

广东自由能科技股份有限公司

GUANGDONG THEAOSON TECHNOLOGY CO., LTD



2022年半年度报告



致投资者的一封信

广东自由能科技股份有限公司的投资者：

您好！承蒙您的信任与支持，自由能迈着坚定沉稳的步伐走过了2022年上半年。在过去的这段时间里，我们时刻面对着抗击疫情和稳增长促发展的双重考验。在这种艰难的经营环境下，我们始终坚守稳健务实的风格，在困难和逆境中积极探索，寻找突破。报告期内，公司各项经营活动有序开展，改革创新持续推进，内部治理更为规范，内生动力不断增强，各项经营指标均保持在合理区间。

报告期内，公司实现营收10,563万元，同比增长9.02%；归属于挂牌公司股东的净利润724万元，同比增长31.09%。

我们深知：在逐梦前行的背后，是各位投资者给予我们的鼓励与期盼，在此，我谨代表自由能全体员工向您致以最衷心的感谢。

作为一个“共生、共赢、共享、共担”的创业平台，自由能自成立起便积极保持与产业链上下游企业之间的深度合作与资源整合，始终秉承“共享共赢”的经营服务理念，以及“坚持一贯高品质”的核心价值观，积极打造气雾剂全产业链的价值创造平台，不断提升和保障投资者的价值回报和投资安全。在过去的上半年，公司整体发展质量得到了夯实，这为2022年下半年的持续稳定发展奠定了扎实的基础。

2022年上半年，公司总体发展质量实现新突破。

- 1.为进一步提升生产制造平台的整体效能，根据产业布局及业务发展需要，公司加快对生产制造平台智能化升级改造，并按功能区细分，集约化生产程度明显提高；
- 2.随着公司精益管理的不断深入以及先进制造平台的迭代升级，公司的生产经营活动变得更加夯实沉稳，生产制造能力再次得到释放；
- 3.国内、海外以及电商等销售部门根据市场需求不断创新服务，在疫情不利影响的大环境下，主动对接海内外市场，多渠道开展“线上、线下”等市场活动，进一步扩大了市场业务和品牌影响，为确保公司业务增长，提升公司持续盈利能力提供了保障；
- 4.为进一步整体提升公司的综合业务发展水平，公司将依托深圳、香港等子公司对接海内外业务的市场优势和区位优势，多点布局构建新的业务板块，打造增长新动能，有效推进产品研发、生产制造、市场营销等各环节之间的相互补充和双向发展。

2022年上半年，公司履行社会责任体现更充分。

- 1.承接供港物资保障任务：2022年初，香港疫情形势严峻，公司在接到内地支援香港抗疫工作专班医疗物资供应组支援香港特区新冠病毒肺炎疫情防控工作的紧急任务后，敢于担当、主动作为，在短期内完成了酒精消毒剂等防疫物资的保供任务；
- 2.抗击疫情爱心捐赠：2022年3月以来，国内疫情反复，在此关键时期，自由能主动担当，践行使命，先后向韶关市疫情防控指挥部、南雄市疫情防控指挥部等疫情防控部门捐赠防疫物资用于保障当地的疫情防控工作；
- 3.积极响应乡村振兴战略：公司积极响应乡村振兴工作，在南雄市乡村振兴“万企兴万村”行动，以及“广东扶贫济困日”活动中，先后向对接帮扶的乡镇村进行定向捐款捐物。

2022年上半年，公司整体表现得到高度肯定。

2022年，公司先后被授予“韶关市政府质量奖提名奖”，“韶关市制造业品质领跑者五星级企业”等荣誉，荣誉的获得是对公司整体表现的充分肯定，彰显了公司在创新质量管理、提升质量管理等方面所起到的示范引领作用。

展望下半年，新冠疫情反复、国际环境不确定性、地缘局势不稳定等因素的影响依然存在，公司在稳增长、促发展等方面面临着较大压力，这对我们的战略部署和战略决策提出了更高的要求 and 标准。

面对新的征程，新的挑战，自由能将攻坚克难、迎难而上，以更加坚定、果敢、韧性的姿态立足主责主业，推动改革创新，将广大投资者的期待和期许转化为强大动力，让您在持续获得收益的同时，始终对自由能未来美好前景保持坚定信心。我们坚信：自由能未来的发展更值得您的期待。

最后，再次感谢您对自由能一如既往的支持和鼓励！



广东自由能科技股份有限公司

董事长：

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	102

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨青坡、主管会计工作负责人罗能秀及会计机构负责人（会计主管人员）罗能秀保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	公司主要原材料为气雾罐、有机化学原料及石油气、二甲醚等。报告期内，公司生产成本中原材料投入占主营业务成本比例较高，且原材料的价格受原油等大宗产品交易价格影响较大，若原材料市场价格出现大幅波动，将对公司产品毛利率产生一定影响，从而影响公司盈利能力。因此，公司可能存在受原材料价格波动带来的不利影响的的风险。 应对措施：公司具有较强的成本管理能力和定价管理能力，通过产品工艺控制、供应商采购管理、产品结构优化、市场定价策略实施等一系列措施，在一定程度上降低原材料价格上涨对公司的利润侵蚀。
2、汇率波动风险	报告期内，公司出口收入占营业收入的比例为 68.46%，汇兑损益金额为 -198.88 万元，汇兑损益金额对公司利润有一定的影响。公司出口业务主要以美元定价及结算。近年来人民币对美元的汇率涨跌幅度较大，波动不定，汇率风险较大。如果未来汇率持续大幅波动，将对公司盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司加强对汇率变动的跟踪研究，主动应对和防范汇率波动风险。合同签订时考虑汇率变化，订单价格中包含汇率变动预期，利用远期汇率合同对美元进行风险对冲。同时，加快海外应收账款的回收，规避汇率变动风险。
3、出口退税风险	报告期内，公司出口收入占总营业收入的比例为 68.46%，获得出口退税金

	额为 60.05 万元。虽然出口退税政策具有一贯性，出口退税因素对公司经营的影响较为稳定，但若国家调整出口退税政策，致使公司不能享受或者享受出口退税的比例下降，将会增加公司的产品成本，在出口产品价格不变的情况下销售毛利将会减少，进而影响公司的经营业绩。 应对措施：公司将通过学习、培训等多种途径提高业务人员、财务人员对出口退税政策的熟悉和掌握程度，并进一步加大创新研发投入，通过掌握关键核心技术提高产品的科技含量，充分开拓国内国际市场；同时，加强内部管理、降低运营成本，进而增强企业核心竞争力。
4、应收票据及应收账款占比较高风险	报告期末，公司应收票据及应收账款的账面价值为 2,546.78 万元，应收票据及应收账款账面价值占公司营业收入比例为 24.11%，公司应收票据及应收账款占营业收入的比例较大。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收票据及应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。 应对措施：公司明确财务部、销售部等部门在应收账款风险化解中的职责，建立部门之间的沟通渠道，做好应收账款风险预警工作、催收工作，以防止应收账款无法按期回收或无法收回发生坏账所带来的风险。
5、行业竞争风险	公司所处的气雾剂行业市场竞争较为充分，竞争力主要取决于产品研发能力以及品牌知名度。公司虽然在气雾剂行业耕耘多年，有一定的品牌影响力和技术优势，但公司所处行业的国内竞争对手和潜在进入者较多，若不能及时根据市场竞争环境调整升级产业结构、提高技术创新能力，提升产品附加价值，将在市场竞争中处于不利地位。 应对措施：公司一方面持续加大对技术研发的投入，增强公司的技术优势和核心竞争力；另一方面，公司将维护和拓展新老客户的合作，加大市场投入，深度挖掘市场需求，继续提供优质服务，提升用户粘性和满意度。
6、经销商模式风险	公司采用经销商与直销相结合的销售模式，其中经销商主要为代理式销售。经销商模式是公司通过遍布海外及全国主要市县的经销商网络实现产品销售的方式，公司与经销商签订年度销售框架合同。由于公司经销商数量较多且不在公司控制范围内，若未来公司出现重大质量、价格或品牌等的不利变化，经销商可能更换经销其他同类产品，对公司业绩造成一定影响。 应对措施：公司将通过完善的营销服务体系，尊重市场发展趋势，尊重经销客户的合理建议，强化质量、价格和品牌影响的有效控制，通过培育新的业务模式和增长点来延伸公司的市场业务范围，探索经销商模式新的价值增长点，强化公司产品在细分市场的竞争力。
7、安全生产风险	公司主要产品为气雾剂等精细化工产品，属于《危险化学品目录》所列的危险化学品。如果操作或管理不当，产品在生产、经营、储存、运输等过程中会发生安全事故，从而对公司的生产经营产生不利的影响。因此，公司可能存在因在生产过程中管理或操作不当而引发安全生产事故的风险。 应对措施：公司拥有危险化学品安全生产许可证，一直以来高度重视安全生产工作，制定了《消防安全管理制度》、《安全监督管理规定》等一系列的安全生产管理制度和规定，对公司的安保、消防、生产管理、机器设备操作等进行严格规范，消除安全事故隐患。此外，公司还制定了《重大事故应急预案制度》，针对火灾、重大安全生产事故等作出了细致的防范预案。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、自由能、自由能科技、股份公司	指	广东自由能科技股份有限公司
安道深圳	指	安道国际投资（深圳）合伙企业（有限合伙），公司股东
自由能创投	指	深圳市自由能创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
华凯五金	指	南雄市华凯五金塑料制品有限公司，公司子公司
深圳自由能	指	深圳自由能科技发展有限公司，公司子公司
自由能（香港）国际	指	自由能（香港）国际商业发展有限公司，公司子公司
股东大会	指	广东自由能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东自由能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东自由能科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	广东自由能科技股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
气雾剂	指	通过将内容物和抛射剂装在耐压容器中，使用时以抛射剂（液化气体或压缩空气）的压力为动力源，将内容物喷出的制剂。
AEO	指	经认证的经营者（Authorized Economic Operator）：在世界海关组织（WCO）制定的《全球贸易安全与便利标准框架》中被定义为：“以任何一种方式参与货物国际流通，并被海关当局认定符合世界海关组织或相应供应链安全标准的一方，包括生产商、进口商、出口商、报关行、承运商、理货人、中间商、口岸和机场、货站经营者、综合经营者、仓储业经营者和分销商”。
BSCI	指	BSCI 全称“商业社会标准认证”，是 Business Social Compliance Initiative 的缩写。BSCI 是倡议商界遵守社会责任组织倡议商界遵守社会责任组织（“BSCI”）旨在执行一套统一的程序，通过不断完善发展政策，来监控和促进生产相关产品之公司的社会责任表现。

注：由于四舍五入的原因，本半年度报告中数据可能存在尾差。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东自由能科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG THEAOSON TECHNOLOGY CO., LTD. THEAOSON
证券简称	自由能
证券代码	872303
法定代表人	杨青坡

二、联系方式

董事会秘书	张晋玲
联系地址	南雄市东莞大岭山（南雄）产业转移工业园国道北 1 号
电话	0751-6976766
传真	0751-6929222
电子邮箱	zyncn@zyncn.com
公司网址	www.zyncn.com
办公地址	南雄市东莞大岭山（南雄）产业转移工业园国道北 1 号
邮政编码	512400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 3 日
挂牌时间	2017 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2641 涂料制造
主要业务	公司主要从事环保气雾剂等产品的研发、生产、销售及增值服务。
主要产品与服务项目	环保家庭日化品类、环保工业品类、环保汽车养护品类、个人美容护理品类等气雾剂产品的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为杨青坡
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨青坡、张晋玲，一致行动人为杨青坡、张晋玲

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440282555634496A	否
注册地址	广东省南雄市东莞大岭山（南雄）产业转移工业园国道北1号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	105,628,566.90	96,889,420.85	9.02%
毛利率%	22.94%	23.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,236,277.64	5,520,098.33	31.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,142,297.76	4,486,893.61	59.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.30%	5.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.22%	4.37%	-
基本每股收益	0.241	0.184	30.98%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	304,155,600.65	278,907,084.40	9.05%
负债总计	185,597,788.68	167,725,190.00	10.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,557,811.97	111,181,894.40	6.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.95	3.71	6.47%
资产负债率%（母公司）	60.42%	59.45%	-
资产负债率%（合并）	61.02%	60.14%	-
流动比率	1.69	1.60	-
利息保障倍数	5.90	4.26	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,000,282.79	-17,576,985.11	54.48%
应收账款周转率	4.46	3.17	-
存货周转率	2.19	2.87	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.05%	9.43%	—
营业收入增长率%	9.02%	26.09%	—
净利润增长率%	31.09%	-31.65%	—

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

核心竞争力：

公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、平台优势

作为专业的气雾剂制造商和运营商，自由能具备《危险化学品安全生产许可证》、《消毒产品生产企业卫生许可》、《农药生产许可证》等资质许可，拥有 150 亩气雾剂先进制造基地以及 17 条现代化气雾剂自动生产线的生产制造能力，在行业内具有较强的核心竞争力。同时，通过深圳、香港设立子公司，形成多层次的市场营销网络平台。

报告期内，公司二期生产车间正式投入使用，完成了对生产制造平台智能化升级改造，将两个车间按功能进行了区分，促进了资源要素高效流动和资源优化配置，集约化生产程度得到提升。

这些年来，公司着眼未来产业布局，在“共生共赢”的创新合作模式下，始终保持与产业链上下游企业之间的深度合作与资源整合，积极打造气雾剂全产业链的价值创造平台，在行业内形成了良好的口碑和较强的品牌影响力，逐步形成“国内+国外、线上+线下、实体+资本、产业+平台”的发展格局。

2、稳定客户资源优势

20 多年深耕行业，公司积累了丰富的行业经验，产品设计能力、交付及时性、产品质量稳定性等方面的能力得到了国内外客户的广泛认可，并拥有稳定的客户群体。其中，国内市场业务已覆盖国内 600 多个主营城市；海外业务遍布亚洲、拉丁美洲、欧洲等 40 多个国家和地区。同时，随着线上渠道的持续推广，自由能品牌逐渐被终端客户及消费者所熟知。

长期积累的客户资源为公司未来业务的开展奠定了稳定的基础，提升了抗风险能力，并有利于促进公司在产品开发、质量管理、服务水平等方面的持续改善和提升。

3、团队优势

自成立以来，公司一直高度重视人才培养和团队建设，聚集了行业内优秀的业务、技术、营销和管理等专业人才，其中核心人员具有同行业 20 年以上工作经验和管理经验，对气雾剂行业的研发、生产、销售等各方面都有较为深刻的理解和认识，能够充分了解和把握市场发展趋势，促进公司稳健发展。

4、智慧管理创新优势

（1）管理体系兼容各项需求。公司对标国内外行业标准，在现场管理、流程控制、质量维护等方面建立健全各项管理制度。公司先后通过 ISO9001、ISO14001、CCC、CE、FDA，以及海关 AEO 等各类管理体系和产品认证，并以 ISO9001、ISO14001、ISO45001 等国际管理体系要求为基础，整合精益管理、安全生产标准化、BSCI 等多个体系，建立起兼容管理体系平台。其核心内容涵盖了经营企划管理、营销管理、技术管理、采购管理、生产管理、物流管理、设备管理、质量管理、财务管理、人力资源管理等各项经营管理活动。

(2) 信息管理平台为管理赋能。公司在多位一体的管理标准体系基础上，通过信息化办公管理平台、智能生产平台等管理系统的建设和运用，大力推动信息技术与企业管理的融合，促进信息技术在产供销研等环节的广泛应用，有效推进智能制造和智慧管理进程，提升公司的整体运营效率，促进公司核心竞争软实力的形成。

5、配套服务优势

公司自成立以来始终专注于环保气雾剂多功能产品的创新研发及应用推广，经过长期实践与经验积累，配套及服务能力得到显著提升，基本形成集研发、生产、销售、配送、服务于一体的气雾剂全产业链集群，真正实现了为消费者打造一站式的全新消费体验。

6、区位优势

公司位于广东省韶关市南雄高新技术产业开发区，是以精细化工为主导产业的省级高新区；同时也是由省直部门主导，选择建立绿色农药生产基地的专业园区。在相关产业政策的引导下，该园区的行业集中度和关联度持续提升，这些都为公司发展提供了良好的发展环境。公司作为行业内规范化、规模化、产业化程度较高的气雾剂全产业链生产制造企业，合理的产业布局和产业方向符合长远性战略以及区域经济发展要求，必将迎来新的发展机遇。

7、技术研发优势

作为国家专精特新“小巨人”企业以及国家高新技术企业，公司始终坚持自主研发与产学研相结合的方式自主品牌的创新研发，拥有省市级工程技术研究中心、省劳模创新工作室以及市级企业技术中心，并在技术研发活动过程中打造出一支经验丰富、技术全面的专业团队，重点围绕气雾剂的产品性能、产品工艺、使用感官及产业布局等方面为方向开展相关新技术、新材料、新产品、新应用的研究开发及技术创新，具备较好的成果转化能力，成为公司可持续发展的源动力。

8、品牌商誉优势

基于多年来在气雾剂领域的经验累积，公司已逐渐发展成为集气雾剂产品研发、生产、销售及增值服务为核心业务，具有较强自主知识产权和核心竞争力的科技创新型企业，并得到了广泛认可。公司先后获得国家专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、中国海关 AEO 高级认证企业、广东高新技术企业成长百强、广东省高成长中小企业、广东省科技型中小企业、广东省守合同重信用企业等称号，逐渐成为快速高质量成长的行业典范之一。目前，公司拥有自由能 (THEAOSON)、格菱 (GINKLING)、利乐、立乐 (LYLLOR)、工学士 (GANDSON) 等 70 余项商标注册、近 50 项专利授权、2 项中国气雾剂创新奖、2 项广东省名牌产品、39 项广东省高新技术产品，在行业内具有较强的技术优势和品牌影响力，具备较强的市场竞争实力。

报告期内，公司新增商标申请及授权 5 件，新增专利授权 6 件，并取得多项重要荣誉资质。

(1) 新增商标申请及授权情况

序号	商标图案	商标名称	注册号	公告日期	法律状态
1		自由能 THEAOSON	61489337A	2022-05-06	初审公告
2		自由能 THEAOSON	61483068A	2022-04-27	初审公告
3		自由能 THEAOSON	61481401A	2022-04-06	已授权
4		THEAOSON	61973401	2022-03-27	已授权
5		THEAOSON	61954835A	2022-04-27	初审公告

(2) 新增专利申请及授权情况

序号	专利名称	专利号	专利类型	申请日	授权日	法律状态
----	------	-----	------	-----	-----	------

1	一种可燃气体槽车卸货自动安全应急装置	202122855325.6	实用新型专利	2021-11-19	2022-03-10	已授权
2	一种气雾剂防滴漏装料头	202122824543.3	实用新型专利	2021-11-17	2022-03-21	已授权
3	一种气雾剂配料车间料液自动过滤装置	202122836072.8	实用新型专利	2021-11-18	2022-02-24	已授权
4	一种应用在喷雾瓶上的喷雾管	202122855322.2	实用新型专利	2021-11-19	2022-04-29	已授权
5	一种划线车自动除尘装置	2021228619003.0	实用新型专利	2021-11-22	2022-06-07	已授权
6	一种厨房重油污清洗剂及其制备方法和在气雾剂中的应用	202011564725.5	发明专利	2020-12-25	2022-03-09	已授权

(3) 新增荣誉资质

序号	年份	荣誉资质	颁发机构
1	2022 年 1 月	韶关市制造业品质领跑者五星级企业	韶关市质量强市工作领导小组办公室
2	2022 年 3 月	韶关市政府质量奖提名奖	韶关市人民政府

商业模式:

长期以来公司坚持以市场需求为导向,以产业发展和增值服务为核心,以创新发展为重点,初步形成“产业+资本+平台”为基础和特色的发展格局,并致力于成为具有独特商业模式和核心竞争优势的全产业链专业的气雾剂制造商和运营商。

1、研发模式

公司坚持技术引领产业发展的科学发展观、注重自主知识产权的体系化建设和自我保护。依托自主成立的专业研发团队、研发机构以及先进的研发设备,结合较为成熟的研发设计体系和工艺技术,采取自主研发与产学研相结合的研发模式。

2、采购模式

公司生产所需原材料主要为气雾罐、有机化学原料及石油气、二甲醚等。日常经营中,采购部会根据销售计划及生产工艺清单,同时结合采购周期和原材料价格波动预期等制定采购计划,向三家以上供应商询价议价后开展采购。为保证采购质量,公司在选择供应商时,综合考虑该供应商的销售规模、研发能力、制造工艺、质量管理、信用资质、公司背景等方面情况,确定合格供应商。同时,公司还针对合格供应商进行定期复评,按照评审结果对供应商进行风险评估以及重新考核。

3、生产模式

(1) 根据生产保障方式的不同,公司的生产模式可分为以遵循生产计划与库存管理为标准的“精益生产模式”,以及以旨在控制资源浪费与无效劳动的基础上缩短生产周期、加快资金周转、降低生产成本、维持适量库存的“准时化生产模式”。

(2) 根据生产驱动的不同,公司的生产模式可分为根据销售预测、编制生产计划的“以销定产模式”和根据客户订单组织生产的“订单生产模式”。

4、销售模式

公司品牌覆盖国内 600 多个主营市场以及分布在亚洲、拉丁美洲、欧洲等多个国家和地区的海外市场。销售通过经销、直销和网络营销模式相结合的形式实现产品销售。为了更好的应对市场竞争,保持市场占有率,追求利润最大化,结合现有的销售模式,公司采取自主定价、效益优先的价格策略。同时,结合行业市场环境及竞争产品价格,采取成本导向定价与竞争导向定价相结合的竞争策略,在品牌竞争、市场竞争中具有一定的优势。

5、服务模式

(1) 工业类气雾剂(B2B)

通过技术创新、设备更新、工艺改良等措施推动汽车养护用品、环保工业用品等气雾剂产业的智能制造，以及自动化应用。

（2）消费类气雾剂(B2C)

延伸产业体系，拓展家庭日化用品、个人美妆、食品、医药、消毒剂用品、个人护理用品等气雾剂产品领域，逐步由制造型向服务型转变，深入到以产品消费体验为目的的品牌模式，为用户提供专业的解决方案和定制服务，致力成为气雾剂全产业链的价值创造平台。

6、业务模式

依托先进智能产业制造基地、国内营销网络、海外授权中心及终端用户，借助“互联网+”的网络平台，构建集战略管理、市场策划、项目管理、品牌管理、产品动态、数据库、互动传播、互动研发、电商平台、可追溯信息、商务管理为业务主体的智慧云平台，实现产业联动，价值共赢。

7、盈利模式

通过打造新消费、新金融、新制造、新技术、新商业的产业生态升级自由能新业态。通过现代化制造平台，深圳子公司、香港子公司、海内外业务平台搭建，实现制造平台、业务平台、资本平台的顶层设计及发展布局。结合电商平台线上服务和制造工厂、海外全功能营销网点、国内经销商、终端用户的线下网络，加快物流、信息流、资金流的动态互动传播，实现 B2C 品牌溢价和正常 B2B 利润的发展目标，逐步提升企业盈利能力。

报告期初至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	92,230,312.12	30.32%	84,971,391.79	30.47%	8.54%
应收账款	25,317,835.81	8.32%	22,027,968.79	7.90%	14.93%
存货	40,483,725.78	13.31%	33,772,015.36	12.11%	19.87%
固定资产	69,027,493.06	22.69%	52,085,223.30	18.67%	32.53%
在建工程	100,000.00	0.03%	20,090,735.17	7.20%	-99.50%
短期借款	47,499,999.30	15.62%	39,252,103.33	14.07%	21.01%
长期借款	49,126,094.42	16.15%	43,126,094.56	15.46%	13.91%
预付账款	38,174,385.21	12.55%	26,424,717.05	9.47%	44.46%
其他应收款	1,283,463.67	0.42%	586,502.82	0.21%	118.83%
无形资产	19,272,095.07	6.34%	19,508,091.78	6.99%	-1.21%
应付票据	34,858,528.88	11.46%	34,261,582.63	12.28%	1.74%
应付账款	8,166,924.22	2.69%	10,584,235.02	3.79%	-22.84%
合同负债	3,648,355.22	1.20%	2,347,321.11	0.84%	55.43%
其他应付款	801,455.33	0.26%	237,259.87	0.09%	237.80%
合计	304,155,600.65	-	278,907,084.40	-	9.05%

项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金余额 9,223.03 万元，较上年期末 8,497.14 万元增长 8.54%，主要原因为：报告期内公司营业收入的增长，货币资金随收入的增加带来货币资金的增加。
2. 报告期末存货余额 4,048.37 万元，较上年期末 3,377.20 万元增长 19.87%，主要原因为：①报告期内，随着销售收入的增长，存货相应增加；②报告期内，公司为进一步增强市场竞争能力，应对原材料价格波动调整采购策略，针对常规使用的原材料加大了存货量；③为进一步提高产品市场供应竞争力及应对海运波动影响，对常规销售以及出口产成品加大了存货量，以保证从接收订单到发货的供应时效，提升产品快速抵达市场的交付能力。
3. 报告期末固定资产余额 6,902.75 万元，较上年期末 5,208.52 万元增长 32.53%，主要原因为：报告期内在建工程转增固定资产增加所致。
4. 报告期末在建工程余额 10.00 万元，较上年期末 2,009.07 万元下降 99.50%，主要原因为：报告期内在建工程转入固定资产所致。
5. 报告期末短期借款余额 4,750.00 万元，较上年期末 3,925.21 万元增长 21.01%，主要原因为：报告期内新增短期贷款所致。
6. 报告期末长期借款余额 4,912.61 万元，较上年期末 4,312.61 万元增长 13.91%，主要原因为：报告期内新增长期贷款所致。
7. 报告期末预付账款余额 3,817.44 万元，较上年期末 2,642.47 万元增长 44.46%，主要原因为：因采购量的增加及公司采购策略，公司针对个别主要供应商采用预付货款锁定优势价格的合作方式，从而产生预付货款余额有所增加。
8. 报告期末其他应收款余额 128.35 万元，较上年期末 58.65 万元增长 118.83%，主要原因为：报告期内处置设备资产款项未收回所致。
9. 报告期末应付票据余额 3,485.85 万元，较上年期末 3,426.16 万元增长 1.74%，主要原因为：报告期内随着采购金额增加支付供应商银行承兑汇票结算增加所致。
10. 报告期末合同负债余额 364.84 万元，较上年期末 234.73 万元增长 55.43%，主要原因为：报告期内销售合同确立收到预收款项增加所致。
11. 报告期末其他应付款余额 80.15 万元，较上年期末 23.73 万元增长 237.80%，主要原因为：报告期内预提运输费用未到期支付增加所致。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	105,628,566.90	-	96,889,420.85	-	9.02%
营业成本	81,399,589.87	77.06%	74,065,100.27	76.44%	9.90%
毛利率	22.94%	-	23.56%	-	-
管理费用	5,620,889.54	5.32%	5,924,769.63	6.11%	-5.13%
研发费用	4,053,502.22	3.84%	3,468,967.85	3.58%	16.85%
销售费用	2,502,137.71	2.37%	2,256,162.51	2.33%	10.90%
财务费用	-80,317.95	-0.08%	2,734,630.91	2.82%	-102.94%
其他收益	127,834.31	0.12%	1,015,068.73	1.05%	-87.41%

营业利润	8,323,546.30	7.88%	6,095,919.47	6.29%	36.54%
净利润	7,236,277.64	6.85%	5,520,098.33	5.70%	31.09%
经营活动产生的现金流量净额	-8,000,282.79	-	-17,576,985.11	-	54.48%
投资活动产生的现金流量净额	-4,821,916.59	-	-6,385,899.75	-	24.49%
筹资活动产生的现金流量净额	13,471,662.15	-	7,781,583.13	-	73.12%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期内，公司营业收入 10,562.86 万元，较上年同期增长 9.02%，主要原因为：报告期内，公司始终坚持技术创新和产品创新，持续深挖市场潜力，以现有主体市场为基础，采取多种销售模式，扩大品牌优势，不断开拓国内、海外市场份额，使公司产品的销售量稳步增长，经营发展态势良好。
2. 营业成本：报告期内，公司营业成本 8,139.96 万元，较上年同期增长 9.90%，主要原因为：报告期内公司营业收入的增加，导致营业成本的增加。
3. 财务费用：报告期内，公司财务费用为-8.03 万元，较上年同期下降 102.94%，主要原因为：报告期内受外币汇率影响汇兑收益增加导致财务费用下降所致。
4. 其他收益：报告期内，公司其他收益为 12.78 万元，较上年同期下降 87.41%，主要原因为：报告期内收到政府补助减少所致。
5. 营业利润：报告期内，公司营业利润为 832.35 万元，较上年同期增长 36.54%，主要原因为：报告期内，营业收入增加，同时管理费用、财务费用下降，从而使得利润增加获得增长。
6. 净利润：报告期内，公司净利润为 723.63 万元，较上年同期增长 31.09%，主要原因为：报告期内营业利润增加所致。
7. 经营活动现金流量净额：报告期内公司经营活动现金流量净额为-800.03 万元，较上年同期增长 54.48%，主要原因为：①报告期内随着收入的增长现金流入增加；②报告期内银行承兑汇票受限货币减少所致。
8. 投资活动现金流量净额：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-482.19 万元，较上年同期增长 24.49%，主要原因为：①报告期内进行改建、扩建及购置机器设备等固定资产较上年同期减少；②报告期内投资支付的现金减少所致。
9. 筹资活动现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,347.17 万元，较上年同期增长 73.12%，主要原因为：报告期内新增银行借款较上年同期增加所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	53,546.33
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	127,834.31
委托他人投资或管理资产的损益	141,112.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,385.72
非经常性损益合计	130,107.18
所得税影响数	36,127.30
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	93,979.88

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

① 会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会【2021】35 号), 就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的, 符合存货确认规定的确认为存货, 属于非日常活动的, 在资产处置收益等项目列示”。本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则。根据新准则的相关规定, 本公司首次执行该准则对 2022 年年初留存收益不产生影响, 对财务报表其他相关项目亦未产生影响, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 会计估计变更

本报告期内, 公司会计估计未发生变更。

③ 重大会计差错更正

本报告期内, 公司未发生重大会计差错更正。

五、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南雄市华凯五金塑料制品有限公司	子公司	开发、设计、生产、销售金属制品、塑料塑胶制品等。	56,333,600.00	43,577,569.58	27,573,376.69	1,296,280.96	-733,532.86
深圳自由能科技发展有限公司	子公司	化工原料、半成品、化工产品的研发与销售。	10,000,000.00	9,724,075.98	9,534,663.64	1,122,083.78	-407,450.41
自由能(香港)国际商业发展	子公司	化工产品、美容美化、油品	5,000,000.00	-	-	-	-

有限公司	司	添加剂等进出口业务。					
------	---	------------	--	--	--	--	--

备注：上述控股子公司自由能（香港）国际商业发展有限公司注册资本为港币。

（二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☒适用 ☐不适用

近年来，我国脱贫攻坚战已取得了全面胜利，为实现第二个百年奋斗目标奠定了坚实基础，在当前和未来一段时间，扎实推进“巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接”将是全社会奋斗的目标。作为社会的一份子，自由能始终保持坚定的政治站位，深入学习和领会有关精神，用实际行动切实履行责任义务。

报告期内，公司积极响应国家乡村振兴战略部署，紧密联系当地政府主动推进乡村振兴及改革脱贫攻坚工作，在南雄市乡村振兴“万企兴万村”行动以及“广东扶贫济困”活动中，先后向澜河、主田、全安、水口等对接帮扶的村镇定向捐款，用于产业扶贫、房屋修缮以及道路基层建设等项目。

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司始终遵循“共生共赢”的价值观，用专业负责的态度服务客户，积极融入社会经济发展，履行作为企业的社会责任；始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将责任意识融入到社会发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，共享企业发展成果。

1.报告期内，公司承接了内地支援香港抗疫工作专班医疗物资供应组支援香港特区新冠病毒肺炎疫情防控工作的紧急任务，在短期内完成了酒精消毒剂等防疫物资的保供任务。

2.报告期内，公司还先后向韶关市疫情防控指挥部、南雄市疫情防控指挥部等疫情防控部门捐赠防疫物资用于保障当地的疫情防控工作。

3.报告期内，公司依法合规经营，积极吸纳就业，按时足额发放员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工合法权益；注重产品质量，履行合同，切实保障消费者及供应商的合法权益；照章纳税，切实履行企业作为纳税人的社会责任。

未来，公司将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到企业发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	145,000,000.00	121,326,093.58

日常性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司发生日常性关联交易，主要是公司股东杨青坡、张晋玲、自由能创投、安道深圳出于增强公司融资能力，支持公司经营发展的目的，为公司无偿提供连带责任担保，该关联交易对公司日常经营产生积极的影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其股东利益的情形。

2、截止报告期末关联交易明细如下：

①交通银行股份有限公司韶关分行合同担保金额为 3,400.00 万元，合同实际发生金额为 1,500.00

万元，截止报告期末合同担保余额为 1,000.00 万元；

②中国建设银行股份有限公司南雄支行合同担保金额为 500.00 万元，合同实际发生金额为 500.00 万元，截止报告期末合同担保余额为 500.00 万元；

③中国邮政储蓄银行韶关市分行合同担保金额为 1,000.00 万元，合同实际发生金额为 1000.00 万元，截止报告期末合同担保余额为 1,000.00 万元；

④中国银行股份有限公司韶关分行合同担保金额为 7,664.00 万元，合同实际发生金额为 5,082.61 万元，截止报告期末合同担保余额为 4,462.61 万元；

⑤广东始兴农村商业银行股份有限公司合同担保金额为 2,000.00 万元，合同实际发生金额为 1,900.00 万元，截止报告期末合同担保余额为 1,850.00 万元。

⑥中国农业银行股份有限公司南雄市支行合同担保金额为 2,000.00 万元，合同实际发生金额为 1,350.00 万元，截止报告期末合同担保余额为 1,350.00 万元。

⑦广东南雄农村商业银行股份有限公司合同担保金额为 800.00 万元，合同实际发生金额为 800.00 万元，截止报告期末合同担保余额为 800.00 万元。

3、截止报告期末关联交易担保审议情况如下：

公司于 2021 年 12 月 6 日召开第二届董事会第十三次会议，并于 2021 年 12 月 22 日召开 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2022 年日常性关联交易的议案》，预计公司与关联方发生关联交易的金额为 14,500.00 万元，实际发生总额未超出预算的，按公司章程履行。具体内容详见公司于 2021 年 12 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广东自由能科技股份有限公司关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2021-037）。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	避免同业竞争承诺	2017 年 6 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免资金占用承诺	2017 年 6 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	无知识产权（潜在）纠纷或商业秘密（潜在）纠纷的声明或承诺	2017 年 6 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	不存在其他未披露的对外投资的承诺	2017 年 6 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	诚信状况的承诺	2017 年 6 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	独立性的声明与承诺	2017 年 6 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	无侵权之债的说明和承诺	2017 年 6 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	公司主要财产的说明和承诺	2017 年 6 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范和减少关联交易的承诺	2017 年 6 月 30 日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	无违法违规行为的承诺	2017年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	无重大违法违规情况的声明与承诺	2017年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保、住房公积金承诺	2017年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	自然人股东涉税事宜承诺函	2017年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	公司知识产权转让情况的声明与承诺	2017年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	不存在竞业限制的声明	2017年6月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，承诺人严格履行上述承诺，不存在超期未履行完毕的承诺事项的情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	质押	20,333,281.02	6.69%	开具银行承兑汇票保证金及电商平台保证金
固定资产	房屋建筑物及设备	抵押	19,447,514.10	6.39%	银行借款抵押、借款反担保抵押
无形资产	土地使用权	抵押	19,267,190.93	6.33%	银行借款抵押
总计	-	-	59,047,986.05	19.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以资产权利进行抵押或质押，获得银行授信额度及贷款，补充了公司对流动资金及固定资产投资资金的需求，是公司日常经营及长远发展的需要，为公司持续经营和发展提供了有利的资金保障，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	14,062,500	14,062,500	46.875%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,312,500	5,312,500	17.708%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-14,062,500	15,937,500	53.125%
	其中：控股股东、实际控制人	21,250,000	70.83%	-5,312,500	15,937,500	53.125%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨青坡	12,750,000	-	12,750,000	42.50%	9,562,500	3,187,500	0	0
2	张晋玲	8,500,000	-	8,500,000	28.33%	6,375,000	2,125,000	0	0
3	自由能创投	7,500,000	-	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	0	0
4	安道深圳	1,250,000	-	1,250,000	4.17%	0	1,250,000	0	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	15,937,500	14,062,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 公司股东杨青坡直接持有公司 42.50%股份，为公司控股股东，张晋玲直接持有公司 28.33%股份，两人合计直接持有公司 70.83%的股份，二人为一致行动人、公司共同实际控制人；
2. 自由能创投直接持有公司 25.00%股份；安道深圳直接持有公司 4.17%股份；
3. 公司股东杨青坡是自由能创投的普通合伙人，其认缴出资比例为 7.50%，亦是安道深圳的普通合伙人，其认缴出资比例为 81.82%；公司股东张晋玲是安道深圳的有限合伙人，其认缴出资比例为 3.00%；
4. 其他股东之间不存在任何关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨青坡	董事长、总经理	男	1976 年 8 月	2020 年 6 月 5 日	2023 年 6 月 5 日
张晋玲	董事、副总经理、董事会秘书	女	1977 年 2 月	2020 年 6 月 5 日	2023 年 6 月 5 日
胡光政	董事	男	1979 年 5 月	2020 年 6 月 5 日	2023 年 6 月 5 日
张代兵	董事	男	1977 年 1 月	2020 年 6 月 5 日	2023 年 6 月 5 日
王国平	董事	男	1983 年 6 月	2020 年 6 月 5 日	2023 年 6 月 5 日
钟灼祥	监事会主席	男	1983 年 5 月	2020 年 6 月 5 日	2023 年 6 月 5 日
王 君	监事（职工代表）	男	1978 年 10 月	2020 年 6 月 5 日	2023 年 6 月 5 日
余红华	监事	女	1976 年 4 月	2021 年 8 月 26 日	2023 年 6 月 5 日
罗能秀	财务负责人	女	1983 年 4 月	2020 年 6 月 5 日	2023 年 6 月 5 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。杨青坡和张晋玲约定在公司经营决策中采取一致行动，为一致行动人。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	30	31
生产人员	91	97
销售人员	30	34
技术人员	22	24

财务人员	8	8
行政人员	9	9
员工总计	190	203

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	14	13
专科	40	50
专科以下	134	138
员工总计	190	203

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	92,230,312.12	84,971,391.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		150,000.00	152,400.00
应收账款	六、2	25,317,835.81	22,027,968.79
应收款项融资			
预付款项	六、3	38,174,385.21	26,424,717.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,283,463.67	586,502.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	40,483,725.78	33,772,015.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	53,519.46	820,578.25
流动资产合计		197,693,242.05	168,755,574.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	69,027,493.06	52,085,223.30
在建工程	六、8	100,000.00	20,090,735.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	19,272,095.07	19,508,091.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	5,130,670.47	5,523,170.73
递延所得税资产	六、11	128,798.00	90,992.36
其他非流动资产	六、12	12,803,302.00	12,853,297.00
非流动资产合计		106,462,358.60	110,151,510.34
资产总计		304,155,600.65	278,907,084.40
流动负债：			
短期借款	六、13	47,499,999.30	39,252,103.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	34,858,528.88	34,261,582.63
应付账款	六、15	8,166,924.22	10,584,235.02
预收款项			
合同负债	六、16	3,648,355.22	2,347,321.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,142,115.97	1,254,915.10
应交税费	六、18	7,620,850.71	4,330,756.83
其他应付款	六、19	801,455.33	237,259.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	13,000,000.00	12,444,647.72
其他流动负债	六、21	474,286.18	457,551.75
流动负债合计		117,212,515.81	105,170,373.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	49,126,094.42	43,126,094.56
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、23	15,000,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、11	4,259,178.45	4,428,722.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,385,272.87	62,554,816.64
负债合计		185,597,788.68	167,725,190.00
所有者权益：			
股本	六、24	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	753,000.00	753,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	269,279.40	129,639.47
盈余公积	六、27	6,923,817.69	6,923,817.69
一般风险准备			
未分配利润	六、28	80,611,714.88	73,375,437.24
归属于母公司所有者权益合计		118,557,811.97	111,181,894.40
少数股东权益			
所有者权益合计		118,557,811.97	111,181,894.40
负债和所有者权益总计		304,155,600.65	278,907,084.40

法定代表人：杨青坡

主管会计工作负责人：罗能秀

会计机构负责人：罗能秀

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		78,110,786.73	68,142,985.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		150,000.00	152,400.00
应收账款	十五、1	25,423,067.85	21,901,754.42
应收款项融资			
预付款项		36,974,385.21	26,424,717.05
其他应收款	十五、2	666,209.83	465,997.42
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,421,561.92	33,772,015.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			36,729.82
流动资产合计		181,746,011.54	150,896,599.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	40,274,954.00	40,274,954.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,155,265.51	21,994,984.98
在建工程			13,530,571.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		854,076.46	1,708,152.94
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,130,670.47	5,523,170.73
递延所得税资产		125,209.75	95,171.32
其他非流动资产		12,803,302.00	12,853,297.00
非流动资产合计		93,343,478.19	95,980,302.80
资产总计		275,089,489.73	246,876,901.96
流动负债：			
短期借款		47,499,999.30	39,252,103.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,858,528.88	34,261,582.63
应付账款		7,526,692.56	7,697,978.47
预收款项			
合同负债		3,648,355.22	2,311,913.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,082,465.87	1,212,867.26
应交税费		7,271,635.04	4,229,205.56
其他应付款		791,081.28	180,606.35
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,943,273.40	14,026,688.44
其他流动负债		474,286.18	452,948.75
流动负债合计		117,096,317.73	103,625,894.21
非流动负债：			
长期借款		49,126,094.42	43,126,094.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			23,483.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,126,094.42	43,149,577.62
负债合计		166,222,412.15	146,775,471.83
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		753,000.00	753,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		269,279.40	129,639.47
盈余公积		6,923,817.69	6,923,817.69
一般风险准备			
未分配利润		70,920,980.49	62,294,972.97
所有者权益合计		108,867,077.58	100,101,430.13
负债和所有者权益合计		275,089,489.73	246,876,901.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		105,628,566.90	96,889,420.85
其中：营业收入	六、29	105,628,566.90	96,889,420.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,437,277.17	91,799,493.79

其中：营业成本	六、29	81,399,589.87	74,065,100.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	3,941,475.78	3,349,862.62
销售费用	六、31	2,502,137.71	2,256,162.51
管理费用	六、32	5,620,889.54	5,924,769.63
研发费用	六、33	4,053,502.22	3,468,967.85
财务费用	六、34	-80,317.95	2,734,630.91
其中：利息费用		1,658,585.96	2,069,137.45
利息收入		178,693.58	135,687.67
加：其他收益	六、35	127,834.31	1,015,068.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	141,112.26	62,898.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-190,236.33	-71,974.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	53,546.33	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,323,546.30	6,095,919.47
加：营业外收入	六、39	101,562.30	227,664.29
减：营业外支出	六、40	298,888.33	81,984.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,126,220.27	6,241,598.95
减：所得税费用	六、41	889,942.63	721,500.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,236,277.64	5,520,098.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,236,277.64	5,520,098.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,236,277.64	5,520,098.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,236,277.64	5,520,098.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,236,277.64	5,520,098.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.241	0.184
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.241	0.184

法定代表人：杨青坡

主管会计工作负责人：罗能秀

会计机构负责人：罗能秀

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	105,485,488.30	96,794,259.67
减：营业成本	十五、4	81,089,022.58	73,607,738.71
税金及附加		3,690,662.62	3,348,161.43
销售费用		2,068,431.10	2,228,612.03
管理费用		4,827,784.32	5,602,569.80
研发费用		4,173,268.60	3,492,192.35
财务费用		-145,508.10	2,571,714.63
其中：利息费用		1,613,645.32	1,907,417.01
利息收入		173,136.28	130,725.15
加：其他收益		127,834.31	1,012,068.73
投资收益（损失以“-”号填列）		141,112.26	62,898.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-190,314.24	-71,974.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,655.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,867,115.12	6,946,263.13
加：营业外收入		101,549.84	227,664.29
减：营业外支出		298,887.03	81,984.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,669,777.93	7,091,942.61
减：所得税费用		1,043,770.41	841,969.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,626,007.52	6,249,973.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,626,007.52	6,249,973.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,626,007.52	6,249,973.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.288	0.208
（二）稀释每股收益（元/股）		0.288	0.208

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,409,426.66	106,923,028.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,503,006.08	279,584.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	6,442,070.18	2,093,463.06
经营活动现金流入小计		120,354,502.92	109,296,075.89
购买商品、接受劳务支付的现金		101,289,654.33	88,303,750.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,040,827.19	9,724,969.59
支付的各项税费		3,892,227.47	7,608,536.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	14,132,076.72	21,235,804.45
经营活动现金流出小计		128,354,785.71	126,873,061.00
经营活动产生的现金流量净额		-8,000,282.79	-17,576,985.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	24,540,800.00
取得投资收益收到的现金		141,112.26	62,898.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,628.32	2,400.00
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			
投资活动现金流入小计		10,174,740.58	24,606,098.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,996,657.17	5,728,645.62
投资支付的现金		10,000,000.00	25,263,352.49

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,996,657.17	30,991,998.11
投资活动产生的现金流量净额		-4,821,916.59	-6,385,899.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,896,564.07	32,949,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,896,564.07	32,949,000.00
偿还债务支付的现金		20,927,576.25	23,259,999.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,497,325.67	1,907,417.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,424,901.92	25,167,416.87
筹资活动产生的现金流量净额		13,471,662.15	7,781,583.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,144,029.04	-574,082.17
五、现金及现金等价物净增加额		1,793,491.81	-16,755,383.90
加：期初现金及现金等价物余额		70,103,539.29	59,888,083.41
六、期末现金及现金等价物余额		71,897,031.10	43,132,699.51

法定代表人：杨青坡

主管会计工作负责人：罗能秀

会计机构负责人：罗能秀

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,015,285.72	106,670,908.85
收到的税费返还		600,482.40	279,584.07
收到其他与经营活动有关的现金		18,113,275.84	1,959,383.05
经营活动现金流入小计		129,729,043.96	108,909,875.97
购买商品、接受劳务支付的现金		97,366,390.59	88,303,750.09
支付给职工以及为职工支付的现金		8,681,628.11	9,688,208.40
支付的各项税费		3,874,892.83	7,490,962.82
支付其他与经营活动有关的现金		26,735,905.05	20,901,081.42
经营活动现金流出小计		136,658,816.58	126,384,002.73
经营活动产生的现金流量净额		-6,929,772.62	-17,474,126.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	24,540,800.00
取得投资收益收到的现金		141,112.26	62,898.36

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,628.32	2,400.00
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			20,322,262.80
投资活动现金流入小计		10,174,740.58	44,928,361.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,459,651.89	4,935,589.54
投资支付的现金		10,000,000.00	25,263,352.49
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			20,880,511.89
投资活动现金流出小计		12,459,651.89	51,079,453.92
投资活动产生的现金流量净额		-2,284,911.31	-6,151,092.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,896,564.07	32,949,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,896,564.07	32,949,000.00
偿还债务支付的现金		20,927,576.25	23,259,999.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,497,325.67	1,907,417.01
支付其他与筹资活动有关的现金		887,526.60	
筹资活动现金流出小计		23,312,428.52	25,167,416.87
筹资活动产生的现金流量净额		12,584,135.55	7,781,583.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,132,921.50	-571,931.30
五、现金及现金等价物净增加额		4,502,373.12	-16,415,567.69
加：期初现金及现金等价物余额		53,285,132.59	43,035,207.46
六、期末现金及现金等价物余额		57,787,505.71	26,619,639.77

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	附注四、32
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会【2021】35 号),就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,符合存货确认规定的确认为存货,属于非日常活动的,在资产处置收益等项目列示”。本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则。根据新准则的相关规定,本公司首次执行该准则对 2022 年年初留存收益不产生影响,对财务报表其他相关项目亦未产生影响,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 财务报表项目附注

广东自由能科技股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东自由能科技股份有限公司（以下简称“公司”及“本公司”）成立于2010年06月03日，设立时注册资本为100.00万元。经历次变更后，截止2021年6月30日公司注册资本为3,000.00万元，总股本为3,000万元（每股人民币1元）。法定代表人杨青坡，统一社会信用代码为91440282555634496A。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址及办公地址：南雄市东莞大岭山（南雄）产业转移工业园国道北1号

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下统称“本集团”）所属行业为化工制造行业。本公司主要经营活动为：环保家庭日化品类、环保工业品类、环保汽车养护品类、个人美容护理品类等气雾剂产品的研发、生产和销售。

3、本公司实际控制人

本公司实际控制人为杨青坡和张晋玲，两位自然人股东于2017年3月28日签订一致行动人协议。其中杨青坡直接和间接合计持有公司42.50%的股权，张晋玲直接和间接合计持有公司28.33%的股权，共持有公司70.83%的股权。

4、合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，本集团纳入合并财务报表范围子公司共计3家，详见本附注八、“1”在子公司中的权益”。本集团报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财

务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2022 年 6 月 30 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

②应收账款及合同资产

对于应收账款和合同资产（无论是否包含重大融资成分），本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
款项性质组合	本组合以应收合并范围内关联方作为信用风险特征

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收账款的账龄作为信用风险特征
款项性质组合	关联方、保证金、押金、待抵扣进项税金

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为：本集团采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集

团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10~20年	5.00	4.50~9.00
机器设备	5~10年	5.00	9.00~18.00
办公设备	5年	5.00	19.00
运输设备	5年	5.00	19.00
其他设备	5年	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

16、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够

取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照附注四、24“租赁负债”对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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本集团的长期待摊费用主要包括厂区改造工程、装修工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

24、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计

量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团销售环保工业用品、环保车用养护用品和环保家庭日化用品等业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移。销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

A、国内销售：本集团按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

B、出口销售：本集团出口销售主要采用 FOB 方式，按照与客户签订的合同、订单等的要求将货物发出，完成出口报关手续并取得提单时确认收入。

27、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终

是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。

本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则。根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2022 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响，执

行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

33、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）金融资产减值

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

五、税项

1、主要税种及税率

税项	计税基础	税率（%）
增值税	货物销售额或提供加工、修理修配劳务收入；出口业务适用“免、抵、退”税收政策	13.00、5.00
城市维护建设税	当期应缴流转税税额和出口免抵退税额	7.00
教育费附加	当期应缴流转税税额和出口免抵退税额	3.00
地方教育费附加	当期应缴流转税税额和出口免抵退税额	2.00
消费税	VOC 含量高于 420 克/升（含）的涂料	4.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00、16.50、2.5

2、纳税主体

纳税主体	所得税税率（%）
广东自由能科技股份有限公司	15.00
南雄市华凯五金塑料制品有限公司	25.00
深圳自由能科技发展有限公司	2.50
自由能（香港）国际商业发展有限公司	16.50

3、 税收优惠及批文

(1) 公司出口业务适用“免、抵、退”税收政策：即出口销售环节免征增值税；同时，出口货物进项税额准予抵顶内销货物的应纳税额，对在当月内抵顶不完的部分予以退税；

(2) 经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准，本公司于2019年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201944009748，有效期自2019年12月2日至2022年12月2日。优惠期内，本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15.00%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子公司自由能（香港）国际商业发展有限公司根据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》规定，利得税两级制将适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度。法团首200万元(港币)的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

(4) 根据国家税务总局2021年4月7日发布的《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，使用期间2021年1月1日至2022年12月31日。本公司子公司深圳自由能科技发展有限公司属于小型微利企业，自2021年1月1日起享受该项优惠政策。

(4) 研发费加计扣除事项：2022年1-6月期间，按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年期末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年期末余额
库存现金	61,469.00	46,249.76
银行存款	71,636,643.13	69,916,504.82
其他货币资金	20,532,199.99	15,008,637.21
合 计	92,230,312.12	84,971,391.79

(1) 使用受限制的货币资金

项 目	期末余额	上年期末余额
银行承兑汇票保证金	20,275,286.02	14,809,852.50
电商保证金	57,995.00	58,000.00

项 目	期末余额	上年期末余额
合 计	20,333,281.02	14,867,852.50

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	23,399,590.38
其中：6 个月以内	21,681,162.31
7-12 个月	1,718,428.07
1 年以内小计	23,399,590.38
1-2 年	2,246,124.18
4-5 年	457,306.61
小 计	26,103,021.17
减：坏账准备	785,185.36
合 计	25,317,835.81

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	457,306.61	1.75	457,306.61	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	25,645,714.56	98.25	327,878.75	1.28	25,317,835.81
其中：账龄组合	25,645,714.56	98.25	327,878.75	1.28	25,317,835.81
合 计	26,103,021.17	100.00	785,185.36	3.01	25,317,835.81

(续)

类 别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准	434,432.42	1.92	434,432.42	100.00	

类 别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,188,485.40	98.08	160,516.61	0.72	22,027,968.79
其中：账龄组合	22,188,485.40	98.08	160,516.61	0.72	22,027,968.79
合 计	22,622,917.82	100.00	594,949.03	2.63	22,027,968.79

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月	21,681,162.31	17,344.93	0.08
7-12 个月	1,718,428.07	85,921.40	5.00
1-2 年	2,246,124.18	224,612.42	10.00
合 计	25,645,714.56	327,878.75	1.28

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年期末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	594,949.03	190,236.33	-	-		785,185.36
合 计	594,949.03	190,236.33	-	-		785,185.36

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
SAMRAJ POLYTEX LIMITED	1,470,886.46	5.63	1,176.71
UNIVERSAL ABRASIVE & TOOLS CO	1,366,855.34	5.24	1,093.48
MUNDIMPORT CORP.	1,329,870.69	5.09	1,063.90
MASS TRADERS	1,201,041.94	4.60	960.83
深圳市华颖杰实业有限公司	1,192,304.40	4.57	953.84
合 计	6,560,958.83	25.13	5,248.77

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	上年期末余额
-----	------	--------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	38,174,385.21	100.00	26,424,717.05	100.00
合 计	38,174,385.21	100.00	26,424,717.05	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
佛山市顺德兴顺伟润燃气有限公司	10,448,658.40	27.37
广东机汇包装材料有限公司	10,191,857.20	26.70
龙岩连润新能源科技有限公司	3,788,998.00	9.93
中山市联昌喷雾泵有限公司	3,386,125.00	8.87
广州市江浚贸易有限公司	2,702,322.31	7.08
合 计	30,517,960.91	79.95

4、 其他应收款

项 目	期末余额	上年期末余额
其他应收款	1,283,463.67	586,502.82
合 计	1,283,463.67	586,502.82

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年期末余额
1 年以内	1,283,463.67	586,502.82
小 计	1,283,463.67	586,502.82
减：坏账准备		
合 计	1,283,463.67	586,502.82

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年期末账面余额
往来款	914,099.75	233,541.95
代扣代缴款项	88,962.12	80,569.08
押金及保证金	274,600.00	269,400.00
员工借款	5,801.80	1,399.50
其他		1,592.29
小 计	1,283,463.67	586,502.82
减：坏账准备		

款项性质	期末账面余额	上年期末账面余额
合 计	1,283,463.67	586,502.82

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款上年期末余额合计数的比例（%）	坏账准备上年期末余额
广东机汇包装材料有限公司	单位往来款	506,200.00	6 个月以内	39.44	
乳源东阳光电化厂	押金及保证金	261,000.00	1-2 年	20.34	
极创制燥文化创意（深圳）有限公司	单位往来款	85,284.00	6 个月以内	6.64	
深圳市广兴源互联网产业发展有限公司	单位往来款	19,938.00	6 个月以内	1.55	
上海锦图会展服务有限公司	单位往来款	16,700.00	1-2 年	1.30	
合 计	—	889,122.00	—	69.28	

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,016,660.85		15,016,660.85
在产品	1,034,570.00		1,034,570.00
库存商品	15,140,461.71		15,140,461.71
发出商品	2,567,904.61		2,567,904.61
周转材料	6,724,128.61		6,724,128.61
合 计	40,483,725.78		40,483,725.78

(续)

项 目	上年期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,722,210.58		9,722,210.58
在产品	519,860.54		519,860.54
库存商品	15,036,104.18		15,036,104.18
发出商品	706,400.28		706,400.28
周转材料	7,787,439.78		7,787,439.78
合 计	33,772,015.36		33,772,015.36

(2) 存货跌价准备

本报告期，本集团未发生存货跌价的情况。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年期末余额
待抵扣进项税额	53,519.46	819,750.79
预缴企业所得税		827.46
合 计	53,519.46	820,578.25

7、固定资产

项 目	期末余额	上年期末余额
固定资产	69,027,493.06	52,085,223.30
固定资产清理		
合 计	69,027,493.06	52,085,223.30

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、上年期末余额	45,071,911.57	22,461,994.07	850,654.73	1,916,313.73	6,223,117.86	76,523,991.96
2、本期增加金额	7,284,765.27	13,049,149.87	20,548.67	23,516.31	148,530.96	20,526,511.08
(1) 购置	-	42,477.88	20,548.67	23,516.31	32,159.28	118,702.14
(2) 在建工程转入	7,284,765.27	13,006,671.99	-	-	116,371.68	20,407,808.94
3、本期减少金额	-	634,824.88	-	12,831.86	231,189.31	878,846.05
(1) 处置或报废	-	634,824.88	-	12,831.86	231,189.31	878,846.05
4、期末余额	52,356,676.84	34,876,319.06	871,203.40	1,926,998.18	6,140,459.51	96,171,656.99
二、累计折旧						
1、上年期末余额	13,440,753.43	6,687,409.79	466,629.82	882,824.88	2,961,150.74	24,438,768.66
2、本期增加金额	1,375,457.46	1,044,172.25	49,253.36	188,722.66	498,588.99	3,156,194.72
(1) 计提	1,375,457.46	1,044,172.25	49,253.36	188,722.66	498,588.99	3,156,194.72
3、本期减少金额	-	288,343.93	-	7,788.26	154,667.26	450,799.45
(1) 处置或报废	-	288,343.93	-	7,788.26	154,667.26	450,799.45
4、期末余额	14,816,210.89	7,443,238.11	515,883.18	1,063,759.28	3,305,072.47	27,144,163.93
三、减值准备						
1、上年期末余额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	37,540,465.95	27,433,080.95	355,320.22	863,238.90	2,835,387.04	69,027,493.06
2、上年期末账面价值	31,631,158.14	15,774,584.28	384,024.91	1,033,488.85	3,261,967.12	52,085,223.30

- ① 固定资产减值准备计提原因和依据说明
期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- ② 暂时闲置的固定资产
期末无暂时闲置的固定资产。
- ③ 经营租赁租出的固定资产
期末无经营租赁租出的固定资产。
- ④ 未办妥产权证书的固定资产情况说明
期末不存在未办妥产权证书的固定资产。
- ⑤ 所有权受到限制的固定资产
期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注六（四十五）

8、在建工程

项 目	期末余额	上年期末余额
在建工程	100,000.00	20,090,735.17
合 计	100,000.00	20,090,735.17

（1） 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	-	-	-	13,530,571.83	-	13,530,571.83
建筑工程	100,000.00		100,000.00	6,560,163.34		6,560,163.34
合 计	100,000.00	-	100,000.00	20,090,735.17	-	20,090,735.17

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年期末余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额
个人护理气雾剂 先进生产线技术 改造项目	2100.00	20,090,735.17	417,073.77	20,407,808.94		100,000.00
其中：中速生产线 设备		13,530,571.83	317,073.79	13,847,645.62		
建筑工程		6,560,163.34	99,999.98	6,560,163.32		100,000.00
合 计	2100.00	20,090,735.17	417,073.77	20,407,808.94		100,000.00

（续）

项目名称	资金来源	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
个人护理气雾剂先进生产线技术改造项目	自筹，银行借款，自有资金	100.00	100.00	389,338.41	354,293.96
其中：中速生产线设备	自筹，银行借款	100.00	100.00	389,338.41	354,293.96
建筑工程	自有资金	100.00	100.00		
合 计				389,338.41	354,293.96

9、无形资产

(2) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、上年期末余额	23,308,947.18		23,308,947.18
2、本期增加金额		6,194.69	6,194.69
(1) 购置		6,194.69	6,194.69
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	23,308,947.18	6,194.69	23,315,141.87
二、累计摊销			
1、上年期末余额	3,800,855.40		3,800,855.40
2、本期增加金额	240,900.85	1,290.55	242,191.40
(1) 计提	240,900.85	1,290.55	242,191.40
3、本期减少金额			
4、期末余额	4,041,756.25	1,290.55	4,043,046.80
三、减值准备			
1、上年期末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	19,267,190.93	4,904.14	19,272,095.07
2、上年期末账面价值	19,508,091.78		19,508,091.78

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

资产名称	期末账面价值	受限原因
土地使用权	19,267,190.93	抵押借款，合同号：GDY476210120190305

10、长期待摊费用

项 目	上年期末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区改造工程	1,742,363.47	-	128,723.04	-	1,613,640.43
装修工程	3,780,807.26	-	263,777.22	-	3,517,030.04

项 目	上年期末余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
合 计	5,523,170.73	-	392,500.26	-	5,130,670.47

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年期末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	785,185.36	117,774.91	594,949.03	89,229.73
可弥补亏损	440,923.69	11,023.09	70,505.34	1,762.63
合 计	1,226,109.05	128,798.00	665,454.37	90,992.36

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年期末余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企业合 并资产评估增值	17,036,713.81	4,259,178.45	17,499,680.23	4,405,239.02
固定资产折旧调整			156,553.74	23,483.06
合 计	17,036,713.81	4,259,178.45	17,656,233.97	4,428,722.08

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年期末余额
可抵扣亏损	10,799,204.97	10,065,672.11
合 计	10,799,204.97	10,065,672.11

(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	期末余额	上年期末余额	备注
2022 年	-	3,035,053.22	2017 年亏损于 2022 年到期
2023 年	3,074,324.04	3,074,324.04	2018 年亏损于 2023 年到期
2024 年	1,418,212.69	1,418,212.69	2019 年亏损于 2024 年到期
2025 年	1,235,483.32	1,235,483.32	2020 年亏损于 2025 年到期
2026 年	1,302,598.84	1,302,598.84	2021 年亏损于 2026 年到期
2027 年	733,532.86	-	2022 年亏损于 2026 年到期
合 计	7,764,151.75	10,065,672.11	

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年期末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年期末余额
预付设备款	12,803,302.00	12,853,297.00
合 计	12,803,302.00	12,853,297.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年期末余额
抵押借款	32,500,000.00	29,539,210.42
保证借款	14,999,999.30	9,712,892.91
合 计	47,499,999.30	39,252,103.33

注：①2022年2月28日，本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行借款500.00万元，借款期限为1年，2022年3月24日，向中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行借款500.00万元，借款期限为1年，该借款由关联方杨青坡、徐爱琳、张晋玲提供担保。

②2022年2月18日，本公司向中国银行股份有限公司韶关分行借款450.00万元，借款期限为1年；2021年10月22日，本公司向中国银行股份有限公司韶关分行借款1,000.00万元，借款期限为1年。以上两笔借款由关联方杨青坡、徐爱琳、张晋玲、安道国际投资（深圳）合伙企业（有限合伙）和深圳市自由能创业投资合伙企业（有限合伙）提供担保，本公司之子公司南雄市华凯五金塑料制品有限公司以房屋及建筑物（产权证编号为：粤（2022）南雄市不动产权第0012522-23、0012526-27、0012529-30、0012532-33、0012535-36号进行抵押。

③2022年5月26日，本公司向中国建设银行股份有限公司韶关市分行借款500.00万元，借款期限为1年。该借款由关联方杨青坡、张晋玲提供担保。

④2021年9月10日，本公司向交通银行股份有限公司韶关分行借款1,000.00万元，借款期限为1年。该借款由关联方杨青坡、徐爱琳和韶关市鼎盛融资担保有限公司（编号：粤交银韶公2021年保字24号）提供担保。另外，本公司关联方杨青坡、徐爱琳、张晋玲及子公司南雄市华凯五金塑料制品有限公司向韶关市鼎盛融资担保有限公司的担保合同提供保证反担保，本公司以机器设备向韶关市鼎盛融资担保有限公司的担保合同提供抵押反担保。

⑤2022年5月26日，本公司向广东南雄农村商业银行股份有限公司借款800.00万元，借款期限为1年。该借款由关联方杨青坡、张晋玲、安道国际投资（深圳）合伙企业（有限合伙）和深圳市自由能创业投资合伙企业（有限合伙）提供担保。

14、应付票据

种 类	期末余额	上年期末余额
银行承兑汇票	34,858,528.88	34,261,582.63
合 计	34,858,528.88	34,261,582.63

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年期末余额
应付采购商品/材料款	7,526,692.56	5,721,525.66
应付工程款	640,231.66	4,862,709.36
合 计	8,166,924.22	10,584,235.02

16、合同负债

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年期末余额
预收货款	4,122,641.40	2,652,472.86
减：计入其他流动负债 (附注六、21)	474,286.18	305,151.75
合 计	3,648,355.22	2,347,321.11

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,254,915.10	8,302,268.87	8,415,068.00	1,142,115.97
二、离职后福利-设定 提存计划	-	662,597.20	662,597.20	-
合 计	1,254,915.10	8,964,866.07	9,077,665.20	1,142,115.97

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	1,254,915.10	7,447,826.15	7,560,625.28	1,142,115.97
2、职工福利费	-	409,618.60	409,618.60	-
3、社会保险费	-	406,280.12	406,280.12	-
其中：医疗保险费	-	365,706.92	365,706.92	-
工伤保险费	-	12,888.12	12,888.12	-
生育保险费	-	361.08	361.08	-

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	-	27,324.00	27,324.00	-
4、住房公积金	-	38,544.00	38,544.00	-
5、工会经费	1,254,915.10	8,302,268.87	8,415,068.00	1,142,115.97
合 计	1,254,915.10	7,447,826.15	7,560,625.28	1,142,115.97

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		648,392.00	648,392.00	
2、失业保险费		14,205.20	14,205.20	
合 计		662,597.20	662,597.20	

18、应交税费

项 目	期末余额	上年期末余额
增值税	3,020,962.25	2,129,634.15
消费税	2,840,766.83	1,520,747.31
企业所得税	572,322.40	19,543.62
个人所得税	59,791.17	22,953.16
房产税	94,124.24	-
土地使用税	155,147.30	-
印花税	6,437.40	9,766.00
城市维护建设税	508,027.01	365,552.26
教育费附加	217,725.84	156,665.24
地方教育费附加	145,150.61	104,443.52
环境保护税	395.66	1,451.57
合 计	7,620,850.71	4,330,756.83

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年期末余额
其他应付款	801,455.33	237,259.87
合 计	801,455.33	237,259.87

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年期末余额
预提费用	533,443.78	64,023.35

项 目	期末余额	上年期末余额
往来款	248,011.55	151,381.52
其他	20,000.00	21,855.00
合 计	801,455.33	237,259.87

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年期末余额
1 年内到期的长期借款	13,000,000.00	12,278,908.01
长期应付款利息调整		165,739.71
合 计	13,000,000.00	12,444,647.72

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年期末余额
待转销项税额	474,286.18	305,151.75
已背书未终止确认的应收票据		152,400.00
合 计	474,286.18	457,551.75

22、长期借款

项 目	期末余额	上年期末余额
质押借款	18,500,000.00	19,027,576.39
抵押借款	43,626,094.42	36,377,426.18
减：一年内到期的长期借款	13,000,000.00	12,278,908.01
合 计	49,126,094.42	43,126,094.56

注：（1）2019-2021 年，公司共向中国银行股份有限公司韶关分行借款 5,408.00 万元，截止 2022 年 6 月 30 日，尚未偿还借款 3012.61 万元。该借款由关联方杨青坡、徐爱琳、张晋玲、安道国际投资（深圳）合伙企业（有限合伙）和深圳市自由能创业投资合伙企业（有限合伙）提供担保，公司之子公司华凯五金以房产及土地（产权证编号为：粤（2022）南雄市不动产权第 0012522-23、0012526-27、0012529-30、0012532-33、0012535-36 号进行抵押。

（2）2020 年 9 月 29 日，公司向广东始兴农村商业银行股份有限公司借款 1,950.00 万元，借款期限为 2020 年 9 月 29 日至 2027 年 9 月 4 日，截止 2022 年 6 月 30 日尚未偿还借款 1,850.00 万元。该借款由关联方杨青坡、张晋玲、安道国际投资（深圳）合伙企业（有限合伙）和深圳市自由能创业投资合伙企业（有限合伙）提供担保。公司以 25 项专利（编号：3001961720200904001）和 45 项商标（编号：3001961720200904002）进行质押。

（3）2022 年 6 月 29 日，公司向中国农业银行股份有限公司南雄市支行借款 1,350.00 万

元，借款期限为 2022 年 6 月 29 日至 2025 年 6 月 28 日，截止 2022 年 6 月 30 日尚未偿还借款 1,350.00 万元。该借款由关联方杨青坡、张晋玲提供担保。

23、长期应付款

项 目	期末余额	上年期末余额
长期非金融机构借款	15,000,000.00	15,000,000.00
减：一年内到期部分		
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

24、股本

项目	上年期末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

25、资本公积

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	500,000.00			500,000.00
其他资本公积	253,000.00			253,000.00
合 计	753,000.00			753,000.00

26、专项储备

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			费用性支出	转入累计折旧	
安全生产费	129,639.47	1,543,538.18	1,403,898.25		269,279.40
合 计	129,639.47	1,543,538.18	1,403,898.25		269,279.40

27、盈余公积

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,923,817.69			6,923,817.69
合 计	6,923,817.69			6,923,817.69

28、未分配利润

项 目	期末余额	上年期末余额
年初未分配利润	73,375,437.24	63,125,411.79
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,236,277.64	11,624,594.46

项 目	期末余额	上年期末余额
减：提取法定盈余公积	-	1,374,569.01
年末未分配利润	80,611,714.88	73,375,437.24

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	105,558,778.76	81,381,327.03	96,878,913.40	74,064,785.73
其他业务收入	69,788.14	18,262.84	10,507.45	314.54
合 计	105,628,566.90	81,399,589.87	96,889,420.85	74,065,100.27

(2) 营业收入按产品类别列示如下

销售类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保工业用品	77,401,067.65	62,121,719.96	84,472,572.18	64,988,013.00
环保车用养护用品	5,431,232.27	3,886,215.79	5,406,005.73	3,962,539.35
环保家庭日化用品	22,726,478.84	15,373,391.28	7,000,335.49	5,114,233.38
合 计	105,558,778.76	81,381,327.03	96,878,913.40	74,064,785.73

(3) 营业收入按地区分项列示如下

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	33,250,379.41	25,228,468.47	33,233,865.62	25,421,584.75
国外地区	72,308,399.35	56,152,858.56	63,645,047.78	48,643,200.98
合计	105,558,778.76	81,381,327.03	96,878,913.40	74,064,785.73

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
A	17,510,701.73	16.58
B	7,336,184.55	6.95
C	6,069,438.37	5.75
D	5,367,018.86	5.08
E	5,149,831.69	4.88

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
合计	41,433,175.20	39.24

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,884,467.02	2,793,768.48
城市维护建设税	446,737.81	300,210.18
教育费附加	191,429.80	128,647.71
地方教育费附加	127,636.61	85,765.17
房产税和土地使用税	249,271.54	-
印花税	40,369.74	39,749.38
环境保护税	1,563.26	1,721.70
合 计	3,941,475.78	3,349,862.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,593,223.51	1,154,333.21
广告宣传费	86,105.95	338,991.72
业务经费	186,416.86	40,368.61
差旅费	212,134.13	271,293.82
商业保险费	278,807.83	322,177.47
其他	145,449.43	128,997.68
合 计	2,502,137.71	2,256,162.51

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,352,817.95	2,447,288.99
折旧费	857,717.31	787,093.41
摊销费	128,723.04	128,723.04
办公费	149,956.12	245,738.21
业务招待费	596,740.77	938,293.15
咨询服务费	713,693.47	791,582.01
安全生产费		1,218.60

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	821,240.88	584,832.22
合 计	5,620,889.54	5,924,769.63

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,180,937.17	715,127.39
折旧费	341,356.08	289,866.92
材料费	2,490,871.76	2,459,521.11
其他	40,337.21	4,452.43
合 计	4,053,502.22	3,468,967.85

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,658,585.96	2,069,137.45
减：利息收入	178,693.58	135,687.67
汇兑损益	-1,988,823.02	574,082.17
银行手续费	202,590.68	227,098.96
担保费用	226,022.01	
合 计	-80,317.95	2,734,630.91

35、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	122,894.00	1,007,310.10	122,894.00
代扣个人所得税手续费返还	4,940.31	7,758.63	4,940.31
合 计	127,834.31	1,015,068.73	127,834.31

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
倍增计划奖金		17,000.00	与收益相关
专利资助资金		6,000.00	与收益相关
招商引资奖励	20,000.00	10,000.00	与收益相关
吸纳返乡人员补助		15,000.00	与收益相关
优秀企业补助		15,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专精特新小巨人补助		500,000.00	与收益相关
退服务外包多收政府补助		-48,800.00	与收益相关
知识产权示范企业资助		100,000.00	与收益相关
人才培养、稳岗及社保补助	16,425.00	36,910.10	与收益相关
贷款贴息		353,200.00	与收益相关
以工代训补贴		3,000.00	与收益相关
品质领跑者认证补助	80,000.00		
其他	6,469.00		
合 计	122,894.00	1,007,310.10	

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	141,112.26	62,898.36
合 计	141,112.26	62,898.36

37、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-190,236.33	-71,974.68
合 计	-190,236.33	-71,974.68

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	53,546.33	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	53,546.33	
合 计	53,546.33	

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠	71,343.00	227,252.00	71,343.00
其他	30,219.30	412.29	30,219.30
合 计	101,562.30	227,664.29	101,562.30

40、营业外支出

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

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		81,952.00	
其中：固定资产		81,952.00	
对外捐赠支出	275,257.11		275,257.11
其他	23,631.22	32.81	23,631.22
合 计	298,888.33	81,984.81	298,888.33

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,097,291.90	853,958.05
递延所得税费用	-207,349.27	-132,457.43
合 计	889,942.63	721,500.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	8,126,220.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,218,933.04
子公司适用不同税率的影响	115,024.18
调整以前期间所得税的影响	150,117.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,600.93
年度内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	-15,743.22
研发费加计扣除的影响	-625,990.29
所得税费用	889,942.63

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	6,442,070.18	2,093,463.06
其中：收到与存款利息有关现金	178,693.58	135,687.67
收到与政府补助有关的现金	122,894.00	1,015,068.73
收到经营性往来款	6,038,932.76	715,042.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	14,132,076.72	21,235,804.45
其中：往来款	2,313,602.75	2,213,904.67
费用性支出	5,764,408.70	6,172,506.23
支付受限货币资金	5,465,428.52	12,610,518.66

43、支付现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,236,277.64	5,520,098.33
加：信用减值损失	190,236.33	71,974.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,156,194.72	3,041,112.12
无形资产摊销	240,900.85	240,900.85
长期待摊费用摊销	392,500.26	302,642.10
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）	-53,546.33	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		81,952.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-104,215.05	2,071,288.32
投资损失（收益以“—”号填列）	-141,112.26	-62,898.36
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-37,805.64	-10,796.20
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-169,543.63	-121,661.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,711,710.42	-13,511,464.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,026,624.47	-22,297,041.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,028,165.21	710,927.18
其他		-12,368.85
经营活动产生的现金流量净额	-8,000,282.79	-17,576,985.11
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的年末余额	71,897,031.10	43,132,699.51
减：现金的年初余额	70,103,539.29	59,888,083.41
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,793,491.81	-16,755,383.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年期末余额
一、现金	71,897,031.10	43,132,699.51
其中：库存现金	61,469.00	15,247.38
可随时用于支付的银行存款	71,636,643.13	43,046,327.20
可随时用于支付的其他货币资金	198,918.97	71,124.93
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	71,897,031.10	43,132,699.51

44、所有者权益变动表项目注释

无。

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,333,281.02	银行承兑汇票保证金、电商保证金
固定资产	19,447,514.10	银行借款抵押、借款反担保抵押
无形资产	19,267,190.93	银行借款抵押
合 计	59,047,986.05	

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,047,948.32
其中：美元	699,259.85	6.7114	4,693,012.56
欧元	192,684.42	7.0084	1,350,409.49
澳大利亚元	969.19	4.6145	4,472.33
港币	63.07	0.8552	53.94
应收账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,546,053.50	6.7114	10,376,183.46

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期无此事项。

2、同一控制下企业合并

本报告期无此事项。

3、反向购买

本报告期无此事项。

4、处置子公司

本报告期无此事项。

5、其他合并范围的变更

本报告期无此事项。

八、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南雄市华凯五金塑料制品有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	生产制造与销售	100.00		100.00	非同一控制企业合并
深圳自由能科技发展有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	国内外贸易与销售	100.00		100.00	新设投资
自由能(香港)国际商业发展有限公司	中国香港	中国香港	国内外贸易与销售	100.00		100.00	新设投资

注：2018年3月4日，本公司及本公司子公司华凯五金和广东昆仑信息科技有限公司签署《股权投资协议》，广东昆仑信息科技有限公司以韶关市2017年省级工业和信息化专项资金1,500.00万元作为资本金向华凯五金进行投资，投资后持股26.63%。投资协议约定：投资期限为2018年3月7日至2023年3月6日，投资期满后本公司向昆仑科技回购其持有华凯五金26.63%的股权，回购价包括昆仑科技投资本金1,500.00万元及股权溢价，股权溢价按照每年按投资本金的2.18%执行。根据投资协议，昆仑科技对华凯五金的投资为明股实债，本

公司实际持有华凯五金 100.00%股权。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期无此事项。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本报告期无此事项。

4、重要的共同经营

本报告期无此事项

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期无此事项。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司部分销售以美元进行结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。本集团的外币货币性项目参见本附注六、46“外币货币性项目”。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避

外汇风险。

2、信用风险

2022 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体为：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 500 万元。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	47,499,999.30				47,499,999.30
应付票据	34,858,528.88				34,858,528.88
应付账款	8,166,924.22				8,166,924.22
其他应付款	801,455.33				801,455.33
合 计	91,326,907.73				91,326,907.73

（二）金融资产转移

本报告期无此事项。

十、公允价值的披露

本报告期无此事项。

十一、关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东

本公司实际控制人为杨青坡和张晋玲，两位自然人股东于 2017 年 3 月 28 日签订一致行动人协议。其中杨青坡直接和间接合计持有公司 42.50%的股权，张晋玲直接和间接合计持有公司 28.33%的股权，共持有公司 70.83%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本报告期无此事项。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市自由能创业投资合伙企业（有限合伙）	直接持股 25.00%的参股公司
安道国际投资(深圳)合伙企业（有限合伙）	直接持股 4.17%的参股公司
杨青坡	董事长、总经理
张晋玲	董事、副总经理、董事会秘书
胡光政	董事
张代兵	董事
王国平	董事
钟灼祥	监事会主席
王君	监事
余红华	监事
罗能秀	财务负责人
徐爱琳	杨青坡之配偶

5、关联方交易情况

- （1）本报告期无关联方销售情况。
- （2）本报告期无关联方采购情况。
- （3）本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。
- （4）本报告期无关联租赁情况。
- （5）关联担保

①本集团作为担保方

报告期内，不存在本公司为关联方担保的情况。

② 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨青坡、张晋玲	5,000,000.00	2022/05/06	贷款结清日止	否
杨青坡、徐爱琳、张晋玲	34,000,000.00	2021/09/10	贷款结清日止	否
杨青坡、徐爱琳、张晋玲	10,000,000.00	2022/02/28	贷款结清日止	否
杨青坡、徐爱琳、张晋玲	76,640,000.00	2016/05/26	贷款结清日止	否
南雄市华凯五金塑料制品有限公司	50,400,791.00	2020/10/27	贷款结清日止	否
深圳市自由能创业投资合伙企业（有限合伙）、安道国际投资（深圳）合伙企业（有限合伙）	76,640,000.00	2019/09/23	贷款结清日止	否
杨青坡、张晋玲、安道国际投资（深圳）合伙企业（有限合伙）、深圳市自由能创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	2020/09/29	贷款结清日止	否
杨青坡、张晋玲、安道国际投资（深圳）合伙企业（有限合伙）、深圳市自由能创业投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	2022/05/06	贷款结清日止	否
杨青坡、张晋玲	20,000,000.00	2022/06/29	贷款结清日止	否

注：以上担保金额为合同签订最高额度担保金额，实际担保金额以实际发生额为准。

（6）关联方资金拆借

本报告期无关联方资金拆借情况。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

（8）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,027,520.17	1,248,035.05

（9）本报告期内无其他关联交易

6、关联方应收应付款项

本报告期无此事项。

7、关联方承诺事项

本报告期无此事项。

十二、承诺及或有事项

本报告期无此事项。

十三、资产负债表日后事项

本报告期无此事项。

十四、其他重要事项

本报告期无此事项。

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	期末余额	上年期末余额
1 年以内	23,504,799.28	21,880,737.60
其中：6 个月以内	21,786,371.21	19,344,808.28
7-12 个月	1,718,428.07	2,535,929.32
1 年以内小计	23,504,799.28	21,880,737.60
1-2 年	2,246,124.18	181,432.38
2-3 年		
3-4 年		434,432.42
4-5 年	457,306.61	
小 计	26,208,230.07	22,496,602.40
减：坏账准备	785,162.22	594,847.98
合 计	25,423,067.85	21,901,754.42

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	457,306.61	1.74	457,306.61	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	25,750,923.46	98.26	327,855.61	1.27	25,423,067.85
其中：账龄组合	25,616,789.71	97.74	327,855.61	1.28	25,288,934.10
款项性质组合	134,133.75	0.51	-	-	134,133.75
合 计	26,208,230.07	100.00	785,162.22	3.00	25,423,067.85

(续)

类 别	上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	434,432.42	1.93	434,432.42	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	22,062,169.98	98.07	160,415.56	0.73	21,901,754.42
其中：账龄组合	22,062,169.98	98.07	160,415.56	0.73	21,901,754.42
款项性质组合	-	-	-	-	-
合 计	22,496,602.40	100.00	594,847.98	2.64	21,901,754.42

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		上年期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备		
PREMIUM INDUSTRY CO.,LTD	457,306.61	457,306.61	434,432.42	434,432.42	100.00	涉及诉讼且逾期3年以上
合 计	457,306.61	457,306.61	434,432.42	434,432.42		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 个月	21,652,237.46	17,321.79	0.08
7-12 个月	1,718,428.07	85,921.40	5.00
1-2 年	2,246,124.18	224,612.42	10.00
合 计	25,616,789.71	327,855.61	1.28

③组合中，采用款项性质计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		上年期末余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
合并范围内关联方款项	134,133.75	-	-	-	-
合 计	134,133.75	-	-	-	-

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	594,949.03	190,236.33	-	-		785,185.36
合 计	594,949.03	190,236.33	-	-		785,185.36

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准 备期末余额
SAMRAJ POLYTEX LIMITED	1,470,886.46	5.61	1,176.71
UNIVERSAL ABRASIVE & TOOLS CO	1,366,855.34	5.22	1,093.48
MUNDIMPORT CORP.	1,329,870.69	5.07	1,063.90
MASS TRADERS	1,201,041.94	4.58	960.83
深圳市华颖杰实业有限公司	1,192,304.40	4.55	953.84
合计	6,560,958.83	25.03	5,248.77

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年期末余额
其他应收款	666,209.83	465,997.42
合 计	666,209.83	465,997.42

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年期末余额
1 年以内	657,809.83	457,597.42
其中：6 个月以内	657,809.83	457,597.42
7-12 个月		
1 年以内小计	657,809.83	457,597.42
1-2 年		8,400.00
	8,400.00	
小 计	666,209.83	465,997.42
减：坏账准备		
合 计	666,209.83	465,997.42

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年期末账面余额
往来款	299,677.75	115,466.67
代扣代缴款	86,130.28	78,138.96
押金及保证金	274,600.00	269,400.00
员工借款	5,801.80	1,399.50
小 计	666,209.83	465,997.42
减：坏账准备		
合 计	666,209.83	465,997.42

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
乳源东阳光电化厂	押金及保证金	261,000.00	1年以内	39.18	
北京合得沃会展有 限公司	单位往来款	39,600.00	1年以内	5.94	
纪州喷码技术（上 海）有限公司	单位往来款	37,000.00	1年以内	5.55	
北京金益友联展览 有限公司	单位往来款	19,260.00	1年以内	2.89	
上海锦图会展服务 有限公司	单位往来款	16,700.00	1年以内	2.51	
合计	—	373,560.00	—	56.07	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,274,954.00		40,274,954.00	40,274,954.00		40,274,954.00
合 计	40,274,954.00		40,274,954.00	40,274,954.00		40,274,954.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南雄市华凯五金塑料制品有限公司	30,274,954.00			30,274,954.00		
深圳自由能科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	40,274,954.00			40,274,954.00		

4、收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	105,415,700.16	81,070,759.74	96,783,752.22	73,607,424.17
其他业务收入	69,788.14	18,262.84	10,507.45	314.54
合 计	105,485,488.30	81,089,022.58	96,794,259.67	73,607,738.71

(2) 营业收入按产品类别列示如下

销售类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保工业用品	77,660,415.38	62,292,478.60	84,377,411.00	64,530,651.44
环保车用养护用品	5,248,224.42	3,732,523.03	5,406,005.73	3,962,539.35
环保家庭日化用品	22,507,060.36	15,045,758.11	7,000,335.49	5,114,233.38
合 计	105,415,700.16	81,070,759.74	96,783,752.22	73,607,424.17

(3) 营业收入按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额	上期发生额
国内	33,107,300.81	33,138,704.44
国外	72,308,399.35	63,645,047.78
合 计	105,415,700.16	96,783,752.22

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
A	17,510,701.73	16.60
B	7,336,184.55	6.95
C	6,069,438.37	5.75
D	5,367,018.86	5.09
E	5,149,831.69	4.88
合计	41,433,175.20	39.27

十六、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	53,546.33	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符	127,834.31	

项 目	金 额	说 明
合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益	141,112.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,385.72	
小 计	130,107.18	
所得税影响额	36,127.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	93,979.88	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.30	0.241	0.241
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.22	0.241	0.241

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

广东自由能科技股份有限公司

2022年8月18日