

审计报告

厦门嘉戎技术股份有限公司

容诚审字[2022]361Z0037 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022972000398
此报告涉密	
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11
6	母公司资产负债表	12-13
7	母公司利润表	14
8	母公司现金流量表	15
9	母公司所有者权益变动表	16
10	财务报表附注	17 - 184

审计报告

容诚审字[2022]361Z0037 号

厦门嘉戎技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门嘉戎技术股份有限公司（以下简称嘉戎股份公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了嘉戎股份公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于嘉戎股份公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、26及附注五、40。

嘉戎股份公司主要从事膜分离装备、高性能膜组件等产品的研发、生产和销售，以及提供高浓度污废水处理服务。嘉戎股份公司2021年1-6月、2020年度、2019年度和2018年度营业收入分别为28,806.87万元、59,763.99万元、57,599.11万元、29,906.98万元。

由于营业收入为嘉戎股份公司重要的财务指标之一，从而存在嘉戎股份公司章程（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认而操纵收入的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解及评价管理层与营业收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试相关内部控制执行的有效性。

（2）通过对管理层的访谈，以及检查主要销售合同，评估嘉戎股份公司营业收入的确认会计政策是否恰当。

（3）选取样本检查报告期营业收入相关的支持性文件，包括客户验收单、客户签收单、结算确认单、海关出口报关单、销售合同及销售发票等确认已入账收入的真实性。

（4）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，判断收入确认期间是否恰当。

（5）选取样本检查报告期发出商品的相关文件，包括销售合同、发货记录、客户签收记录、安装调试记录等，判断是否存在未入账收入。

（6）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序并结合实地走访程序以确认应收账款余额和营业收入金额。

（二）应收账款减值

A、相关会计期间：2021年1-6月、2020年度、2019年度

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、9及附注五、4。

截止2021年6月30日，嘉戎股份公司应收账款账面余额为人民币30,316.82万元，坏账准备余额为人民币2,285.69万元，账面价值为人民币28,031.13万元；截止2020年12月31日，嘉戎股份公司应收账款账面余额为人民币19,567.57万元，坏账准备余额为人民币1,717.27万元，账面价值为人民币17,850.30万元；截止2019年12月31日，嘉戎股份公司应收账款账面余额为人民币17,338.06万元，坏账准备余额为人民币1,294.59万元，账面价值为人民币16,043.47万元。

嘉戎股份公司2021年1-6月、2020年度、2019年度应收账款坏账准备的计提采用预期信用损失法。应收账款坏账准备反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。管理层需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率等，从而判断债务人的资信状况并综合前瞻性经济指标等进行估计。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解及评估与应收账款减值相关的内部控制设计的有效性，并测试相关内部控制执行的有效性。

（2）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性；获取管理层所编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及坏账准备计算是否准确。

（4）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

B、相关会计期间：2018 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、11及附注五、4。

截止2018年12月31日，嘉戎股份公司应收账款账面余额为人民币6,416.85万元，坏账准备余额为人民币410.47万元，账面价值为人民币6,006.38万元。

嘉戎股份公司2018年度应收账款坏账准备的计提采用已发生损失法。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额较大，且管理层在确定应收款项减值时涉及重大判断和估计，因此我们将应收账款的减值定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解及评估与应收账款减值相关的内部控制设计的有效性，并测试相关内部控制执行的有效性。

（2）评估管理层制定的应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、计提比例等。

（3）选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性。在评估应收款项的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括客户的信用历史、经营情况及还款能力等。

（4）对于按照账龄特征组合计提坏账准备的应收账款，获取管理层所编制的账龄明细表，选取样本对账龄准确性进行复核，并复核坏账准备计提的准确性。

（5）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

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，管理层负责评估嘉戎股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算嘉戎股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉戎股份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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对嘉戎股份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嘉戎股份公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就嘉戎股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页为厦门嘉戎技术股份有限公司容诚审字[2022]361Z0037号审计报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：

陈昭新（项目合伙人）



中国注册会计师：

李春梅



2022 年 2 月 17 日



合并资产负债表

编制单位：厦门嘉戎技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	99,508,455.54	138,636,424.35	138,456,847.53	7,434,136.21
交易性金融资产	五、2			3,340.38	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产					
应收票据	五、3	17,343,976.52	16,085,687.35	10,309,399.50	21,518,157.15
应收账款	五、4	280,311,322.11	178,503,022.00	160,434,731.76	60,063,784.78
应收款项融资	五、5	7,551,000.00	19,310,823.50	9,360,333.00	不适用
预付款项	五、6	8,449,500.13	3,713,453.63	5,890,485.84	969,302.68
其他应收款	五、7	3,660,826.17	2,487,868.10	5,078,802.70	2,590,451.11
其中：应收利息	五、7				
应收股利	五、7				
存货	五、8	209,368,552.90	207,838,136.08	203,647,574.55	128,179,068.14
合同资产	五、9	6,062,055.00	7,059,054.10	不适用	不适用
持有待售资产	五、10	446,734.05	1,483,427.02	4,235,757.96	
一年内到期的非流动资产	五、11	6,801,112.82	4,732,682.79		
其他流动资产	五、12	11,725,627.38	7,978,314.48	2,324,487.82	75,238,132.28
流动资产合计		651,229,162.62	587,828,893.40	539,741,761.04	295,993,032.35
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款					
长期股权投资	五、13	5,628,857.44	5,962,343.47		
其他权益工具投资					不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产					
固定资产	五、14	222,790,455.58	210,657,152.02	89,009,271.43	49,230,496.38
在建工程	五、15	5,634,833.20	148,008.59	30,420,016.43	613,687.75
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、16	2,173,407.81	不适用	不适用	不适用
无形资产	五、17	8,922,389.49	8,778,026.38	8,428,552.31	7,543,303.18
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、18	228,173.31	357,764.81	1,108,319.23	1,065,406.32
递延所得税资产	五、19	11,623,411.45	9,471,296.00	5,683,359.61	1,676,809.29
其他非流动资产	五、20	29,297,028.99	7,209,494.94	5,740,144.77	241,471.23
非流动资产合计		286,298,557.27	242,584,086.21	140,389,663.78	60,371,174.15
资产总计		937,527,719.89	830,412,979.61	680,131,424.82	356,364,206.50

法定代表人：

林杰

主管会计工作负责人：

陈玲

会计机构负责人：

陈玲



合并资产负债表（续）

编制单位：厦门嘉戎技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、21	57,458,587.23	32,036,518.95	18,025,768.19	
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债					
应付票据	五、22	5,588,809.30	11,497,810.05	3,576,433.14	5,751,140.51
应付账款	五、23	106,138,697.45	84,247,987.78	70,680,365.59	41,574,310.39
预收款项	五、24			135,199,885.83	120,858,699.17
合同负债	五、25	57,733,168.20	70,118,516.99	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、26	22,562,740.53	25,338,887.76	19,966,800.80	9,431,654.00
应交税费	五、27	10,674,776.76	15,131,234.56	33,771,964.81	20,168,086.25
其他应付款	五、28	3,029,458.36	3,075,457.53	2,852,981.35	28,721,932.39
其中：应付利息	五、28				
应付股利	五、28				26,281,800.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	1,166,586.21	47,436.88		
其他流动负债	五、30	7,788,096.99	7,277,253.67	7,986,719.50	6,297,775.00
流动负债合计		272,140,921.03	248,771,104.17	292,060,919.21	232,803,597.71
非流动负债：					
长期借款	五、31	53,398,327.10	38,265,628.60		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、32	616,890.76	不适用	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、33	4,265,137.52	4,496,501.08	9,797,474.95	5,971,468.98
递延收益	五、34	17,105,808.08	17,409,090.91		5,088.00
递延所得税负债	五、19	160,906.25	203,794.94	191,393.75	
其他非流动负债					
非流动负债合计		75,547,069.71	60,375,015.53	9,988,868.70	5,976,556.98
负债合计		347,687,990.74	309,146,119.70	302,049,787.91	238,780,154.69
所有者权益：					
股本	五、35	87,367,080.00	87,367,080.00	87,367,080.00	28,260,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、36	37,641,739.19	31,707,216.99	19,838,172.59	3,945,244.66
减：库存股					
其他综合收益	五、37	-565,041.06	-495,047.70		
专项储备					
盈余公积	五、38	47,155,160.12	47,155,160.12	32,600,895.36	14,106,434.84
未分配利润	五、39	417,173,172.74	355,584,615.68	237,377,195.42	71,272,372.31
归属于母公司所有者权益合计		588,772,110.99	521,319,025.09	377,183,343.37	117,584,051.81
少数股东权益		1,067,618.16	-52,165.18	898,293.54	
所有者权益合计		589,839,729.15	521,266,859.91	378,081,636.91	117,584,051.81
负债和所有者权益总计		937,527,719.89	830,412,979.61	680,131,424.82	356,364,206.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：厦门嘉成技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		288,068,658.69	597,639,928.06	575,991,092.14	299,069,789.05
其中：营业收入	五、40	288,068,658.69	597,639,928.06	575,991,092.14	299,069,789.05
二、营业总成本		232,876,744.37	445,082,959.87	368,602,149.06	203,742,815.59
其中：营业成本	五、40	161,715,977.78	328,384,797.86	282,234,026.78	158,043,333.33
税金及附加	五、41	1,906,386.59	3,405,848.45	3,429,833.72	2,122,315.45
销售费用	五、42	18,071,971.69	32,476,573.44	28,945,312.74	12,800,753.15
管理费用	五、43	27,342,349.09	43,650,685.88	24,819,443.91	12,191,005.47
研发费用	五、44	22,355,600.90	35,753,555.36	27,401,869.13	17,675,868.30
财务费用	五、45	1,484,458.32	1,411,498.88	1,771,662.78	909,539.89
其中：利息费用	五、45	1,671,262.45	480,218.97	680,616.69	416,632.74
利息收入	五、45	120,521.63	235,334.93	57,362.32	28,456.69
加：其他收益	五、46	9,463,666.14	24,971,890.18	7,965,892.13	3,822,138.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	-252,148.80	-21,827.60	982,372.45	1,407,764.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、47	-665,504.23	-1,128,084.95		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	454,638.18	1,048,461.64	1,747,062.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-5,949,749.76	-6,373,873.26	-7,937,886.81	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-2,871,605.95	-2,287,382.05	-101,255.88	-2,475,605.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	18,888,986.53	6,090,498.81	6,002,596.96	49,602.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,925,700.66	175,984,735.91	216,047,724.31	98,130,873.75
加：营业外收入	五、52	12,162.05	87,473.73	948,399.87	0.27
减：营业外支出	五、53	2,589,491.39	4,740,185.61	417,881.76	99,580.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,348,371.32	171,332,024.03	216,578,242.42	98,031,293.50
减：所得税费用	五、54	9,635,491.44	25,733,287.75	31,793,105.71	13,012,339.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,712,879.88	145,598,736.28	184,785,136.71	85,018,953.55
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,712,879.88	145,598,736.28	184,785,136.71	85,018,953.55
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,588,557.06	146,628,992.12	185,246,843.17	85,018,953.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,124,322.82	-1,030,255.84	-461,706.46	
六、其他综合收益的税后净额		-74,532.84	-493,507.58	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-69,993.36	-495,047.70	-	-
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					不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动					不适用
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-69,993.36	-495,047.70	-	-
（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					不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用	不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备					不适用
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额		-69,993.36	-495,047.70		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,539.48	1,540.12		
七、综合收益总额		62,638,347.04	145,105,228.70	184,785,136.71	85,018,953.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		61,518,563.70	146,133,944.42	185,246,843.17	85,018,953.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,119,783.34	-1,028,715.72	-461,706.46	-
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.70	1.68	2.25	1.08
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-12



合并现金流量表

编制单位：厦门嘉际科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		213,388,227.10	487,634,620.77	491,641,888.49	363,712,922.49
收到的税费返还		2,169,636.84	10,563,440.20	1,930,663.71	1,747,503.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	11,721,883.42	38,644,371.56	9,173,851.29	4,874,478.46
经营活动现金流入小计		227,279,747.36	536,842,432.53	502,746,403.49	370,334,904.45
购买商品、接受劳务支付的现金		177,058,872.80	293,236,256.79	332,198,161.96	218,034,692.41
支付给职工以及为职工支付的现金		54,230,360.34	75,141,001.01	45,053,873.05	18,683,206.75
支付的各项税费		31,555,394.83	84,432,109.94	58,240,513.43	27,601,520.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	27,971,495.55	58,923,036.65	39,965,488.07	21,876,451.21
经营活动现金流出小计		290,816,123.52	511,732,404.39	475,458,036.51	286,195,871.06
经营活动产生的现金流量净额		-63,536,376.16	25,110,028.14	27,288,366.98	84,139,033.39
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		285,000,000.00	781,853,340.38	537,550,000.00	164,300,000.00
取得投资收益收到的现金		867,993.61	2,154,718.99	3,069,802.67	1,407,764.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,042,149.51	15,122,602.13	12,733,684.18	61,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、55			1,210,000.00	
投资活动现金流入小计		304,910,143.12	799,130,661.50	554,563,486.85	165,768,764.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,051,799.36	72,289,227.12	36,726,289.44	13,064,360.69
投资支付的现金		285,000,000.00	788,600,550.00	462,650,000.00	210,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				12,139,913.15	
支付其他与投资活动有关的现金	五、55				1,210,000.00
投资活动现金流出小计		314,051,799.36	860,889,777.12	511,516,202.59	225,174,360.69
投资活动产生的现金流量净额		-9,141,656.24	-61,759,115.62	43,047,284.26	-59,405,596.20
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			79,159.50	71,435,500.00	650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			79,159.50	1,360,000.00	
取得借款收到的现金		43,552,698.50	80,315,628.60	18,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		43,552,698.50	80,394,788.10	89,435,500.00	650,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	28,050,000.00		8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,621,655.98	16,514,696.53	27,039,827.50	20,029,593.35
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、55	3,351,071.67	5,460,833.33	1,423,000.00	418,000.00
筹资活动现金流出小计		7,972,727.65	50,025,529.86	28,462,827.50	28,447,593.35
筹资活动产生的现金流量净额		35,579,970.85	30,369,258.24	60,972,672.50	-27,797,593.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102,815.40	-1,456,984.20	-515,998.39	-300,933.96
五、现金及现金等价物净增加额		-36,995,246.15	-7,736,813.44	130,792,325.35	-3,365,090.12
加：期初现金及现金等价物余额		129,432,021.59	137,168,835.03	6,376,509.68	9,741,599.80
六、期末现金及现金等价物余额		92,436,775.44	129,432,021.59	137,168,835.03	6,376,509.68

法定代表人：

陈锦

主管会计工作负责人：

陈锦

会计机构负责人：

陈锦

合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

2021年1-6月													
归属于母公司所有者权益													
项 目	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	87,567,080.00	-	-	-	31,707,216.99	-	-495,047.70	-	47,155,160.12	355,584,615.68	521,319,025.09	-52,165.18	521,266,859.91
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、本期初余额	87,567,080.00	-	-	-	31,707,216.99	-	-495,047.70	-	47,155,160.12	355,584,615.68	521,319,025.09	-52,165.18	521,266,859.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	5,934,522.20	-	-69,993.36	-	-	61,588,557.06	67,453,085.90	1,119,783.34	68,572,869.24
(一) 综合收益总额							-69,993.36			61,588,557.06	61,518,563.70	1,119,783.34	62,638,347.04
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,934,522.20	-	-	-	-	-	5,934,522.20	-	5,934,522.20
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					5,934,522.20						5,934,522.20		5,934,522.20
4. 其他											-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-		-		-	-	-		-
1. 提取盈余公积										-	-		-
3. 对股东的分配										-	-		-
4. 其他											-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-
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、本期末余额	87,567,080.00	-	-	-	37,641,739.19	-	-565,041.06	-	47,155,160.12	417,173,172.74	588,772,110.99	1,067,618.16	589,839,729.15



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
										小计
一、上年年末余额	87,367,080.00	-	-	-	19,838,172.59	-	-	-	32,600,895.56	237,377,195.42
加：会计政策变更									142,193.18	1,279,738.72
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	87,367,080.00	-	-	-	19,838,172.59	-	-	-	32,743,088.54	238,656,934.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额							-495,047.70		14,412,071.58	116,927,681.54
(二) 所有者投入和减少资本							-495,047.70			146,628,992.12
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										
1. 提取盈余公积										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	87,367,080.00	-	-	-	31,707,216.99	-	-495,047.70	-	47,155,160.12	355,584,615.68
少数股东权益										
所有所有者权益合计										

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	28,260,000.00	-	-	-	-	-	14,106,434.84	71,272,372.31	117,584,051.81	-	117,584,051.81
加：会计政策变更							-64,755.95	-582,803.59	-647,559.54		-647,559.54
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	28,260,000.00	-	-	-	-	-	14,041,678.89	70,689,568.72	116,936,492.27	-	116,936,492.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,107,080.00	-	-	-	-	-	18,559,216.47	166,687,626.70	260,246,851.10	898,293.54	261,145,144.64
(一) 综合收益总额								185,246,843.17	185,246,843.17	-461,706.46	184,785,136.71
(二) 所有者投入和减少资本	3,921,600.00	-	-	-	-	-	-	-	75,000,007.93	1,360,000.00	76,360,007.93
1. 股东投入的普通股	3,921,600.00								75,000,007.93		76,360,007.93
2. 其他权益工具持有者投入资本									70,075,500.00	1,360,000.00	71,435,500.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-	-	-
4. 其他									4,924,507.93	-	4,924,507.93
(三) 利润分配									-	-	-
1. 提取盈余公积							18,559,216.47	-18,559,216.47	-	-	-
3. 对股东的分配							18,559,216.47	-18,559,216.47	-	-	-
4. 其他									-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	55,185,480.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	55,185,480.00						-55,185,480.00	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本							-55,185,480.00	-	-	-	-
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. 本年提取									-	-	-
2. 本年使用									-	-	-
(六) 其他									-	-	-
四、本年年末余额	87,367,080.00	-	-	-	-	-	32,600,895.36	237,377,195.42	377,183,343.37	898,293.54	378,081,636.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	28,000,000.00				2,965,592.18				5,604,165.36	21,037,488.24
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、本年初余额	28,000,000.00				2,965,592.18				5,604,165.36	21,037,488.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	260,000.00				979,652.48				8,502,269.48	50,234,884.07
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	260,000.00				979,652.48					
1. 所有者投入的普通股	260,000.00				390,000.00					
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					589,652.48					
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	28,260,000.00				3,945,244.66				14,106,434.84	71,272,372.31

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

[Red square stamp with Chinese characters]

母公司资产负债表

编制单位：厦门嘉戎技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产					
货币资金		86,811,484.06	122,055,932.95	129,468,091.95	7,237,877.45
交易性金融资产				3,340.38	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产					
应收票据		17,273,976.52	15,085,687.35	10,309,399.50	21,518,157.15
应收账款	十五、1	279,210,081.78	176,997,754.62	160,434,731.76	60,063,784.78
应收款项融资		5,551,000.00	16,310,823.50	8,806,333.00	不适用
预付款项		7,995,687.81	3,012,721.68	4,824,747.53	969,302.68
其他应收款	十五、2	3,199,787.76	2,246,928.78	4,855,675.19	2,590,451.11
其中：应收利息	十五、2				
应收股利	十五、2				
存货		198,445,547.80	198,388,720.87	205,242,066.03	128,179,068.14
合同资产		6,062,055.00	7,059,054.10	不适用	不适用
持有待售资产		546,316.16	1,483,427.02	4,754,964.23	
一年内到期的非流动资产		6,801,112.82	4,732,682.79		
其他流动资产		10,631,831.08	7,532,987.14	2,305,524.73	75,238,132.28
流动资产合计		622,528,880.79	554,906,720.80	531,004,874.30	295,796,773.59
非流动资产					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	38,186,366.88	37,653,439.42	20,096,656.89	200,000.00
其他权益工具投资					不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产					
固定资产		225,024,530.54	210,273,177.64	87,637,974.58	49,230,496.38
在建工程		5,533,063.29	46,238.68	29,629,631.41	613,687.75
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,480,346.25	不适用	不适用	不适用
无形资产		8,172,369.19	7,948,778.18	7,440,848.31	7,543,303.18
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		228,173.31	354,710.72	822,516.01	1,065,406.32
递延所得税资产		8,239,898.80	7,250,811.93	3,930,685.96	1,676,809.29
其他非流动资产		30,468,963.95	7,209,494.94	5,740,144.77	241,471.23
非流动资产合计		317,333,712.21	270,736,651.51	155,298,457.93	60,571,174.15
资产总计		939,862,593.00	825,643,372.31	686,303,332.23	356,367,947.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：厦门嘉戎技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
短期借款		47,446,670.54	19,022,641.66	18,025,768.19	
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债					
应付票据		5,588,809.30	11,497,810.05	3,576,433.14	5,751,140.51
应付账款		137,214,871.68	106,232,301.21	80,231,683.18	41,574,310.39
预收款项				135,199,885.83	120,858,699.17
合同负债		56,476,664.15	64,650,534.90	不适用	不适用
应付职工薪酬		17,651,035.95	20,761,522.06	18,756,375.19	9,431,654.00
应交税费		8,264,747.60	13,686,846.57	32,391,470.34	20,168,086.25
其他应付款		2,178,153.63	2,643,590.87	2,805,115.77	28,721,932.39
其中：应付利息					
应付股利					26,281,800.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		828,018.63	47,436.88		
其他流动负债		7,785,943.36	7,277,253.67	7,986,719.50	6,297,775.00
流动负债合计		283,434,914.84	245,819,937.87	298,973,451.14	232,803,597.71
非流动负债：					
长期借款		53,398,327.10	38,265,628.60		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		441,680.59	不适用	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		4,198,308.70	4,870,220.36	9,797,474.95	5,971,468.98
递延收益		16,819,444.46	17,000,000.00		5,088.00
递延所得税负债			32,726.19		
其他非流动负债					
非流动负债合计		74,857,760.85	60,168,575.15	9,797,474.95	5,976,556.98
负债合计		358,292,675.69	305,988,513.02	308,770,926.09	238,780,154.69
所有者权益：					
股本		87,367,080.00	87,367,080.00	87,367,080.00	28,260,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		37,641,739.19	31,707,216.99	19,838,172.59	3,945,244.66
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		47,155,160.12	47,155,160.12	32,600,895.36	14,106,434.84
未分配利润		409,405,938.00	353,425,402.18	237,726,258.19	71,276,113.55
所有者权益合计		581,569,917.31	519,654,859.29	377,532,406.14	117,587,793.05
负债和所有者权益总计		939,862,593.00	825,643,372.31	686,303,332.23	356,367,947.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：厦门嘉捷科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	269,261,085.84	586,216,430.33	573,638,915.89	299,069,789.05
减：营业成本	十五、4	156,421,759.37	332,639,996.18	285,124,012.42	158,043,333.33
税金及附加		1,635,655.45	3,216,149.96	3,287,257.24	2,122,265.45
销售费用		15,492,076.31	30,530,799.98	27,912,530.61	12,800,753.15
管理费用		22,052,096.21	37,159,687.05	23,033,401.81	12,188,015.47
研发费用		21,385,575.31	31,037,627.44	24,364,256.01	17,675,868.30
财务费用		1,147,444.84	1,092,681.93	1,729,925.16	908,838.65
其中：利息费用		1,445,204.68	337,953.02	680,616.69	416,632.74
利息收入		107,499.19	212,782.87	52,700.59	28,372.13
加：其他收益		5,305,164.04	24,223,177.63	7,923,692.13	3,822,138.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	338,059.43	995,186.25	928,583.80	1,407,764.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		414,365.73	967,328.77	1,742,481.60	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,377,111.73	-6,191,717.40	-7,927,375.69	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,871,605.95	-2,287,382.05	-101,255.88	-2,475,605.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,615,128.19	5,571,292.54	6,002,596.96	49,602.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,550,478.06	173,817,373.53	216,756,255.56	98,134,614.99
加：营业外收入		12,161.82	62,692.00	61,666.02	0.27
减：营业外支出		2,589,486.46	4,854,903.31	187,861.08	99,580.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,973,153.42	169,025,162.22	216,630,060.50	98,035,034.74
减：所得税费用		7,992,617.60	24,904,446.37	31,037,895.80	13,012,339.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,980,535.82	144,120,715.85	185,592,164.70	85,022,694.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,980,535.82	144,120,715.85	185,592,164.70	85,022,694.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动					不适用
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	不适用	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
6. 其他债权投资信用减值准备					不适用
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		55,980,535.82	144,120,715.85	185,592,164.70	85,022,694.79
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：厦门嘉戎技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		193,275,353.87	475,070,422.36	491,368,888.49	363,712,922.49
收到的税费返还		2,169,636.84	10,091,974.95	1,930,663.71	1,747,503.50
收到其他与经营活动有关的现金		7,512,720.16	36,812,687.12	9,075,639.67	4,754,393.90
经营活动现金流入小计		202,957,710.87	521,975,084.43	502,375,191.87	370,214,819.89
购买商品、接受劳务支付的现金		174,122,189.64	288,279,549.35	345,637,834.66	218,034,692.41
支付给职工以及为职工支付的现金		40,841,017.84	63,735,138.76	43,123,350.32	18,683,206.75
支付的各项税费		26,938,224.92	80,741,174.12	52,981,320.63	27,601,470.69
支付其他与经营活动有关的现金		25,102,772.59	53,503,441.30	36,246,820.44	21,752,675.41
经营活动现金流出小计		267,004,204.99	486,259,303.53	477,989,326.05	286,072,045.26
经营活动产生的现金流量净额		-64,046,494.12	35,715,780.90	24,385,865.82	84,142,774.63
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		238,300,000.00	707,303,340.38	513,298,727.22	164,300,000.00
取得投资收益收到的现金		752,425.16	1,962,515.02	3,012,706.02	1,407,764.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,042,149.51	15,122,602.13	12,733,684.18	61,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				1,210,000.00	
投资活动现金流入小计		258,094,574.67	724,388,457.53	530,255,117.42	165,768,764.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,968,605.96	68,086,829.54	33,536,857.52	13,064,360.69
投资支付的现金		238,300,000.00	723,666,400.00	458,240,000.00	211,100,000.00
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					1,210,000.00
投资活动现金流出小计		266,268,605.96	791,753,229.54	491,776,857.52	225,374,360.69
投资活动产生的现金流量净额		-8,174,031.29	-67,364,772.01	38,478,259.90	-59,605,596.20
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				70,075,500.00	650,000.00
取得借款收到的现金		43,552,698.50	65,315,628.60	18,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		43,552,698.50	65,315,628.60	88,075,500.00	650,000.00
偿还债务支付的现金			26,050,000.00		8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,393,637.61	16,386,307.87	27,039,827.50	20,029,593.35
支付其他与筹资活动有关的现金		3,162,823.67	5,365,000.00	1,423,000.00	418,000.00
筹资活动现金流出小计		4,556,461.28	47,801,307.87	28,462,827.50	28,447,593.35
筹资活动产生的现金流量净额		38,996,237.22	17,514,320.73	59,612,672.50	-27,797,593.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		112,561.96	-1,193,878.88	-476,969.69	-300,933.96
五、现金及现金等价物净增加额		-33,111,726.23	-15,328,549.26	121,999,828.53	-3,561,348.88
加：期初现金及现金等价物余额		112,851,530.19	128,180,079.45	6,180,250.92	9,741,599.80
六、期末现金及现金等价物余额		79,739,803.96	112,851,530.19	128,180,079.45	6,180,250.92

法定代表人：

陈锦印

主管会计工作负责人：

陈锦印

会计机构负责人：

陈锦印



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币											
2020年度											
项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	87,367,080.00	-	-	-	19,838,172.59	-	-	-	32,600,895.36	237,726,258.19	377,532,406.14
加：会计政策变更									142,193.18	1,279,738.72	1,421,931.90
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	87,367,080.00	-	-	-	19,838,172.59	-	-	-	32,743,088.54	239,005,996.91	378,954,338.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	11,869,044.40	-	-	-	14,412,071.58	114,419,405.27	140,700,521.25
(一) 综合收益总额										144,120,715.85	144,120,715.85
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	11,869,044.40	-	-	-	-	-	11,869,044.40
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					11,869,044.40						11,869,044.40
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,412,071.58	-29,701,310.58	-15,289,239.00
1. 提取盈余公积									14,412,071.58	-14,412,071.58	-
2. 对股东的分配										-15,289,239.00	-15,289,239.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	87,367,080.00	-	-	-	31,707,216.99	-	-	-	47,155,160.12	353,425,402.18	519,654,859.29

法定代表人：

陈玲

主管会计工作负责人：

陈玲

会计机构负责人：

陈玲

陈玲

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	28,260,000.00	-	-	-	3,945,244.66	-	-	-	14,106,434.84	71,276,113.55	117,587,793.05
加：会计政策变更									-64,755.95	-582,803.59	-647,559.54
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	28,260,000.00	-	-	-	3,945,244.66	-	-	-	14,041,678.89	70,693,309.96	116,940,233.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,107,080.00	-	-	-	15,892,927.93	-	-	-	18,559,216.47	167,032,948.23	260,592,172.63
(一) 综合收益总额										185,592,164.70	185,592,164.70
(二) 所有者投入和减少资本	3,921,600.00	-	-	-	71,078,407.93	-	-	-	-	-	75,000,007.93
1. 股东投入的普通股	3,921,600.00				66,153,900.00						70,075,500.00
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					4,924,507.93						4,924,507.93
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,559,216.47	-18,559,216.47	-
1. 提取盈余公积									18,559,216.47	-18,559,216.47	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	55,185,480.00	-	-	-	-55,185,480.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	55,185,480.00				-55,185,480.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	87,367,080.00	-	-	-	19,838,172.59	-	-	-	32,600,895.36	237,726,258.19	377,532,406.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：厦门嘉戎技术股份有限公司

拉

项目	2018年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	28,000,000.00				2,965,592.18				5,604,165.36	21,037,488.24	57,607,245.78
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	28,000,000.00	-	-	-	2,965,592.18	-	-	-	5,604,165.36	21,037,488.24	57,607,245.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	260,000.00	-	-	-	979,652.48	-	-	-	8,502,269.48	50,238,625.31	59,980,547.27
(一) 综合收益总额											85,022,694.79
(二) 所有者投入和减少资本	260,000.00	-	-	-	979,652.48	-	-	-	-	-	1,239,652.48
1. 所有者投入的普通股	260,000.00				390,000.00						650,000.00
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					589,652.48						589,652.48
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,502,269.48	-34,784,069.48	-26,281,800.00
1. 提取盈余公积									8,502,269.48	-8,502,269.48	-
2. 对股东的分配										-26,281,800.00	-26,281,800.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	28,260,000.00	-	-	-	3,945,244.66	-	-	-	14,106,434.84	71,276,113.55	117,587,793.05

主管会计工作负责人:

环游

厦门嘉戎技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

厦门嘉戎技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原嘉戎科技（厦门）有限公司。

2005 年 2 月，蒋林煜出资 45 万元，余庚玲（曾用名余秀玲）出资 5 万元，设立嘉戎科技（厦门）有限公司。上述出资业经厦门华诚会计师事务所有限公司于 2005 年 2 月 22 日出具的“厦华会验字（2005）第 Y-052 号”验资报告予以验证。厦门市工商行政管理局于 2005 年 2 月 28 日颁发注册号为 3502032073998 的《企业法人营业执照》。

2010 年 5 月 25 日，嘉戎科技（厦门）有限公司召开股东会会议，会议同意蒋林煜、余庚玲分别以货币资金对嘉戎科技（厦门）有限公司增加投资 145 万元、5 万元，增资后的注册资本为 200 万元。上述出资业经厦门晟远会计师事务所有限公司于 2010 年 5 月 26 日出具的“厦晟远会验字（2010）第 YA0752 号”验资报告予以验证。厦门市思明区工商行政管理局于 2010 年 5 月 31 日换发注册号为 350203200116049 的《企业法人营业执照》。增资后出资方及出资情况如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	1,900,000.00	95.00
余庚玲	100,000.00	5.00
合 计	2,000,000.00	100.00

2011 年 2 月 21 日，嘉戎科技（厦门）有限公司召开股东会会议，会议同意蒋林煜将其持有的嘉戎科技（厦门）有限公司 27.50%、22.50%的股权分别转让给刘三英、董正军；余庚玲将其持有的嘉戎科技（厦门）有限公司 5.00%的股权转让给董正军。股权转让后出资方及出资情况如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	900,000.00	45.00
董正军	550,000.00	27.50
刘三英	550,000.00	27.50
合 计	2,000,000.00	100.00

2012年3月1日，嘉戎科技（厦门）有限公司召开股东会会议，会议同意蒋林煜将其持有的嘉戎科技（厦门）有限公司2.00%、2.00%的股权分别转让给刘三英、董正军。

股权转让后出资方及出资情况如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	820,000.00	41.00
董正军	590,000.00	29.50
刘三英	590,000.00	29.50
合 计	2,000,000.00	100.00

2013年6月23日，嘉戎科技（厦门）有限公司召开股东会会议，会议同意蒋林煜、董正军、刘三英分别以货币资金对嘉戎科技（厦门）有限公司增加投资82万元、59万元、59万元，增资后的注册资本为400万元。上述出资业经厦门华诚会计师事务所有限公司于2013年6月24日出具的“厦华会验字【2013】Y-090号”验资报告予以验证。厦门市工商行政管理局于2013年6月26日换发注册号为350203200116049的《企业法人营业执照》。增资后出资方及出资情况如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	1,640,000.00	41.00
董正军	1,180,000.00	29.50
刘三英	1,180,000.00	29.50
合 计	4,000,000.00	100.00

2013年12月1日，嘉戎科技（厦门）有限公司召开股东会会议，会议同意刘三英将其持有的嘉戎科技（厦门）有限公司29.50%的股权转让给王如顺。股权转让后出资方及出资情况如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	1,640,000.00	41.00
董正军	1,180,000.00	29.50
王如顺	1,180,000.00	29.50

股东名称	认缴金额	比例（%）
合 计	4,000,000.00	100.00

2013 年 12 月 30 日，嘉戎科技（厦门）有限公司召开股东会会议，会议同意蒋林煜、王如顺、董正军分别以货币资金对嘉戎科技（厦门）有限公司增加投资 164 万元、118 万元、118 万元，增资后的注册资本为 800 万元。上述出资业经厦门华诚会计师事务所有限公司于 2014 年 1 月 2 日出具的“厦华会验字【2014】Y-001 号”验资报告予以验证。厦门市工商行政管理局于 2014 年 1 月 14 日换发注册号为 350203200116049 的《企业法人营业执照》。增资后出资方及出资情况如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	3,280,000.00	41.00
董正军	2,360,000.00	29.50
王如顺	2,360,000.00	29.50
合 计	8,000,000.00	100.00

2015 年 11 月 25 日，嘉戎科技（厦门）有限公司召开股东会会议，会议同意蒋林煜、董正军、王如顺分别将其持有的嘉戎科技（厦门）有限公司 1.00%、0.50%、0.50% 的股权转让给苏国金。股权转让后出资方及出资情况如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	3,200,000.00	40.00
王如顺	2,320,000.00	29.00
董正军	2,320,000.00	29.00
苏国金	160,000.00	2.00
合 计	8,000,000.00	100.00

2015 年 12 月 6 日，嘉戎科技（厦门）有限公司召开股东会会议，会议决定将嘉戎科技（厦门）有限公司整体变更为厦门嘉戎技术股份有限公司；以 2015 年 10 月 31 日为基准日，嘉戎科技（厦门）有限公司经审计账面净资产 30,965,592.18 元，经评估的账面净资产为 44,422,439.09 元。嘉戎科技（厦门）有限公司净资产折股后确定本公司的股本总额为 28,000,000.00 元（其中净资产中的 28,000,000.00 元计入股份有限公司股本，其余部分计入股份有限公司资本公积），每股面值 1.00 元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 14 日出具的“致同验字(2015)第 350ZB0118 号”

验资报告予以验证。厦门市市场监督管理局于 2015 年 12 月 25 日换发了注册号为 91350200769267978K 的《营业执照》。本公司依法整体变更设立股份有限公司后，股本结构如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	11,200,000.00	40.00
王如顺	8,120,000.00	29.00
董正军	8,120,000.00	29.00
苏国金	560,000.00	2.00
合 计	28,000,000.00	100.00

2016 年 6 月 29 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2016】4007 号文”《关于同意厦门嘉戎技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：嘉戎技术，证券代码：837722。

2018 年 3 月 2 日，依据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意厦门嘉戎技术股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]704 号），公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018 年 8 月 1 日，本公司召开 2018 年第五次临时股东大会会议，会议同意厦门嘉戎盛美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金对本公司增加投资 26 万元，增资后的注册资本为 2,826 万元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 11 月 19 日出具的“致同验字(2018)第 350ZA0060 号”验资报告审验。厦门市市场监督管理局于 2018 年 11 月 7 日换发注册号为 91350200769267978K 的《营业执照》。增资后出资方及出资情况如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	11,200,000.00	39.64
王如顺	8,120,000.00	28.73
董正军	8,120,000.00	28.73
苏国金	560,000.00	1.98
厦门嘉戎盛美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	260,000.00	0.92
合 计	28,260,000.00	100.00

2018年12月21日，本公司召开2018年第八次临时股东大会会议，会议同意鼎新二期股权投资基金（平潭）合伙企业（有限合伙）、厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门高新科创天使创业投资有限公司分别以货币资金对本公司增加投资70.65万元、56.52万元、42.39万元，增资后的注册资本为2,995.56万元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年6月6日出具的“致同验字（2019）第350ZB0015号”验资报告审验。厦门市市场监督管理局于2019年6月21日换发注册号为91350200769267978K的《营业执照》。增资后出资方及出资情况如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	11,200,000.00	37.3886
王如顺	8,120,000.00	27.1068
董正军	8,120,000.00	27.1068
鼎新二期股权投资基金（平潭）合伙企业（有限合伙）	706,500.00	2.3585
厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业（有限合伙）	565,200.00	1.8868
苏国金	560,000.00	1.8694
厦门高新科创天使创业投资有限公司	423,900.00	1.4151
厦门嘉戎盛美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	260,000.00	0.8680
合 计	29,955,600.00	100.00

2019年7月15日，本公司召开2019年第二次临时股东大会会议，会议同意厦门嘉戎盛美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金对本公司增加投资70.30万元，增资后的注册资本为3,065.86万元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年7月25日出具的“致同验字（2019）第350ZB0025号”验资报告审验。厦门市市场监督管理局于2019年7月31日换发注册号为91350200769267978K的《营业执照》。增资后出资方及出资情况如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	11,200,000.00	36.53
王如顺	8,120,000.00	26.49
董正军	8,120,000.00	26.49
厦门嘉戎盛美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	963,000.00	3.14
鼎新二期股权投资基金（平潭）合伙企业（有限合伙）	706,500.00	2.30
厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业（有限合伙）	565,200.00	1.84

股东名称	认缴金额	比例（%）
苏国金	560,000.00	1.83
厦门高新科创天使创业投资有限公司	423,900.00	1.38
合 计	30,658,600.00	100.00

2019年8月22日，本公司召开2019年第三次临时股东大会会议，会议同意以本公司现有总股本30,658,600股为基数，向全体股东每10股转增18股，共计转增55,185,480股，每股面值1元，共计增加股本55,185,480.00元，转增后的注册资本为8,584.408万元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年9月5日出具的“致同验字（2019）第350ZB0032号”验资报告审验。厦门市市场监督管理局于2019年9月25日换发注册号为91350200769267978K的《营业执照》。增资后出资方及出资情况如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	31,360,000.00	36.53
王如顺	22,736,000.00	26.49
董正军	22,736,000.00	26.49
厦门嘉戎盛美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,696,400.00	3.14
鼎新二期股权投资基金（平潭）合伙企业（有限合伙）	1,978,200.00	2.30
厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业（有限合伙）	1,582,560.00	1.84
苏国金	1,568,000.00	1.83
厦门高新科创天使创业投资有限公司	1,186,920.00	1.38
合 计	85,844,080.00	100.00

2019年11月24日，本公司召开2019年第六次临时股东大会会议，会议同意厦门嘉戎盛怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、厦门嘉信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）分别以货币资金对本公司增加投资107.90万元、44.40万元，增资后的注册资本为8,736.708万元。上述出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年1月6日出具“容诚验字[2020]361Z0002”验资报告审验。厦门市市场监督管理局于2019年12月27日换发注册号为91350200769267978K的《营业执照》。增资后出资方及出资情况如下：

股东名称	认缴金额	比例（%）
蒋林煜	31,360,000.00	35.89
王如顺	22,736,000.00	26.02

股东名称	认缴金额	比例（%）
董正军	22,736,000.00	26.02
厦门嘉戎盛美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,696,400.00	3.09
鼎新二期股权投资基金（平潭）合伙企业（有限合伙）	1,978,200.00	2.26
厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业（有限合伙）	1,582,560.00	1.81
苏国金	1,568,000.00	1.80
厦门高新科创天使创业投资有限公司	1,186,920.00	1.36
厦门嘉戎盛怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,079,000.00	1.24
厦门嘉信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	444,000.00	0.51
合 计	87,367,080.00	100.00

本公司总部的经营地址： 厦门火炬高新区(同翔)产业基地布塘中路 1670-2 号。法定代表人：蒋林煜。

本公司自成立以来，一直专注于膜技术的开发及其在垃圾渗滤液、工业废水处理等环保领域的应用，同时提供膜组件生产销售、膜分离装备集成、高浓度污废水处理服务等综合解决方案。本公司主要经营活动为膜分离装备、高性能膜组件等产品的研发、生产和销售，以及提供高浓度污废水处理服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 2 月 17 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	持股比例	
		直接	间接
1	Crossflow Membrane Technology Inc.	100%	
2	Crossflow Membrane Technology LLC		100%
3	嘉戎技术（北京）有限公司	60%	
4	优尼索膜技术（厦门）有限公司	100%	
5	嘉戎盛美环境服务（厦门）有限公司	100%	
6	UNISOL Membrane Technology GmbH		60%

注：优尼索膜技术（厦门）有限公司曾用名为厦门碟特膜技术有限公司、科诺思膜技术（厦门）有限公司。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	报告期间	纳入合并范围原因
1	厦门嘉戎盛美工程建设有限公司	2018 年度	投资设立
2	Crossflow Membrane Technology Inc.	2018 年度	投资设立
3	Crossflow Membrane Technology LLC	2018 年度	投资设立
4	嘉戎技术（北京）有限公司	2019 年度	投资设立
5	优尼索膜技术（厦门）有限公司	2019 年度	非同一控制下企业合并
6	嘉戎盛美环境服务（厦门）有限公司	2019 年度	投资设立
7	UNISOL Membrane Technology GmbH	2020 年度	投资设立

本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	厦门嘉戎盛美工程建设有限公司	2019 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，均系子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入

合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计

入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

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、低于

市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发

行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户款

应收账款组合 2 应收其他客户款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预

期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内公司款项

其他应收款组合 4 应收其他往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）

之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

本公司的金融资产为应收款项。

应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

（2）金融负债的分类

本公司的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元（含 100 万元）以上应收票据及应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态、承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	账龄分析法
特定款项组合	合并范围内应收款项、应收银行承兑汇票等	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	25	25	25
3 至 4 年（含 4 年）	50	50	50
4 至 5 年（含 5 年）	80	80	80
5 年以上	100	100	100

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在途物资、劳务成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法或个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢

复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损

益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本

公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

递延所得税资产及由金融工具相关会计准则规范的金融资产计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续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时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。本公司长期股权投资为对子公司和对联营企业的投资。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
专用设备	3	5	31.67
其他机器设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	10	5	9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

本公司无形资产均系使用寿命有限的无形资产，采用直线法在预计使用寿命内平均摊销，情况如下：

项 目	预计使用寿命 (年)	依据
土地使用权	50	法定使用权
软件	3	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利为设定提存计划。

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划

义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

26. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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，本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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司收入主要来源于膜分离装备、膜组件及耗材、高浓度污废水处理服务等产品或服务，确认的具体方法如下：

①膜分离装备、膜组件及耗材

本公司膜分离装备、膜组件及耗材属于销售商品业务，其中：

国内销售商品：如本公司无需提供安装调试义务的，本公司在商品交付给客户，并获得客户确认时确认收入；如本公司需提供安装调试义务的，本公司在商品交付给客户，安装调试正常，并经客户验收时确认收入。

出口销售商品：如本公司无需提供安装调试义务的，本公司在办理货物报关出口手

续，取得海关报关单时确认收入；如本公司需提供安装调试义务的，本公司在商品交付给客户，安装调试正常，并经客户验收时确认收入。

②高浓度污废水处理服务

本公司与客户之间的提供高浓度污废水处理服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据公司与客户约定的处理单价和实际结算量按月确认收入。

2019 年度及以前收入确认的具体方法与新收入准则无差别。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项为会计政策变更采用追溯调整法调整期初留存收益。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

29. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济

利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限和残值率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	直线法	受益期	-

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.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；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司的租赁均为经营租赁。

(1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

30. 重大的会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类（2019年1月1日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量（2019年1月1日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12

日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

“资产处置收益”项目的追溯调整，对本公司合并和母公司的比较报表均无影响。

②2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（合并）	
	变更前	变更后
应付利息		
应付股利	26,281,800.00	
其他应付款	2,440,132.39	28,721,932.39
管理费用	29,866,873.77	12,191,005.47
研发费用		17,675,868.30

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）	
	变更前	变更后
应付利息		
应付股利	26,281,800.00	
其他应付款	2,440,132.39	28,721,932.39
管理费用	29,863,883.77	12,188,015.47
研发费用		17,675,868.30

③财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日交易性金融资产 75,243,708.22 元、其他流动资产-74,900,000.00 元、递延所得税负债 51,556.23 元、

应收款项融资 14,294,813.15 元、应收票据-14,294,813.15 元、应收账款坏账准备 1,046,364.20 元、其他应收款坏账准备 59,178.77 元、递延所得税资产 165,831.44 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司所有者权益的影响金额为-647,559.54 元，其中盈余公积为-64,755.95 元、未分配利润为-582,803.59 元。上述会计政策变更对母公司财务报表的累计影响数与合并财务报表一致。

④2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

⑤2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

⑥2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《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”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日存货 2,234,317.35 元、其他流动资产-647,867.62 元、应收账款-11,762,719.39 元、合同资产 9,590,894.91 元、其他非流动资产 2,258,235.81 元、合同负债 133,952,875.63 元、其他流动负债 1,247,010.20 元、预收款项-135,199,885.83 元、递延所得税资产-12,961.70 元、递延所得税负债 237,967.46 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司所有者权益的影响金额为 1,421,931.90 元，其中盈余公积为 142,193.18 元、未分配利润为 1,279,738.72 元。上

述会计政策变更对母公司财务报表的累计影响数与合并财务报表一致。

⑦2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

⑧2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、29。

对于首次执行日前已存在的合同，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。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.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承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

B.在首次执行日，本公司按照附注三、21，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《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；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司作为出租人

由于本公司不存在转租赁情况，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 1,761,544.17 元、租赁负债 777,133.27 元、一年内到期的非流动负债 760,551.27 元及预付款项-223,859.63 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益无影响。上述会计政策变更对母公司财务报表的累计影响数与合并财务报表一致。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产	不适用	75,243,708.22	75,243,708.22
应收票据	21,518,157.15	7,223,344.00	-14,294,813.15
应收账款	60,063,784.78	59,017,420.58	-1,046,364.20
应收款项融资	不适用	14,294,813.15	14,294,813.15
其他应收款	2,590,451.11	2,531,272.34	-59,178.77
其他流动资产	75,238,132.28	338,132.28	-74,900,000.00
递延所得税资产	1,676,809.29	1,842,640.73	165,831.44

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债		51,556.23	51,556.23
盈余公积	14,106,434.84	14,041,678.89	-64,755.95
未分配利润	71,272,372.31	70,689,568.72	-582,803.59

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产	不适用	75,243,708.22	75,243,708.22
应收票据	21,518,157.15	7,223,344.00	-14,294,813.15
应收账款	60,063,784.78	59,017,420.58	-1,046,364.20
应收款项融资	不适用	14,294,813.15	14,294,813.15
其他应收款	2,590,451.11	2,531,272.34	-59,178.77
其他流动资产	75,238,132.28	338,132.28	-74,900,000.00
递延所得税资产	1,676,809.29	1,842,640.73	165,831.44
递延所得税负债		51,556.23	51,556.23
盈余公积	14,106,434.84	14,041,678.89	-64,755.95
未分配利润	71,276,113.55	70,693,309.96	-582,803.59

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,434,136.21	货币资金	摊余成本	7,434,136.21
应收票据	摊余成本	21,518,157.15	应收票据	摊余成本	7,223,344.00
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	14,294,813.15
应收账款	摊余成本	60,063,784.78	应收账款	摊余成本	59,017,420.58
其他应收款	摊余成本	2,590,451.11	其他应收款	摊余成本	2,531,272.34
其他流动资产	摊余成本	74,900,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	75,243,708.22

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,237,877.45	货币资金	摊余成本	7,237,877.45
应收票据	摊余成本	21,518,157.15	应收票据	摊余成本	7,223,344.00
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	14,294,813.15
应收账款	摊余成本	60,063,784.78	应收账款	摊余成本	59,017,420.58
其他应收款	摊余成本	2,590,451.11	其他应收款	摊余成本	2,531,272.34
其他流动资产	摊余成本	74,900,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	75,243,708.22

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	21,518,157.15			
减：转出至应收款项融资		14,294,813.15		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				7,223,344.00
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	60,063,784.78			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失			1,046,364.20	
应收账款（按新金融工具准则列示金额）				59,017,420.58

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具 准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的 账面价值 (按新金 融工具准则)
其他应收款 (按原金融工具准则列示金额)	2,590,451.11			
重新计量: 预期信用损失			59,178.77	
其他应收款 (按新金融工具准则列示金额)				2,531,272.34
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (按原金融工具准则列示金额)				
加: 从其他流动资产转入		74,900,000.00		
加: 公允价值重新计量			343,708.22	
交易性金融资产 (按新金融工具准则列示金额)				75,243,708.22
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (按原金融工具准则列示金额)				
加: 从应收票据转入		14,294,813.15		
加: 公允价值重新计量				
应收款项融资 (按新金融工具准则列示金额)				14,294,813.15

B. 母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面 价值（按原 金融工具准 则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的 账面价值（按新金 融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具 准则列示金额）	21,518,157.15			
减：转出至应收款项融资		14,294,813.15		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新金融工具 准则列示金额）				7,223,344.00
应收账款（按原金融工具 准则列示金额）	60,063,784.78			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失			1,046,364.20	
应收账款（按新金融工具 准则列示金额）				59,017,420.58
其他应收款（按原金融工 具准则列示金额）	2,590,451.11			
重新计量：预期信用损失			59,178.77	
其他应收款（按新金融工 具准则列示金额）				2,531,272.34
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产 （按原金融工具准则列示 金额）				
加：从其他流动资产转入		74,900,000.00		
加：公允价值重新计量			343,708.22	
交易性金融资产（按新金 融工具准则列示金额）				75,243,708.22
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产 （按原金融工具准则列示				

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
金额）				
加：从应收票据转入		14,294,813.15		
加：公允价值重新计量				
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）				14,294,813.15

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备				
应收账款减值准备	4,104,707.14		1,046,364.20	5,151,071.34
其他应收款减值准备	343,196.32		59,178.77	402,375.09

B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备				
应收账款减值准备	4,104,707.14		1,046,364.20	5,151,071.34
其他应收款减值准备	343,196.32		59,178.77	402,375.09

（5）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	160,434,731.76	148,672,012.37	-11,762,719.39
存货	203,647,574.55	205,881,891.90	2,234,317.35
合同资产		9,590,894.91	9,590,894.91
其他流动资产	2,324,487.82	1,676,620.20	-647,867.62
递延所得税资产	5,683,359.61	5,670,397.91	-12,961.70
其他非流动资产	5,740,144.77	7,998,380.58	2,258,235.81
预收款项	135,199,885.83		-135,199,885.83
合同负债		133,952,875.63	133,952,875.63
其他流动负债	7,986,719.50	9,233,729.70	1,247,010.20
递延所得税负债	191,393.75	429,361.21	237,967.46
盈余公积	32,600,895.36	32,743,088.54	142,193.18
未分配利润	237,377,195.42	238,656,934.14	1,279,738.72

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	160,434,731.76	148,672,012.37	-11,762,719.39
存货	205,242,066.03	207,476,383.38	2,234,317.35
合同资产		9,590,894.91	9,590,894.91
其他流动资产	2,305,524.73	1,657,657.11	-647,867.62
递延所得税资产	3,930,685.96	3,917,724.26	-12,961.70
其他非流动资产	5,740,144.77	7,998,380.58	2,258,235.81
预收款项	135,199,885.83		-135,199,885.83
合同负债		133,952,875.63	133,952,875.63
其他流动负债	7,986,719.50	9,233,729.70	1,247,010.20
递延所得税负债		237,967.46	237,967.46
盈余公积	32,600,895.36	32,743,088.54	142,193.18
未分配利润	237,726,258.19	239,005,996.91	1,279,738.72

(6) 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

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	3,713,453.63	3,489,594.00	-223,859.63
使用权资产		1,761,544.17	1,761,544.17
一年内到期的非流动负债	47,436.88	807,988.15	760,551.27
租赁负债		777,133.27	777,133.27

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	3,012,721.68	2,788,862.05	-223,859.63
使用权资产		1,761,544.17	1,761,544.17
一年内到期的非流动负债	47,436.88	807,988.15	760,551.27
租赁负债		777,133.27	777,133.27

各项目调整情况说明:

于 2021 年 1 月 1 日,对于首次执行日前的经营租赁,本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债,金额为 1,537,684.54 元,其中将于一年内到期的金额 760,551.27 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产,金额为 1,761,544.17 元;同时,预付款项减少 223,859.63 元。

于 2021 年 1 月 1 日,本公司合并及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下:

项 目	合并	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	3,468,577.63	3,389,437.36
减:采用简化处理的最低租赁付款额	1,838,983.92	1,759,843.65
其中:短期租赁	1,838,983.92	1,759,843.65
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁		
加:2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额		
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额		
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.65%	4.65%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	1,537,684.54	1,537,684.54
列示为:		

项 目	合并	母公司
一年内到期的非流动负债	760,551.27	760,551.27
租赁负债	777,133.27	777,133.27

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	19%、17%、16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、21%、20%、15.825%

注1：根据财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%。

注2：根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

注3：本公司的产品销售业务适用增值税，其中内销产品税率见上表，外销产品采用“免、抵、退”办法。

注4：本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
厦门嘉戎盛美工程建设有限公司	25%
Crossflow Membrane Technology Inc.	21%
Crossflow Membrane Technology LLC	21%
嘉戎技术（北京）有限公司	25%
优尼索膜技术（厦门）有限公司	25%、20%
嘉戎盛美环境服务（厦门）有限公司	25%
UNISOL Membrane Technology GmbH	15.825%

2. 税收优惠

（1）2018年10月12月，本公司取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总

局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，自获得高新技术企业认定资格后三年内（2018年至2020年），所得税按 15%征收。本公司2018年度至2020年度均享受该所得税优惠政策。2021年本公司合理预计取得高新技术企业资格的可能性很大，故2021年1-6月暂执行15%的企业所得税税率。

（2）根据财税〔2015〕78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，本公司提供的高浓度污废水处理服务属于资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，退税率为70%。本公司2018年度至2021年1-6月均享受该增值税优惠政策。

（3）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司优尼索膜技术（厦门）有限公司2020年度享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	41,325.91	46,673.91	57,439.41	2,605.29
银行存款	92,395,449.53	129,385,347.68	137,111,395.62	6,373,904.39
其他货币资金	7,071,680.10	9,204,402.76	1,288,012.50	1,057,626.53
合计	99,508,455.54	138,636,424.35	138,456,847.53	7,434,136.21
其中：存放在境外的款项总额	1,373,613.44	1,469,117.45		

说明：

(1) 其他货币资金余额均系保证金，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

(2) 2019 年 12 月 31 日货币资金较 2018 年 12 月 31 日增加 1.31 亿元，主要由于赎回银行理财及筹资活动净流入所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,340.38	—
其中：银行理财			3,340.38	—
合计			3,340.38	—

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,539,976.52		7,539,976.52	14,133,912.35		14,133,912.35
商业承兑汇票	10,320,000.00	516,000.00	9,804,000.00	2,054,500.00	102,725.00	1,951,775.00
合计	17,859,976.52	516,000.00	17,343,976.52	16,188,412.35	102,725.00	16,085,687.35

(续上表)

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,336,219.50		9,336,219.50	21,518,157.15		21,518,157.15
商业承兑汇票	1,024,400.00	51,220.00	973,180.00			
合计	10,360,619.50	51,220.00	10,309,399.50	21,518,157.15		21,518,157.15

(2) 各报告期末本公司已质押的应收票据情况

种 类	各期期末已质押金额			
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票				5,470,000.00

(3) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认金 额	期末终止确认金额	期末未终止确认金 额
银行承兑汇票		5,469,976.52		6,100,463.50
商业承兑汇票		9,320,000.00		
合计		14,789,976.52		6,100,463.50

(续上表)

种 类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票		7,786,719.50	4,967,500.00	6,297,775.00
商业承兑汇票		200,000.00		
合计		7,986,719.50	4,967,500.00	6,297,775.00

说明：用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行或供应商，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 各期期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	各期期末转应收账款金额			
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	104,500.00			

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 6 月 30 日				
	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	17,859,976.52	100.00	516,000.00	2.89	17,343,976.52
其中：商业承兑汇票	10,320,000.00	57.78	516,000.00	5.00	9,804,000.00
银行承兑汇票	7,539,976.52	42.22			7,539,976.52
合计	17,859,976.52	100.00	516,000.00	2.89	17,343,976.52

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	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	16,188,412.35	100.00	102,725.00	0.63	16,085,687.35
其中：商业承兑汇票	2,054,500.00	12.69	102,725.00	5.00	1,951,775.00
银行承兑汇票	14,133,912.35	87.31			14,133,912.35

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	16,188,412.35	100.00	102,725.00	0.63	16,085,687.35

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	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	10,360,619.50	100.00	51,220.00	0.49	10,309,399.50
其中：商业承兑汇票	1,024,400.00	9.89	51,220.00	5.00	973,180.00
银行承兑汇票	9,336,219.50	90.11			9,336,219.50
合计	10,360,619.50	100.00	51,220.00	0.49	10,309,399.50

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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	21,518,157.15	100.00			21,518,157.15
其中：账龄组合					
特定款项组合	21,518,157.15	100.00			21,518,157.15
合计	21,518,157.15	100.00			21,518,157.15

(6) 各报告期坏账准备的变动情况

①2021 年 1-6 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	102,725.00	517,775.00			-104,500.00	516,000.00

②2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	51,220.00	51,505.00			102,725.00

③2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据				51,220.00			51,220.00

(7) 各报告期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	261,504,090.46	154,214,523.44	160,558,830.40	59,067,979.95
1 至 2 年	30,167,290.76	33,431,764.42	11,230,114.72	2,940,637.00
2 至 3 年	8,263,429.98	6,886,301.39	402,768.00	1,055,952.17
3 至 4 年	2,519,516.00	252,460.00	658,362.55	1,021,084.80
4 至 5 年	19,380.30	524,197.20	465,401.84	620.00
5 年以上	694,476.98	366,466.60	65,118.00	82,218.00
小计	303,168,184.48	195,675,713.05	173,380,595.51	64,168,491.92
减：坏账准备	22,856,862.37	17,172,691.05	12,945,863.75	4,104,707.14
合计	280,311,322.11	178,503,022.00	160,434,731.76	60,063,784.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2021 年 6 月 30 日				
	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	2,569,371.00	0.85	2,569,371.00	100.00	
其中：山西弘轶迅建设工程有限公司	2,464,871.00	0.82	2,464,871.00	100.00	
博天环境集团股份有限公司	104,500.00	0.03	104,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	300,598,813.48	99.15	20,287,491.37	6.75	280,311,322.11
其中：应收其他客户款	300,598,813.48	99.15	20,287,491.37	6.75	280,311,322.11
合计	303,168,184.48	100.00	22,856,862.37	7.54	280,311,322.11

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	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	2,464,871.00	1.26	2,464,871.00	100.00	
其中：山西弘铁迅建设工程有限公司	2,464,871.00	1.26	2,464,871.00	100.00	
按组合计提坏账准备	193,210,842.05	98.74	14,707,820.05	7.61	178,503,022.00
其中：应收其他客户款	193,210,842.05	98.74	14,707,820.05	7.61	178,503,022.00
合计	195,675,713.05	100.00	17,172,691.05	8.78	178,503,022.00

③2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	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	173,380,595.51	100.00	12,945,863.75	7.47	160,434,731.76
其中：应收其他客户款	173,380,595.51	100.00	12,945,863.75	7.47	160,434,731.76
合计	173,380,595.51	100.00	12,945,863.75	7.47	160,434,731.76

④2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,168,491.92	100.00	4,104,707.14	6.40	60,063,784.78
其中：账龄组合	64,168,491.92	100.00	4,104,707.14	6.40	60,063,784.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,168,491.92	100.00	4,104,707.14	6.40	60,063,784.78

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	261,504,090.46	11,819,984.87	4.52
1-2 年	28,996,860.76	4,674,293.95	16.12
2-3 年	6,968,988.98	2,010,553.32	28.85
3-4 年	2,415,016.00	1,120,567.42	46.4
4-5 年	19,380.30	11,019.64	56.86
5 年以上	694,476.98	651,072.17	93.75
合计	300,598,813.48	20,287,491.37	6.75

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,214,523.44	6,970,496.47	4.52
1-2 年	30,966,893.42	4,991,863.22	16.12
2-3 年	6,886,301.39	1,986,697.95	28.85
3-4 年	252,460.00	117,141.44	46.40
4-5 年	524,197.20	298,058.53	56.86
5 年以上	366,466.60	343,562.44	93.75
合计	193,210,842.05	14,707,820.05	7.61

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,558,830.40	9,472,970.99	5.90
1-2 年	11,230,114.72	2,660,414.18	23.69
2-3 年	402,768.00	141,492.40	35.13
3-4 年	658,362.55	341,360.98	51.85
4-5 年	465,401.84	275,238.65	59.14
5 年以上	65,118.00	54,386.55	83.52
合计	173,380,595.51	12,945,863.75	7.47

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

②2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,067,979.95	2,953,399.00	5.00
1 至 2 年	2,940,637.00	294,063.70	10.00
2 至 3 年	1,055,952.17	263,988.04	25.00
3 至 4 年	1,021,084.80	510,542.40	50.00
4 至 5 年	620.00	496.00	80.00
5 年以上	82,218.00	82,218.00	100.00
合计	64,168,491.92	4,104,707.14	6.40

(3) 坏账准备的变动情况

①2021 年 1-6 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
应收账款	17,172,691.05	5,579,671.32			104,500.00	22,856,862.37

②2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款	12,945,863.75	-829,343.02	12,116,520.73	5,056,170.32			17,172,691.05

③2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转 回	转销或核 销	
应收账款	4,104,707.14	1,046,364.20	5,151,071.34	7,794,792.41			12,945,863.75

④2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,837,665.32	2,267,041.82			4,104,707.14

(4) 各报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
重庆渝泓土地开发有限公司	43,140,020.00	14.23	1,949,928.90
中国光大国际有限公司	31,634,941.74	10.43	2,029,345.22
武汉天源环保股份有限公司	18,603,610.00	6.14	1,327,679.03
成都硕特环保科技有限公司	17,646,017.69	5.82	797,600.00
北京环境有限公司	17,447,613.79	5.76	1,225,382.24
合计	128,472,203.22	42.38	7,329,935.39

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国光大国际有限公司	17,792,962.74	9.09	1,075,275.62
北京环境有限公司	17,679,431.99	9.04	1,031,110.33
中油(长汀)催化剂有限公司	13,731,960.00	7.02	620,684.59
武汉天源环保股份有限公司	13,605,865.00	6.95	854,019.74
盖州市生活垃圾处理场	12,680,525.00	6.48	573,159.73
合计	75,490,744.73	38.58	4,154,250.01

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国光大国际有限公司	35,399,071.64	20.42	2,151,995.80
河南盛邦环境工程有限公司	20,091,417.50	11.59	1,185,393.63
北京环境有限公司	12,806,947.39	7.39	755,609.90
东莞市科良机械设备有限公司	12,133,373.12	7.00	715,869.01
济南泰德天成环境科技有限公司	9,240,000.00	5.33	545,160.00
合计	89,670,809.65	51.73	5,354,028.34

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
东莞市聚德环保科技有限公司	12,052,460.72	18.78	602,623.04
东莞市科良机械设备有限公司	7,757,723.00	12.09	388,846.20
凤城市环境卫生管理处	6,662,466.00	10.38	333,123.30

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国光大国际有限公司	5,940,021.10	9.26	338,933.06
武汉天源环保股份有限公司	5,378,600.00	8.38	283,930.00
合计	37,791,270.82	58.89	1,947,455.60

说明：各年应收账款余额前五名客户中，同一控制下企业情况如下：

中国光大国际有限公司包括：光大环保能源（海盐）有限公司、光大环保（中国）有限公司、光大环保技术装备（常州）有限公司、光大环保能源（苏州）有限公司、光大环保能源（三亚）有限公司、光大环保能源（济南）有限公司、光大环保能源（寿光）有限公司、光大环保能源（九江）有限公司、光大环保能源（潍坊）有限公司、光大环境科技（中国）有限公司、莱阳光大环保能源有限公司、邹平光大环保能源有限公司、光大环保能源（莱芜）有限公司、光大水务（徐州）有限公司、徐州市市政设计院有限公司、光大环保能源（杭州）有限公司、夏津光大环保能源有限公司、光大环保能源（泗阳）有限公司、苏州吴江光大环保能源有限公司、光大水务科技发展（南京）有限公司、光大环境修复（江苏）有限公司、光大哈电环保能源（哈尔滨）有限公司、乐陵光大环保能源有限公司、光大环保能源（玉林）有限公司、费县光大环保能源有限公司。

北京环境有限公司包括：公主岭市京环环境服务有限公司、盘锦京环环保科技有限公司、哈尔滨京环环保资源开发利用有限公司、贵阳京环环保有限公司。

武汉天源环保股份有限公司包括：武汉天源环保股份有限公司、德阳永兴源环保有限公司、土默特右旗开源环保有限公司、广水永兴源环保有限公司。

(6) 2021 年 6 月 30 日应收账款较 2020 年 12 月 31 日增加 57.03%，主要系部分客户由于其自身资金安排等原因暂未及时回款所致；2019 年 12 月 31 日应收账款较 2018 年 12 月 31 日增加 167.11%，主要系营业额大幅增加所致。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日 公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值	2018 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	7,551,000.00	19,310,823.50	9,360,333.00	—

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2021 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	7,551,000.00			
其中：应收银行承兑汇票	7,551,000.00			
合计	7,551,000.00			

（续上表）

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	19,310,823.50			
其中：应收银行承兑汇票	19,310,823.50			
合计	19,310,823.50			

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	9,360,333.00			
其中：应收银行承兑汇票	9,360,333.00			
合计	9,360,333.00			

(3) 各报告期期末本公司已质押的应收款项融资

种 类	各期期末已质押金额			
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,551,000.00	11,025,193.50	4,800,000.00	—

(4) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,470,161.57		17,056,169.01	

(续上表)

种 类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,097,762.32			

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,438,413.55	99.87	3,701,262.05	99.67
1 至 2 年	7,420.00	0.09	8,392.62	0.23
2 至 3 年	972.62	0.01		
3 年以上	2,693.96	0.03	3,798.96	0.10
合 计	8,449,500.13	100.00	3,713,453.63	100.00

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,868,740.59	99.63	947,557.43	97.76
1 至 2 年			5,695.89	0.58
2 至 3 年	5,695.89	0.10	16,049.36	1.66
3 年以上	16,049.36	0.27		
合 计	5,890,485.84	100.00	969,302.68	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
阿法拉伐(上海)技术有限公司	1,320,000.00	15.62
南通大通宝富风机有限公司	960,000.00	11.36
Campbell Membrane Technologies, Inc.	774,953.47	9.17
重庆江增船舶重工有限公司	553,000.00	6.54
福州孚诺泰环保设备有限公司	315,634.96	3.74
合计	3,923,588.43	46.43

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
杭州兴源环保设备有限公司	492,216.82	13.25
Campbell Membrane Technologies, Inc.	292,457.35	7.88
内蒙古众成博昊电力科技有限责任公司	239,292.04	6.44
西派克(上海)泵业有限公司	226,199.12	6.09
中国石化销售股份有限公司江苏徐州石油分公司	126,000.00	3.39
合计	1,376,165.33	37.05

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
抚顺特殊钢股份有限公司	756,774.86	12.85
厦门鹿宏科技有限公司	341,800.00	5.80
北京中环膜材料科技有限公司	341,600.00	5.80
Campbell Membrane Technologies, Inc.	314,544.08	5.34
襄阳五二五泵业有限公司	300,000.00	5.09
合 计	2,054,718.94	34.88

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
Campbell Membrane Technologies, Inc.	435,950.46	44.98
哈尔滨乐普实业有限公司	243,879.32	25.16
厦门永裕昌工贸有限公司	64,000.00	6.60
中贸慕尼黑展览(上海)有限公司	48,960.00	5.05
厦门鹿宏科技有限公司	46,020.00	4.75
合 计	838,809.78	86.54

(3) 2021 年 6 月 30 日预付款项较 2020 年 12 月 31 日增加 127.54%、2019 年 12 月 31 日预付款项较 2018 年 12 月 31 日增加 507.70%，主要系随着经营规模扩大备货量增加导致预付货款大幅增加所致。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,660,826.17	2,487,868.10	5,078,802.70	2,590,451.11
合 计	3,660,826.17	2,487,868.10	5,078,802.70	2,590,451.11

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	3,703,545.41	2,205,447.46	5,264,740.57	2,514,510.76
1 至 2 年	938,489.29	1,734,695.68	89,070.40	83,655.00
2 至 3 年	493,681.68	89,070.40	83,655.00	166,677.84
3 至 4 年	164,790.40	83,655.00	58,677.84	2,736.00
4 至 5 年	2,535.00	58,677.84	2,736.00	
5 年以上	3,030.00	110,125.99	107,389.99	166,067.83
小计	5,306,071.78	4,281,672.37	5,606,269.80	2,933,647.43
减：坏账准备	1,645,245.61	1,793,804.27	527,467.10	343,196.32
合计	3,660,826.17	2,487,868.10	5,078,802.70	2,590,451.11

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	2,283,597.24	3,379,480.98	4,994,052.91	2,790,423.19
其他往来款	3,022,474.54	902,191.39	612,216.89	143,224.24
小计	5,306,071.78	4,281,672.37	5,606,269.80	2,933,647.43
减：坏账准备	1,645,245.61	1,793,804.27	527,467.10	343,196.32
合计	3,660,826.17	2,487,868.10	5,078,802.70	2,590,451.11

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,306,071.78	1,645,245.61	3,660,826.17
第二阶段			
第三阶段			
合计	5,306,071.78	1,645,245.61	3,660,826.17

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,306,071.78	31.01	1,645,245.61	3,660,826.17	
其中：应收其他往来款	5,306,071.78	31.01	1,645,245.61	3,660,826.17	
合计	5,306,071.78	31.01	1,645,245.61	3,660,826.17	

B. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,281,672.37	1,793,804.27	2,487,868.10
第二阶段			
第三阶段			
合计	4,281,672.37	1,793,804.27	2,487,868.10

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,281,672.37	41.89	1,793,804.27	2,487,868.10	
其中：应收其他往来款	4,281,672.37	41.89	1,793,804.27	2,487,868.10	
合计	4,281,672.37	41.89	1,793,804.27	2,487,868.10	

C.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,606,269.80	527,467.10	5,078,802.70
第二阶段			
第三阶段			
合计	5,606,269.80	527,467.10	5,078,802.70

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,606,269.80	9.41	527,467.10	5,078,802.70	
其中：应收其他往来款	5,606,269.80	9.41	527,467.10	5,078,802.70	
合计	5,606,269.80	9.41	527,467.10	5,078,802.70	

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

D.截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	2,933,647.43	100.00	343,196.32	11.70	2,590,451.11

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,933,647.43	100.00	343,196.32	11.70	2,590,451.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,933,647.43	100.00	343,196.32	11.70	2,590,451.11

D1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,514,510.76	125,725.53	5.00
1 至 2 年	83,655.00	8,365.50	10.00
2 至 3 年	166,677.84	41,669.46	25.00
3 至 4 年	2,736.00	1,368.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	166,067.83	166,067.83	100.00
合计	2,933,647.43	343,196.32	11.70

④坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,793,804.27		148,558.66		1,645,245.61

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	527,467.10	1,266,337.17			1,793,804.27

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	企业合并 增加	收回或转 回	转销或 核销	
其他应 收款	343,196.32	59,178.77	402,375.09	91,874.40	33,217.61			527,467.10

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	212,245.90	130,950.42			343,196.32

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
北京新生汇供应链信息技术有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	15.08	106,000.00
四川省邛崃市财政局	履约保证金	483,000.00	1-2 年	9.10	338,679.60
丰顺县市政公用事业管理中心	履约保证金	443,000.00	2-3 年	8.35	310,631.60
厦门市融资担保有限公司	保函保证金	230,000.00	1-2 年	4.33	161,276.00
南京环保产业创新中心有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.77	26,500.00
合计		2,156,000.00		40.63	943,087.20

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
厦门市融资担保有限公司	保函保证金	500,000.00	1-2 年	11.68	350,600.00
四川省邛崃市财政局	履约保证金	483,000.00	1-2 年	11.28	338,679.60
丰顺县市政公用事业管理中心	履约保证金	443,000.00	1-2 年	10.35	310,631.60
诸暨市城乡投资集团有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	7.01	39,750.00
北京京城环保股份有限公司	履约保证金	270,000.00	1 年以内	6.31	35,775.00
合计		1,996,000.00		46.63	1,075,436.20

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
齐齐哈尔市垃圾处理公司	履约保证金	934,200.00	1 年以内	16.66	53,903.34
中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司	投标保证金	560,000.00	1 年以内	9.99	32,312.00

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市融资担保有限公司	保函保证金	500,000.00	1 年以内	8.92	28,850.00
四川省邛崃市财政局	履约保证金	483,000.00	1 年以内	8.62	27,869.10
丰顺县市政公用事业管理中心	履约保证金	443,000.00	1 年以内	7.90	25,561.10
合计		2,920,200.00		52.09	168,495.54

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	履约保证金	1,210,000.00	1 年以内	41.25	60,500.00
中华人民共和国厦门高崎机场海关	进口关税及增值税保证金	496,525.52	1 年以内	16.93	24,826.28
厦门高新技术创业中心	租赁押金	58,677.84	2 至 3 年	7.23	168,094.29
		153,424.83	5 年以上		
三明市公信招标代理有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	6.82	10,000.00
徐州市市政设计院有限公司	投标保证金	180,000.00	1 年以内	6.14	9,000.00
合计		2,298,628.19		78.37	272,420.57

(3) 2021 年 6 月 30 日其他应收款较 2020 年 12 月 31 日增加 47.15%，主要系应收备用金增加所致； 2019 年 12 月 31 日其他应收款较 2018 年 12 月 31 日增加 96.06%，主要系随着公司业务规模逐步扩大应收的投标保证金及租赁押金等大幅增加所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,364,520.10	402,883.43	73,961,636.67	63,242,513.53	373,661.25	62,868,852.28
在产品	26,411,246.10		26,411,246.10	26,724,730.35		26,724,730.35
半成品	5,284,605.21		5,284,605.21	6,414,482.30		6,414,482.30
库存商品	23,063,728.44		23,063,728.44	20,052,972.08		20,052,972.08

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	56,444,423.95		56,444,423.95	60,374,033.65		60,374,033.65
委托加工物资	4,367,787.11		4,367,787.11	3,739,746.00		3,739,746.00
在途物资	1,355,594.68		1,355,594.68	3,405,158.21		3,405,158.21
合同履约成本	21,280,147.91	2,800,617.17	18,479,530.74	26,355,901.55	2,097,740.34	24,258,161.21
劳务成本						
合 计	212,572,053.50	3,203,500.60	209,368,552.90	210,309,537.67	2,471,401.59	207,838,136.08

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,097,378.32	237,895.79	41,859,482.53	25,993,903.19	136,639.91	25,857,263.28
在产品	32,985,825.73		32,985,825.73	17,485,584.36		17,485,584.36
半成品	3,973,634.90		3,973,634.90	407,674.07		407,674.07
库存商品	12,955,894.48		12,955,894.48	990,432.24		990,432.24
发出商品	106,819,414.13		106,819,414.13	82,281,135.12		82,281,135.12
委托加工物资	2,981,713.24		2,981,713.24	632,359.45		632,359.45
在途物资						
合同履约成本						
劳务成本	2,071,609.54		2,071,609.54	524,619.62		524,619.62
合 计	203,885,470.34	237,895.79	203,647,574.55	128,315,708.05	136,639.91	128,179,068.14

说明：劳务成本系核算高浓度污废水处理服务前期成本。

(2) 存货跌价准备

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	373,661.25	29,222.18				402,883.43
合同履约成本	2,097,740.34	2,852,019.15		2,149,142.32		2,800,617.17
合计	2,471,401.59	2,881,241.33		2,149,142.32		3,203,500.60

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	237,895.79	135,765.46				373,661.25
合同履约成本		2,097,740.34				2,097,740.34
合计	237,895.79	2,233,505.80				2,471,401.59

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	136,639.91	101,255.88				237,895.79
合同履约成本						
合计	136,639.91	101,255.88				237,895.79

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,026.92	77,612.99				136,639.91
合同履约成本						
合计	59,026.92	77,612.99				136,639.91

(3) 2019 年 12 月 31 日存货较 2018 年 12 月 31 日增加 58.88%，主要系经营规模扩大导致备货量增加以及发出商品大幅增加所致。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	17,415,322.10	787,172.56	16,628,149.54	17,628,494.19	796,807.94	16,831,686.25
小计	17,415,322.10	787,172.56	16,628,149.54	17,628,494.19	796,807.94	16,831,686.25
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	11,066,290.89	500,196.35	10,566,094.54	10,235,266.18	462,634.03	9,772,632.15
合计	6,349,031.21	286,976.21	6,062,055.00	7,393,228.01	334,173.91	7,059,054.10

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,349,031.21	100.00	286,976.21	4.52	6,062,055.00
其中：未到期的质保金	6,349,031.21	100.00	286,976.21	4.52	6,062,055.00
合计	6,349,031.21	100.00	286,976.21	4.52	6,062,055.00

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,393,228.01	100.00	334,173.91	4.52	7,059,054.10
其中：未到期的质保金	7,393,228.01	100.00	334,173.91	4.52	7,059,054.10
合计	7,393,228.01	100.00	334,173.91	4.52	7,059,054.10

(3) 合同资产减值准备变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
未到期的质保金	334,173.91		47,197.70		286,976.21

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
未到期的质保金		601,341.98	601,341.98		267,168.07		334,173.91

10. 持有待售资产

项 目	2021 年 6 月 30 日账面价值	2021 年 6 月 30 日公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	446,734.05	2,831,858.41	1,166,801.01	1 年以内

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	1,483,427.02	7,300,884.96	2,746,320.78	1 年以内

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	4,235,757.96	10,983,981.69	566,315.82	1 年以内

说明：各期末持有待售资产公允价值系已签订的销售合同价格。

11. 一年内到期的非流动资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的 非流动资产的 合同资产	7,123,075.85	4,956,726.84	—	—
减：减值准备	321,963.03	224,044.05	—	—
合计	6,801,112.82	4,732,682.79		

12. 其他流动资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
IPO 中介费	9,139,848.96	6,633,018.78	1,571,698.10	300,000.00
增值税借方余 额重分类	1,504,620.75	605,131.17	104,922.10	38,132.28
租赁项目前期 成本摊余值			81,551.80	
持有待售处置 费			566,315.82	
银行理财产品				74,900,000.00
待结算已开票 税额	1,081,157.67	740,164.53		
合 计	11,725,627.38	7,978,314.48	2,324,487.82	75,238,132.28

说明：2021 年 6 月 30 日其他流动资产较 2020 年 12 月 31 日 46.97%、2020 年 12

月 31 日其他流动资产较 2019 年 12 月 31 日 243.23%，主要系支付的 IPO 中介费增加所致；2019 年 12 月 31 日其他流动资产较 2018 年 12 月 31 日减少 96.91%，主要系 2019 年赎回理财产品所致。

13. 长期股权投资

2021 年 1-6 月

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
Campbell Membrane Technologies ,Inc.	5,962,343.47			-274,272.88		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 6 月 30 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
Campbell Membrane Technologies ,Inc.			-59,213.15	5,628,857.44	

2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
Campbell Membrane Technologies ,Inc.		6,810,100.00		-847,756.53		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
Campbell Membrane Technologies ,Inc.				5,962,343.47	

14. 固定资产

分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	222,790,455.58	210,657,152.02	89,009,271.43	49,230,496.38

(1) 固定资产

①固定资产情况

A. 2021 年 1-6 月

项 目	房屋及 建筑物	专用设备	其他机器 设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原 值：							
1.2020 年 12 月 30 日	75,350,138.29	173,016,527.94	13,762,788.99	5,282,974.42	4,500,407.16	7,022,219.08	278,935,055.88
2.本期增加金 额	328,875.23	63,264,723.63	775,958.50	2,435,169.17	1,537,890.16		68,342,616.69
（1）购置		2,998,925.52	520,415.91	2,435,169.17	1,537,890.16		7,492,400.76
（2）在建工 程转入		60,265,798.11	255,542.59				60,521,340.70
（3）其他增 加	328,875.23						328,875.23
3.本期减少金 额		57,658,019.79	34,513.27		51,609.71		57,744,142.77
（1）处置或 报废		26,201,928.93			51,609.71		26,253,538.64
（2）其他减 少		31,456,090.86	34,513.27				31,490,604.13
4.2021 年 6 月 30 日	75,679,013.52	178,623,231.78	14,504,234.22	7,718,143.59	5,986,687.61	7,022,219.08	289,533,529.80
二、累计折旧							
1.2020 年 12 月 30 日		59,504,615.67	4,948,895.33	2,266,689.93	1,557,702.93		68,277,903.86
2.本期增加金 额	1,195,669.38	26,827,571.31	2,040,603.39	544,741.13	732,229.25	333,555.42	31,674,369.88
（1）计提	1,195,669.38	26,827,571.31	2,040,603.39	544,741.13	732,229.25	333,555.42	31,674,369.88
3.本期减少金 额		33,157,589.81			51,609.71		33,209,199.52
（1）处置或 报废		15,093,358.15			51,609.71		15,144,967.86
（2）其他减 少		18,064,231.66					18,064,231.66
4.2021 年 6 月 30 日	1,195,669.38	53,174,597.17	6,989,498.72	2,811,431.06	2,238,322.47	333,555.42	66,743,074.22
三、减值准备							
1.2020 年 12 月 31 日							

项 目	房屋及 建筑物	专用设备	其他机器 设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2021年6月30日							
四、固定资产账面价值							
1.2021年6月30日账面价值	74,483,344.14	125,448,634.61	7,514,735.50	4,906,712.53	3,748,365.14	6,688,663.66	222,790,455.58
2.2020年12月31日账面价值	75,350,138.29	113,511,912.27	8,813,893.66	3,016,284.49	2,942,704.23	7,022,219.08	210,657,152.02

说明：其他减少主要系固定资产更新改造转入在建工程所致。

B. 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	专用设备	其他机器 设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2019年12月31日		115,858,671.19	7,948,765.91	3,693,099.21	2,062,964.51		129,563,500.82
2.本期增加金额	75,350,138.29	97,979,394.68	5,819,835.05	1,589,875.21	2,437,442.65	7,022,219.08	190,198,904.96
（1）购置		18,597,879.41	1,693,545.14	1,589,875.21	2,437,442.65		24,318,742.41
（2）在建工程转入	75,350,138.29	79,381,515.27	4,126,289.91			7,022,219.08	165,880,162.55
3.本期减少金额		40,821,537.93	5,811.97				40,827,349.90
（1）处置或报废		7,718,250.88	5,811.97				7,724,062.85
（2）转入持有待售		3,298,718.09					3,298,718.09
（3）其他减少		29,804,568.96					29,804,568.96
4.2020年12月31日	75,350,138.29	173,016,527.94	13,762,788.99	5,282,974.42	4,500,407.16	7,022,219.08	278,935,055.88
二、累计折旧							
1.2019年12月31日		36,104,906.08	2,006,348.63	1,555,704.85	887,269.83		40,554,229.39
2.本期增加金额		44,298,388.27	2,948,358.67	710,985.08	670,433.10		48,628,165.12
（1）计提		44,298,388.27	2,948,358.67	710,985.08	670,433.10		48,628,165.12
3.本期减少金额		20,898,678.68	5,811.97				20,904,490.65
（1）处置或报废		3,233,549.38	5,811.97				3,239,361.35

项 目	房屋及建筑物	专用设备	其他机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
(2) 转入持有待售		1,815,291.07					1,815,291.07
(3) 其他减少		15,849,838.23					15,849,838.23
4.2020 年 12 月 31 日		59,504,615.67	4,948,895.33	2,266,689.93	1,557,702.93		68,277,903.86
三、减值准备							
1.2019 年 12 月 31 日							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4. 2020 年 12 月 31 日							
四、固定资产账面价值							
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	75,350,138.29	113,511,912.27	8,813,893.66	3,016,284.49	2,942,704.23	7,022,219.08	210,657,152.02
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值		79,753,765.11	5,942,417.28	2,137,394.36	1,175,694.68		89,009,271.43

说明：转入持有待售资产系固定资产由自用转为销售所致；其他减少主要系固定资产大修转入在建工程所致。

C. 2019 年度

项 目	专用设备	其他机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	57,040,841.48	1,043,375.36	3,029,947.16	1,099,959.81	62,214,123.81
2.本期增加金额	68,446,713.27	7,029,910.06	663,152.05	999,388.88	77,139,164.26
(1) 购置	158,132.74	2,049,329.73	514,600.75	703,238.55	3,425,301.77
(2) 在建工程转入	66,791,139.74	2,295,176.11			69,086,315.85
(3) 企业合并增加		2,685,404.22	148,551.30	296,150.33	3,130,105.85
(4) 存货转入	1,497,440.79				1,497,440.79
3.本期减少金额	9,628,883.56	124,519.51		36,384.18	9,789,787.25
(1) 处置或报废	4,930,590.10	124,519.51		36,384.18	5,091,493.79
(2) 转入持有待售资产	4,698,293.46				4,698,293.46
4.2019 年 12 月 31 日	115,858,671.19	7,948,765.91	3,693,099.21	2,062,964.51	129,563,500.82
二、累计折旧					

项 目	专用设备	其他机器设备	运输工具	办公设备	合计
1.2018 年 12 月 31 日	11,031,866.67	417,404.01	1,036,846.27	497,510.48	12,983,627.43
2.本期增加金额	26,666,276.98	1,692,264.00	518,858.58	419,524.31	29,296,923.87
（1）计提	26,666,276.98	1,249,050.59	513,963.18	380,695.81	28,809,986.56
（2）企业合并增加		443,213.41	4,895.40	38,828.50	486,937.31
3.本期减少金额	1,593,237.57	103,319.38		29,764.96	1,726,321.91
（1）处置或报废	1,130,702.07	103,319.38		29,764.96	1,263,786.41
（2）转入持有待售资产	462,535.50				462,535.50
4.2019 年 12 月 31 日	36,104,906.08	2,006,348.63	1,555,704.85	887,269.83	40,554,229.39
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	79,753,765.11	5,942,417.28	2,137,394.36	1,175,694.68	89,009,271.43
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	46,008,974.81	625,971.35	1,993,100.89	602,449.33	49,230,496.38

说明：企业合并增加系 2019 年非同一控制下企业合并优尼索膜技术（厦门）有限公司所致；存货转入系由销售转为自用所致；转入持有待售资产系固定资产由自用转为销售所致。

D. 2018 年度

项 目	专用设备	其他机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2017 年 12 月 31 日	7,301,177.90	941,920.36	1,268,237.54	550,581.04	10,061,916.84
2.本期增加金额	50,519,605.91	588,960.97	2,077,145.62	591,844.72	53,777,557.22
（1）购置		588,960.97	2,077,145.62	591,844.72	3,257,951.31
（2）在建工程转入	50,519,605.91				50,519,605.91
3.本期减少金额	779,942.33	487,505.97	315,436.00	42,465.95	1,625,350.25
（1）处置或报废	779,942.33	487,505.97	315,436.00	42,465.95	1,625,350.25
4. 2018 年 12 月 31 日	57,040,841.48	1,043,375.36	3,029,947.16	1,099,959.81	62,214,123.81
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	2,149,526.65	644,482.51	1,007,261.76	354,919.48	4,156,190.40
2.本期增加金额	9,623,285.23	236,430.42	329,248.71	185,056.95	10,374,021.31

项 目	专用设备	其他机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 计提	9,623,285.23	236,430.42	329,248.71	185,056.95	10,374,021.31
3.本期减少金额	740,945.21	463,508.92	299,664.20	42,465.95	1,546,584.28
(1) 处置或报废	740,945.21	463,508.92	299,664.20	42,465.95	1,546,584.28
4. 2018 年 12 月 31 日	11,031,866.67	417,404.01	1,036,846.27	497,510.48	12,983,627.43
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	46,008,974.81	625,971.35	1,993,100.89	602,449.33	49,230,496.38
2. 2017 年 12 月 31 日	5,151,651.25	297,437.85	260,975.78	195,661.56	5,905,726.44

②各报告期暂时闲置的固定资产情况

A. 2021 年 6 月 30 日

项 目	2021 年 6 月 30 日账面价值
专用设备	3,324,892.48

B. 2020 年 12 月 31 日

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值
专用设备	18,129,427.87

③各报告期通过经营租赁租出的固定资产

A. 2021 年 6 月 30 日

项 目	2021 年 6 月 30 日账面价值
专用设备	9,057,440.11

B. 2020 年 12 月 31 日

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值
专用设备	4,811,023.61

C. 2019 年 12 月 31 日

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值
专用设备	1,442,224.17

D. 2018 年 12 月 31 日

项 目	2018 年 12 月 31 日账面价值
专用设备	2,029,227.45

④截至 2021 年 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的情况。

(2) 2020 年 12 月 31 日固定资产较 2019 年 12 月 31 日增加 136.67%，主要系随着高浓度污废水处理服务业务规模扩大，公司加大投入专用设备及嘉戎技术产业园在 2020 年底建设完成转入固定资产所致；2019 年 12 月 31 日固定资产较 2018 年 12 月 31 日增加 80.80%，主要系随着高浓度污废水处理服务业务规模扩大，公司加大投入专用设备所致。

15. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	5,634,833.20	148,008.59	30,420,016.43	613,687.75

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉戎技术产业园						
专用设备						
自动装配机						
膜片视觉检测及自动上下料设备						
模具	101,769.91		101,769.91	101,769.91		101,769.91
其他装修工程	5,533,063.29		5,533,063.29	46,238.68		46,238.68
合计	5,634,833.20		5,634,833.20	148,008.59		148,008.59

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉戎技术产业园	29,629,631.41		29,629,631.41	613,687.75		613,687.75
专用设备						
自动装配机	551,446.97		551,446.97			
膜片视觉检测及	238,938.05		238,938.05			

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动上下料设备						
模具						
其他装修工程						
合计	30,420,016.43		30,420,016.43	613,687.75		613,687.75

②重要在建工程项目变动情况

A. 2021 年 1-6 月

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2021 年 6 月 30 日
专用设备	62,600,000.00		60,265,798.11	60,265,798.11		

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
专用设备	96.27	100.00				其他来源

B. 2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2020 年 12 月 31 日
嘉戎技术产业园	85,380,000.00	29,629,631.41	54,121,752.49	83,751,383.90		
专用设备	85,470,000.00		79,381,515.27	79,381,515.27		
合计	170,850,000.00	29,629,631.41	133,503,267.76	163,132,899.17		

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
嘉戎技术产业园	98.09	100.00	613,620.98	613,620.98	4.457	金融机构贷款和其他来源
专用设备	92.88	100.00				其他来源
合计			613,620.98	613,620.98		

C. 2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
嘉戎技术产业园	85,380,000.00	613,687.75	29,015,943.66			29,629,631.41
专用设备	70,680,000.00		66,791,139.74	66,791,139.74		
合计	156,060,000.00	613,687.75	95,807,083.40	66,791,139.74		29,629,631.41

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
嘉戎技术产业园	34.70	36.00				其他来源
专用设备	94.50	100.00				其他来源
合计						

D. 2018 年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
嘉戎技术产业园	85,380,000.00		613,687.75			613,687.75
专用设备	50,700,000.00		50,519,605.91	50,519,605.91		
合计	136,080,000.00		51,133,293.66	50,519,605.91		613,687.75

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
嘉戎技术产业园	0.72					其他来源
专用设备	99.64	100.00				其他来源
合计						

(3) 2021 年 6 月 30 日在建工程较 2020 年 12 月 31 日增加 3,707.10%，主要系嘉戎技术产业园增项装修工程未完工所致；2020 年 12 月 31 日在建工程较 2019 年 12 月 31 日减少 99.51%，主要系嘉戎技术产业园在 2020 年底建设完成转入固定资产所致；2019 年 12 月 31 日在建工程较 2018 年 12 月 31 日增加 2,980.63 万元主要系嘉戎技术产业园在 2019 年度开始投入建设所致。

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	1,761,544.17
2021 年 1 月 1 日	1,761,544.17
2.本期增加金额	818,665.11
3.本期减少金额	
4.2021 年 6 月 30 日	2,580,209.28
二、累计折旧	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	
2.本期增加金额	406,801.47
3.本期减少金额	
4.2021 年 6 月 30 日	406,801.47
三、减值准备	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021 年 6 月 30 日	
四、账面价值	
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	2,173,407.81
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	1,761,544.17

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2021 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	6,200,600.00	4,243,962.88	813,000.00	11,257,562.88
2.本期增加金额		1,003,797.12		1,003,797.12

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(1) 购置		1,003,797.12		1,003,797.12
3.本期减少金额				
4.2021 年 6 月 30 日	6,200,600.00	5,247,760.00	813,000.00	12,261,360.00
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日	320,364.23	2,030,447.27	128,725.00	2,479,536.50
2.本期增加金额	62,005.98	756,778.03	40,650.00	859,434.01
(1) 计提	62,005.98	756,778.03	40,650.00	859,434.01
3.本期减少金额				
4.2021 年 6 月 30 日	382,370.21	2,787,225.30	169,375.00	3,338,970.51
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	5,818,229.79	2,460,534.70	643,625.00	8,922,389.49
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	5,880,235.77	2,213,515.61	684,275.00	8,778,026.38

②2020 年度

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	6,200,600.00	2,689,924.19	813,000.00	9,703,524.19
2.本期增加金额		1,554,038.69		1,554,038.69
(1) 购置		1,554,038.69		1,554,038.69
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日	6,200,600.00	4,243,962.88	813,000.00	11,257,562.88
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	196,352.27	1,031,194.61	47,425.00	1,274,971.88
2.本期增加金额	124,011.96	999,252.66	81,300.00	1,204,564.62
(1) 计提	124,011.96	999,252.66	81,300.00	1,204,564.62
3.本期减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日	320,364.23	2,030,447.27	128,725.00	2,479,536.50
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
3.本期减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	5,880,235.77	2,213,515.61	684,275.00	8,778,026.38
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	6,004,247.73	1,658,729.58	765,575.00	8,428,552.31

③2019 年度

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	6,200,600.00	1,817,448.28		8,018,048.28
2.本期增加金额		872,475.91	813,000.00	1,685,475.91
（1）购置		860,837.98		860,837.98
（2）企业合并增加		11,637.93	813,000.00	824,637.93
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日	6,200,600.00	2,689,924.19	813,000.00	9,703,524.19
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	72,340.31	402,404.79		474,745.10
2.本期增加金额	124,011.96	628,789.82	47,425.00	800,226.78
（1）计提	124,011.96	627,819.98	47,425.00	799,256.94
（2）企业合并增加		969.84		969.84
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日	196,352.27	1,031,194.61	47,425.00	1,274,971.88
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	6,004,247.73	1,658,729.58	765,575.00	8,428,552.31
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	6,128,259.69	1,415,043.49		7,543,303.18

说明：企业合并增加系 2019 年非同一控制下企业合并优尼索膜技术（厦门）有限公司所致，其中非专利技术 813,000.00 元系评估增值。

④2018 年度

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日		334,301.56		334,301.56
2.本期增加金额	6,200,600.00	1,483,146.72		7,683,746.72
（1）购置	6,200,600.00	1,483,146.72		7,683,746.72
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日	6,200,600.00	1,817,448.28		8,018,048.28
二、累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日		237,769.85		237,769.85
2.本期增加金额	72,340.31	164,634.94		236,975.25
（1）计提	72,340.31	164,634.94		236,975.25
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日	72,340.31	402,404.79		474,745.10
三、减值准备				
1.2017 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	6,128,259.69	1,415,043.49		7,543,303.18
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值		96,531.71		96,531.71

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的情况。

18. 长期待摊费用

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
车间平台改造费					
装修费	357,764.81		129,591.50		228,173.31
合 计	357,764.81		129,591.50		228,173.31

（续上表）

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
车间平台改造费					
装修费	1,108,319.23	39,703.89	751,423.31	38,835.00	357,764.81

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
合 计	1,108,319.23	39,703.89	751,423.31	38,835.00	357,764.81

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
车间平台改造费	41,105.30		41,105.30		
装修费	1,024,301.02	1,112,222.78	1,028,204.57		1,108,319.23
合 计	1,065,406.32	1,112,222.78	1,069,309.87		1,108,319.23

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
车间平台改造费	82,210.70		41,105.40		41,105.30
装修费		1,481,027.75	456,726.73		1,024,301.02
合 计	82,210.70	1,481,027.75	497,832.13		1,065,406.32

19. 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	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,990,673.16	598,600.97	3,268,209.53	490,231.43
信用减值准备	25,018,107.98	3,829,807.61	19,031,694.05	2,873,603.87
递延收益	17,105,808.08	2,594,507.58	17,409,090.91	2,652,272.73
预计负债	4,650,297.32	742,743.47	4,870,220.36	730,533.05
职工教育经费	6,881,417.79	1,149,962.03	5,150,978.54	852,032.65
内部交易未实现利润	14,026,562.79	2,110,384.32	12,447,228.38	1,872,622.27
可抵扣亏损	2,389,621.87	597,405.47		
合 计	74,062,488.99	11,623,411.45	62,177,421.77	9,471,296.00

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	237,895.79	35,684.37	4,584,543.37	687,681.51

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	13,521,930.60	2,033,400.44	—	—
递延收益			5,088.00	763.20
预计负债	9,797,474.95	1,469,621.24	5,971,468.98	895,720.35
职工教育经费	2,807,897.79	433,136.43	617,628.18	92,644.23
内部交易未实现利润	11,410,114.18	1,711,517.13		
可抵扣亏损				
合 计	37,775,313.31	5,683,359.61	11,178,728.53	1,676,809.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	643,625.00	160,906.25	684,275.00	171,068.75	765,575.00	191,393.75
合同履约成本			218,174.60	32,726.19		
合 计	643,625.00	160,906.25	902,449.60	203,794.94	765,575.00	191,393.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		111,508.57	63,799.51	
可抵扣亏损	45,683.36	3,123,497.00	994,800.22	3,741.24
合 计	45,683.36	3,235,005.57	1,058,599.73	3,741.24

(4) 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2023				3,741.24
2024	523.22	994,500.46	994,800.22	
2025	42,477.43	2,128,996.54		
2026	2,682.71			
合 计	45,683.36	3,123,497.00	994,800.22	3,741.24

(5) 2020 年 12 月 31 日递延所得税资产较 2019 年 12 月 31 日增加 66.65%，主要系坏账准备及递延收益等可抵扣暂时性差异大幅增加所致；2019 年 12 月 31 日递延所得税资产较 2018 年 12 月 31 日增加 238.94%，主要系内部交易未实现利润及坏账准备等

可抵扣暂时性差异大幅增加所致。

20. 其他非流动资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
嘉戎技术产业园工程预付款			4,545,454.55	
无形资产预付款		156,495.58		241,471.23
设备预付款	1,109,874.26	2,013,050.00	1,194,690.22	
合同资产	3,943,215.04	5,278,539.34		
合同履约成本	24,422,173.01			
小计	29,475,262.31	7,448,084.92	5,740,144.77	241,471.23
减：减值准备	178,233.32	238,589.98		
合 计	29,297,028.99	7,209,494.94	5,740,144.77	241,471.23

说明：2021 年 6 月 30 日其他非流动资产较 2020 年 12 月 31 日增加 2,208.75 万元，主要系支付的重庆长生桥高浓度污水处理服务项目前期成本增加所致；2019 年 12 月 31 日其他非流动资产较 2018 年 12 月 31 日增加 549.87 万元，主要系预付的嘉戎技术产业园工程款和设备款大幅增加所致。

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	48,638,587.23	32,036,518.95	18,025,768.19	
贴现票据+ 保证借款	8,820,000.00			
合 计	57,458,587.23	32,036,518.95	18,025,768.19	

(2) 报告期内各期末均不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

22. 应付票据

种 类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,588,809.30	11,497,810.05	3,576,433.14	5,751,140.51

说明：报告期内各期末均不存在已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款及其他	99,304,653.68	62,228,656.73	61,461,375.83	40,953,555.67
应付长期资产款	6,834,043.77	22,019,331.05	9,218,989.76	620,754.72
合计	106,138,697.45	84,247,987.78	70,680,365.59	41,574,310.39

(2) 各报告期期末均不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 2019 年 12 月 31 日应付账款较 2018 年 12 月 31 日增加 70.01%，主要系：①随着经营规模扩大备货量增加导致采购增加应付货款大幅增加；②随着嘉戎技术产业园的建设应付工程款大幅增加。

24. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款			135,199,885.83	120,858,699.17

(2) 各报告期期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
武汉天源环保股份有限公司	12,199,922.64	设备未验收
上海东硕环保科技股份有限公司	5,940,170.22	设备未验收
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	3,619,687.60	设备未验收
合 计	21,759,780.46	

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
石药集团内蒙古中诺药业有限公司	4,895,726.48	设备未验收
上海东硕环保科技股份有限公司	4,444,444.46	设备未验收
合 计	9,340,170.94	

25. 合同负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	57,733,168.20	70,118,516.99	—	—

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	25,338,887.76	49,400,508.46	53,161,635.83	21,577,760.39
二、离职后福利-设定提存计划		2,059,683.77	1,074,703.63	984,980.14
合 计	25,338,887.76	51,460,192.23	54,236,339.46	22,562,740.53

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	19,914,150.60	78,392,109.78	72,967,372.62	25,338,887.76
二、离职后福利-设定提存计划	52,650.20	2,142,304.25	2,194,954.45	
合 计	19,966,800.80	80,534,414.03	75,162,327.07	25,338,887.76

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,431,654.00	53,454,184.93	42,971,688.33	19,914,150.60
二、离职后福利-设定提存计划		2,160,636.20	2,107,986.00	52,650.20
合 计	9,431,654.00	55,614,821.13	45,079,674.33	19,966,800.80

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,825,415.10	23,603,107.49	17,996,868.59	9,431,654.00
二、离职后福利-设定提存计划		480,924.91	480,924.91	
合 计	3,825,415.10	24,084,032.40	18,477,793.50	9,431,654.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,105,110.88	40,621,899.23	46,505,624.66	14,221,385.45
二、职工福利费		4,052,095.07	4,052,095.07	
三、社会保险费	7,149.07	702,895.37	695,937.20	14,107.24
其中：医疗保险费	6,604.65	554,133.31	548,914.37	11,823.59
工伤保险费		50,715.44	50,029.73	685.71
生育保险费	544.42	98,046.62	96,993.10	1,597.94
四、住房公积金		1,254,440.60	1,254,440.60	
五、工会经费和职工教育经费	5,226,627.81	2,769,178.19	653,538.30	7,342,267.70
合 计	25,338,887.76	49,400,508.46	53,161,635.83	21,577,760.39

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,002,445.10	66,425,033.20	63,322,367.42	20,105,110.88
二、职工福利费		4,318,540.06	4,318,540.06	
三、社会保险费	32,542.61	1,059,425.40	1,084,818.94	7,149.07
其中：医疗保险费	29,334.32	888,943.00	911,672.67	6,604.65
工伤保险费	658.69	5,956.83	6,615.52	
生育保险费	2,549.60	164,525.57	166,530.75	544.42
四、住房公积金		2,149,968.80	2,149,968.80	
五、工会经费和职工教育经费	2,879,162.89	4,439,142.32	2,091,677.40	5,226,627.81
合 计	19,914,150.60	78,392,109.78	72,967,372.62	25,338,887.76

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,789,397.29	46,197,893.59	37,984,845.78	17,002,445.10
二、职工福利费		2,429,844.75	2,429,844.75	
三、社会保险费		697,632.44	665,089.83	32,542.61
其中：医疗保险费		563,485.45	534,151.13	29,334.32
工伤保险费		31,113.28	30,454.59	658.69
生育保险费		103,033.71	100,484.11	2,549.60
四、住房公积金		1,212,498.00	1,212,498.00	
五、工会经费和职工教育经费	642,256.71	2,916,316.15	679,409.97	2,879,162.89
合 计	9,431,654.00	53,454,184.93	42,971,688.33	19,914,150.60

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,740,842.03	20,316,430.59	15,267,875.33	8,789,397.29
二、职工福利费		1,264,397.24	1,264,397.24	
三、社会保险费		301,418.10	301,418.10	
其中：医疗保险费		245,799.22	245,799.22	
工伤保险费		16,621.53	16,621.53	
生育保险费		38,997.35	38,997.35	
四、住房公积金		461,764.00	461,764.00	
五、工会经费和职工教育经费	84,573.07	1,259,097.56	701,413.92	642,256.71

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
合 计	3,825,415.10	23,603,107.49	17,996,868.59	9,431,654.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		1,053,906.71	1,031,854.63	22,052.08
2.失业保险费		43,883.57	42,849.00	1,034.57
3.企业年金缴费		961,893.49		961,893.49
合 计		2,059,683.77	1,074,703.63	984,980.14

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	50,262.16	136,539.12	186,801.28	
2.失业保险费	2,388.04	5,765.13	8,153.17	
3.企业年金缴费		2,000,000.00	2,000,000.00	
合 计	52,650.20	2,142,304.25	2,194,954.45	

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		1,113,682.40	1,063,420.24	50,262.16
2.失业保险费		46,953.80	44,565.76	2,388.04
3.企业年金缴费		1,000,000.00	1,000,000.00	
合 计		2,160,636.20	2,107,986.00	52,650.20

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		461,786.89	461,786.89	
2.失业保险费		19,138.02	19,138.02	
3.企业年金缴费				
合 计		480,924.91	480,924.91	

(4) 2019 年 12 月 31 日应付职工薪酬较 2018 年 12 月 31 日增加 111.70%，主要系人员逐年增加及盈利逐年大幅增加，故工资及年终奖金大幅增加所致。

27. 应交税费

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	2,555,652.96	4,869,864.20	10,593,072.92	9,656,231.70
企业所得税	7,371,906.19	9,580,420.83	21,795,425.65	9,007,546.39
个人所得税	94,003.77	54,666.54	33,184.71	7,274.53
城市维护建设税	171,746.89	323,022.71	737,241.20	673,266.96
教育费附加	76,420.55	145,761.95	317,530.46	288,542.98
地方教育附加	50,947.03	97,174.64	211,686.97	192,361.99
印花税	49,475.53	36,627.69	60,126.90	18,759.70
契税				180,600.00
关税				113,882.00
城镇土地使用税	23,696.00	23,696.00	23,696.00	29,620.00
房产税	280,927.84			
合 计	10,674,776.76	15,131,234.56	33,771,964.81	20,168,086.25

说明：2020 年 12 月 31 日应交税费较 2019 年 12 月 31 日减少 55.20%，主要系进项税额增加相应应交增值税大幅减少及应交企业所得税大幅减少所致；2019 年 12 月 31 日应交税费较 2018 年 12 月 31 日增加 67.45%，主要系经营规模扩大及 2019 年盈利增加相应应交企业所得税大幅增加所致。

28. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				26,281,800.00
其他应付款	3,029,458.36	3,075,457.53	2,852,981.35	2,440,132.39
合 计	3,029,458.36	3,075,457.53	2,852,981.35	28,721,932.39

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	10,000.00	105,000.00	360,000.00	1,950,000.00
往来款及其他	3,019,458.36	2,970,457.53	2,492,981.35	490,132.39

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	3,029,458.36	3,075,457.53	2,852,981.35	2,440,132.39

②各报告期期末均无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 2019 年 12 月 31 日其他应付款较 2018 年 12 月 31 日减少 90.07%，主要系本年支付了应付股利所致。

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	59,554.80	47,436.88		
一年内到期的租赁负债	1,107,031.41			
合计	1,166,586.21	47,436.88		

30. 其他流动负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已背书未终止确认的应收票据对应的货款	5,969,976.52	6,100,463.50	7,986,719.50	6,297,775.00
待转销项税额	1,818,120.47	1,176,790.17		
合计	7,788,096.99	7,277,253.67	7,986,719.50	6,297,775.00

31. 长期借款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2021 年 1-6 月利率区间
抵押借款	53,457,881.90	38,313,065.48			4.457%
小计	53,457,881.90	38,313,065.48			
减：一年内到期的长期借款	59,554.80	47,436.88			
合计	53,398,327.10	38,265,628.60			

说明：长期借款系本公司以嘉戎技术产业园新建厂房及配套设施为抵押物向兴业银行股份有限公司厦门分行取得的借款。

32. 租赁负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,809,081.19	—	—	—

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
减：未确认融资费用	85,159.02	—	—	—
小计	1,723,922.17	—	—	—
减：一年内到期的租赁负债	1,107,031.41	—	—	—
合计	616,890.76	—	—	—

33. 预计负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	形成原因
产品维保费	4,265,137.52	4,496,501.08	9,751,021.95	5,971,468.98	产品质量保证
未决诉讼			46,453.00		诉讼，详见附注十四、2
合计	4,265,137.52	4,496,501.08	9,797,474.95	5,971,468.98	

说明：2019 年 12 月 31 日预计负债较 2018 年 12 月 31 日增加 64.07%，主要系膜分离装备和膜组件的营业额逐年大幅增加，预计质保期内的维护费相应增加所致。

34. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
政府补助	17,409,090.91	150,000.00	453,282.83	17,105,808.08

（续上表）

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助		17,450,000.00	40,909.09	17,409,090.91

（续上表）

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	5,088.00		5,088.00	

（续上表）

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	16,754.73		11,666.73	5,088.00

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益相 关
环保先进膜装备技术产业园补助款	16,500,000.00			274,999.98		16,225,000.02	与资产相关
垃圾渗滤液处理技术与智能装备研发补助款	500,000.00			55,555.56		444,444.44	与资产相关
2020 年工业企业技术改造奖励	409,090.91			122,727.29		286,363.62	与资产相关
创新方法专项合作经费		150,000.00				150,000.00	与收益相关
合计	17,409,090.91	150,000.00		453,282.83		17,105,808.08	

(续上表)

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变 动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
环保先进膜装备技术产业园补助款		16,500,000.00				16,500,000.00	与资产相关
垃圾渗滤液处理技术与智能装备研发补助款		500,000.00				500,000.00	与资产相关
2020 年工业企业技术改造奖励		450,000.00		40,909.09		409,090.91	与资产相关
合计		17,450,000.00		40,909.09		17,409,090.91	

(续上表)

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
首批青年创新创业补助款	5,088.00			5,088.00			与收益相关

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
合计	5,088.00			5,088.00			

(续上表)

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
中小城市的智能化集成式反渗透的垃圾渗滤液处理设备	11,666.73			11,666.73			与资产相关
首批青年创新创业补助款	5,088.00					5,088.00	与收益相关
合计	16,754.73			11,666.73		5,088.00	

35. 股本

(1) 2021 年 1-6 月

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	期末股权 比例 (%)
蒋林煜	31,360,000.00			31,360,000.00	35.89
王如顺	22,736,000.00			22,736,000.00	26.02
董正军	22,736,000.00			22,736,000.00	26.02
厦门嘉戎盛美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,696,400.00			2,696,400.00	3.09
鼎新二期股权投资基金（平潭）合伙企业（有限合伙）	1,978,200.00			1,978,200.00	2.26
厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业（有限合伙）	1,582,560.00			1,582,560.00	1.81
苏国金	1,568,000.00			1,568,000.00	1.80
厦门高新科创天使创业投资有限公司	1,186,920.00			1,186,920.00	1.36
厦门嘉戎盛怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,079,000.00			1,079,000.00	1.24
厦门嘉信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	444,000.00			444,000.00	0.51
合计	87,367,080.00			87,367,080.00	100.00

(2) 2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
蒋林煜	31,360,000.00			31,360,000.00	35.89
王如顺	22,736,000.00			22,736,000.00	26.02
董正军	22,736,000.00			22,736,000.00	26.02
厦门嘉戎盛美企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	2,696,400.00			2,696,400.00	3.09
鼎新二期股权投资基金（平 潭）合伙企业（有限合伙）	1,978,200.00			1,978,200.00	2.26
厦门泛荣高技术服务业创业 投资合伙企业（有限合伙）	1,582,560.00			1,582,560.00	1.81
苏国金	1,568,000.00			1,568,000.00	1.80
厦门高新科创天使创业投资 有限公司	1,186,920.00			1,186,920.00	1.36
厦门嘉戎盛怡企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	1,079,000.00			1,079,000.00	1.24
厦门嘉信企业管理咨询合伙 企业（有限合伙）	444,000.00			444,000.00	0.51
合 计	87,367,080.00			87,367,080.00	100.00

(3) 2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
蒋林煜	11,200,000.00	20,160,000.00		31,360,000.00	35.89
王如顺	8,120,000.00	14,616,000.00		22,736,000.00	26.02
董正军	8,120,000.00	14,616,000.00		22,736,000.00	26.02
厦门嘉戎盛美企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	260,000.00	2,436,400.00		2,696,400.00	3.09
鼎新二期股权投资基金（平 潭）合伙企业（有限合伙）		1,978,200.00		1,978,200.00	2.26
厦门泛荣高技术服务业创业 投资合伙企业（有限合伙）		1,582,560.00		1,582,560.00	1.81
苏国金	560,000.00	1,008,000.00		1,568,000.00	1.80
厦门高新科创天使创业投资 有限公司		1,186,920.00		1,186,920.00	1.36
厦门嘉戎盛怡企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）		1,079,000.00		1,079,000.00	1.24
厦门嘉信企业管理咨询合伙 企业（有限合伙）		444,000.00		444,000.00	0.51
合 计	28,260,000.00	59,107,080.00		87,367,080.00	100.00

说明：本年度股本的变动情况详见附注一、1。

(4) 2018 年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	期末股权比例(%)
蒋林煜	11,200,000.00			11,200,000.00	39.64
王如顺	8,120,000.00			8,120,000.00	28.73
董正军	8,120,000.00			8,120,000.00	28.73
苏国金	560,000.00			560,000.00	1.98
厦门嘉戎盛美企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		260,000.00		260,000.00	0.92
合 计	28,000,000.00	260,000.00		28,260,000.00	100.00

说明：本年度股本的变动情况详见附注一、1。

36. 资本公积

(1) 2021年1-6月

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	14,324,012.18			14,324,012.18
其他资本公积	17,383,204.81	5,934,522.20		23,317,727.01
合计	31,707,216.99	5,934,522.20		37,641,739.19

说明：资本公积-其他资本公积本年增加系本公司2018年度、2019年度实施员工股权激励计划产生的股权激励费用5,934,522.20元。

(2) 2020年度

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	14,324,012.18			14,324,012.18
其他资本公积	5,514,160.41	11,869,044.40		17,383,204.81
合计	19,838,172.59	11,869,044.40		31,707,216.99

说明：资本公积-其他资本公积本年增加系本公司2018年度、2019年度实施员工股权激励计划产生的股权激励费用11,869,044.40元。

(3) 2019年度

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	3,355,592.18	66,153,900.00	55,185,480.00	14,324,012.18
其他资本公积	589,652.48	4,924,507.93		5,514,160.41
合计	3,945,244.66	71,078,407.93	55,185,480.00	19,838,172.59

说明：

资本公积-股本溢价本年增加系：①本公司 2019 年度实施员工股权激励计划新增股东投入超过所认缴注册资本的部分 7,849,500.00 元；②2019 年 6 月本公司新增外部股东投入超过所认缴注册资本的部分 58,304,400.00 元。

资本公积-股本溢价本年减少系 2019 年 8 月，根据本公司 2019 年第三次临时股东大会会议决议，以本公司现有总股本 30,658,600 股为基数，向全体股东每 10 股转增 18 股，共计转增 55,185,480 股，每股面值 1 元，共计增加股本 55,185,480.00 元，资本公积-股本溢价减少 55,185,480.00 元。

资本公积-其他资本公积本年增加系本公司 2018 年度、2019 年度实施员工股权激励计划产生的股权激励费用 4,924,507.93 元。

(4) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	2,965,592.18	390,000.00		3,355,592.18
其他资本公积		589,652.48		589,652.48
合 计	2,965,592.18	979,652.48		3,945,244.66

说明：

资本公积-股本溢价本年增加系本公司 2018 年度实施员工股权激励计划新增股东投入超过所认缴注册资本的部分 390,000.00 元。

资本公积-其他资本公积本年增加系本公司 2018 年度实施员工股权激励计划产生的股权激励费用 589,652.48 元。

37. 其他综合收益

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益								

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 6 月 30 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
外币财务报表 折算差额	-495,047.70	-74,532.84				-69,993.36	-4,539.48	-565,041.06

(2) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、将重分类 进损益的其他 综合收益								
外币财务报表 折算差额		-493,507.58				-495,047.70	1,540.12	-495,047.70

38. 盈余公积

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	47,155,160.12		47,155,160.12			47,155,160.12

(2) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余 公积	32,600,895.36	142,193.18	32,743,088.54	14,412,071.58		47,155,160.12

(3) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余 公积	14,106,434.84	-64,755.95	14,041,678.89	18,559,216.47		32,600,895.36

(4) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,604,165.36	8,502,269.48		14,106,434.84

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

39. 未分配利润

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	355,584,615.68	237,377,195.42	71,272,372.31	21,037,488.24
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		1,279,738.72	-582,803.59	
调整后期初未分配利润	355,584,615.68	238,656,934.14	70,689,568.72	21,037,488.24
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	61,588,557.06	146,628,992.12	185,246,843.17	85,018,953.55
减: 提取法定盈余公积		14,412,071.58	18,559,216.47	8,502,269.48
应付普通股股利		15,289,239.00		26,281,800.00
期末未分配利润	417,173,172.74	355,584,615.68	237,377,195.42	71,272,372.31

说明:

(1) 期初未分配利润调整详见附注三、31 (1) 重要会计政策变更。

(2) 根据 2020 年 5 月 4 日本公司董事会决议通过的《2019 年年度权益分派方案》议案, 本公司拟以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 87,367,080 股为基数, 向全体股东每 10 股派送现金股利 1.75 元 (含税), 共计派送税前现金 15,289,239.00 元, 剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

40. 营业收入及营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,133,390.79	158,518,386.90	579,100,761.25	322,651,875.49
其他业务	6,935,267.90	3,197,590.88	18,539,166.81	5,732,922.37
合 计	288,068,658.69	161,715,977.78	597,639,928.06	328,384,797.86

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	571,694,245.46	280,849,653.53	297,719,729.51	157,599,773.99
其他业务	4,296,846.68	1,384,373.25	1,350,059.54	443,559.34
合 计	575,991,092.14	282,234,026.78	299,069,789.05	158,043,333.33

(1) 主营业务 (分产品)

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
膜分离装备	100,979,990.81	58,922,286.38	285,127,039.32	163,046,113.87
高浓度污水处理服务	132,752,871.02	75,539,629.99	197,248,737.48	109,418,712.45
膜组件及耗材	47,400,528.96	24,056,470.53	96,724,984.45	50,187,049.17
合计	281,133,390.79	158,518,386.90	579,100,761.25	322,651,875.49

(续上表)

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
膜分离装备	333,084,265.18	172,008,913.41	185,092,581.77	104,019,383.79
高浓度污水处理服务	166,406,572.65	72,941,775.49	56,352,287.19	27,106,913.02
膜组件及耗材	72,203,407.63	35,898,964.63	56,274,860.55	26,473,477.18
合计	571,694,245.46	280,849,653.53	297,719,729.51	157,599,773.99

(2) 主营业务 (分地区)

地区名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
国外	3,541,815.90	3,202,332.90	2,349,107.15	1,843,242.67
国内	277,591,574.89	155,316,054.00	576,751,654.10	320,808,632.82
其中:				
东北	67,606,452.20	46,517,380.05	88,322,043.33	59,659,063.19
华北	24,842,698.22	15,127,931.67	15,514,869.90	5,646,610.07
华东	79,065,720.45	42,468,467.61	168,028,605.96	97,850,709.65
华南	10,613,589.18	5,014,912.13	127,452,275.44	60,841,451.60
华中	45,081,702.70	25,515,364.82	93,056,322.90	47,442,709.72
西北	112,495.59	34,745.98	8,767,054.46	6,294,597.07
西南	50,268,916.55	20,637,251.74	75,610,482.11	43,073,491.52
合计	281,133,390.79	158,518,386.90	579,100,761.25	322,651,875.49

(续上表)

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国外	7,824,463.91	4,640,372.38	1,481,339.91	872,452.47
国内	563,869,781.55	276,209,281.15	296,238,389.6	156,727,321.52
其中:				

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	28,353,722.82	10,515,274.12	5,913,975.69	2,177,978.20
华北	25,381,349.00	13,963,859.76	20,368,563.49	10,949,452.25
华东	149,714,419.89	75,674,948.35	69,894,413.50	40,145,674.49
华南	196,348,468.15	96,350,678.25	119,558,744.02	61,950,873.79
华中	130,927,075.08	63,548,890.98	50,996,036.12	24,980,314.10
西北	8,098,259.17	3,586,818.42	4,877,749.77	2,374,629.97
西南	25,046,487.44	12,568,811.27	24,628,907.01	14,148,398.72
合计	571,694,245.46	280,849,653.53	297,719,729.51	157,599,773.99

说明：东北地区包括辽宁、吉林、黑龙江；华北地区包括河北、山西、内蒙、北京和天津；华东地区包括山东、江苏、安徽、浙江、福建、江西、上海；华中地区包括：河南、湖北、湖南；华南包括广东、广西、海南；西北地区包括陕西、甘肃、青海、宁夏、新疆；西南地区包括重庆、四川、贵州、云南、西藏。

41. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	765,451.32	1,657,436.37	1,703,847.81	1,106,881.43
教育费附加	336,929.83	774,531.89	740,257.79	474,377.76
地方教育附加	238,931.28	514,161.33	493,505.16	316,251.84
车船使用税	6,870.00	6,320.16	5,350.16	4,091.72
印花税	216,156.24	406,006.70	439,480.80	191,092.70
城镇土地使用税	23,696.00	47,392.00	47,392.00	29,620.00
房产税	280,927.84			
其他税种	37,424.08			
合 计	1,906,386.59	3,405,848.45	3,429,833.72	2,122,315.45

说明：2019 年度税金及附加较 2018 年度增加 61.61%，主要系营业额大幅增加附加税费及印花税大幅增加所致。

42. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,273,553.93	8,564,686.54	6,103,509.05	2,390,905.44
股份支付	848,511.21	2,271,703.29	926,296.27	113,394.71
维保费	3,423,097.16	8,927,363.11	9,434,362.10	5,615,611.72
运杂费用			4,516,289.18	2,137,038.83
业务招待费	3,280,766.52	4,354,833.99	1,847,723.58	507,579.99

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
差旅费	1,563,936.75	2,615,729.80	1,503,545.04	854,273.60
投标费	508,275.98	1,795,936.03	1,354,498.46	92,952.81
广告及业务宣传费	1,161,714.12	1,282,807.10	821,130.88	313,269.38
展销费	638,373.45	796,554.83	781,862.31	284,982.29
会务费	83,579.94	416,462.84	650,834.05	259,096.03
商标使用费			310,926.30	
其他	1,290,162.63	1,450,495.91	694,335.52	231,648.35
合 计	18,071,971.69	32,476,573.44	28,945,312.74	12,800,753.15

说明：

（1）根据新收入准则要求，2021 年 1-6 月、2020 年度运杂费用作为合同履约成本
在营业成本和存货中进行核算。

（2）2019 年度销售费用较 2018 年度增加 126.12%，主要系公司对外加大营销力
度、营业规模增加及对内扩充运营维护团队所致。

43. 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	12,697,652.47	19,545,570.15	12,166,177.99	6,760,709.87
股份支付	2,902,021.92	5,168,659.17	2,504,881.44	294,826.24
业务招待费	541,736.84	2,204,789.78	1,454,033.05	1,084,660.54
办公费	1,512,830.83	1,918,072.25	1,036,305.62	744,736.60
差旅费	652,415.33	792,603.33	680,670.54	647,298.34
租赁费用	316,847.40	825,807.59	728,464.68	477,737.60
折旧费	5,814,997.52	6,726,977.90	1,507,422.40	430,760.40
中介机构费	1,984,108.17	4,914,940.71	3,419,952.22	798,843.23
装修费	6,293.59	297,685.54	550,240.61	235,013.55
无形资产摊销费	482,633.71	543,471.68	265,996.41	164,124.09
其他	430,811.31	712,107.78	505,298.95	552,295.01
合计	27,342,349.09	43,650,685.88	24,819,443.91	12,191,005.47

说明：

2020 年度管理费用较 2019 年度增加 75.87%，主要系：①随着管理人员人数增加，
相应的职工薪酬增加；②暂时闲置的固定资产折旧增加；③2018 年度和 2019 年度公司

进行了三轮员工股权激励，本公司按照隐含的服务期确认的股份支付金额增加。

2019 年度管理费用较 2018 年度增加 103.59%，主要系营业规模增加加之 2018 年度和 2019 年度公司进行了三轮员工股权激励，本公司按照隐含的服务期确认的股份支付金额增加所致。

44. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,829,262.73	13,935,692.71	10,724,047.90	5,435,663.22
股份支付	1,477,178.25	3,030,425.84	1,045,433.77	136,073.65
材料费	1,928,579.69	7,866,456.80	5,703,636.62	7,287,395.14
折旧费	3,989,959.68	5,191,868.83	4,004,752.91	2,521,530.74
差旅费	1,579,049.28	3,127,766.69	2,095,505.29	1,201,306.06
技术服务费	3,470,457.75	698,031.49	1,480,264.62	398,396.76
租赁费用	118,468.60	226,528.93	226,102.44	190,617.69
检测费	32,001.70	94,904.46	306,043.18	124,676.91
无形资产摊销	354,122.50	530,169.86	440,251.56	72,851.16
其他	576,520.72	1,051,709.75	1,375,830.84	307,356.97
合计	22,355,600.90	35,753,555.36	27,401,869.13	17,675,868.30

说明：2020 年度研发费用较 2019 年度增加 30.48%、2019 年度研发费用较 2018 年度增加 55.02%，主要系本公司加大研发投入所致。

45. 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,635,842.18	480,218.97	680,616.69	416,632.74
加：租赁负债利息支出	35,420.27			
减：利息收入	120,521.63	235,334.93	57,362.32	28,456.69
汇兑损益	-178,518.78	215,535.60	829,835.56	380,349.24
银行手续费及其他	102,601.88	254,650.26	34,065.31	41,014.60
担保费	9,634.40	696,428.98	284,507.54	100,000.00
合 计	1,484,458.32	1,411,498.88	1,771,662.78	909,539.89

说明：2019 年度财务费用较 2018 年度增加 94.79%，主要系借款及汇率变动影响所致。

46. 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	9,288,251.05	24,788,367.50	7,965,892.13	3,822,138.43
个税扣缴税款手续费	165,523.91	183,522.68		
进项税加计扣除	9,891.18			
合 计	9,463,666.14	24,971,890.18	7,965,892.13	3,822,138.43

说明：

(1)政府补助的具体信息，详见附注五、59。

(2)报告期内除增值税即征即退、进项税加计扣除、个税扣缴税款手续费计入经常性损益外，其他政府补助均作为非经常性损益。

47. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-665,504.23	-1,128,084.95		
银行理财收益	413,355.43	1,106,257.35	982,372.45	1,407,764.49
合 计	-252,148.80	-21,827.60	982,372.45	1,407,764.49

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产-银行理财	454,638.18	1,048,461.64	1,747,062.38	

49. 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-517,775.00	-51,505.00	-51,220.00	—
应收账款坏账损失	-5,580,533.42	-5,056,031.09	-7,794,792.41	—
其他应收款坏账损失	148,558.66	-1,266,337.17	-91,874.40	—
合计	-5,949,749.76	-6,373,873.26	-7,937,886.81	—

50. 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	—	—	-2,397,992.24
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,881,241.33	-2,233,505.80	-101,255.88	-77,612.99
三、合同资产减值损失	9,635.38	-53,876.25		
合 计	-2,871,605.95	-2,287,382.05	-101,255.88	-2,475,605.23

51. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
出售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）时确认的处置利得或损失	18,160,372.93	6,090,498.81		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	728,613.60		6,002,596.96	49,602.60
其中：固定资产	728,613.60		6,002,596.96	49,602.60
合 计	18,888,986.53	6,090,498.81	6,002,596.96	49,602.60

52. 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
取得子公司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			835,733.85	
其他	12,162.05	87,473.73	112,666.02	0.27
合 计	12,162.05	87,473.73	948,399.87	0.27

说明：上述营业外收入均作为非经常损益。

53. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	2,528,382.04	4,658,210.15	95,791.07	67,368.57
滞纳金	948.53	56,664.90	636.69	32,211.95
捐赠支出	10,000.00		5,000.00	
其他	50,160.82	25,310.56	316,454.00	
合 计	2,589,491.39	4,740,185.61	417,881.76	99,580.52

说明：上述营业外支出均作为非经常损益。

54. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	11,830,597.78	29,759,752.11	35,677,883.04	13,997,549.94
递延所得税费用	-2,195,106.34	-4,026,464.36	-3,884,777.33	-985,209.99
合 计	9,635,491.44	25,733,287.75	31,793,105.71	13,012,339.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	72,348,371.32	171,332,024.03	216,578,242.42	98,031,293.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,852,255.70	25,699,803.60	32,486,736.36	14,704,694.03
子公司适用不同税率的影响	1,046,389.90	-293,415.38	813,318.19	-374.12
调整以前期间所得税的影响	2,754.00			
非应税收入的影响	139,755.89	236,897.85	-125,360.08	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,280,222.53	2,790,782.71	1,299,375.85	196,789.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的影响	-790,326.67	-74.94	-935.31	
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	563.37	550,196.72	264,629.01	935.31
研发费用加计扣除	-2,896,123.28	-3,143,128.80	-2,944,658.31	-1,889,704.54
期初税率不一致影响		-107,774.01		
所得税费用	9,635,491.44	25,733,287.75	31,793,105.71	13,012,339.95

55. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	6,815,331.38	33,643,821.54	6,133,319.42	2,062,968.20
利息收入	120,521.63	235,334.93	57,362.32	28,456.69
往来款及其他	2,653,307.75	4,765,215.09	2,983,169.55	2,783,053.57
保证金存款净额	2,132,722.66			
合 计	11,721,883.42	38,644,371.56	9,173,851.29	4,874,478.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	24,175,238.88	48,287,403.96	34,608,338.54	19,812,648.48
往来款及其他	3,796,256.67	7,927,008.66	5,126,763.56	1,424,921.20
保证金存款净额		2,708,624.03	230,385.97	638,881.53
合 计	27,971,495.55	58,923,036.65	39,965,488.07	21,876,451.21

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
土地履约保证金			1,210,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
土地履约保证金				1,210,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
贷款担保费		95,833.33	75,000.00	100,000.00
租赁费用	697,071.67			
IPO 上市费用	2,654,000.00	5,365,000.00	1,348,000.00	318,000.00
合 计	3,351,071.67	5,460,833.33	1,423,000.00	418,000.00

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	62,712,879.88	145,598,736.28	184,785,136.71	85,018,953.55
加：资产减值损失	2,871,605.95	2,287,382.05	101,255.88	2,475,605.23
信用减值损失	5,949,749.76	6,373,873.26	7,937,886.81	
固定资产折旧、使用权资产折旧	32,081,171.35	48,628,165.12	28,809,986.56	10,374,021.31
无形资产摊销	859,434.01	1,080,552.66	706,247.97	236,975.25
长期待摊费用摊销	129,591.50	751,423.31	1,069,309.87	497,832.13
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）	-18,888,986.53	-6,090,498.81	-6,002,596.96	-49,602.60
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,528,382.04	4,658,210.15	95,791.07	67,368.57
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-454,638.18	-1,048,461.64	-1,747,062.38	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,548,807.57	1,923,154.98	1,370,548.80	817,566.70
投资损失（收益以“—”号填列）	252,148.80	21,827.60	-982,372.45	-1,407,764.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,152,217.65	-3,800,898.09	-3,872,921.08	-985,209.99
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-42,888.69	-225,566.27	-11,856.25	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-88,994,310.44	-72,538,219.39	141,148,722.61	-95,218,717.04

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-81,410,427.88	-59,788,658.28	-103,030,124.88	-12,932,936.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	13,543,905.45	-54,588,994.39	55,119,085.84	94,655,288.39
其他	5,929,416.90	11,867,999.60	4,088,774.08	589,652.48
经营活动产生的现金流量净额	-63,536,376.16	25,110,028.14	27,288,366.98	84,139,033.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	92,436,775.44	129,432,021.59	137,168,835.03	6,376,509.68
减：现金的期初余额	129,432,021.59	137,168,835.03	6,376,509.68	9,741,599.80
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	-36,995,246.15	-7,736,813.44	130,792,325.35	-3,365,090.12

说明：2021 年 1-6 月其他系股份支付 5,934,522.20 元及外币报表折算差额-5,105.30 元；2020 年度其他系股份支付 11,869,044.40 元及外币报表折算差额-1,044.80 元；2019 年度其他系股份支付 4,924,507.93 元及取得子公司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 835,733.85 元；2018 年度其他系股份支付 589,652.48 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			13,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			860,086.85	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额			12,139,913.15	

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			198,727.22	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			198,727.22	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
处置子公司收到的现金净额			-	

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	92,436,775.44	129,432,021.59	137,168,835.03	6,376,509.68
其中：库存现金	41,325.91	46,673.91	57,439.41	2,605.29
可随时用于支付的银行存款	92,395,449.53	129,385,347.68	137,111,395.62	6,373,904.39
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	92,436,775.44	129,432,021.59	137,168,835.03	6,376,509.68

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	7,071,680.10	银行承兑汇票及保函保证金
应收票据	8,379,000.00	贴现
应收款项融资	5,551,000.00	质押
固定资产	74,483,344.14	抵押贷款
无形资产	5,818,229.79	抵押贷款
合 计	101,303,254.03	

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			3,224,364.29
其中：美元	380,612.46	6.4601	2,458,794.56
欧元	99,603.15	7.6862	765,569.73
应收账款	-		1,735,692.24

项 目	2021 年 6 月 30 日外币 余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算 人民币余额
其中：美元	21,800.00	6.4601	140,830.18
欧元	207,496.82	7.6862	1,594,862.06
应付账款	-		12,188,497.56
其中：美元	364,165.59	6.4601	2,352,546.13
欧元	1,279,689.76	7.6862	9,835,951.43
其他应付款			390,449.58
其中：欧元	50,798.78	7.6862	390,449.58
应付职工薪酬			9,591.38
其中：欧元	1,247.87	7.6862	9,591.38
应交税费			79,883.45
其中：欧元	10,393.10	7.6862	79,883.45

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折 算人民币余额
货币资金			3,132,643.54
其中：美元	231,102.58	6.5249	1,507,921.22
欧元	202,457.61	8.025	1,624,722.32
应收账款			387,459.02
其中：美元	17,000.00	6.5249	110,923.30
欧元	34,459.28	8.025	276,535.72
应付账款			14,404,855.40
其中：美元	466,820.59	6.5249	3,045,957.67
欧元	1,415,438.97	8.025	11,358,897.73
其他应付款			269,004.58
其中：欧元	33,520.82	8.025	269,004.58
应付职工薪酬			11,462.99
其中：欧元	1,428.41	8.025	11,462.99

（续上表）

项 目	2019 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折 算人民币余额
货币资金			1,236,632.56
其中：美元	137,981.91	6.9762	962,589.40
欧元	35,064.06	7.8155	274,043.16

项 目	2019 年 12 月 31 日外 币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折 算人民币余额
应收账款			388,230.15
其中：美元	17,000.00	6.9762	118,595.40
欧元	34,500.00	7.8155	269,634.75
应付账款			21,609,210.19
其中：美元	801,828.65	6.9762	5,593,717.03
欧元	2,049,196.23	7.8155	16,015,493.16
其他应付款			523.22
其中：美元	75.00	6.9762	523.22
欧元			

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日外 币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折 算人民币余额
货币资金			937,720.56
其中：美元	51,852.96	6.8632	355,877.24
欧元	74,145.67	7.8473	581,843.32
应收账款			123,736.97
其中：美元	17,000.00	6.8632	116,674.40
欧元	900.00	7.8473	7,062.57
应付账款			20,802,563.76
其中：美元	499,341.19	6.8632	3,427,078.46
欧元	2,214,199.19	7.8473	17,375,485.30

(2) 境外经营实体

本公司于 2018 年在美国设立两家全资子公司 Crossflow Membrane Technology Inc. 和 Crossflow Membrane Technology LLC, 其主要经营地均在美国, 记账本位币均为美元。本公司于 2020 年在德国设立一家子公司 UNISOL Membrane Technology GmbH, 其主要经营地在德国, 记账本位币为欧元。

59. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
适用于中小城市的智能化集成式反渗透的垃圾渗滤液处理设备		不适用				11,666.73	其他收益
环保先进膜装备技术产业园补助款	16,225,000.02	递延收益	274,999.98				不适用
垃圾渗滤液处理技术与智能装备研发补助款	444,444.44	递延收益	55,555.56				不适用
2020 年工业企业技术改造奖励	286,363.62	递延收益	122,727.29	40,909.09			其他收益
合计	16,955,808.08		453,282.83	40,909.09		11,666.73	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
研发费用补助		不适用	1,011,420.00	4,766,420.00	2,716,360.00	1,670,760.00	其他收益
增值税即征即退		不适用	2,169,636.84	8,743,442.09	1,930,663.71	1,747,503.50	其他收益
上市工作经费补助		不适用		5,000,000.00			其他收益
2019 年度“三高”企业科技成果转化奖励		不适用		4,672,300.00			其他收益
2019 年度民营经济财政扶持资金		不适用	3,631,272.61				其他收益
第二批专精特新“小巨人”企业奖励资金		不适用	1,000,000.00				其他收益
创新方法专项合作经费	150,000.00	递延收益					不适用
财政扶持补贴		不适用			1,298,700.00		其他收益
2019 年市级企业技术中心研发费用资助资金		不适用			1,000,000.00		其他收益
其他零星补助		不适用	1,022,638.77	1,755,101.54	1,123,347.42	392,208.20	其他收益/财务费用
合计	150,000.00		8,834,968.22	24,937,263.63	8,069,071.13	3,810,471.70	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
优尼索膜技术（厦门）有限公司	2019 年 5 月	13,000,000.00	100.00	购买

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
优尼索膜技术（厦门）有限公司	2019 年 5 月	见说明	36,806,011.67	6,854,662.34

说明：根据 2019 年 5 月本公司与周静、王志有签订的股权转让协议，本公司受让其持有的优尼索膜技术（厦门）有限公司 100%股权，收购价款 1,300.00 万元；根据优尼索膜技术（厦门）有限公司股权代持协议约定，优尼索膜技术（厦门）有限公司的实际股权结构为王如顺持股 90%、董正军持股 10%，其实际控制人为王如顺，而本公司的实际控制人为蒋林煜、董正军、王如顺，故该收购为非同一控制下企业合并。2019 年 5 月，本公司已支付全部股权价款并办理了股权转让手续，收购完成后本公司持有优尼索膜技术（厦门）有限公司 100%股权。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	优尼索膜技术（厦门）有限公司
—现金	13,000,000.00
合并成本合计	13,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,835,733.85
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-835,733.85

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	优尼索膜技术（厦门）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产总额：	15,999,979.58	15,999,979.58
其中：货币资金	860,086.85	860,086.85
应收账款	9,887,586.80	9,887,586.80
存货	2,709,620.21	2,709,620.21
非流动资产总额：	4,646,134.01	3,833,134.01
其中：固定资产	2,643,168.54	2,643,168.54
在建工程	720,246.04	720,246.04
无形资产	823,668.09	10,668.09

项 目	优尼索膜技术（厦门）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额：	20,646,113.59	19,833,113.59
流动负债总额：	6,607,129.74	6,607,129.74
其中：应付账款	3,294,977.40	3,294,977.40
应付职工薪酬	473,161.54	473,161.54
应交税费	2,456,111.25	2,456,111.25
其他应付款	8,479.55	8,479.55
非流动负债总额：	203,250.00	
其中：递延所得税负债	203,250.00	
负债总额：	6,810,379.74	6,607,129.74
净资产	13,835,733.85	13,225,983.85
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	13,835,733.85	13,225,983.85

说明：被购买方于购买日可辨认资产、负债的公允价值确认基础为厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的“大学评估评报字[2019]840011 号”《资产评估报告》。

2. 其他原因的合并范围变动

2018 年本公司因投资设立新增合并子公司厦门嘉戎盛美工程建设有限公司、Crossflow Membrane Technology Inc.和 Crossflow Membrane Technology LLC。

2019 年本公司因投资设立新增合并子公司嘉戎技术（北京）有限公司和嘉戎盛美环境服务（厦门）有限公司。

2019 年 6 月本公司因注销不再纳入合并范围的子公司厦门嘉戎盛美工程建设有限公司。

2020 年本公司因投资设立新增合并子公司 UNISOL Membrane Technology GmbH。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Crossflow Membrane Technology Inc.	美国	美国	投资	100%		投资设立
Crossflow Membrane Technology LLC	美国	美国	投资		100%	投资设立
嘉戎技术（北京）有限公司	北京	北京	商品销售	60%		投资设立
优尼索膜技术（厦门）有限公司	厦门	厦门	工业生产	100%		非同一控制下企业合并
嘉戎盛美环境服务（厦门）有限公司	厦门	厦门	污水处理	100%		投资设立
UNISOL Membrane Technology GmbH	德国	德国	商品销售		60%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉戎技术（北京）有限公司	40%	1,005,677.40		906,589.62
UNISOL Membrane Technology GmbH	40%	118,645.42		161,028.54

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉戎技术（北京）有限公司	17,550,056.62	1,047,681.88	18,597,738.50	15,412,937.34	918,327.11	16,331,264.45
UNISOL Membrane Technology GmbH	3,863,242.15	4,637.16	3,867,879.31	3,465,307.98		3,465,307.98

(续上表)

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉戎技术（北京）有限公司	6,209,567.93	16,309.23	6,225,877.16	6,399,614.30	73,982.30	6,473,596.60
UNISOL Membrane Technology GmbH	766,442.55		766,442.55	649,136.07		649,136.07

(续上表)

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉戎技术（北京）有限公司	2,470,125.21	25,607.43	2,495,732.64	249,998.79		249,998.79

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
UNISOL Membrane Technology GmbH						

子公司名称	2021 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉戎技术（北京）有限公司	27,034,064.82	2,514,193.49	2,514,193.49	4,797,420.63
UNISOL Membrane Technology GmbH	9,107,484.44	296,613.54	285,264.85	-84,061.13

（续上表）

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉戎技术（北京）有限公司	3,270,272.05	-2,493,453.29	-2,493,453.29	-1,038,697.83
UNISOL Membrane Technology GmbH	1,871,167.75	-82,186.31	-78,336.02	15,953.49

（续上表）

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉戎技术（北京）有限公司	428,694.28	-1,154,266.15	-1,154,266.15	-1,054,104.95
UNISOL Membrane Technology GmbH				

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Campbell Membrane Technologies ,Inc.	美国	美国	工业生产		35.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月
	Campbell Membrane Technologies ,Inc.
流动资产	4,013,709.03
非流动资产	26,231,025.84

项 目	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月
	Campbell Membrane Technologies ,Inc.
资产合计	30,244,734.87
流动负债	3,890,505.17
非流动负债	10,271,779.87
负债合计	14,162,285.04
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	16,082,449.83
按持股比例计算的净资产份额	5,628,857.44
调整事项	
——商誉	
——内部交易未实现利润	
——其他	
对联营企业权益投资的账面价值	5,628,857.44
营业收入	8,391,356.67
净利润	-787,547.52
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-787,547.52

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于

这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于国有银行及其他大中型商业银行等金融机构，本公司认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

(1)信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.38%（2020 年：38.58%、2019 年：51.73%、2018 年：58.89%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 40.63%（2020 年：46.63%、2019 年：52.09%、2018 年：78.37%）。

2.流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2021 年 6 月 30 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	57,458,587.23			57,458,587.23
应付票据	5,588,809.30			5,588,809.30
应付账款	106,138,697.45			106,138,697.45
其他应付款	3,029,458.36			3,029,458.36
一年内到期的非流动负债	1,166,586.21			1,166,586.21
其他流动负债	5,969,976.52			5,969,976.52
长期借款		8,000,000.00	45,398,327.10	53,398,327.10
租赁负债		616,890.76		616,890.76
预计负债	4,265,137.52			4,265,137.52
金融负债合计	183,617,252.59	8,616,890.76	45,398,327.10	237,632,470.45

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	32,036,518.95			32,036,518.95
应付票据	11,497,810.05			11,497,810.05
应付账款	84,247,987.78			84,247,987.78
其他应付款	3,075,457.53			3,075,457.53
一年内到期的非流动负债	47,436.88			47,436.88
其他流动负债	6,100,463.50			6,100,463.50
长期借款			38,265,628.60	38,265,628.60
预计负债	4,496,501.08			4,496,501.08
金融负债合计	141,502,175.77		38,265,628.60	179,767,804.37

（续上表）

项 目	2019 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	18,025,768.19			18,025,768.19
应付票据	3,576,433.14			3,576,433.14
应付账款	70,680,365.59			70,680,365.59
其他应付款	2,852,981.35			2,852,981.35
其他流动负债	7,986,719.50			7,986,719.50
预计负债	9,797,474.95			9,797,474.95
金融负债合计	112,919,742.72			112,919,742.72

（续上表）

项 目	2018 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款				
应付票据	5,751,140.51			5,751,140.51
应付账款	41,574,310.39			41,574,310.39
其他应付款	28,721,932.39			28,721,932.39
其他流动负债	6,297,775.00			6,297,775.00
预计负债	5,971,468.98			5,971,468.98
金融负债合计	88,316,627.27			88,316,627.27

3.市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。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、欧元）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注五、58 外币货币性项目说明。

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

本公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司短期借款主要为固定利率，长期借款为浮动利率。

截至 2021 年 6 月 30 日为止期间，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点而其他因素保持不变，本公司的净利润及所有者权益将减少或增加约 26.70 万元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2021 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			7,551,000.00	7,551,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、长期借款、租赁负债、预计负债等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为蒋林煜、董正军、王如顺，三人为一致行动人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司联营企业情况

本公司联营企业的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
优尼索膜技术（厦门）有限公司	原为共同实际控制人之一王如顺实际控制的公司，2019年5月非同一控制下企业合并为本公司的全资子公司
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员
余昭蓉	共同实际控制人之一蒋林煜之配偶
方建清	共同实际控制人之一董正军之配偶
刘三英	共同实际控制人之一王如顺之配偶

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2021年1-6月发生额	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
优尼索膜技术（厦门）有限公司	采购商品			26,149,383.71	10,218,896.96
优尼索膜技术（厦门）有限公司	接受劳务			146,013.12	616,550.00
Campbell Membrane Technologies ,Inc.	采购商品	2,371,387.76	6,224,404.34	3,044,082.99	

说明：2020年1月8日，子公司 Crossflow Membrane Technology LLC 完成对 Campbell Membrane Technologies ,Inc. 35%的股权收购，Campbell Membrane Technologies ,Inc.成为本公司的联营企业，与本公司存在关联关系，Campbell Membrane Technologies ,Inc.在成为本公司关联方前12个月内与本公司发生的交易，视同关联交易披露。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
蒋林煜、余昭蓉、董正军、 方建清、王如顺、刘三英	5,000,000.00	2017/12/1	2018/11/30	是	银行借款
蒋林煜、余昭蓉	3,000,000.00	2017/12/8	2018/12/7	是	银行借款
蒋林煜、余昭蓉、董正军、 方建清、王如顺、刘三英	1,000,000.00	2017/11/10	2018/3/30	是	履约保函
蒋林煜、余昭蓉、董正军、方 建清、王如顺、刘三英	5,000,000.00	2019/1/4	2020/1/3	是	银行借款
蒋林煜	3,000,000.00	2019/3/27	2020/3/20	是	银行借款
蒋林煜、余昭蓉、董正军、方 建清、王如顺、刘三英	5,000,000.00	2019/3/28	2020/3/24	是	银行借款
蒋林煜	5,000,000.00	2019/3/28	2020/3/27	是	银行借款
蒋林煜、余昭蓉、董正军、方 建清、王如顺、刘三英	4,600,000.00	2019/7/8	2021/7/1	否	履约保函
蒋林煜、余昭蓉、董正军、方 建清、王如顺、刘三英	5,400,000.00	2019/3/22	2020/12/31	是	工程款支付 保函
蒋林煜	7,960,000.00	2019/12/5	2020/1/31	是	预付款保函
蒋林煜	298,300.00	2020/1/2	2021/1/2	是	质量保函
蒋林煜	970,533.62	2020/1/2	2021/1/2	是	质量保函
蒋林煜	619,600.00	2020/4/17	2020/10/17	是	预付款保函
蒋林煜	208,000.00	2020/5/9	2020/9/9	是	履约保函
蒋林煜	51,000.00	2020/6/2	2020/12/15	是	履约保函
蒋林煜	298,882.80	2020/6/10	2020/12/30	是	履约保函
蒋林煜	1,000,000.00	2020/3/26	2021/3/19	是	银行借款
蒋林煜	1,000,000.00	2020/3/27	2021/3/19	是	银行借款
蒋林煜	1,000,000.00	2020/4/9	2021/3/19	是	银行借款
蒋林煜	2,000,000.00	2020/4/30	2020/5/1	是	银行借款
蒋林煜	8,000,000.00	2020/4/9	2020/10/19	是	银行借款
蒋林煜	708,933.96	2020/3/9	2020/9/9	是	应付票据
蒋林煜	81,000.00	2020/7/28	2020/11/15	是	履约保函
蒋林煜	592,450.00	2020/9/4	2021/9/4	否	履约保函
蒋林煜、王如顺、董正军	8,778,000.00	2020/10/23	2022/10/23	否	履约保函
蒋林煜、王如顺、董正军	78,441,120.00	2020/10/23	2022/10/23	否	低价风险保 函
蒋林煜、王如顺、董正军	380,250.00	2020/12/23	2021/5/31	是	履约保函

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
蒋林煜、王如顺、董正军	1,280,000.00	2020/11/13	2022/5/31	否	履约保函
蒋林煜、王如顺、董正军	568,000.00	2020/11/13	2021/4/30	是	履约保函
蒋林煜、王如顺、董正军	9,500,000.00	2020/10/9	2021/10/8	否	银行借款
蒋林煜、王如顺、董正军	9,500,000.00	2020/9/29	2021/9/28	否	银行借款
蒋林煜、王如顺、董正军	5,000,000.00	2020/10/29	2021/10/29	否	银行借款
蒋林煜、王如顺、董正军	5,000,000.00	2020/12/25	2021/11/25	否	银行借款
蒋林煜、王如顺、董正军	170,000.00	2021/3/1	设备最终验收证书签发六十日或2021年11月30日，以先到者为准	否	履约保函
蒋林煜、王如顺、董正军	258,000.00	2021/4/2	2022/2/1	否	履约保函
蒋林煜	131,400.00	2021/6/3	2022/9/10	否	履约保函
蒋林煜、王如顺、董正军	9,800,000.00	2021/6/29	2022/6/25	否	银行借款
蒋林煜、王如顺、董正军	9,800,000.00	2021/6/29	2022/6/28	否	银行借款
蒋林煜	2,000,000.00	2021/5/19	2021/10/22	否	票据贴现
蒋林煜	500,000.00	2021/5/19	2021/11/8	否	票据贴现
蒋林煜	2,000,000.00	2021/5/19	2021/10/26	否	票据贴现
蒋林煜	1,000,000.00	2021/6/29	2021/11/30	否	票据贴现
蒋林煜	3,320,000.00	2021/6/29	2021/12/23	否	票据贴现

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	2,048,914.90	4,466,935.32	4,641,083.04	3,600,318.92

说明：①2018 年至 2021 年 1-6 月的关键管理人数分别为 10 人、14 人、14 人、14 人；②上表所列示的 2018 年至 2021 年 1-6 月的关键管理人员报酬不包括股份支付金额。

(4) 其他关联交易

本公司 2019 年 5 月收购股东王如顺、董正军实际持有的优尼索膜技术（厦门）有限公司 100%股权，收购价格为 1,300 万元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	Campbell Membrane Technologies ,Inc.	774,953.47		292,457.35	

(续上表)

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	Campbell Membrane Technologies ,Inc.	314,544.08			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	优尼索膜技术（厦门）有限公司				4,076,773.28
应付账款	Campbell Membrane Technologies ,Inc.	59,174.45	59,768.02		
其他应付款	蒋林煜	9,131.71	28,199.71	1,079.30	
其他应付款	董正军	4,561.75		15,211.35	
其他应付款	叶瑛悻	3,650.00	790.00	320.00	
其他应付款	学贤	15,378.62	41,879.42	41,952.39	
其他应付款	李飞	310.72	11,672.95	24,100.74	
其他应付款	陈琼	2,227.87	1,718.89	1,359.00	
其他应付款	刘德灿		610.13		
其他应付款	李娟		2,079.15		
其他应付款	王如顺	2,980.83			

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			2,226,000 股	260,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年、2019 年本公司实施三次股权激励，授予价格分别为 2.50 元/股、3.50 元/股、5.00 元/股，自授予日至禁售期结束时解除限售			

说明：禁售期指本公司首次公开发行股票并上市前及上市后，在中华人民共和国法律法规规定及证券监督主管部门和上海/深圳证券交易所要求的禁售期。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			近期拟上市公司的最新增资估值情况、评估值等	近期拟上市公司的最新增资估值情况等
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量			
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,317,727.01	17,383,204.81	5,514,160.41	589,652.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,934,522.20	11,869,044.40	4,924,507.93	589,652.48

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
大额发包合同			24,128,636.36	

(2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年		2,434,411.68	3,429,057.56	1,537,693.89
资产负债表日后第 2 年		726,293.43	2,805,831.03	7,500.00
资产负债表日后第 3 年		304,723.55	563,914.54	
以后年度		3,148.97	57,683.34	
合 计		3,468,577.63	6,856,486.47	1,545,193.89

说明：上述经营租赁承诺主要系生产厂房、办公场所租赁。

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

山西弘轶迅建设工程有限公司系本公司客户之一，本公司自 2018 年 10 月至 2019 年 8 月为其提供高浓度污废水处理服务，截至本财务报告出具日，山西弘轶迅建设工程有限公司未按合同约定支付到期服务款 2,464,871.00 元，本公司基于谨慎已全额计提坏账准备。

2020 年 9 月，山西弘轶迅建设工程有限公司以运城市生活废弃物处置中心、本公司违反《渗滤液应急处理服务合同》等相关合同的约定为由，将运城市生活废弃物处置中心、本公司诉至山西省夏县人民法院（案号：（2020）晋 0828 民初 1271 号），请求法院判决：①运城市生活废弃物处置中心支付 2019 年 9 月至 12 月设备服务费 2,370,000 元；②运城市生活废弃物处置中心、本公司共同支付从 2019 年 12 月至 2020 年 8 月设备服务费 2,000,000 元；③本公司返还在渗滤液处理服务工程设备中的附属设备及配套材料；④运城市生活废弃物处置中心、本公司承担全部诉讼费用。

2020 年 11 月 23 日，本案于山西省运城市夏县人民法院开庭审理。

2021 年 12 月 29 日，山西省夏县人民法院作出“（2020）晋 0828 民初 1271 号”民事裁定书，准许原告山西弘轶迅建设工程有限公司撤诉。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
一、子公司					
优尼索膜技术（厦门）有限公司	信用担保	5,000,000.00	2020/10/29	2021/10/29	银行借款
优尼索膜技术（厦门）有限公司	信用担保	5,000,000.00	2020/12/25	2021/11/25	银行借款

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

根据 2020 年 6 月 24 日本公司董事会决议通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》等议案，本公司拟申请首次公开发行股票并在创业板上市。股票发行前滚

存利润的安排为：公司拟将本次发行及上市前的滚存未分配利润，由公开发行人民币普通股股票并在创业板上市后登记在册的新老股东按发行后的股权比例共享。

截至 2022 年 2 月 17 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

由于本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，以及本公司主营业务主要为膜分离系统、膜组件、配件及耗材的销售以及提供高浓度污废水处理服务，其他占比较小，主营业务的情况本公司已在本附注五、40 披露，因此本公司无需披露分部数据。

2. 诉讼事项

2019 年 1 月江苏坤奕环境工程有限公司向江阴市人民法院提起诉讼，请求判令本公司立即停止不正当竞争行为，并请求判令本公司赔偿其维权合理支出人民币 6 万元。

2019 年 11 月 26 日，江阴市人民法院作出《民事判决书》((2019)苏 0281 民初 159 号)，判决如下：本公司立即停止虚假宣传的不正当竞争行为，并赔偿江苏坤奕环境工程有限公司合理开支 46,453.00 元。

因本公司不服江阴市人民法院判决，2019 年 12 月，本公司向江苏省无锡市中级人民法院提起上诉，请求撤销江阴市人民法院作出《民事判决书》((2019)苏 0281 民初 159 号)，改判驳回江苏坤奕环境工程有限公司全部诉讼请求或发回重审。

2020 年 8 月 3 日，江苏省无锡市中级人民法院作出《民事判决书》((2020)苏 02 民终 886 号)，判决如下：撤销江阴市人民法院(2019)苏 0281 民初 159 号民事判决，驳回江苏坤奕环境工程有限公司的诉讼请求。一审案件受理费 1300 元、二审案件受理费 961 元，由江苏坤奕环境工程有限公司负担。

3. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫

情防控的各项规定和要求，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

截至本财务报告出具日，本公司生产回归正常。本公司境内采购的主要供应商基本已回归正常，本公司境外采购的主要供应商位于德国，受疫情影响较小，能够保障本公司材料供应。本公司客户主要位于国内，在疫情爆发时，验收进度有一定推迟，但下游行业市场需求稳定，疫情对本公司未来整体新签订单情况影响较小。

本公司将持续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

4. 前期会计差错更正

2018年、2019年，本公司通过向厦门嘉戎盛美企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、厦门嘉戎盛怡企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及厦门嘉信企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“持股平台”)增资方式对持股平台员工进行了三次股权激励。各持股平台持股员工签订的合伙协议未就离职及员工考核指标进行约定。但为维持持股平台股权结构的稳定性，本公司通过制定《关于厦门嘉戎技术股份有限公司员工股权激励管理办法》(以下简称《股权激励管理办法》)及与持股平台持股员工共同签署的《关于厦门嘉戎技术股份有限公司员工股权激励管理办法补充协议》(以下简称《股权激励协议书》)中就员工离职作出相关约定，具体如下：

在本公司首次公开发行股票并上市前及上市后，在中华人民共和国法律法规规定及证券监督主管部门和上海/深圳证券交易所要求的禁售期内(上市前及上市后禁售期以下统称“禁售期”)离职的，应当将所持有的份额转让给普通合伙人或符合本公司员工股权激励制度的第三方，适用对象、转让限制及价格如下：

适用对象	转让限制	转让价格
禁售期内劳动合同正常终止或激励对象无法继续履行劳动合同	将持有的财产份额全部转让给普通合伙人或符合公司员工股权激励制度的第三方	转让价额=该激励对象持有的财产份额的原值+同期银行存款利息-该激励对象在持有财产份额期间已分得的利润金额
禁售期内激励对象主		转让价额=该激励对象持有的财产

适用对象	转让限制	转让价格
动离职或被依法辞退		份额的原值-该激励对象在持有财产份额期间已分得的利润金额

考虑到股权激励相关协议及制度中未明确约定服务期等限制条件，基于谨慎性原则，结合《企业会计准则第 11 号——股份支付》、中国证监会《首发业务若干问题解答》的相关规定，本公司将上述股份支付费用一次性计入发生年度的当期损益，作为非经常性损益列示，并相应增加资本公积。本公司于 2018 年度、2019 年度分别确认股权激励费用 8,549,960.99 元、38,221,558.10 元，并相应增加了资本公积。

财政部于 2021 年 5 月发布的《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》（简称“股份支付准则应用案例”）中指出，针对以首次公开募股成功为可行权条件的股权激励计划，拟上市公司应当合理估计未来完成首次公开募股的可能性及完成时点，将授予日至该时点的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量做出估计，确认相应的股权激励费用。

经过对比财政部《股份支付准则应用案例》规定与公司《股权激励管理办法》、《股权激励协议书》的具体约定，公司员工持股平台员工在禁售期内离职时转让财产份额存在限制，存在隐含的服务期，属于可行权条件中的服务期限条件。因此，本公司基于谨慎原则，结合《股份支付准则应用案例》，对股份支付确认方式进行了会计差错更正，由在授予日一次性确认更正为在估计的等待期内进行分期摊销，同时估计成功完成首次公开发行并上市的时点为 2022 年 6 月，将授予日至 2023 年 6 月（禁售期末）的期间作为等待期，对以前年度财务报表进行追溯调整。

该调整事项对本公司合并财务报表的影响如下：

（1）2021 年 1-6 月

项目	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月原列报金额	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月调整金额	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月调整后列报金额
资本公积	61,095,531.27	-23,453,792.08	37,641,739.19
盈余公积	44,335,249.39	2,819,910.73	47,155,160.12
未分配利润	396,539,291.39	20,633,881.35	417,173,172.74
营业成本	161,009,166.96	706,810.82	161,715,977.78

项目	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月原列报金额	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月调整金额	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月调整后列报金额
销售费用	17,223,460.48	848,511.21	18,071,971.69
管理费用	24,440,327.17	2,902,021.92	27,342,349.09
研发费用	20,878,422.65	1,477,178.25	22,355,600.90
营业利润	80,860,222.86	-5,934,522.20	74,925,700.66
利润总额	78,282,893.52	-5,934,522.20	72,348,371.32
净利润	68,647,402.08	-5,934,522.20	62,712,879.88

(2) 2020 年度

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度原列报金额	2020 年 12 月 31 日/2020 年度调整金额	2020 年 12 月 31 日/2020 年度调整后列报金额
资本公积	61,095,531.27	-29,388,314.28	31,707,216.99
盈余公积	44,335,249.39	2,819,910.73	47,155,160.12
未分配利润	329,016,212.13	26,568,403.55	355,584,615.68
营业成本	326,986,541.76	1,398,256.10	328,384,797.86
销售费用	30,204,870.15	2,271,703.29	32,476,573.44
管理费用	38,482,026.71	5,168,659.17	43,650,685.88
研发费用	32,723,129.52	3,030,425.84	35,753,555.36
营业利润	187,853,780.31	-11,869,044.40	175,984,735.91
利润总额	183,201,068.43	-11,869,044.40	171,332,024.03
净利润	157,467,780.68	-11,869,044.40	145,598,736.28

(3) 2019 年度

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度原列报金额	2019 年 12 月 31 日/2019 年度调整金额	2019 年 12 月 31 日/2019 年度调整后列报金额
资本公积	61,095,531.27	-41,257,358.68	19,838,172.59
盈余公积	28,713,118.44	3,887,776.92	32,600,895.36
未分配利润	200,007,613.66	37,369,581.76	237,377,195.42
营业成本	286,442,347.83	-4,208,321.05	282,234,026.78
销售费用	34,960,461.65	-6,015,148.91	28,945,312.74
管理费用	38,743,185.18	-13,923,741.27	24,819,443.91
研发费用	36,551,708.07	-9,149,838.94	27,401,869.13
营业利润	182,750,674.14	33,297,050.17	216,047,724.31
利润总额	183,281,192.25	33,297,050.17	216,578,242.42
净利润	151,488,086.54	33,297,050.17	184,785,136.71

(4) 2018 年度

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度原列报金额	2018 年 12 月 31 日/2018 年度调整金额	2018 年 12 月 31 日/2018 年度调整后列报金额
资本公积	11,905,553.17	-7,960,308.51	3,945,244.66
盈余公积	13,310,403.99	796,030.85	14,106,434.84
未分配利润	64,108,094.65	7,164,277.66	71,272,372.31
营业成本	158,655,664.76	-612,331.43	158,043,333.33
销售费用	14,331,581.71	-1,530,828.56	12,800,753.15
管理费用	16,171,159.73	-3,980,154.26	12,191,005.47
研发费用	19,512,862.56	-1,836,994.26	17,675,868.30
营业利润	90,170,565.24	7,960,308.51	98,130,873.75
利润总额	90,070,984.99	7,960,308.51	98,031,293.50
净利润	77,058,645.04	7,960,308.51	85,018,953.55

该调整事项对母公司财务报表的影响如下：

(1) 2021 年 1-6 月

项目	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月原列报金额	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月调整金额	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月调整后列报金额
长期股权投资	38,842,646.40	-656,279.52	38,186,366.88
资本公积	61,095,531.27	-23,453,792.08	37,641,739.19
盈余公积	44,335,249.39	2,819,910.73	47,155,160.12
未分配利润	389,428,336.17	19,977,601.83	409,405,938.00
营业成本	155,714,948.55	706,810.82	156,421,759.37
销售费用	14,643,565.10	848,511.21	15,492,076.31
管理费用	19,456,374.17	2,595,722.04	22,052,096.21
研发费用	20,135,024.64	1,250,550.67	21,385,575.31
营业利润	71,952,072.80	-5,401,594.74	66,550,478.06
利润总额	69,374,748.16	-5,401,594.74	63,973,153.42
净利润	61,382,130.56	-5,401,594.74	55,980,535.82

(2) 2020 年度

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度原列报金额	2020 年 12 月 31 日/2020 年度调整金额	2020 年 12 月 31 日/2020 年度调整后列报金额
长期股权投资	38,842,646.40	-1,189,206.98	37,653,439.42
资本公积	61,095,531.27	-29,388,314.28	31,707,216.99

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度原列报金额	2020 年 12 月 31 日/2020 年度调整金额	2020 年 12 月 31 日/2020 年度调整 after 列报金额
盈余公积	44,335,249.39	2,819,910.73	47,155,160.12
未分配利润	328,046,205.61	25,379,196.57	353,425,402.18
营业成本	331,241,740.08	1,398,256.10	332,639,996.18
销售费用	28,259,096.69	2,271,703.29	30,530,799.98
管理费用	32,501,527.70	4,658,159.35	37,159,687.05
研发费用	28,687,084.31	2,350,543.13	31,037,627.44
营业利润	184,496,035.40	-10,678,661.87	173,817,373.53
利润总额	179,703,824.09	-10,678,661.87	169,025,162.22
净利润	154,799,377.72	-10,678,661.87	144,120,715.85

(3) 2019 年度

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度原列报金额	2019 年 12 月 31 日/2019 年度调整金额	2019 年 12 月 31 日/2019 年度调整 after 列报金额
长期股权投资	22,476,246.40	-2,379,589.51	20,096,656.89
资本公积	61,095,531.27	-41,257,358.68	19,838,172.59
盈余公积	28,713,118.44	3,887,776.92	32,600,895.36
未分配利润	202,736,265.94	34,989,992.25	237,726,258.19
营业成本	289,332,333.47	-4,208,321.05	285,124,012.42
销售费用	33,927,679.52	-6,015,148.91	27,912,530.61
管理费用	36,957,143.08	-13,923,741.27	23,033,401.81
研发费用	31,134,505.44	-6,770,249.43	24,364,256.01
营业利润	185,838,794.90	30,917,460.66	216,756,255.56
利润总额	185,712,599.84	30,917,460.66	216,630,060.50
净利润	154,674,704.04	30,917,460.66	185,592,164.70

(4) 2018 年度

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度原列报金额	2018 年 12 月 31 日/2018 年度调整金额	2018 年 12 月 31 日/2018 年度调整 after 列报金额
长期股权投资	200,000.00		200,000.00
资本公积	11,905,553.17	-7,960,308.51	3,945,244.66
盈余公积	13,310,403.99	796,030.85	14,106,434.84
未分配利润	64,111,835.89	7,164,277.66	71,276,113.55
营业成本	158,655,664.76	-612,331.43	158,043,333.33
销售费用	14,331,581.71	-1,530,828.56	12,800,753.15

项目	2018年12月31日/2018年度原列报金额	2018年12月31日/2018年度调整金额	2018年12月31日/2018年度调整后列报金额
管理费用	16,168,169.73	-3,980,154.26	12,188,015.47
研发费用	19,512,862.56	-1,836,994.26	17,675,868.30
营业利润	90,174,306.48	7,960,308.51	98,134,614.99
利润总额	90,074,726.23	7,960,308.51	98,035,034.74
净利润	77,062,386.28	7,960,308.51	85,022,694.79

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	259,813,564.75	152,595,842.66	160,558,830.40	59,067,979.95
1至2年	30,167,290.76	33,431,764.42	11,230,114.72	2,940,637.00
2至3年	8,263,429.98	6,886,301.39	402,768.00	1,055,952.17
3至4年	2,519,516.00	252,460.00	658,362.55	1,021,084.80
4至5年	19,380.30	524,197.20	465,401.84	620.00
5年以上	694,476.98	366,466.60	65,118.00	82,218.00
小计	301,477,658.77	194,057,032.27	173,380,595.51	64,168,491.92
减：坏账准备	22,267,576.99	17,059,277.65	12,945,863.75	4,104,707.14
合计	279,210,081.78	176,997,754.62	160,434,731.76	60,063,784.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021年6月30日（按简化模型计提）

类 别	2021年6月30日				
	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	2,569,371.00	0.85	2,569,371.00	100.00	
其中：山西弘轶迅建设工程有限公司	2,464,871.00	0.82	2,464,871.00	100.00	
博天环境集团股份有限公司	104,500.00	0.03	104,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	298,908,287.77	99.15	19,698,205.99	6.59	279,210,081.78
其中：应收合并范围内客户款	11,346,762.00	3.76			11,346,762.00
应收其他客户款	287,561,525.77	95.39	19,698,205.99	6.85	267,863,319.78

类 别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	301,477,658.77	100.00	22,267,576.99	7.39	279,210,081.78

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	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	2,464,871.00	1.27	2,464,871.00	100.00	
其中：山西弘铁迅建设工程有限公司	2,464,871.00	1.27	2,464,871.00	100.00	
按组合计提坏账准备	191,592,161.27	98.73	14,594,406.65	7.62	176,997,754.62
其中：应收合并范围内客户款	890,465.00	0.46			890,465.00
应收其他客户款	190,701,696.27	98.27	14,594,406.65	7.65	176,107,289.62
合计	194,057,032.27	100.00	17,059,277.65	8.79	176,997,754.62

③2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	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	173,380,595.51	100.00	12,945,863.75	7.47	160,434,731.76
其中：应收其他客户款	173,380,595.51	100.00	12,945,863.75	7.47	160,434,731.76
合计	173,380,595.51	100.00	12,945,863.75	7.47	160,434,731.76

④2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,168,491.92	100.00	4,104,707.14	6.40	60,063,784.78
其中：账龄组合	64,168,491.92	100.00	4,104,707.14	6.40	60,063,784.78

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	64,168,491.92	100.00	4,104,707.14	6.40	60,063,784.78

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	248,466,802.75	11,230,699.49	4.52
1-2 年	28,996,860.76	4,674,293.95	16.12
2-3 年	6,968,988.98	2,010,553.32	28.85
3-4 年	2,415,016.00	1,120,567.42	46.40
4-5 年	19,380.30	11,019.64	56.86
5 年以上	694,476.98	651,072.17	93.75
合 计	287,561,525.77	19,698,205.99	6.85

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,705,377.66	6,857,083.07	4.52
1-2 年	30,966,893.42	4,991,863.22	16.12
2-3 年	6,886,301.39	1,986,697.95	28.85
3-4 年	252,460.00	117,141.44	46.40
4-5 年	524,197.20	298,058.53	56.86
5 年以上	366,466.60	343,562.44	93.75
合 计	190,701,696.27	14,594,406.65	7.65

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,558,830.40	9,472,970.99	5.90

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	11,230,114.72	2,660,414.18	23.69
2-3 年	402,768.00	141,492.40	35.13
3-4 年	658,362.55	341,360.98	51.85
4-5 年	465,401.84	275,238.65	59.14
5 年以上	65,118.00	54,386.55	83.52
合计	173,380,595.51	12,945,863.75	7.47

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

②2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,067,979.95	2,953,399.00	5.00
1 至 2 年	2,940,637.00	294,063.70	10.00
2 至 3 年	1,055,952.17	263,988.04	25.00
3 至 4 年	1,021,084.80	510,542.40	50.00
4 至 5 年	620.00	496.00	80.00
5 年以上	82,218.00	82,218.00	100.00
合计	64,168,491.92	4,104,707.14	6.40

(3) 坏账准备的变动情况

①2021 年 1-6 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
应收账款	17,059,277.65	5,103,799.34			104,500.00	22,267,576.99

②2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款	12,945,863.75	-829,343.02	12,116,520.73	4,942,756.92			17,059,277.65

③2019 年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,104,707.14	1,046,364.20	5,151,071.34	7,794,792.41			12,945,863.75

④2018年度的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,837,665.32	2,267,041.82			4,104,707.14

(4) 各报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
重庆渝泓土地开发有限公司	43,140,020.00	14.31	1,949,928.90
中国光大国际有限公司	31,634,941.74	10.49	2,029,345.22
武汉天源环保股份有限公司	18,603,610.00	6.17	1,327,679.03
成都硕特环保科技有限公司	17,646,017.69	5.85	797,600.00
北京环境有限公司	17,447,613.79	5.79	1,225,382.24
合计	128,472,203.22	42.61	7,329,935.39

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国光大国际有限公司	17,792,962.74	9.17	1,075,275.62
北京环境有限公司	17,679,431.99	9.11	1,031,110.33
中油(长汀)催化剂有限公司	13,731,960.00	7.08	620,684.59
武汉天源环保股份有限公司	13,605,865.00	7.01	854,019.74
盖州市生活垃圾处理场	12,680,525.00	6.53	573,159.73
合计	75,490,744.73	38.90	4,154,250.01

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国光大国际有限公司	35,399,071.64	20.42	2,151,995.80
河南盛邦环境工程有限公司	20,091,417.50	11.59	1,185,393.63

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
北京环境有限公司	12,806,947.39	7.39	755,609.90
东莞市科良机械设备有限公司	12,133,373.12	7.00	715,869.01
济南泰德天成环境科技有限公司	9,240,000.00	5.33	545,160.00
合计	89,670,809.65	51.73	5,354,028.34

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
东莞市聚德环保科技有限公司	12,052,460.72	18.78	602,623.04
东莞市科良机械设备有限公司	7,757,723.00	12.09	388,846.20
凤城市环境卫生管理处	6,662,466.00	10.38	333,123.30
中国光大国际有限公司	5,940,021.10	9.26	338,933.06
武汉天源环保股份有限公司	5,378,600.00	8.38	283,930.00
合计	37,791,270.82	58.89	1,947,455.60

(6) 2021 年 6 月 30 日应收账款较 2020 年 12 月 31 日增加 57.75%，主要系部分客户由于其自身资金安排等原因暂未及时回款所致；2019 年 12 月 31 日应收账款较 2018 年 12 月 31 日增加 167.11%，主要系营业额大幅增加所致。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,199,787.76	2,246,928.78	4,855,675.19	2,590,451.11
合计	3,199,787.76	2,246,928.78	4,855,675.19	2,590,451.11

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	3,220,613.71	1,967,538.80	5,073,393.73	2,514,510.76
1 至 2 年	867,509.29	1,694,564.00	13,561.00	83,655.00
2 至 3 年	453,550.00	13,561.00	83,655.00	166,677.84

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3 至 4 年	89,281.00	83,655.00	58,677.84	2,736.00
4 至 5 年	2,535.00	58,677.84	2,736.00	
5 年以上	3,030.00	110,125.99	107,389.99	166,067.83
小计	4,636,519.00	3,928,122.63	5,339,413.56	2,933,647.43
减：坏账准备	1,436,731.24	1,681,193.85	483,738.37	343,196.32
合计	3,199,787.76	2,246,928.78	4,855,675.19	2,590,451.11

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	1,924,582.00	3,175,800.35	4,878,411.83	2,790,423.19
其他往来款	2,711,937.00	752,322.28	461,001.73	143,224.24
小计	4,636,519.00	3,928,122.63	5,339,413.56	2,933,647.43
减：坏账准备	1,436,731.24	1,681,193.85	483,738.37	343,196.32
合计	3,199,787.76	2,246,928.78	4,855,675.19	2,590,451.11

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,636,519.00	1,436,731.24	3,199,787.76
第二阶段			
第三阶段			
合计	4,636,519.00	1,436,731.24	3,199,787.76

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,636,519.00	30.99	1,436,731.24	3,199,787.76	
其中：应收其他往来款	4,636,519.00	30.99	1,436,731.24	3,199,787.76	
合计	4,636,519.00	30.99	1,436,731.24	3,199,787.76	

B. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,928,122.63	1,681,193.85	2,246,928.78
第二阶段			

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段			
合计	3,928,122.63	1,681,193.85	2,246,928.78

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,928,122.63	42.80	1,681,193.85	2,246,928.78	
其中：应收其他往来款	3,928,122.63	42.80	1,681,193.85	2,246,928.78	
合计	3,928,122.63	42.80	1,681,193.85	2,246,928.78	

C. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,339,413.56	483,738.37	4,855,675.19
第二阶段			
第三阶段			
合计	5,339,413.56	483,738.37	4,855,675.19

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,339,413.56	9.06	483,738.37	4,855,675.19	
其中：应收其他往来款	5,339,413.56	9.06	483,738.37	4,855,675.19	
合计	5,339,413.56	9.06	483,738.37	4,855,675.19	

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

D. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,933,647.43	100.00	343,196.32	11.70	2,590,451.11

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,933,647.43	100.00	343,196.32	11.70	2,590,451.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,933,647.43	100.00	343,196.32	11.70	2,590,451.11

D1.2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,514,510.76	125,725.53	5.00
1 至 2 年	83,655.00	8,365.50	10.00
2 至 3 年	166,677.84	41,669.46	25.00
3 至 4 年	2,736.00	1,368.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	166,067.83	166,067.83	100.00
合计	2,933,647.43	343,196.32	11.70

④坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,681,193.85		244,462.61		1,436,731.24

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	483,738.37	1,197,455.48			1,681,193.85

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	343,196.32	59,178.77	402,375.09	81,363.28			483,738.37

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	212,245.90	130,950.42			343,196.32

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京新生汇供应链信息技术有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	17.25	106,000.00
四川省邛崃市财政局	履约保证金	483,000.00	1-2 年	10.42	338,679.60
丰顺县市政公用事业管理中心	履约保证金	443,000.00	2-3 年	9.55	310,631.60
厦门市融资担保有限公司	保函保证金	230,000.00	1-2 年	4.96	161,276.00
南京环保产业创新中心有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	4.31	26,500.00
合计		2,156,000.00		46.49	943,087.20

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市融资担保有限公司	保函保证金	500,000.00	1-2 年	12.73	350,600.00
四川省邛崃市财政局	履约保证金	483,000.00	1-2 年	12.3	338,679.60
丰顺县市政公用事业管理中心	履约保证金	443,000.00	1-2 年	11.28	310,631.60
诸暨市城乡投资集团有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	7.64	39,750.00
北京京城环保股份有限公司	履约保证金	270,000.00	1 年以内	6.87	35,775.00
合计		1,996,000.00		50.82	1,075,436.20

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
齐齐哈尔市垃圾处理公司	履约保证金	934,200.00	1 年以内	17.50	53,903.34

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司	投标保证金	560,000.00	1 年以内	10.49	32,312.00
厦门市融资担保有限公司	保函保证金	500,000.00	1 年以内	9.36	28,850.00
四川省邛崃市财政局	履约保证金	483,000.00	1 年以内	9.05	27,869.10
丰顺县市政公用事业管理中心	履约保证金	443,000.00	1 年以内	8.30	25,561.10
合计		2,920,200.00		54.70	168,495.54

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	履约保证金	1,210,000.00	1 年以内	41.25	60,500.00
中华人民共和国厦门高崎机场海关	进口关税及增值税保证金	496,525.52	1 年以内	16.93	24,826.28
厦门高新技术创业中心	租赁押金	58,677.84	2 至 3 年	7.23	168,094.29
		153,424.83	5 年以上		
三明市公信招标代理有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	6.82	10,000.00
徐州市市政设计院有限公司	投标保证金	180,000.00	1 年以内	6.14	9,000.00
合计		2,298,628.19		78.37	272,420.57

(3) 2019 年 12 月 31 日其他应收款较 2018 年 12 月 31 日增加 87.45%，主要系随着公司业务规模逐步扩大应收的投标保证金及租赁押金等大幅增加所致。

3. 长期股权投资

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,186,366.88		38,186,366.88	37,653,439.42		37,653,439.42

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,096,656.89		20,096,656.89	200,000.00		200,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	2021 年 6 月 30 日减值准 备余额
嘉戎技术（北京）有 限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
优尼索膜技术（厦 门）有限公司	21,736,539.61	226,627.57		21,963,167.18		
嘉戎盛美环境服务 （厦门）有限公司	5,510,499.81	306,299.89		5,816,799.70		
Crossflow Membrane Technology Inc.	8,366,400.00			8,366,400.00		
合计	37,653,439.42	532,927.46		38,186,366.88		

（续上表）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2020 年 12 月 31 日减 值准备余 额
厦门嘉戎盛美工程 建设有限公司						
嘉戎技术（北京） 有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
优尼索膜技术（厦 门）有限公司	13,056,656.89	8,679,882.72		21,736,539.61		
嘉戎盛美环境服务 （厦门）有限公司	5,000,000.00	510,499.81		5,510,499.81		
Crossflow Membrane Technology Inc.		8,366,400.00		8,366,400.00		
合 计	20,096,656.89	17,556,782.53		37,653,439.42		

（续上表）

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2019 年 12 月 31 日减 值准备余 额
厦门嘉戎盛美工程 建设有限公司	200,000.00		200,000.00			
嘉戎技术（北京） 有限公司		2,040,000.00		2,040,000.00		
优尼索膜技术（厦 门）有限公司		13,056,656.89		13,056,656.89		
嘉戎盛美环境服务 （厦门）有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2019 年 12 月 31 日减 值准备余 额
Crossflow Membrane Technology Inc.						
合 计	200,000.00	20,096,656.89	200,000.00	20,096,656.89		

(续上表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2018 年 12 月 31 日减 值准备余 额
厦门嘉戎盛美工程 建设有限公司		200,000.00		200,000.00		
嘉戎技术(北京) 有限公司						
优尼索膜技术(厦 门)有限公司						
嘉戎盛美环境服务 (厦门)有限公司						
Crossflow Membrane Technology Inc.						
合 计		200,000.00		200,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,101,092.61	152,884,488.65	565,306,695.28	323,128,297.86
其他业务	7,159,993.23	3,537,270.72	20,909,735.05	9,511,698.32
合 计	269,261,085.84	156,421,759.37	586,216,430.33	332,639,996.18

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	569,342,069.21	283,739,639.17	297,719,729.51	157,599,773.99
其他业务	4,296,846.68	1,384,373.25	1,350,059.54	443,559.34
合 计	573,638,915.89	285,124,012.42	299,069,789.05	158,043,333.33

5. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-1,272.78	
银行理财收益	338,059.43	995,186.25	929,856.58	1,407,764.49
合 计	338,059.43	995,186.25	928,583.80	1,407,764.49

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	16,360,604.49	1,432,288.66	5,906,805.89	-17,765.97
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）	7,118,614.21	16,234,730.63	6,138,407.42	2,074,634.93
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			835,733.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,947.30	5,498.27	-209,424.67	-32,211.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	867,993.61	4,042,755.10	2,729,434.83	1,407,764.49
非经常性损益总额	24,298,265.01	21,715,272.66	15,400,957.32	3,432,421.77
减：非经常性损益的所得税影响数	4,071,006.01	3,229,637.06	2,228,439.21	519,695.06
非经常性损益净额	20,227,259.00	18,485,635.60	13,172,518.11	2,912,726.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	12,759.12	65,195.29	13,929.44	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	20,214,499.88	18,420,440.31	13,158,588.67	2,912,726.71

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.10	0.70	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.45	0.47	

②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.68	1.68	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.57	1.47	

③2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	76.22	2.25	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	70.80	2.09	

④2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	84.62	1.08	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	81.73	1.05	

公司名称：厦门嘉戎技术股份有限公司

日期：2022 年 2 月 17 日





营业执照

(副本5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码

911101020854927874



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本财务决策咨询、税务咨询、软件及辅助设备、会计咨询、其他市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

登记机关

2021 年12 月17 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

名

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



发证机关：北京市财政局

二〇一三年六月六日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



