亿元，利润约 215.67 万元，实现后疫情时代公司业务稳定。取得这样的成绩离不开股东、员工、客户的信任与支持，真心感谢你们的一路相伴，我们会在新的一年里埋头前行，明年会更好！

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、经营情况和管理层分析.....	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人俞利苗、主管会计工作负责人俞瑶及会计机构负责人（会计主管人员）俞瑶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
实际控制人的不当控制风险	公司的实际控制人为俞利苗和朱海燕夫妇及其女儿俞瑶，三人合计直接公司股份 2,134.85 万股，占比 71.16%，处于绝对控股地位，间接持股 325 万股，占比 10.83%，合计 2459.85 万股，占比 81.99%。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
政策波动风险	随着国家对大气污染物排放的监管力度加大，下游行业对包括除尘设备在内的大气污染防治设备的新增及改造需求会维持在较高的水平，特别是国家不断提高的大气污排放标准的提升，极大的拓展了该行业的市场空间，从而促进行业的发展。但包括大气污染防治与治理行业在内的环保产业是一项关系到国计民生的战略性产业，其发展带有明显的政策导向，对行业整体的发展有一定的影响。

原材料价格波动风险	公司所用的主要原材料是钢材，钢材的价格变动直接影响公司毛利率。受国内市场及国际市场的多项因素影响，原材料价格由2020年的4,265元每吨上升到了2021年上半年的5,820元每吨，上升了1,555元/吨，同比上升约36.46%。今年公司的主要原材料波动较大，公司的生产成本、营业成本产生巨大的波动，从而直接影响公司的盈利水平。
客户集中风险	今年来源于前五名客户的收入为118,987,540.89元，占营业收入的81.39%，因此公司存在客户集中的风险。
汇率波动的风险	报告期内，公司出口实现销售收入61,058,874.70元，占同期营业收入的比例为41.76%，外销全部以美元结算。2021年公司外汇汇兑损失为341,672.15元。如果未来人民币出现持续升值，将可能对公司经营业绩产生巨大的不利影响。
应收账款发生坏账损失的风险	报告期内，公司应收账款净额为28,777,601.19元，占流动资产比例为32.23%。虽然很多客户为国内大型企业集团或上市公司，具有良好的商业信誉，应收账款发生坏账损失的可能性较小，但若出现重大应收账款不能收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。另外，若应收账款没能按时回收，将导致公司计提的坏账准备大幅增加，影响公司净利润。
境外大客户依赖风险	报告期内，公司的境外收入几乎来自移动仓储柜产品。公司2021年境外收入分别为59,912,981.30元、客户均为HAVENER ENTERPRISES INC.。虽然公司与该境外客户建立了紧密的业务往来，合作关系稳定，但客户结构单一，存在依赖性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、利达环保	指	浙江利达环保科技股份有限公司
有限公司	指	浙江诸暨利达环保设备有限公司，系股份公司前身
股东会	指	浙江诸暨利达环保设备有限公司股东会
股东大会	指	浙江利达环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江利达环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江利达环保科技股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江利达环保科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
利帆投资	指	诸暨利帆投资管理合伙企业（有限合伙）
博望投资	指	诸暨博望投资管理合伙企业（有限合伙）
宏顺电力	指	浙江宏顺电力设备有限公司

中汇、会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期末	指	2021年12月31日
报告期	指	2021年1月1日至12月31日
元、万元指	指	人民币元、人民币万元
移动仓储设备	指	又称移动仓储柜、储物柜或者可拆卸储物装置，是一种通用设备，主要用于出口业务。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江利达环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Lida Environmental Protection Techonology Inc -
证券简称	利达环保
证券代码	871136
法定代表人	俞利苗

二、 联系方式

董事会秘书	俞瑶
联系地址	浙江省诸暨市暨南街道浣荡畈村（会议桥自然村）
电话	0575-87573828
传真	0575-87573270
电子邮箱	yuyao@lidaep.com
公司网址	www.lidaep.com
办公地址	浙江省诸暨市暨南街道浣荡畈村（会议桥自然村）
邮政编码	311800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2000年5月19日
挂牌时间	2017年3月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）
主要业务	环境保护专用设备
主要产品与服务项目	环境保护专用设备
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（俞利苗）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞利苗、朱海燕、俞瑶），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330681723616220K	否
注册地址	浙江省诸暨市暨南街道浣荡畈村（会义桥自然村）	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余哲夫	钱潇
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1168 号东方金融广场 B 座 1103-1105 室	

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、经营情况和管理层分析

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	146,209,429.88	99,947,161.65	46.29%
毛利率%	13.86%	16.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,143,704.68	1,710,009.74	25.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,873,484.10	821,274.30	128.12%
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）	5.80%	4.63%	-
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）	5.07%	2.22%	-
基本每股收益	0.07	0.06	16.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	132,394,036.93	134,557,521.09	-1.61%
负债总计	95,482,227.74	98,289,416.58	-2.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,911,809.19	36,268,104.51	1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.21	1.65%
资产负债率%（母公司）	72.12%	73.05%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.95	0.94	-
利息保障倍数	1.69	1.47	-

(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	-221,005.54	21,722,102.88	-101.02%
应收账款周转率	4.25	2.54	-
存货周转率	4.72	3.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.61%	8.56%	-
营业收入增长率%	46.29%	-0.29%	-
净利润增长率%	25.36%	-25.27%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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,按照国家标准统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	339,845.69
委托他人投资或管理资产的损益	1,161.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,100.76
非经常性损益合计	317,906.57
所得税影响数	47,685.99
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	270,220.58

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

新租赁准则下，本公司对于售后租回业务，按本公司的收入确认方法评估资产转让是否属于销售。如属于销售，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分计量使用权资产，并就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人按照适用的准则对资产购买进行会计处理，并将出租资产按经营租赁或融资租赁处理。如不属于销售，承租人继续确认被转让资产并将取得的转让价款确认为金融负债；出租人不确认被转让资产，所支付的转让价款确认为金融资产。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否属于销售，仍按原租赁准则区分融资租赁与经营租赁，与首次执行日存在的其他租赁采用相同方法进行会计处理，并分租赁类别继续摊销递延收益或将递延收益调整使用权资产。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新收入准则未对资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 大气污染防治与治理设备业务商业模式

公司致力于成为专业的大气污染防治与治理设备提供商，长期专注于除尘设备及其他相关配套设备的研发、生产、销售和安装。在该业务中，公司的产品主要包括静电除尘器、袋式除尘器、电袋除尘器、湿式除尘器，能够根据特定客户的实际需求，以用户实际工况条件及烟气参数等为参考，向客户提供先进的技术和符合要求的高效安全产品，与稳定的售后服务。经过多年的经营，公司的除尘设备等环保产品在国内市场已经取得了一定的知名度和市场影响力，目前其中主要客户群体为杭州锅炉集团股份有限公司、法孚斯坦因冶金技术(上海)有限公司、浙江展业环保设备有限公司、太原钢铁(集团)有限公司矿业分公司峨口铁矿等。随着下游客户的愈加广泛和环保要求的不断提升，公司目前正逐步完善现有的产品体系，加大研发投入，努力提高产品性能以及质量，争取做优做强。公司将充分借助现有的客户结构，采取差异化的竞争策略，提升整体的竞争能力，树立良好的品牌市场形象。目前，公司业务以项目为导向，在通过市场开拓获取订单后，根据用户需求组织方案设计、材料采购、技术研发、项目实施等；同时，公司会通过客户对方案的使用意见，再反馈给公司研发、制造、工程等部门作出改进，如此形成良性循环，更好的满足客户需求。公司依靠完善的销售网络优势，能在最快时间对客户的要求做出反应，增强了公司的竞争力。公司形成了稳定的销售和盈利模式，能够保障公司的持续稳定经营。且公司在筛选客户上秉持信誉好、付款方式好的客户优先。采取该种商业模式，能够最大限度的发挥公司的专业优势和整体优势，聚焦客户诉求，打造公司的核心竞争力，从而在行业内处于有利的竞争地位。

(二) 移动仓储柜业务商业模式

移动仓储柜作为公司的环保设备业务的补充，主要采用经销的方式完成。目前该设备客户主要是 HAVENER ENTERPRISES INC.，结构单一，但是合作关系稳定。公司出口业务部分采用 FOB 国内港口结算方式，产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入的实现。该产品的定价方式主要采用成本+溢价的模式，由于公司的产品具备良好的竞争优势，所以具有一定的溢价能力，竞争力较强。此外，该产品的原材料也主要是钢材，公司的采购计划一般是根据实际的销售合同订单来制定，保障公司的稳定经营。公司形成了稳定的销售和盈利模式。公司境外销售模式主要是通过参与专业性的展会、网络宣传以及新媒体等式实现。为了有效控制成本，会尽可能的采用费效比较高的广告传播渠道进行，在渠道境外客户线索的情况下，由公司的国际贸易部主动与其取得联系，并提供样品或者试生产，在确保产品性能的基础上，会逐步与境外客户建立稳定的生产供应关系，并签署合作协议，后期跟进完成产品生产、物流运输、报关、付款等事项。公司建立了完善的境外客户服务制度，能够有效地为客户提供服务，确保合作关系的稳定。公司的外销货款均以美元结算。公司境外销售是通过经销商 HAVENER ENTERPRISES INC. 实现买断式销售，经销商是独立的经营主体；采用 FOB 国内港口结算方式，以美元进行结算，产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入的实现。

报告期和报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大改变。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2019 年 12 月 24 日收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业》证书，证书有效期为三年。证书编号：GR201933000183

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	14,196,111.35	10.72%	16,966,937.26	12.61%	-16.33%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	28,777,601.19	21.74%	30,795,589.55	22.89%	-6.55%
存货	27,634,837.77	20.87%	25,757,031.57	19.14%	7.29%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	25,353,448.42	19.15%	26,664,101.07	19.82%	-4.92%
在建工程	1,277,475.68	0.96%	595,397.45	0.44%	114.56%
无形资产	13,657,586.13	10.32%	14,016,617.97	10.42%	-2.56%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	53,101,220.02	40.11%	52,700,000.00	39.17%	0.76%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	14,849,128.11	11.22%	15,074,681.00	11.20%	-1.50%
其它应收款	1,220,013.20	0.92%	1,320,998.09	0.98%	-7.64%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内货币资金较期初降低了 16.33%，主要原因系期末获得大订单，虽原材料已经下单支付，但订单预付款尚未到账，导致公司订单开始初期现金垫资较多。
2、应收账款：公司在报告期内及时调整了客户结构，努力开发付款方式好，信誉好的客户。且公司在报告期内加大了应收账款的催缴力度，催讨老旧应收账款，公司应收账款减少了 6.55%。
3、在建工程：公司于报告期内翻新办公楼，并改建了楼顶设施，扩修了员工宿舍，新建了停车场。

4、存货：报告期内需要备货进行原材料的采购，导致存货增加了 7.29%。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	146,209,429.88	-	99,947,161.65	-	46.29%
营业成本	125,943,932.18	86.13%	83,854,217.64	83.90%	50.19%
毛利率	13.86%	-	16.10%	-	-
销售费用	1,680.00	0%	1,680.00	0%	0%
管理费用	6,611,516.60	4.52%	5,572,508.89	5.58%	18.65%
研发费用	6,604,302.06	4.52%	4,270,802.80	4.27%	54.64%
财务费用	3,133,415.89	2.14%	3,819,316.31	3.82%	-17.96%
信用减值损失	-1,526,564.47	-1.04%	-440,854.27	-0.44%	246.27%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	342,910.01	0.23%	600,528.09	0.60%	-42.90%
投资收益	1,161.64	0%	41,460.29	0.04%	-97.20%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,930,332.67	1.32%	1,649,361.91	1.65%	17.04%
营业外收入	6,899.24	0%	34,519.69	0.03%	-80.01%
营业外支出	30,000.00	0.02%	40,000.00	0.04%	-25%
净利润	2,143,704.68	1.47%	1,710,009.74	1.71%	25.36%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，营业收入较去年增加了 46.29%，主要原因系公司大力开发新客户，且国外储物柜订单量受疫情影响大幅上涨。
- 2、营业成本：报告期内，营业成本较上年增加了 50.19%，主要原因系公司营业收入上涨了 46.29%，且原材料成本大幅上涨导致。
- 3、管理费用：报告期内，管理费用较上年同期增长了 18.65%，主要原因系营业收入增加导致需要联系的客户增加。
- 4、研发费用：报告期内，研发费用上涨了 54.64%，主要是由于订单量大幅上涨，项目研发需求增加，研发立项增加，研发成本上升。
- 5、财务费用：报告期内，财务费用下降了 17.96%，主要系因为今年以来取消了杭州锅炉集团以保理支付货款其中保理所需融资费用手续费用均由我司承担的合作模式，因此融资成本下降。
- 6、信用减值损失：报告期内，信用减值损失大幅上升，主要原因系因为报告期内营业收入大幅上升，在以账龄为基础的坏账计提准备下，计提应收账款坏账损失大幅上升，由此导致信用减值损失大幅上升。
- 7、其他收益：报告期内，其他收益下降了 42.90%，主要系与上年相比年政府出台了一些奖励政策力度

减弱。

8、营业利润：报告期内，虽然营业收入较上年增长了 46.29%，但营业利润仅上涨了 17.04%，主要原因是受到国内外影响，主要原材料价格上涨幅度较大，且由于公司订单生产周期较长，且合同一旦确认无法及时调整合同价格导致最终毛利较低。另外收到美元贬值影响，汇率暴跌，出口商品的毛利率收到二次影响。

9、营业外收入：报告期内，营业外收入减少了 80.01%，主要是税费减免政策已取消。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	145,530,924.98	99,616,274.16	46.09%
其他业务收入	678,504.90	330,887.49	105.06%
主营业务成本	125,883,489.70	83,821,141.31	50.18%
其他业务成本	60,442.48	33,076.33	82.74%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
环保设备	56,911,953.44	49,218,762.45	13.52%	17.18%	17.29%	-0.59%
储物柜	61,058,874.70	53,090,103.67	13.05%	79.32%	89.56%	-26.46%
改造安装	27,560,096.84	23,574,623.58	14.46%	62.12%	70.19%	-21.90%
其他业务	678,504.90	60,442.48	91.09%	105.06%	82.74%	1.21%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内收入	85,150,555.18	72,853,828.51	14.44%	29.87%	30.53%	-2.89%
境外收入	61,058,874.70	53,090,103.67	13.05%	79.32%	89.56%	-26.46%

收入构成变动的的原因：

国内收入由于环保政策调整，设备需求加大，导致收入增加。境外收入较上年同期增长 79.32%，主要原因系 2020 年 11 月份的境外订单主要需要在 2021 年制作完成，收入计入 2021 年中，且受到疫情影响，国外客户担心船运问题，所以提前开始备货，因此 2022 年境外收入大幅增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	HAVENER ENTERPRISES INC.	59,912,981.30	40.98%	否
2	山东国舜建设集团有限公司	19,694,771.81	13.47%	否
3	法孚斯坦因冶金技术(上海)有限公司	18,289,481.44	12.51%	否
4	浙江菲达环保科技股份有限公司	11,009,099.27	7.53%	否
5	杭州锅炉集团股份有限公司	10,081,207.07	6.90%	否
合计		118,987,540.89	81.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州展业钢铁有限公司	50,499,731.37	46.92%	否
2	无锡源丰成不锈钢有限公司	8,904,261.45	8.27%	否
3	浙江航峰铁塔有限公司	2,838,124.91	2.64%	否
4	杭州众乘实业有限公司	3,379,703.93	3.14%	否
5	杭州辉瑞物资有限公司	2,750,469.76	2.56%	否
合计		68,372,291.42	63.53%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-221,005.54	21,722,102.88	-101.02%
投资活动产生的现金流量净额	-1,158,711.48	1,472,211.35	-178.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,221,196.23	-10,283,633.04	49.23%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：发生减少的主要原因是付现费用较大，由于原材料与去年相比涨幅较大，购买材料提供劳务支付的现金比去年同期增加 38,372,422.79 元,由于物价水平提高支付给职工的工资较去年相比增加 3,333,464.72 元，由于政府对于税收的补助政策减少与去年同期增加各项税费 2,605,416.19 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：发生减少的主要原因是购买低风险理财产品减少，购买理财产品的现金比上年减少了约 4650 万。综上投资活动所产生的现金流量大幅度减少。
- 3、筹资活动共产生的现金流量净额：发生增加的主要原因是本年度新增加两台大型固定资产，以融资租赁的方式购入。

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

本年度未发生对公司持续经营能力有重大影响的事项。公司内部治理结构逐步完善，并无亏损，行业前景发展整体趋势较好，实际控制人与高管人员结构稳定，无拖欠员工工资或者无法支付供应商货款得情况，主要生产、经营要素相对稳定。具有持续正常经营能力。

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)
是否存在提供担保事项	<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通过的收购、出售资产、对外投资事项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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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，接受劳务	3,000,000	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	1,000,000	65,534
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	60,000,000	52,970,000

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年2月1日	-	股份公司成立	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月1日	-	股份公司成立	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月1日	-	股份公司成立	资金占用承诺	关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1.挂牌前，公司在2017年2月公开转让说明书上披露了《股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》

公司全体股东承诺：自股份公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。除上述锁定期外，担任公司董事、监事、高级管理人员的俞利苗、苑举林、徐天飞、俞瑶、朱海燕、郑元杰、楼林炯、许腾超还分别承诺：在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份。

在报告期内，公司全体股东严格履行上述承诺，不存在不符合上述承诺内容的情形。在报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人严格履行上述承诺，不存在不符合上述承诺内容的情形。

2.挂牌前，公司在2017年2月公开转让说明书上披露了《关于避免同业竞争的承诺函》

为避免日后发生潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持有5%以上股份的主要股东于出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示未在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司存在业务竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的企业拥有任何权益（不论直接或间接），并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对利达环保构成竞争的业务及活动，或拥有与利达环保存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人及持有5%以上股份的主要股东严格履行上述承诺，不存在不符合上述承诺内容的情形。

3.挂牌前，公司在2017年2月公开转让说明书上披露了《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》公司全体股东、董事、监事及高管承诺“本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。”在报告期内，公司全体股东、董事、监事及高管的主要股东严格履行上述承诺，不存在不符合上述承诺内容的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	18,062,016.89	13.66%	用于银行授信融资贷款
土地	无形资产	抵押	8,855,078.37	6.70%	用于银行授信融资贷款
承兑汇票	应收票据	质押	10,814,329.31	8.18%	用于银行授信融资贷款
货币资金	货币资金	保证金	3,800,287.15	2.87%	用于开具银行承兑汇票
总计	-	-	41,531,711.72	31.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限主要是应用于银行授信融资，是公司正常的生产经营活动所必需，占总资产比例仅 31.41%，并不会对公司造成重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	无限售股份总数	13,989,000	46.63%	0	13,989,000	46.63%
条件股	其中：控股股东、实际控制	5,337,000	17.79%	500	5,337,500	17.79%

份人	董事、监事、高管	5,337,000	17.79%	500	5,337,500	17.79%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
	有限售条件股份	16,011,000	53.37%	0	16,011,000	53.37%	
有限售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	16,011,000	53.37%	0	16,011,000	53.37%	
	董事、监事、高管	16,011,000	53.37%	0	16,011,000	53.37%	
	核心员工	0	0%	0			
	总股本	30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

自然人股东俞利苗于 2021 年 5 月 28 日增持 500 股，自然人股东俞利辉减持 500 股。

(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	俞利苗	16,350,000	500	16,350,500	54.50%	11,475,000	4,875,500	0	0
2	诸暨利帆投资管理合伙企业（有限合伙）	3,381,000	0	3,381,000	11.27%	0	3,381,000	0	0
3	诸暨博望投资管理合伙企业（有限合伙）	3,381,000	0	3,381,000	11.27%	0	3,381,000	0	0
4	俞瑶	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,250,000	750,000	0	0
5	朱海燕	1,998,000	0	1,998,000	6.66%	1,498,500	499,500	0	0
6	俞利辉	1,890,000	-500	1,889,500	6.30%	0	1,889,500	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	15,223,500	14,776,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：股东俞利苗与朱海燕系夫妻关系；俞利苗与俞瑶系父女关系；俞瑶为利帆投资有限合伙人；朱海燕为博望投资有限合伙人。俞利苗与俞利辉系血缘兄弟。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	交通银行	短期借款	8,000,000	2020年6月2日	2021年1月22日	5.00%
2	抵押贷款	交通银行	短期借款	7,500,000	2020年5月27日	2021年1月26日	5.00%
3	抵押贷款	交通银行	短期借款	9,150,000	2020年6月3日	2021年1月15日	5.00%
4	抵押贷款	交通银行	短期借款	8,550,000	2020年6月5日	2021年1月19日	5.00%
5	抵押贷款	交通银行	短期借款	1,500,000	2020年7月2日	2021年1月26日	5.00%

6	抵押贷款	交通银行	短期借款	9,000,000	2021年1月15日	2021年10月13日	4.50%
7	抵押贷款	交通银行	短期借款	8,550,000	2021年1月19日	2021年11月12日	4.50%
8	抵押贷款	交通银行	短期借款	8,000,000	2021年1月22日	2021年11月12日	4.50%
9	抵押贷款	交通银行	短期借款	6,000,000	2021年1月26日	2021年11月2日	4.50%
10	抵押贷款	交通银行	短期借款	3,450,000	2021年2月24日	2021年8月20日	4.30%
11	抵押贷款	交通银行	短期借款	3,450,000	2021年8月20日	2022年8月19日	4.30%
12	抵押贷款	交通银行	短期借款	4,000,000	2021年10月14日	2022年10月11日	4.30%
13	抵押贷款	交通银行	短期借款	5,000,000	2021年10月13日	2021年12月12日	4.30%
14	抵押贷款	交通银行	短期借款	3,500,000	2021年10月29日	2022年10月26日	4.30%
15	抵押贷款	交通银行	短期借款	2,500,000	2021年11月2日	2022年10月29日	4.30%
16	抵押贷款	交通银行	短期借款	5,000,000	2021年11月5日	2022年11月2日	4.30%
17	抵押贷款	交通银行	短期借款	8,550,000	2021年11月12日	2022年11月11日	4.30%
18	抵押贷款	交通银行	短期借款	3,000,000	2021年11月10日	2022年11月9日	4.30%
19	抵押贷款	浦发银行	短期借款	5,000,000	2020年3月17日	2021年3月15日	4.05%
20	抵押贷款	浦发银行	短期借款	5,000,000	2020年4月14日	2021年3月11日	4.05%
21	抵押贷款	浦发银行	短期借款	5,000,000	2021年3月16日	2021年12月15日	4.05%
22	抵押贷款	浦发银行	短期借款	5,000,000	2021年3月12日	2021年12月15日	4.05%
23	抵押贷款	浦发银行	短期借款	5,000,000	2021年12月28日	2022年10月28日	3.95%
24	抵押贷款	浦发银行	短期借款	4,970,000	2021年12月28日	2022年10月28日	3.95%
25	抵押贷款	农村商业 银行	短期借款	8,000,000	2020年3月10日	2021年12月30日	4.35%
26	抵押贷款	中国银行	短期借款	5,000,000	2021年1月20日	2022年1月12日	3.65%
合计	-	-	-	147,670,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 9 月 16 日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
俞利苗	董事长, 总经理	男	否	1965年11月	2019年5月 17日	2022年5月 31日
朱海燕	董事	女	否	1967年5月	2019年5月 17日	2022年5月 31日
俞瑶	董事, 董秘, 财 务总监	女	否	1991年11月	2019年5月 17日	2022年5月 31日
苑举林	董事, 副总经理	男	否	1965年5月	2019年5月 17日	2022年5月 31日
徐天飞	董事, 副总经理	男	否	1975年3月	2019年5月 17日	2022年5月 31日
郑元杰	监事长	男	否	1958年9月	2019年5月 17日	2022年5月 31日
许腾超	监事	男	否	1972年8月	2019年6月 13日	2022年5月 31日
楼林炯	监事	男	否	1985年3月	2019年5月 17日	2022年5月 31日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董监高之间, 俞利苗与朱海燕系夫妻关系; 俞利苗与俞瑶系父女关系; 俞利苗与郑元杰之妻系姐弟关系, 除此之外不存在关联关系。

(二) 变动情况:

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不涉及
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	不涉及
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	董事之间，俞利苗与朱海燕系夫妻关系；俞利苗与俞瑶系父女关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不涉及
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不涉及
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不涉及
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不涉及

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	189	21	0	210
行政人员	8	0	0	8
销售人员	4	1	0	5
技术人员	25	1	0	26
财务人员	4	0	0	4

员工总计	230	23	0	253
------	-----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	10
专科	20	21
专科以下	200	221
员工总计	230	253

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内公司不断完善薪酬和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位重要性及绩效水平并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、绩效工资、司龄工资及各项福利。公司人事部门根据公司整体经营计划和年度目标，按照各员工对应的岗位职责，设定每名员工的年度绩效考核目标，并依据考核结果计算核发绩效奖。

公司历来重视员工的培训和发展，报告期内安排了一系列的培训工作，包括：新员工入职培训、流程手册培训、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于培养更加优秀的管理和运营团队，支撑公司业务的长期可持续发展。

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司能够按照《公司章程》及相关制度规范运行，历次股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。本年度继续延续上一年度公司各项治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

- 1、知情权。股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。
- 2、参与权。股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决、计票和监票等确保全体股东参与股东大会的程序。
- 3、质询权。对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。
- 4、表决权。股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。投票方式为现场投票。股东大会审议有关关联交易事

项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。
综上所述，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”。公司拟对《公司章程》相应条款进行修订，并授权公司董事会及其授权范围内转授权其他人员办理《公司章程》工商变更登记手续及相关事宜，修订需经过 2021 年年度股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不涉及
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	不涉及
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不涉及
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	不涉及
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不涉及
股东大会是否实施过征集投票权	否	不涉及
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不涉及

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

(二) 资产完整情况

公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

(三) 机构独立情况

公司设有安装部、财务部、行政部、国际贸易部、质管部、制造部、采购部、技术部、市场部等职能部门，公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

(四) 人员独立情况

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员和财务人员均专职于公司，没有在股东单位和其他单位兼任除董事、监事、执行事务合伙人以外职务或领取薪水的情形。

(五) 财务独立情况

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1、关于会计核算体系	
报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具	

体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2022]1993 号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道 1168 号东方金融广场 B 座 1103-1105 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余哲夫	钱潇
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	10.6 万元	
<p>审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中汇会审[2022]1993号</p> <p>浙江利达环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了浙江利达环保科技股份有限公司（以下简称利达环保公司）财务报表，包括 2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利达环保公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对</p>		

财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于利达环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

利达环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估利达环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算利达环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

利达环保公司治理层(以下简称治理层)负责监督利达环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对利达环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致利达环保公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：余哲夫

中国·杭州

中国注册会计师：钱潇

报告日期：2021年4月16日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	14,196,111.35	16,966,937.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	-	500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五（三）	28,777,601.19	30,795,589.55
应收款项融资	五（四）	14,849,128.11	15,074,681.00
预付款项	五（五）	2,241,180.87	1,408,759.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,220,013.20	1,320,998.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	27,634,837.77	25,757,031.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	356,352.27	344,636.61
流动资产合计		89,275,224.76	92,168,633.53
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	五（九）	25,353,448.42	26,664,101.07

在建工程	五（十）	1,277,475.68	595,397.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	1,927,061.83	
无形资产	五（十二）	13,657,586.13	14,016,617.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	13,105.42	52,421.66
递延所得税资产	五（十四）	855,634.69	619,161.92
其他非流动资产	五（十五）	34,500.00	441,187.49
非流动资产合计		43,118,812.17	42,388,887.56
资产总计		132,394,036.93	134,557,521.09
流动负债：			
短期借款	五（十六）	53,101,220.02	52,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）	12,125,625.20	8,620,689.89
应付账款	五（十八）	15,860,135.59	14,545,785.50
预收款项			-
合同负债	五（十九）	6,461,509.36	12,322,127.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	5,325,992.57	4,527,613.86
应交税费	五（二十一）	659,760.59	3,610,574.90
其他应付款	五（二十二）	72,737.20	360,748.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十三）	818,763.05	1,601,876.52
流动负债合计		94,425,743.58	98,289,416.58
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	五（二十四）	1,056,484.16	
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		1,056,484.16	
负债合计		95,482,227.74	98,289,416.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	5,015,409.31	5,015,409.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	1,167,763.58	953,393.11
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	728,636.30	299,302.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,911,809.19	36,268,104.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		36,911,809.19	36,268,104.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		132,394,036.93	134,557,521.09

法定代表人：俞利苗

主管会计工作负责人：俞瑶

会计机构负责人：俞瑶

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		146,209,429.88	99,947,161.65
其中：营业收入	五（二十九）	146,209,429.88	99,947,161.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		143,096,604.39	98,498,933.85
其中：营业成本	五（二十九）	125,943,932.18	83,854,217.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	801,757.66	980,408.21
销售费用	五（三十一）	1,680.00	1,680.00
管理费用	五（三十二）	6,611,516.60	5,572,508.89
研发费用	五（三十三）	6,604,302.06	4,270,802.80
财务费用	五（三十四）	3,133,415.89	3,819,316.31
其中：利息费用		2,783,939.53	3,483,633.04
利息收入		131,697.12	93,802.68
加：其他收益	五（三十五）	342,910.01	600,528.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	1,161.64	41,460.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-1,526,564.47	-440,854.27
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）		1,930,332.67	1,649,361.91

加：营业外收入	五（三十八）	6,899.24	34,519.69
减：营业外支出	五（三十九）	30,000.00	40,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,907,231.91	1,643,881.60
减：所得税费用	五（四十）	-236,472.77	-66,128.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,143,704.68	1,710,009.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,143,704.68	1,710,009.74
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）		2,143,704.68	1,710,009.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,143,704.68	1,710,009.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.06

法定代表人：俞利苗

主管会计工作负责人：俞瑶

会计机构负责人：俞瑶

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		147,396,542.48	118,698,383.46
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		4,326,051.73	2,397,524.56
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	4,801,506.37	1,119,466.46
经营活动现金流入小计		156,524,100.58	122,215,374.48
购买商品、接受劳务支付的现金		118,678,359.47	80,305,936.68
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		21,063,897.45	17,730,432.73
支付的各项税费		4,215,472.18	1,610,055.99
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	12,787,377.02	846,846.20
经营活动现金流出小计		156,745,106.12	100,493,271.60
经营活动产生的现金流量净额		-221,005.54	21,722,102.88
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	五（四十一）	501,161.64	47,041,460.29

投资活动现金流入小计		501,161.64	47,041,460.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,659,873.12	2,069,248.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十一）	-	43,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,659,873.12	45,569,248.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,158,711.48	1,472,211.35
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		117,920,000.00	65,771,158.40
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		117,920,000.00	65,771,158.40
偿还债务支付的现金		120,646,774.71	71,071,158.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,500,000.00	4,983,633.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	994,421.52	-
筹资活动现金流出小计		123,141,196.23	76,054,791.44
筹资活动产生的现金流量净额		-5,221,196.23	-10,283,633.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,800.19	-355.75
五、现金及现金等价物净增加额		-6,571,113.06	12,910,325.44
加：期初现金及现金等价物余额		16,966,937.26	4,056,611.82
六、期末现金及现金等价物余额		10,395,824.20	16,966,937.26

法定代表人：俞利苗

主管会计工作负责人：俞瑶

会计机构负责人：俞瑶

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				5,015,409.31				953,393.11		299,302.09		36,268,104.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,015,409.31				953,393.11		299,302.09		36,268,104.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									214,370.47		429,334.21		643,704.68
（一）综合收益总额											2,143,704.68		2,143,704.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								214,370.47	-1,714,370.47		-1,500,000.00	
1. 提取盈余公积								214,370.47	-214,370.47			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,500,000.00		-1,500,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				5,015,409.31			1,167,763.58	728,636.30		36,911,809.19	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				5,015,409.31				940,012.56		1,678,877.09		37,634,298.96
加：会计政策变更									-157,620.42		-1,418,583.77		-1,576,204.19
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,015,409.31				782,392.14		260,293.32		36,058,094.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									171,000.97		39,008.77		210,009.74
（一）综合收益总额											1,710,009.74		1,710,009.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								171,000.97	-1,671,000.97	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积								171,000.97	-171,000.97	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,500,000.00	-1,500,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	30,000,000.00				5,015,409.31			953,393.11	299,302.09	36,268,104.51

法定代表人：俞利苗

主管会计工作负责人：俞瑶

会计机构负责人：俞瑶

三、 财务报表附

浙江利达环保科技股份有限公司 财务报表附注 2021 年

一、 公司基本情况

浙江利达环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原浙江诸暨利达环保设备有限公司(以下简称利达环保),利达环保原名诸暨市霜宇电气工程成套有限公司,系由俞利苗、陈学英共同出资设立,于 2000 年 5 月 19 日在诸暨市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3306812001681 的《企业法人营业执照》。2010 年 3 月 19 日,公司正式更名浙江诸暨利达环保设备有限公司,并取得注册号为 330681000045935 的《企业法人营业执照》。注册地址:诸暨市王家井镇会议桥村。法定代表人:俞利苗。利达环保成立时注册资本为人民币 50.00 万元,股本结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	45 万元	90.00%
陈学英	5 万元	10.00%

上述出资业经诸暨天阳会计师事务所有限公司审验,并于 2000 年 5 月 16 日出具审验字(2000)第 136 号验资报告。

根据 2004 年 2 月 12 日股东会决议和修改后的章程规定,陈学英将其持有公司 10.00%的股权(折合人民币 5.00 万元),转让给自然人朱海燕;同时,公司以货币增加注册资本人民币 330.00 万元。增资后,公司注册资本为人民币 380.00 万元,股本结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	295 万元	77.63%
朱海燕	85 万元	22.37%

上述增资业经诸暨天阳会计师事务所有限公司审验,出具审验字(2004)第 29 号验资报告。公司于 2004 年 2 月 12 日办妥工商变更登记手续。

根据 2009 年 3 月 18 日股东会决议和修改后的章程规定,公司以货币增加注册资本人民币 420.00 万元。增资后,公司注册资本为人民币 800.00 万元,股本结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	622 万元	77.75%
朱海燕	178 万元	22.25%

上述增资业经诸暨天友会计师事务所审验,出具审验字(2009)第 013 号验资报告。公司于 2009 年 3 月 25 日办妥工商变更登记手续。

根据 2010 年 3 月 22 日股东会决议和修改后的章程规定,公司以货币增加注册资本人民币 700.00 万元。增资后,公司注册资本为人民币 1,500.00 万元,股本结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	1,170 万元	78.00%
朱海燕	330 万元	22.00%

上述增资业经诸暨天友会计师事务所审验,出具审验字(2010)第 058 号验资报告。公司于 2010 年 3 月 25 日办妥工商变更登记手续。

根据 2012 年 11 月 23 日股东会决议和修改后的章程规定,公司以货币增加注册资本人民

币 1,500.00 万元。增资后, 公司注册资本为人民币 3,000.00 万元, 股本结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	2,340 万元	78.00%
朱海燕	660 万元	22.00%

上述增资业经诸暨天友会计师事务所审验, 出具审验字(2012)第 148 号验资报告。公司于 2012 年 11 月 27 日办妥工商变更登记手续。

根据 2015 年 9 月 23 日股东会决议和修改后的章程规定, 朱海燕将其持有公司 10.00% 的股权(折合人民币 300.00 万元)转让给自然人俞瑶; 朱海燕将其持有公司 3.50% 的股权(折合人民币 105.00 万元)转让给自然人赵少华; 朱海燕将其持有公司 1.84% 的股权(折合人民币 55.20 万元)转让给诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙); 俞利苗将其持有公司 6.30% 的股权(折合人民币 189.00 万元)转让给自然人俞利辉; 俞利苗将其持有公司 11.27% 的股权(折合人民币 338.10 万元)转让给诸暨利帆投资管理合伙企业(有限合伙); 俞利苗将其持有公司 9.43% 的股权(折合人民币 282.90 万元)转让给诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)。

转让后, 公司股权结构如下:

单位: 人民币万元

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	1,530.00	51.00%
诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)	338.10	11.27%
诸暨利帆投资管理合伙企业(有限合伙)	338.10	11.27%
俞瑶	300.00	10.00%
朱海燕	199.80	6.66%
俞利辉	189.00	6.30%
赵少华	105.00	3.50%

根据 2016 年 1 月 11 日利达环保的股东会决议及拟设立的股份公司章程的规定, 由利达环保的全体股东以其拥有的利达环保截至 2015 年 10 月 31 日止经审计的净资产人民币 35,015,409.31 元, 按 1: 0.856766 的折股比例折合股份总数 3,000.00 万股, 每股面值 1 元, 计入股本, 超过折股部分的净资产 5,015,409.31 元计入资本公积。本次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验, 并于 2016 年 1 月 28 日出具中汇沪会验[2016]0026 号验资报告。绍兴市市场监督管理局于 2016 年 2 月 16 日准予利达环保变更为浙江利达环保科技股份有限公司。

根据公司实际控制人俞利苗与原自然人股东赵少华签订的股权转让协议, 2020 年原自然人股东赵少华将其持有公司 3.5% 的股权, 作价人民币 1,960,440.00 元, 转让给自然人俞利苗, 本次转让之后, 俞利苗持有公司 54.5% 的股权。

截止 2021 年 12 月 31 日公司的股权结构如下:

单位: 人民币万元

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	1,635.05	54.50%
诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)	338.10	11.27%
诸暨利帆投资管理合伙企业(有限合伙)	338.10	11.27%

俞瑶	300.00	10.00%
朱海燕	199.80	6.66%
俞利辉	188.95	6.30%
合计	3,000.00	100.00%

本公司属专用设备制造行业。经营范围为：环保技术的研究、开发；设计、制造、销售、安装；环保设备及配件、输送机械、电器机械配件、金属制品；从事货物及技术的进出口业务。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十六)、附注三(二十三)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本财务报表的实际编制期间为2021年1月1日至2021年12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益或其他综合收益。

现金流量表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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(七) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产

为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有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,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2)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。
- 3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但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的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,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,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的

金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察

输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收关联方款项,关联方单位财务状况良好

(十一) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据

低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金; (2)应收关联方款项, 关联方单位财务状况良好; (3)员工备用金。
其他组合	出口退税

(十三) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用次数一次转销法进行摊销。

包装物按照使用次数一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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;

(2)需要经过加工的材料存货, 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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息

时, 本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
质量保证金组合	质量保证金

(十五) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出, 在发生时计入当期损益, 明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: (1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; (2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源; (3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产, 其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; (2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产, 预计弃置费用, 并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均	50	5	1.90

	法			
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4、10	5	23.75、9.50
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十七) 借款费用

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化: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。该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化: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者可销售状态时,借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(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(加权平均利率),计算确定一般借款应

予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十九) 长期资产减值

固定资产、在建工程、合同资产、无形资产等长期资产，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。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例作为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,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。

(二十三) 收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格计量收入。交易价格,是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

环保设备通常在生产完毕后需要按照购货方的要求运送到指定地点并进行安装调试或送达后由购买方自行安装,因此公司针对该类业务的收入确认依据和时点分为:(1)合同条款规定产品由需方自行安装、调试,供方仅提供安装指导,购货方(或使用方)收到发出商品并验收签字确认后,公司即确认产品销售收入;(2)合同条款规定由供方安装、调试的,商品发出后待安装、调试结束,并经购货方(或使用方)验收合格后,公司即确认产品销售收入。

储物柜销售均采用 FOB 结算方式,在产品出库并办理完报关出口手续后确认收入的实现。

安装改造通常是按照客户的要求对项目工程进行设计、生产、销售、施工及安装,本公司从事的安装改造,由于本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且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,本公司将其作为某一时段内履行的履约义务,按照履约进度,在合同期内确认收入,本公司采用投入法,即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助,划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为

保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法,具体会计处理如下:

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当期损益;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(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企业提供贷款的,本公司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。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为: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;与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

（二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(七)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营,是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

(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。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的,自停止使用日起作为终止经营列报,在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的,公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的,公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营,公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,公司在当期财务报表中,将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十八) 重大会计判断和估计说明

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,本公司需要对无法准确计

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. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 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。

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号,以下简称“新租赁准则”),本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下, 本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下, 本公司不再区分融资租赁与经营租赁, 对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产, 并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时, 对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代, 根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下, 本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产, 而不是原租赁的标的资产, 对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

新租赁准则下, 本公司对于售后租回业务, 按本公司的收入确认方法评估资产转让是否属于销售。如属于销售, 承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分计量使用权资产, 并就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 出租人按照适用的准则对资产购买进行会计处理, 并将出租资产按经营租赁或融资租赁处理。如不属于销售, 承租人继续确认被转让资产并将取得的转让价款确认为金融负债; 出租人不确认被转让资产, 所支付的转让价款确认为金融资产。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易, 本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否属于销售, 仍按原租赁准则区分融资租赁与经营租赁, 与首次执行日存在的其他租赁采用相同方法进行会计处理, 并分租赁类别继续摊销递延收益或将递延收益调整使用权资产。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新收入准则未对资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	房产原值一次减除 30%后余值	1.2%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
城镇土地使用税	土地面积	每平方米 9 元
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

本期本公司产品的出口实行“免、抵、退”政策，外销储物柜出口退税税率为 13%，外销零部件出口退税税率为 9%、10%。

公司于 2019 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书(证书编号: GR201933000183)，有效期为三年，公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按照 15%优惠税率缴纳企业所得税。

根据诸暨市工业企业亩均效益综合评价实施办法（试行）的通知，公司本年减免 80%的城镇土地使用税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	82,929.44	5,021.15
银行存款	10,312,894.76	16,961,916.11
其他货币资金	3,800,287.15	-
合 计	14,196,111.35	16,966,937.26

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十四)“外币货币性项目”之说明

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	500,000.00
其中：结构性存款	-	500,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	18,955,955.00
1-2 年	3,442,771.59

2-3 年	7,419,225.22
3-4 年	2,543,734.86
4-5 年	281,942.68
5 年以上	1,443,012.61
账面余额小计	34,086,641.96
减: 坏账准备	5,309,040.77
账面价值合计	28,777,601.19

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,086,641.96	100.00	5,309,040.77	15.58	28,777,601.19
合 计	34,086,641.96	100.00	5,309,040.77	15.58	28,777,601.19

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,791,988.68	100.00	3,996,399.13	11.49	30,795,589.55
合 计	34,791,988.68	100.00	3,996,399.13	11.49	30,795,589.55

3. 坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

其中: 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,955,955.00	568,678.65	3.00
1-2 年	3,442,771.59	344,277.16	10.00
2-3 年	7,419,225.22	1,483,845.04	20.00
3-4 年	2,543,734.86	1,271,867.43	50.00
4-5 年	281,942.68	197,359.88	70.00

5 年以上	1,443,012.61	1,443,012.61	100.00
小 计	34,086,641.96	5,309,040.77	15.58

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,996,399.13	1,312,641.64	-	-	-	5,309,040.77

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京清新环境技术股份有限公司	1,679,743.59	1 年至 2 年	4.93	167,974.36
	6,558,029.13	2 年至 3 年	19.24	1,311,605.83
法孚斯坦因冶金技术(上海)有限公司	6,083,263.00	1 年以内	17.85	182,497.89
哈文纳企业有限公司	3,256,153.12	1 年以内	9.55	97,684.59
内蒙古航天金岗重工有限公司	2,398,000.00	3 年至 4 年	7.04	1,199,000.00
浙江合泰热电有限公司	2,380,000.00	1 年以内	6.98	71,400.00
小 计	22,355,188.84		65.59	3,030,162.67

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	14,849,128.11	15,074,681.00

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	14,849,128.11	-	-

3. 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,814,329.31

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	24,890,418.43	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,221,400.60	99.12	1,401,590.52	99.50
1-2 年	12,611.34	0.56	4,000.00	0.28
2-3 年	4,000.00	0.18	2,561.93	0.18
3 年以上	3,168.93	0.14	607.00	0.04
合 计	2,241,180.87	100.00	1,408,759.45	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
大连蓝清环保科技有限公司	887,320.00	1 年以内	39.59	尚未结算
浙江锦宇汽车制造有限公司	257,070.00	1 年以内	11.47	尚未结算
华工法利莱切焊系统工程有限公司	181,500.00	1 年以内	8.10	尚未结算
浙江宏顺电力设备有限公司	163,367.93	1 年以内	7.29	尚未结算
江苏统申不锈钢管业有限公司	160,000.00	1 年以内	7.14	尚未结算
小 计	1,649,257.93		73.59	

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应收款	1,565,283.03	345,269.83	1,220,013.20	1,452,345.09	131,347.00	1,320,998.09

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	227,119.98
1-2 年	9,268.00
2-3 年	40,000.00
3-4 年	730,083.25

4-5 年	-
5 年以上	558,811.80
账面余额小计	1,565,283.03
减: 坏账准备	345,269.83
账面价值小计	1,220,013.20

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	725,253.80	654,876.80
备用金	10,000.00	49,900.00
应收暂付款	661,023.25	706,023.25
其他	80,563.29	15,486.00
代扣代缴个人社保及所得税	88,442.69	26,059.04
账面余额小计	1,565,283.03	1,452,345.09
减: 坏账准备	345,269.83	131,347.00
账面价值小计	1,220,013.20	1,320,998.09

(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	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	131,347.00	-	-	131,347.00
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	213,922.83	-	-	213,922.83
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

2021年6月30日余额	345,269.83	-	-	345,269.83
--------------	------------	---	---	------------

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	830,029.23	345,269.83	41.60
押金保证金	725,253.80	-	-
备用金	10,000.00	-	-
小计	1,565,283.03	345,269.83	22.06

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,319.98	3,489.60	3.00
1-2年	7,686.00	768.60	10.00
2-3年	40,000.00	8,000.00	20.00
3-4年	666,023.25	333,011.63	50.00
小计	830,029.23	345,269.83	41.60

(5)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
潘炬光	应收暂付款	601,023.25	3-4年	38.40	300,511.63
浙江菲达环保科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	6.39	
		500,000.00	5年以上	31.94	
徐莉华	应收暂付款	40,000.00	2-3年	2.56	8,000.00
	应收暂付款	20,000.00	3-4年	1.28	10,000.00
北京国电工程招标有限公司	押金保证金	59,799.00	3-4年	3.82	
职工养老金	代扣代缴个人社保及所得税	58,654.69	1年以内	3.75	1,759.64
小计		1,379,476.94		88.14	320,271.27

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面
原材料	10,089,980.41		10,089,980.41	9,824,427.77	-	9,824,427.77
委托加工物资				854,104.28	-	854,104.28
在产品	17,242,768.60		17,242,768.60	14,275,096.94	-	14,275,096.94
库存商品	302,088.76		302,088.76	803,402.58	-	803,402.58
合计	27,634,837.77		27,634,837.77	25,757,031.57	-	25,757,031.57

[注]期末存货中无用于债务担保的情况。

2.期末未发现存货存在明显减值迹象,故未计提存货跌价准备。

3.期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	356,352.27		356,352.27	344,636.61	-	344,636.61

(九) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	25,353,448.42	26,664,101.07

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	33,855,532.47	-	-	-	-	-	33,855,532.47
机器设备	9,515,747.34	851,375.66	-	-	-	-	10,367,123.00
运输工具	3,781,875.58	286,725.68	-	-	-	-	4,068,601.26
电子及其他设备	35,390.59	5,299.00	-	-	-	-	40,689.59
办公设备	1,422,471.58	81,805.31	-	-	-	-	1,504,276.89

合计	48,611,017.56	1,225,205.65	-	-	-	-	49,836,223.21
(2)累计折旧							
房屋及建筑物	11,716,899.88	1,608,137.88	-	-	-	-	13,325,037.76
机器设备	5,935,029.02	690,928.45	-	-	-	-	6,625,957.47
运输工具	2,937,849.45	207,104.66	-	-	-	-	3,144,954.11
电子及其他设备	33,621.36	279.42	-	-	-	-	33,900.78
办公设备	1,323,516.78	29,407.89	-	-	-	-	1,352,924.67
合计	21,946,916.49	2,535,858.30	-	-	-	-	24,482,774.79
(3)账面价值							
房屋及建筑物	22,138,632.59	-	-	-	-	-	20,530,494.71
机器设备	3,580,718.32	-	-	-	-	-	3,741,165.53
运输工具	844,026.13	-	-	-	-	-	923,647.15
电子及其他设备	1,769.23	-	-	-	-	-	6,788.81
办公设备	98,954.80	-	-	-	-	-	151,352.22
合计	26,664,101.07	-	-	-	-	-	25,353,448.42

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 7,487,992.38 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(3)期末无暂时闲置的固定资产。

(4)经营租赁租出的固定资产:

公司与诸暨市鑫文新能源科技有限公司签订租赁合同, 将面积约为 25000 m²厂房屋顶 租赁给后者, 租赁期间为 2016 年 12 月 23 日至 2036 年 12 月 22 日, 租赁单价为 7 元/平方米/年, 每年租赁金额为 175,000.00 元。

(5)期末用于借款抵押的固定资产, 详见本财务报表附注八、承诺及或有事项(一)“重要承诺事项”之说明。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,277,475.68	-	1,277,475.68	595,397.45	-	595,397.45

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名	期末数	期初数
-----	-----	-----

称	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余 额	减值 准备	账面价值
楼层改 造	1,277,475. 68	-	1,277,475. 68	595,397 .45	-	595,397.4 5

(2)期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(十一) 使用权资产

1. 明细情况

项目	期 初数	本期增加			本期减少		期 末数
		租赁	企 业 合 并 增 加	其他	处 置	其他	
(1)账面原 值							
机器设备	-	2,050,905. 68	-	-	-	-	2,050,905. 68
(2)累计折 旧		计提	其他		处 置	其他	
机器设备	-	123,843.8 5	-	-	-	-	123,843.8 5
(3)账面价 值							
机器设备	-	1,927,061. 83	-	-	-	-	1,927,061. 83

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期 初 数	本期增加		本期减少		期 末 数
		购 置	内 部 研 发	处 置	其 他 转 出	
(1)账面 原值						
土地使 用 权	17,951,583. 00	-	-	-	-	17,951,583. 00
(2)累计 摊销		计 提	其 他	处 置	其 他	
土地使 用 权	3,934,965.0 3	359,031. 84	-	-	-	4,293,996.8 7
(3)账面 价值						
土地使 用 权	14,016,617. 97	-	-	-	-	13,657,586. 13

2.期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

3.期末用于抵押或担保的无形资产, 详见本财务报表附注八、承诺及或有事项(一)“重要承诺事项”之说明。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 摊 销	其 他 减 少	期 末 数	其 他 减 少 原 因
-----	-------------	------------------	------------------	------------------	-------------	----------------------------

烤炉改造修理费	52,421.66	-	39,316.24	-	13,105.42	-
---------	-----------	---	-----------	---	-----------	---

(十四) 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,654,310.61	848,146.59	4,127,746.13	619,161.92
融资租赁	49,920.66	7,488.10	-	-
合 计	5,704,231.27	855,634.69	4,127,746.13	619,161.92

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	6,635,173.96	3,492,262.50

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	备注
2025	3,646,439.50	-
2026	2,988,734.46	-
合 计	6,635,173.96	

(十五) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付屋顶修缮费	-	-	-	441,187.49	-	441,187.49
设备款	34,500.00	-	34,500.00	-	-	-
合 计	34,500.00	-	34,500.00	441,187.49	-	441,187.49

(十六) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款+保证借款	52,970,000.00	18,000,000.00
抵押借款	-	34,700,000.00
未到期应付利息	131,220.02	
合 计	53,101,220.02	52,700,000.00

(十七) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,125,625.20	8,620,689.89

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	15,246,095.23	13,927,407.73
1-2 年	480,427.76	488,041.75
2-3 年	9,326.58	26,230.34
3 年以上	124,286.02	104,105.68
合 计	15,860,135.59	14,545,785.50

(十九) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	6,461,509.36	12,322,127.09

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	4,527,613.86	20,839,644.50	20,041,265.79	5,325,992.57
(2)离职后福利—设定提存计划	-	1,022,631.66	1,022,631.66	-
合 计	4,527,613.86	21,862,276.16	21,063,897.45	5,325,992.57

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,527,613.86	19,087,137.93	18,288,759.22	5,325,992.57
(2)职工福利费	-	637,478.91	637,478.91	-
(3)社会保险费	-	598,613.66	598,613.66	-
其中: 医疗保险费	-	445,397.07	445,397.07	-
工伤保险费	-	99,768.94	99,768.94	-
生育保险费	-	53,447.65	53,447.65	-

(4)住房公积金	-	375,214.00	375,214.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	141,200.00	141,200.00	-
小计	4,527,613.86	20,839,644.50	20,041,265.79	5,325,992.57

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	997,689.43	997,689.43	-
(2)失业保险费	-	24,942.23	24,942.23	-
小计	-	1,022,631.66	1,022,631.66	-

(二十一) 应交税费

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	111,579.55	2,962,600.01
城市维护建设税	71,150.44	114,317.47
房产税	283,182.09	283,182.10
印花税	4,866.86	5,988.70
土地使用税	78,384.06	78,384.06
土地增值税	27,027.03	27,027.03
教育费附加	30,493.04	69,422.60
地方教育附加	20,328.70	46,281.74
个人所得税	32,748.82	23,371.19
合计	659,760.59	3,610,574.90

(二十二) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	72,737.20	360,748.82

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金、保证金	7,000.00	7,000.00
应付暂收款	56,920.20	75,109.82
中介费	8,717.00	53,000.00

其他	100.00	225,639.00
小 计	72,737.20	360,748.82

(2)期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款

(二十三) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	818,763.05	1,601,876.52

(二十四) 租赁负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁机器设备	1,056,484.16	-

(二十五) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					小计	期末数
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他			
俞利苗	16,350,000.00	-	-	-	500.00	500.00	16,350,500.00	
朱海燕	1,998,000.00	-	-	-	-	-	1,998,000.00	
诸暨博望投资管理 合伙企业(有限合伙)	3,381,000.00	-	-	-	-	-	3,381,000.00	
诸暨利帆投资管理 合伙企业(有限合伙)	3,381,000.00	-	-	-	-	-	3,381,000.00	
俞瑶	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	
俞利辉	1,890,000.00	-	-	-	-500.00	-500.00	1,889,500.00	
合 计	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	

(二十六) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,015,409.31	-	-	5,015,409.31

(二十七) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	953,393.11	214,370.47	-	1,167,763.58
--------	------------	------------	---	--------------

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明
公司按净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	299,302.09	1,678,877.09
加: 年初未分配利润调整	-	-1,418,583.77
调整后本年年初余额	299,302.09	260,293.32
加: 本期净利润	2,143,704.68	1,710,009.74
减: 提取法定盈余公积	214,370.47	171,000.97
减: 应付现金股利或利润	1,500,000.00	1,500,000.00
期末未分配利润	728,636.30	299,302.09

1. 利润分配情况说明

根据公司 2021 年 9 月 9 日 2021 年度股东大会通过的 2021 年半年度利润分配方案, 以 2021 年 6 月 30 日的总股本 3000 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税), 合计派发现金股利 1,500,000.00 元。

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	145,530,924.98	125,883,489.70	99,616,274.16	83,821,141.31
其他业务	678,504.90	60,442.48	330,887.49	33,076.33
合 计	146,209,429.88	125,943,932.18	99,947,161.65	83,854,217.64

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
环保设备	56,911,953.44	49,218,762.45	48,566,247.44	41,962,039.44
储物柜	61,058,874.70	53,090,103.67	34,050,503.20	28,007,280.43
改造安装	27,560,096.84	23,574,623.58	16,999,523.52	13,851,821.44
小 计	145,530,924.98	125,883,489.70	99,616,274.16	83,821,141.31

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
HAVENER ENTERPRISES INC.	59,912,981.30	40.98
山东国舜建设集团有限公司	19,694,771.81	13.47
法孚斯坦因冶金技术(上海)有限公司	18,289,481.44	12.51
浙江菲达环保科技股份有限公司	11,009,099.27	7.53
杭州锅炉集团股份有限公司	10,081,207.07	6.90
小 计	118,987,540.89	81.39

(三十) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	214,768.11	291,533.28
教育费附加	122,833.64	174,919.96
地方教育附加	52,642.99	116,613.31
土地使用税	78,384.06	78,384.06
房产税	283,182.10	283,182.10
印花税	49,946.76	35,775.50
合 计	801,757.66	980,408.21

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十一) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告费	1,680.00	1,680.00

(三十二) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	149,921.13	150,373.30
职工薪酬	4,612,000.15	3,822,730.46
差旅费	281,425.18	261,167.49
业务招待费	420,252.35	291,225.64
折旧费	339,631.09	334,777.94
无形资产摊销	359,031.84	359,031.84
长期待摊费用摊销	39,316.24	281,623.93

财产保险费	116,372.19	166,231.78
中介机构费	449,829.93	451,286.08
招标费	200.00	2,400.00
房租	2,357.50	16194.4
车辆费用	173,444.42	109,245.50
存货盘盈	-569,343.66	-750,293.86
其他	237,078.24	76,514.39
合计	6,611,516.60	5,572,508.89

(三十三) 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,123,835.70	1,949,147.29
直接材料	1,952,461.92	2,009,048.40
折旧与摊销	512,404.44	233,772.16
其他	15,600.00	78,834.95
合计	6,604,302.06	4,270,802.80

(三十四) 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	2,783,939.53	3,483,633.04
减: 利息收入	131,697.12	93,802.68
汇兑损失	341,672.15	508,257.28
减: 汇兑收益	248,622.08	171,223.80
现金折扣	-1.18	-595.05
手续费支出	44,069.39	10,997.62
贴现利息	294,134.56	82,049.90
租赁负债利息	49,920.64	-
合计	3,133,415.89	3,819,316.31

(三十五) 其他收益

项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额

光伏太阳能补贴	64,000.00	64,000.00	与收益相关	64,000.00
授权专利奖励	-	14,000.00		-
研发奖励	-	17,018.00		-
知识产权奖励	-	18,000.00		-
创新奖励	-	100,000.00		-
工业奖励	-	260,000.00		-
失业保险稳岗返还	37,945.69	125,860.57	与收益相关	37,945.69
个税手续费返还	3,064.32	1,649.52	与收益相关	3,064.32
职业技能补贴	229,200.00		与收益相关	229,200.00
经济出口补贴	8,700.00		与收益相关	8,700.00
合计	342,910.01	600,528.09		342,910.01

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

(三十六) 投资收益

明细情况

项目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	1,161.64	41,460.29

(三十七) 信用减值损失

明细情况

项目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-1,312,641.64	-432,959.30
其他应收款坏账损失	-213,922.83	-7,894.97
合计	-1,526,564.47	-440,854.27

(三十八) 营业外收入

1. 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	16,400.00	-
无需支付的应付款项	-	17,900.00	-
其他	6,899.24	219.69	6,899.24
合计	6,899.24	34,519.69	6,899.24

(三十九) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	30,000.00	40,000.00	30,000.00

(四十) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-236,472.77	-66,128.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,907,231.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	286,084.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,215.14
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	442,872.61
税法规定的额外可扣除费用-研发费用加计扣除	-990,645.31
所得税费用	-236,472.77

(四十一) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助及其它营业外收入	349,809.25	616,928.09
保证金	4,320,000.00	408,516.00
利息收入	131,697.12	93,802.68
其他	-	219.69
合 计	4,801,506.37	1,119,466.46

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	4,436,921.52	614,266.58
手续费支出	44,069.39	10,997.62
保证金	8,120,287.15	181,582.00
其他	186,098.96	40,000.00
合 计	12,787,377.02	846,846.20

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	1,161.64	41,460.29
结构性存款收回	500,000.00	47,000,000.00
合 计	501,161.64	47,041,460.29
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
理财产品	-	43,500,000.00
5. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
融资租赁	994,421.52	-

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,143,704.68	1,710,009.74
加: 资产减值准备		-
信用减值损失	1,526,564.47	440,854.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,535,858.30	2,459,774.46
使用权资产折旧	123,843.85	-
无形资产摊销	359,031.84	359,031.84
长期待摊费用摊销	39,316.24	281,623.93
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)	3,127,994.73	3,483,988.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,161.64	-41,460.29
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-236,472.77	-66,128.14
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)	-1,877,806.20	-2,103,257.70

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,856,262.75	-3,039,462.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,105,616.29	18,237,128.30
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-221,005.54	21,722,102.88
(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		-
租赁形成的使用权资产	2,050,905.68	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,395,824.20	16,966,937.26
减: 现金的期初余额	16,966,937.26	4,056,611.82
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	-6,571,113.06	12,910,325.44

[注]现金流量表补充资料的说明:

2021年度现金流量表中现金期末数为10,395,824.20元,2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为14,196,111.35元,差额3,800,287.15元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金3,800,287.元。

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	10,395,824.20	16,966,937.26
其中: 库存现金	82,929.44	5,021.15
可随时用于支付的银行存款	10,312,894.76	16,961,916.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	10,395,824.20	16,966,937.26

(四十三) 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	3,800,287.15	保证金
应收票据	10,814,329.31	质押
固定资产	18,062,016.89	抵押
无形资产	8,855,078.37	抵押
合 计	41,531,711.72	-

(四十四) 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	20,547.06	6.3757	131,001.89
欧元	0.01	7.2192	0.07
应收账款			
其中: 美元	460,363.63	6.3757	2,935,140.40

(四十五) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
职业技能培训补贴	2021年	229,200.00	其他收益	其他收益	229,200.00
经济出口补贴	2021年	8,700.00	其他收益	其他收益	8,700.00
屋顶建设光伏奖励	2021年	64,000.00	其他收益	其他收益	64,000.00
失业稳岗补贴	2021年	37,945.69	其他收益	其他收益	37,945.69
合 计		-			339,845.69

(1)根据浙江省人力资源和社会保障厅和浙江省财政厅下发的的浙人社发[2020]9号关于印发《关于在疫情防控期间支持企业开展线上职业技能培训工作的通知》，公司2021年度收到职业技能培训补贴229,200.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

(2)根据诸暨市商务局下发的的市委办[2020]17号关于印发《关于鼓励外贸出口稳定发展的政策意见》，公司2021年度收到补贴8,700.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

(3)根据中共诸暨市委、诸暨市人民政府下发的的市委[2017]23号关于印发《诸暨市工业经济政策三十条(修订版)》的通知，公司2021年度收到科技扶持专项经费补贴64,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

(4)根据中共诸暨市委、诸暨市人民政府下发的的绍市防控办(2021)14号关于印发《绍兴市新冠肺炎疫情防控工作领导小组办公室关于阶段性保障企业用工的意见》的通知，公司2021年度收到稳岗补贴37,945.69元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相

关, 已全额计入 2021 年度其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构, 制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险, 这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定, 涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核, 并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险, 并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险, 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, 包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。因此, 本公司所承担的外汇变动市场风险不重大, 但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括: 以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十一)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险, 但管理层负责监控汇率风险, 并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司向银行借款均系固定利率借款。因此, 本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险, 是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项, 本公司按照客户管理信用风险集中度, 设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控, 对于信用记录不良的债务人, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中, 因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为信用风险已显著增加:

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果,债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题,经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下:

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保物或其他信用支持的可获得性不同,违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口,来确定预期信用损失。本报告期内,预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如 GDP 增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两 年	两至三 年	三年以上	

短期借款	53,101,220.02				53,101,220.02
应付账款	15,860,135.59	-	-	-	15,860,135.59
其他应付款	72,737.20	-	-	-	72,737.20
租赁负债	858,134.30	198,349.86	-	-	1,056,484.16
金融负债和或有负债合计	69,892,227.11	198,349.86			70,090,576.97

续上表:

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	52,700,000.00				52,700,000.00
应付账款	14,545,785.50	-	-	-	14,545,785.50
其他应付款	360,748.82	-	-	-	360,748.82
金融负债和或有负债合计	67,606,534.32	-	-	-	67,606,534.32

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日,本公司的资产负债率为72.12%(2020年12月31日:73.05%)。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人: 俞利苗、俞瑶、朱海燕。
2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
浙江宏顺电力设备有限公司	股东直系亲属控股公司

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江宏顺电力设备有限公司	采购材料	协议定价	-	272,892.60

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江宏顺电力设备有限公司	销售商品、提供劳务	协议定价	65,534.00	-

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
俞利苗、朱海燕	本公司	8,550,000.00	2021/11/12	2022/11/11	否	注 1
俞利苗、朱海燕	本公司	3,500,000.00	2021/10/29	2022/10/26	否	
俞利苗、朱海燕	本公司	3,000,000.00	2021/11/10	2022/11/9	否	
俞利苗、朱海燕	本公司	3,450,000.00	2021/8/20	2022/8/19	否	
俞利苗、朱海燕	本公司	5,000,000.00	2021/11/5	2022/11/2	否	
俞利苗、朱海燕	本公司	4,000,000.00	2021/10/14	2022/10/11	否	
俞利苗、朱海燕	本公司	2,500,000.00	2021/11/2	2022/10/29	否	
俞利苗、朱海燕	本公司	5,000,000.00	2021/1/20	2022/1/9	否	注 2
俞利苗、朱海燕	本公司	4,970,000.00	2021/12/28	2022/10/28	否	注 3
俞利苗、朱海燕	本公司	5,000,000.00	2021/12/28	2022/10/28	否	注 3
俞利苗、朱海燕	本公司	8,000,000.00	2021/12/30	2022/12/8	否	注 4
合计		52,970,000.00				

(2) 关联担保情况说明

[注 1]: 本公司向交通银行股份有限公司借款合计人民币 3,000.00 万元, 由俞利苗、朱海燕提供保证担保, 公司以账面原值 33,151,189.57 元的房产和土地作为抵押, 抵押情况详见本附注八、“承诺及或有事项”之说明。

[注 2]: 本公司向中国银行股份有限公司借款合计人民币 500.00 万元, 由俞利苗、朱海燕提供保证担保, 并以其名下价值为人民币 780.58 万元的房地产作为抵押物。

[注 3]: 本公司向上海浦东发展银行股份有限公司借款合计人民币 997.00 万元, 由俞利苗、朱海燕提供保证担保, 以账面原值 12,171,432.56 元的房产和土地作为抵押, 抵押情况详见本附注八、“承诺及或有事项”之说明。

[注 4]: 本公司向浙江诸暨农村商业银行股份有限公司借款人民币 800.00 万元, 由俞利苗、朱海燕提供保证担保, 并以其名下价值为人民币 1,200.00 万元的房地产作为抵押物。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
------	-------	-----	-----

称		账面余额	坏账准 备	账面余额	坏账准 备
预付款 项					
	浙江宏顺电力设备有 限公司	163,367. 93	-	150,000. 00	-

八、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

(1) 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 元)

担保单 位	抵押权人	抵押标 的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
本公司	上海浦东发 展银行股份 有限公司	房产、 土地	12,171,432 .56	8,152,275. 56	5,000,000. 00	2022年10月 28日
					4,970,000. 00	2022年10月 28日
本公司	交通银行股 份有限公司	房产、 土地	33,151,189 .57	18,764,819 .70	8,550,000. 00	2022年11月 11日
					3,500,000. 00	2022年10月 26日
					3,000,000. 00	2022年11月9 日
					3,450,000. 00	2022年8月19 日
					5,000,000. 00	2022年11月2 日
小 计			45,322,622 .13	26,917,095 .26	33,470,000 .00	

(二) 或有事项

1. 其他或有负债及其财务影响

本公司存在已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 1,400,000.00 元、已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 23,490,418.43 元。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十一)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	49,920.64

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

1)租赁收入	
项 目	本期数
租赁收入	166,666.67
其中:与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	-

2)经营租出固定资产详见本附注五(九)4“经营租赁租出的固定资产”之说明。
3)资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

项 目	未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	175,000.00
资产负债表日后第 2 年	175,000.00
资产负债表日后第 3 年	175,000.00
资产负债表日后第 4 年	175,000.00
资产负债表日后第 5 年	175,000.00
剩余年度	1,750,000.00
合 计	2,625,000.00

十一、补充资料

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	339,845.69	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,161.64	结构性存款收益
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	-23,100.76	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	317,906.57	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	47,685.99	-
非经常性损益净额	270,220.58	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.07	0.06	0.06

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,143,704.68
非经常性损益	2	270,220.58

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,873,484.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	36,268,104.51
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	1,500,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	3
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	36,964,956.85
加权平均净资产收益率	$\frac{13=1}{12}$	5.80%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$\frac{14=3}{12}$	5.07%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,143,704.68
非经常性损益	2	270,220.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,873,484.10
期初股份总数	4	30,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	30,000,000.00
基本每股收益	$\frac{13=1}{12}$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$\frac{14=3}{12}$	0.06

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江利达环保科技股份有限公司

2022年4月16日

第九节 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。

(三) 年度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:

董事会秘书办公室

浙江利达环保科技股份有限公司

2022年4月18日