



龙之泉  
NEEQ : 836777

成都龙之泉科技股份有限公司  
Chengdu Longzhiquan Science Technology Co.,Ltd



半年度报告

2022

# 公司半年度大事记

- 一、2022年3月，我司总经理郑秋红获得优秀办税员称号。
- 二、我司2022年上半年获得专利4项，分别为：一种带橡胶保护层的非开挖修复软管 201911180487.5、一种基于玄武岩纤维的管道修复软管 201911179895.9、一种低密度型城市修复内衬管 202011392616.X、一种翻转装置 202220214153.6。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	105

## 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。

公司负责人钟家祥、主管会计工作负责人郑秋红及会计机构负责人（会计主管人员）郑秋红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款风险	报告期内应收账款余额较大，占流动资产比重较大，有可能会导导致资金周转困难，也会存在产生坏账的风险，给公司造成一定程度的损失。针对以上风险，公司将加大收款力度，减少应收账款。
施工质量风险	质量是任何行业竞争的最关键因素之一。公司是一家以地下管网检测与修复、工业装置腐蚀控制为核心技术，集技术研发、材料生产和工程服务于一体的环保综合解决方案提供商，所以施工质量一定要达到设计要求，否则会给客户带来巨大的损失。虽然公司近年来未发生过重大质量事故，但如果未来由于公司质量监管失误或疏忽而出现重大质量问题，将会对公司造成负面影响。针对以上风险，公司将进一步加强施工的过程控制，确保施工程序按照公司标准进行，采取的主要措施如下：第一，公司制定了严格的采购管理程序，明确了供应商的评价标准，规范了材料采购系列流程，从而保证材料质量，把好第一道关；第二，公司在工艺规范、技术工程服务管理以及人员管理等方面制定了一系列工程技术施工质量管理体系文件，加强了对项目实施过程全方位的质量管理与控制。
新技术开发风险	对地下管网非开挖修复检测、腐蚀控制技术进行前瞻性研究和

	<p>开发可以保证公司技术的先进性和创新性。虽然公司建立了科学的研发体系，使公司具有了适时开发符合市场需求的工艺及材料的能力，但如果公司对前沿技术研究不能继续保持业内领先，并及时跟进市场需求开发出新的工艺及材料，将削弱公司已有的技术研发优势，影响公司的核心竞争力。针对以上风险，公司采取的主要措施如下：第一，公司将加大研发投入，对研发成果及时通过申请专利技术进行保护，并与核心技术人员签订竞业禁止协议；第二，公司作为 NACE（美国腐蚀工程师国际协会，为防腐行业权威类组织，每年会就行业的前沿问题进行前瞻性讨论）会员单位，公司将与该组织积极互动，及时掌握行业内前沿问题；第三，利用公司四川省脱硫腐蚀工程技术研究中心及四川省博士后创新实践基地的平台加强技术创新及研发工作。</p>
<p>市场风险</p>	<p>公司提供的腐蚀控制服务主要应用于火电厂 FGD 装置、烟囱，以及化工等行业的相关设施，市场需求与这些下游企业的发展和景气状况具有一定的联动性。如果这些下游企业景气程度下降或产业政策发生重大不利变化，可能对公司的经营业绩产生负面影响。针对上述风险，公司已经着手布局完善业务分布：第一，公司持续加大研发投入，对防腐技术进行升级换代；第二，加深对客户的了解，采取措施大力拓展其他行业下游客户，从客户的需求出发，提供定制化服务，以降低市场风险；第三，拓展相关领域新的业务，开展管道非开挖检测及修复业务，目前进展顺利，预计该项业务在新的报告年度会获得较高的经济收益。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>公司所需主要原材料为管道修复材料、树脂、乙烯基树脂、预硫化丁基胶板及钢材等，与公司主营业务成本密切相关。因此，原材料价格的波动对行业毛利率也会有较大影响。针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对材料采取预订等措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面，公司将优化施工工艺，提高材料的利用效率，做好库存管理，减少应急采购，进而防范原材料价格波动风险。</p>
<p>客户和供应商集中风险</p>	<p>公司来自于前五位客户的收入占营业收入的比例为 88.76%。报告期内，客户集中度较高，能够为公司带来稳定的客户合作关系，且销售费用维持较低水平。但是，由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例较高，如果部分客户经营情况出现不利变化，从而减少与公司的合作，公司的业绩可能将受到较大影响。来自于前五位供应商的采购占采购总额的比例为 68.83%。其中：向第一大供应商的采购占当期采购总额的比例为 47.59%。公司依然存在供应商较集中的风险。若该供应商在产品质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或销售政策发生重大变化，则会影响公司的施工质量、客户满意度和盈利水平。针对客户集中的情况，公司将采取措施大力拓展其他行业下游客户，改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力。针对供应商集中的情况，公司将加强与供应商技术交流与合作，</p>

	积极培育新的供应商，在成本与效益的基础上选择优质供应商，降低对前五大供应商的依赖。
境外经营风险	境外业务经营环境与境内存在较大差异，公司拥有四川省商务厅颁发的对外承包工程资格证书，目前公司境外业务主要涉及中东、东南亚和东欧地区，由于国际经济状况、所在国或地区政治经济形势、总体商业环境与国内存在较大的差异，可能使公司从事境外项目时面临与国内不同的经济状况与市场风险，该等情形可能使公司无法将在国内已行之有效的业务模式与成功经验复制到海外，使公司面临境外项目执行不理想、境外项目盈利能力低于预期甚至亏损的风险。针对境外经营风险，公司以后在承接境外项目时，将对项目所在地的政治、经济环境进行全面评估，充分考虑项目实施及款项回收的可行性，同时，在与海外客户签订合同时，增加汇率波动补偿条款，以降低海外项目结算收款时的汇率波动风险。
现金流量风险	存在一定的现金流量风险，是因非开挖业务板块在不断的拓宽市场，业务规模扩大，需新购部分机器设备，同时人工成本费用相应增加，在建工程前期垫资也较大。针对此项风险，公司将加大收款力度。
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、龙之泉	指	成都龙之泉科技股份有限公司
龙泉防腐	指	成都龙泉防腐工程有限公司
隆泉材料公司	指	成都隆泉防腐材料有限公司
海南恒奥地下管线科技有限公司	指	成都龙之泉科技股份有限公司参股公司
马来西亚公司	指	鑫昌源工程马来西亚有限公司
惠宏投资	指	惠宏投资有限公司
三会	指	股东大会、董事会、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》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	成都龙之泉科技股份有限公司《公司章程》
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都龙之泉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Longzhiquan ScienceTechnology Co.,Ltd -
证券简称	龙之泉
证券代码	836777
法定代表人	钟家祥

### 二、 联系方式

董事会秘书	郑秋红
联系地址	四川省成都经济技术开发区车城东六路 338 号
电话	028-69269307
传真	028-84853201
电子邮箱	625228078@qq.com
公司网址	www.fangfu.com
办公地址	四川省成都经济技术开发区车城东六路 338 号
邮政编码	610110
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	公司财务证券部

### 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	1998 年 6 月 24 日
挂牌时间	2016 年 4 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）
主要业务	公司是一家以非开挖地下管网检测与修复、工业装置腐蚀控制为核心技术，集技术研发、材料生产和工程服务于一体的环保综合解决方案提供商。
主要产品与服务项目	公司提供非开挖地下管网疏浚与检测，非开挖修复、设计与施工，脱硫及化工、石化项目工业装置腐蚀控制技术服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（钟家祥，杨巧萍）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钟家祥、杨巧萍），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510112202242278U	否
注册地址	四川省成都市经济技术开发区车 城东六路 338 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	广发证券

#### 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	71,819,695.61	66,035,112.94	8.76%
毛利率%	29.37%	35.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,705,497.16	4,173,358.85	-11.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,563,118.91	4,165,406.09	-14.46%
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）	1.62%	1.94%	-
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）	1.56%	1.94%	-
基本每股收益	0.06	0.07	-14.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	372,064,341.39	357,910,500.69	3.95%
负债总计	141,153,947.43	130,704,793.89	7.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	230,504,946.59	226,799,449.43	1.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.84	3.78	1.59%
资产负债率%（母公司）	39.50%	38.18%	-
资产负债率%（合并）	37.94%	36.52%	-
流动比率	2.26	2.33	-
利息保障倍数	4.15	7.10	-

##### (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	11,561,859.14	2,050,271.00	463.92%
应收账款周转率	0.88	0.64	-
存货周转率	2.53	1.77	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.95%	2.43%	-
营业收入增长率%	8.76%	71.77%	-
净利润增长率%	-11.22%	372.98%	-

#### （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

公司作为一家专注于地下管网检测与修复、腐蚀控制关键技术创新研究和应用的高新技术企业，主要为地下管网检测及修复及工业设备设施腐蚀控制提供整体解决方案，为客户提供方案设计、工程施工与维护、特殊材料研发生产。

##### 1、公司销售模式

公司承接项目主要通过参与邀请招标或直接签署合同方式取得。公司的客户主要为城市市政工程的管理部门、电力企业脱硫设施及烟囱建造的总承包方或化工企业相关设施建造的总承包方，公司作为承包商参与上述建造项目的方案设计、工程施工与维护等专业化服务。

##### 2、公司采购模式

公司的对外采购主要包括管道修复材料及设备、鳞片树脂、乙烯基树脂、预硫化丁基胶板及钢材等。公司在采购过程中根据合同情况，制定采购计划，面向市场独立采购，主要采购模式如下：（1）比价采购模式：对于钢材、玻纤毡、普通树脂等通用原材料，公司采用比价采购方式，即在合格供应商范围内，公司根据价格、质量、服务等采取货比三家的办法确定供应商。（2）定向采购模式：对于鳞片树脂、乙烯基树脂、预硫化丁基胶板等材料，为保证材料质量、公司与部分核心供应商长期合作，保证采购材料的品质、价格、供货期和售后服务。

##### 3、公司生产（施工）模式

公司在承接工程业务时，实行项目经理人目标责任考核制，对目标责任人进行综合评估后确定，公司根据项目实施情况对目标责任人进行考核。因公司直接客户主要为国内大型电力环保企业，最终客户主要为火电厂，若因防腐工程出现质量问题，会造成巨大损失，因此，客户对项目质量要求很高。根据公司与项目经理签订的《项目管理目标责任书》，公司向项目经理收取质量保证金，以便对其进行约束，若质保期满未出现质量问题，则按时予以退还。

##### 4、公司研发模式

公司研发分为自主研发和合作研发。自主研发：公司设立技术研发中心，依靠公司内部技术人员负责研究、改进防腐施工工艺以及防腐材料在施工中的运用，引进新技术及进行技术创新。2012年10月，经四川省人力资源和社会保障厅川人社办发【2012】350号文件批准，公司设立博士后创新实践基地，2016年经省科技厅批准在公司设立四川省腐蚀控制工程技术研究中心，从事“烟气脱硫防腐研究方向、烟囱防腐研究方向、石油、化工防腐保温研究方向”等三项课题的研究。合作研发：是指公司与相关高等院校、科研院所展开的技术合作，解决产业优化中制约产业发展的关键技术、共性技术以及企业的具体技术工艺问题。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

## 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	7,887,229.14	2.12%	3,649,197.72	1.02%	116.14%
应收票据	0.00	0.00%	2,123,427.72	0.59%	-100.00%
应收账款	65,642,149.06	17.64%	71,407,034.19	19.95%	-8.07%
存货	18,887,304.29	5.08%	21,229,679.93	5.93%	-11.03%
投资性房地产	1,059,282.63	0.28%	1,149,914.19	0.32%	-7.88%
长期股权投资	720,051.36	0.19%	720,051.36	0.20%	0.00%
固定资产	34,843,586.15	9.36%	34,977,407.52	9.77%	-0.38%
在建工程		0.00%		0.00%	
无形资产	14,847,037.43	3.99%	12,587,431.83	3.52%	17.95%
商誉					
短期借款	39,983,448.36	10.75%	42,459,912.68	11.86%	-5.83%
长期借款					
合同资产	203,284,259.72	54.64%	182,069,559.52	50.87%	11.65%
应付账款	74,342,121.90	19.98%	60,943,067.33	17.03%	21.99%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增加 116.14%，主要原因是：上半年回款较多，以现金为主。
- 2、应收票据较上年期末减少 100.00%，主要原因是：回款以现金为主，票据减少；公司进行了票据贴现及将收到的票据背书转付给供应商。

### 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	71,819,695.61	-	66,035,112.94	-	8.76%
营业成本	50,725,297.30	70.63%	42,389,442.39	64.19%	19.66%
毛利率	29.37%	-	35.81%	-	
销售费用	1,525,690.48	2.12%	1,931,603.93	2.93%	-21.01%
管理费用	6,360,506.54	8.86%	5,165,272.62	7.82%	23.14%

研发费用	4,779,216.41	6.65%	4,887,790.56	7.40%	-2.22%
财务费用	1,337,112.42	1.86%	1,335,030.95	2.02%	0.16%
信用减值损失	-1,062,373.82	-1.48%	-717,022.72	-1.09%	-48.16%
资产减值损失	-2,284,861.37	-3.18%	-4,730,939.05	-7.16%	51.70%
其他收益	169,700.00	0.24%	9,000.00	0.01%	1,785.56%
投资收益	0.00	0.00%	195.33	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	727.54	0.00%	-100.00%
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	3,758,926.38	5.23%	4,349,048.72	6.59%	-13.57%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	2,196.18	0.00%	566.68	0.00%	287.55%
净利润	3,704,687.16	5.16%	4,172,953.85	6.32%	-11.22%
经营活动产生的现金流量净额	11,561,859.14	-	2,050,271.00	-	463.92%
投资活动产生的现金流量净额	-2,616,820.30	-	-4,204,849.56	-	-37.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,707,007.42	-	-1,275,405.57	-	-269.06%

#### 项目重大变动原因:

- 1、信用减值损失较上年同期减少 48.16%，主要原因是：系受疫情影响，以前年度未收回的应收账款项账龄增加，故坏账准备计提增加。
- 2、资产减值损失较上年同期增加 51.70%，主要原因是：合同资产减值准备增加额少于上年同期。
- 3、其他收益较上年同期增加 1785.56%，主要原因是：本期获得政府补助较去年增加。
- 4、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 463.92%，主要原因是：本期回款较上年同期回款增加；因享受国家政策，本期支付各种税费较上年同期减少。
- 5、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 37.77%，主要原因是：本期投资的固定资产较上年同期固定资产减少。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 269.06%，主要原因是：融资租赁贷款额度减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	169,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,196.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>167,503.82</b>
所得税影响数	25,125.57
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>142,378.25</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

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
成都隆泉防腐材料有限公司	子公司	生产销售 化工原材料	10,000,000.00	9,727,972.89	9,711,125.58	0.00	-9,439.80
鑫昌源工程马来西亚有限公司	子公司	承接各种防腐工程	1,216,217.89	956,730.61	900,994.15	0.00	-1,800.00
海南恒奥地下管线科技有限公司	参股公司	非开挖管道技术服务	2,000,000.00	3,253,163.51	3,182,876.24	7,457,730.19	581,702.95

##### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
海南恒奥地下管线科技有限公司	为客户提供地下管网技术服务	为海南区域地下管网提供更好的技术支持服务

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极承担社会责任，安置残疾人就业，在报告期内，公司已安排三名残疾人上岗，并充分保障其权利。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (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	25,000,000.00	6,462,188.65
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		

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年4月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年4月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2016年4月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2016年4月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月12日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼、厂房	固定资产	抵押	20,514,829.41	5.51%	短期贷款
土地使用权	无形资产	抵押	5,443,469.26	1.46%	短期贷款
办公楼、住宅楼、别墅及附属物	投资性房地产	抵押	806,079.04	0.22%	短期贷款
运输设备、机械设备	固定资产	抵押	2,470,215.66	0.66%	融资租赁
应收账款	流动资产	抵押	65,642,149.06	17.64%	短期贷款
<b>总计</b>	-	-	94,876,742.43	25.50%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

对公司正常生产经营活动的影响较小,客观上提高了公司的资金周转能力,降低了资金周转的风险。

## 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	27,280,000	45.47%	0	27,280,000	45.47%
	其中：控股股东、实际控制人	9,135,000	15.23%	0	9,135,000	15.23%
	董事、监事、高管	2,257,000	3.76%	0	2,257,000	3.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,720,000	54.53%	0	32,720,000	54.53%
	其中：控股股东、实际控制人	25,949,000	43.25%	0	25,949,000	43.25%
	董事、监事、高管	6,771,000	11.28%	0	6,771,000	11.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000.00	-	0	60,000,000.00	-
普通股股东人数		23				

#### 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	钟家祥	31,148,000	0	31,148,000	51.91%	23,361,000	7,787,000	-	-
2	惠宏投资有限公司	8,274,000	0	8,274,000	13.79%	-	8,274,000	-	-
3	李永	4,266,000	0	4,266,000	7.11%	3,199,500	1,066,500	-	-
4	潘忠文	4,266,000	0	4,266,000	7.11%	3,199,500	1,066,500	-	-
5	杨巧萍	3,936,000	0	3,936,000	6.56%	2,588,000	1,348,000	-	-
6	蒋炎乔	2,415,200	0	2,415,200	4.03%	-	2,415,200	-	-
7	李强辉	2,070,000	0	2,070,000	3.45%	-	2,070,000	-	-
8	柯佳	1,624,400	0	1,624,400	2.71%	-	1,624,400	-	-
9	成都君兴旺诚贸易有	697,000	0	697,000	1.16%	-	697,000	-	-

	限公司								
10	兰勇	599,000	0	599,000	0.10%	-		-	599,000
	<b>合计</b>	<b>59,295,600</b>	<b>-</b>	<b>59,295,600</b>	<b>97.93%</b>	<b>32,348,000</b>	<b>26,348,600</b>	<b>0</b>	<b>599,000</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：钟家祥及杨巧萍为夫妻关系，其他股东间无关联关系。									

## 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
钟家祥	董事长	男	1954年3月	2020年4月29日	2023年4月28日
郑秋红	总经理、董事会秘书、财务负责人	女	1977年4月	2020年4月29日	2023年4月28日
李永	董事、副总经理	男	1954年9月	2020年4月29日	2023年4月28日
潘忠文	董事、副总经理	男	1967年12月	2020年4月29日	2023年4月28日
杨德林	董事、副总经理	男	1970年3月	2020年4月29日	2023年4月28日
沈未	董事	男	1990年12月	2020年4月29日	2023年4月28日
尹艳丹	副总经理	女	1984年10月	2021年9月13日	2023年4月28日
宋小文	副总经理	男	1987年8月	2021年9月13日	2023年4月28日
廖永华	职工代表监事	男	1974年6月	2020年4月29日	2023年4月28日
谢纯	监事会主席	男	1986年8月	2022年5月25日	2023年4月28日
张学双	监事	男	1981年3月	2020年4月29日	2023年4月28日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张倩	监事会主席	离任	-	个人原因
谢纯	-	新任	监事会主席	选举

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

谢纯，2013年6月硕士毕业于四川轻化工大学。2013年7月至2016年8月，就职于成都龙之泉科技股份有限公司研发中心担任技术员，2016年9月至今就职于成都龙之泉科技股份有限公司研发中心研发主任。加入该公司后，借助公司平台及个人努力，取得了高级工程师职称，获得了“国家一级建造师双证”、“国家二级建造师双证”，担任了四川轻化工大学硕士研究生校外指导老师；同时，取得专利15项、发表论文4篇（其中获得3等奖1项）、在四川省科技厅成果登记1项（成果评价国内领先）、参与课题5项（其中省科技厅2项）。

### （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
财务人员	7	7
销售人员	13	13
技术人员	119	104
生产人员	6	6
行政人员	27	24
员工总计	172	154

### （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,887,229.14	3,649,197.72
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	五、2		2,123,427.72
应收账款	五、3	65,642,149.06	71,407,034.19
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,765,389.73	5,407,289.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	13,113,063.37	12,654,283.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	18,887,304.29	21,229,679.93
合同资产	五、7	203,284,259.72	182,069,559.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>313,579,395.31</b>	<b>298,540,472.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、8	720,051.36	720,051.36
其他权益工具投资	五、9	323,076.00	323,076.00
其他非流动金融资产	五、10		
投资性房地产	五、11	1,059,282.63	1,149,914.19

固定资产	五、12	34,843,586.15	34,977,407.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	14,847,037.43	12,587,431.83
开发支出	五、14		2,920,235.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	4,646,426.11	4,646,426.11
其他非流动资产	五、16	2,045,486.40	2,045,486.40
<b>非流动资产合计</b>		58,484,946.08	59,370,028.41
<b>资产总计</b>		372,064,341.39	357,910,500.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	39,983,448.36	42,459,912.68
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			
应付账款	五、18	74,342,121.90	60,943,067.33
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	1,684,658.91	1,355,608.90
应交税费	五、20	17,266,003.99	15,394,462.99
其他应付款	五、21	3,881,373.26	6,054,148.19
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	五、22	1,894,929.89	1,895,216.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		139,052,536.31	128,102,416.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23		500,966.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24		
递延所得税负债	五、15	2,101,411.12	2,101,411.12
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,101,411.12	2,602,377.80
<b>负债合计</b>		141,153,947.43	130,704,793.89
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	98,589,873.99	98,589,873.99
减：库存股			
其他综合收益	五、27	-30,839.45	-30,839.45
专项储备			
盈余公积	五、28	7,818,023.59	7,818,023.59
一般风险准备			
未分配利润	五、29	64,127,888.46	60,422,391.30
归属于母公司所有者权益合计		230,504,946.59	226,799,449.43
少数股东权益		405,447.37	406,257.37
<b>所有者权益合计</b>		230,910,393.96	227,205,706.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		372,064,341.39	357,910,500.69

法定代表人：钟家祥

主管会计工作负责人：郑秋红

会计机构负责人：郑秋红

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,930,624.95	2,692,653.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,123,427.72
应收账款	十二、1	65,642,149.06	71,407,034.19
应收款项融资			
预付款项		4,765,389.73	5,407,289.78
其他应收款	十二、3	13,109,628.41	12,650,848.46
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		18,887,304.29	21,229,679.93
合同资产	十二、2	203,284,259.72	182,069,559.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>312,619,356.16</b>	<b>297,580,493.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	11,409,771.20	11,409,771.20
其他权益工具投资		323,076.00	323,076.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,059,282.63	1,149,914.19
固定资产		34,841,808.95	34,975,630.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,847,037.43	12,587,431.83
开发支出			2,920,235.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,646,426.11	4,646,426.11
其他非流动资产		2,045,486.40	2,045,486.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>69,172,888.72</b>	<b>70,057,971.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>381,792,244.88</b>	<b>367,638,464.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		39,983,448.36	42,459,912.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		80,524,298.50	67,125,243.93
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,667,251.60	1,339,701.59
应交税费		17,266,563.99	15,395,022.99
其他应付款		7,366,347.35	9,548,922.28
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		1,894,929.89	1,895,216.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>148,702,839.69</b>	<b>137,764,019.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			500,966.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,101,411.12	2,101,411.12
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,101,411.12</b>	<b>2,602,377.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>150,804,250.81</b>	<b>140,366,397.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		98,589,873.99	98,589,873.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,818,023.59	7,818,023.59
一般风险准备			
未分配利润		64,580,096.49	60,864,169.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>230,987,994.07</b>	<b>227,272,067.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>381,792,244.88</b>	<b>367,638,464.38</b>

### （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		71,819,695.61	66,035,112.94
其中：营业收入	五、30	71,819,695.61	66,035,112.94
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		64,883,234.04	56,248,025.32
其中：营业成本	五、30	50,725,297.30	42,389,442.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	155,410.89	538,884.87
销售费用	五、32	1,525,690.48	1,931,603.93
管理费用	五、33	6,360,506.54	5,165,272.62
研发费用	五、34	4,779,216.41	4,887,790.56
财务费用	五、34	1,337,112.42	1,335,030.95
其中：利息费用	五、34	1,193,479.57	1,343,301.71
利息收入	五、35	2,064.25	8,216.17
加：其他收益	五、36	169,700.00	9,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-	195.33
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）	五、38	-1,062,373.82	-717,022.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,284,861.37	-4,730,939.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-	727.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,758,926.38	4,349,048.72
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、41	2,196.18	566.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,756,730.20	4,348,482.04
减：所得税费用	五、42	52,043.04	175,528.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,704,687.16	4,172,953.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,704,687.16	4,172,953.85
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）		-810.00	-405.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,705,497.16	4,173,358.85

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,704,687.16</b>	<b>4,172,953.85</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>3,705,497.16</b>	<b>4,173,358.85</b>
(二)归属于少数股东的综合收益总额		<b>-810.00</b>	<b>-405.00</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	十三、2	<b>0.06</b>	<b>0.07</b>
(二)稀释每股收益（元/股）	十三、2	<b>0.06</b>	<b>0.07</b>

法定代表人：钟家祥

主管会计工作负责人：郑秋红

会计机构负责人：郑秋红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、5	<b>71,819,695.61</b>	<b>51,702,674.87</b>
减：营业成本	十二、5	50,725,297.30	29,460,173.80
税金及附加		155,410.89	538,884.87
销售费用		1,525,690.48	1,931,603.93
管理费用		6,349,526.54	4,774,441.85
研发费用		4,779,216.41	4,887,790.56
财务费用		1,336,852.62	1,331,798.68
其中：利息费用		1,193,479.57	1,343,301.71
利息收入		2,064.25	7,876.44

加：其他收益		169,700.00	9,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6		195.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,062,373.82	-707,022.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,284,861.37	-4,167,400.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	727.54
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,770,166.18</b>	<b>3,913,480.78</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,196.18	566.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,767,970.00</b>	<b>3,912,914.10</b>
减：所得税费用		52,043.04	164,376.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,715,926.96</b>	<b>3,748,537.55</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,715,926.96	3,748,537.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,715,926.96</b>	<b>3,748,537.55</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.07

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,478,307.53	57,031,204.41
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,609,101.88	8,812,452.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,087,409.41</b>	<b>65,843,657.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,977,647.29	34,838,596.24
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		10,550,570.90	9,279,604.85
支付的各项税费		1,255,260.80	3,874,755.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	13,742,071.28	15,800,430.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,525,550.27</b>	<b>63,793,386.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,561,859.14</b>	<b>2,050,271.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43		
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,616,820.30	4,204,849.56

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43		
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,616,820.30	4,204,849.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,616,820.30	-4,204,849.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,000,000.00	16,290,000.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	16,290,000.01
偿还债务支付的现金		14,476,464.32	15,004,934.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,080,625.10	918,360.78
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、43	1,149,918.00	1,642,110.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,707,007.42	17,565,405.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,707,007.42	-1,275,405.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,238,031.42	-3,429,984.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,649,197.72	7,671,223.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,887,229.14	4,241,239.19

法定代表人：钟家祥

主管会计工作负责人：郑秋红

会计机构负责人：郑秋红

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,478,307.53	55,551,204.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,608,596.68	7,837,296.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		68,086,904.21	63,388,500.87
购买商品、接受劳务支付的现金		30,977,647.29	34,071,318.24
支付给职工以及为职工支付的现金		10,550,570.90	8,504,385.11
支付的各项税费		1,255,080.80	3,872,525.02
支付其他与经营活动有关的现金		13,741,806.28	15,290,116.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		56,525,105.27	61,738,344.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,561,798.94	1,650,156.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			400,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>400,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,616,820.30	4,204,849.56
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,616,820.30</b>	<b>4,204,849.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,616,820.30</b>	<b>-3,804,849.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	16,290,000.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>16,290,000.01</b>
偿还债务支付的现金		14,476,464.32	15,004,934.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,080,625.10	918,360.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,149,918.00	1,642,110.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,707,007.42</b>	<b>17,565,405.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,707,007.42</b>	<b>-1,275,405.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,237,971.22</b>	<b>-3,430,099.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,692,653.73	6,609,826.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,930,624.95</b>	<b>3,179,726.96</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

成都龙之泉科技股份有限公司(以下简称本公司或公司),系于1998年6月由成都市龙泉化工防腐蚀公司改制设立的有限责任公司,设立时本公司名称为成都龙泉防腐工程有限公司(以下简称龙泉防腐公司)。公司成立后经过历次股权转让及增资以后,经成都市金融工作办公室于2013年8月29日下发的《成都市金融办关于成都龙泉防腐工程有限公司整体变更工商登记的函》(成金函[2013]111号)批复同意,以及龙泉防腐公司全体股东签订的《成都龙之泉科技股份有限公司发起人协议书》及公司章程规定,龙泉防腐公司全体股东作为股份有限公司发起人以2013年3月31日净资产的份额出资于2013年8月30日共同发起设立股份有限公司,并更名为“成都龙之泉科技股份有限公司”,本公司(原)注册资本为为人

民币 6000 万元，股本总数 6000 万股。

2015 年 6 月，本公司股东廖永华将其持有的公司 0.11% 股权计 6.80 万股、林庆威将其持有的公司 0.26% 股权计 15.60 万股、林天奇将其持有的公司 0.09% 股权计 5.40 万股、宋华军将其持有的公司 1.03% 股权计 61.80 万股，合计 1.49% 股权计 89.60 万股股权转让给公司股东钟家祥。

股权转让后的实收股本及所占比例情况如下：

出资人	认缴出资额	实缴出资额	出资比例	出资方式
钟家祥	31,148,000.00		51.91%	
惠宏投资有限公司	8,274,000.00		13.79%	
李永	4,266,000.00		7.11%	
潘忠文	4,266,000.00		7.11%	
杨巧萍	3,882,000.00		6.47%	
李强辉	2,070,000.00		3.45%	
汤冬树	1,554,000.00		2.59%	
兰勇	1,296,000.00		2.16%	
何春梅	1,296,000.00		2.16%	
李佩东	1,032,000.00		1.72%	
杨德林	258,000.00		0.43%	
胡萍	204,000.00		0.34%	
廖永华	136,000.00		0.23%	
邓兴	102,000.00		0.17%	
蒋佳英	54,000.00		0.09%	
刘晓军	54,000.00		0.09%	
黄兵	54,000.00		0.09%	
卢兴明	54,000.00		0.09%	
<b>合 计</b>	<b>60,000,000.00</b>		<b>100.00%</b>	

历经多次股权交易后，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东名称	股东出资（元）	持股比例（%）
有限售条件的股份：		
控股股东、实际控制人持股	25,949,000.00	43.25
高管锁定股	6,771,000.00	11.28

股东名称	股东出资（元）	持股比例（%）
小 计	32,720,000.00	54.53
无限售条件的股份	27,280,000.00	45.47
小 计	27,280,000.00	45.47
合 计	60,000,000.00	100.00

2016年3月14日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2016]2142号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2016年4月12日，本公司股票经批准在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“龙之泉”，证券代码“836777”。

公司统一社会信用代码：91510112202242278U号；

公司注册资本：6000万元；

公司法定代表人：钟家祥；

公司类型：股份有限公司；

营业期限：1998年6月24日至永久；

注册地址：四川省成都经济技术开发区车城东六路338号；

经营范围：承接防腐蚀工程、保温工程、防水工程、防火工程、环保工程、化工石油设备管道安装工程、机电设备安装工程、消防设施工程、工程设计、市政公用工程、桥梁工程、隧道工程、钢结构工程、建筑装修装饰工程、城市及道路照明工程、公路路面工程、公路路基工程、公路交通工程、水利水电机电安装工程；生产、销售上述工程所需材料或制品（不含危险品）；提供上述工程技术咨询服务；废气、废水处理和土壤修复工程；管道疏通、管道检测、市政养护、管道修复、非开挖工程，河道疏浚、河道养护、绿化养护、水环境治理、河岸保养、潜水作业；货物及技术进出口业务；承接境外防腐保温工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

该经营范围业经2017年11月7日召开的董事会同意进行变更修改。

本公司于2018年1月10日换领了由成都市工商行政管理局核发的《营业执照》。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本集团的子公司成都隆泉防腐材料有限公司（以下简称隆泉材料公司）经营范围为：

生产、销售：化工原料（不含化危品）、涂料（不含化危品）、保温、保冷材料、橡胶制品、高分子材料、耐酸砖材料、金属材料（不含稀贵金属）及非金属材料、建材（以上项目国家禁止或限制的除外，国家有专项规定的从其规定）。

本集团的子公司鑫昌源工程马来西亚有限公司（以下简称马来西亚公司）经营范围为：承接防腐保温工程、建筑工程、公路工程、铁路工程、桥梁工程等。买卖、进出口建筑材料、设备、木料、河沙、石材、水泥、金属制品、油漆装修材料、园林机械、运动设施等上述工程所需货物。

本公司财务报表经本公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照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，本公司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。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起 6 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 6 月 30 日的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司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。本公司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。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以6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。

### 4、记账本位币

公司除鑫昌源工程马来西亚有限公司之外均以人民币为记账本位币。

鑫昌源工程马来西亚有限公司在马来西亚注册，确定令吉为其记账本位币，本公司编制合并财务报表时，将其财务报表按本附注三、9所述外币财务报表的折算方法进行折算。

### 5、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（参见本附注三、5（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三、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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

## （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转

为当期投资收益)。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,详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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”(详见本附注三、14、(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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公

司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

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

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；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差

额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 工业防腐项目

应收账款组合 2 管网检测项目

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方往来款

其他应收款组合 2 职工备用金

其他应收款组合 3 投标保证金

其他应收款组合 4 履约保证金

其他应收款，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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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时，使用不可观察输入值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2)本公司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。（有关规定要求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。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其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，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司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。本公司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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计

算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	------	---------	------	-------

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	25	3	3.88
机器设备	年限平均法	5、10	3	9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的按照受益对象计入当期损益或者计入相应资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 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、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比

率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	48.92 年	年限平均法
专利权	10 年	年限平均法
办公软件	4 年	年限平均法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。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、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

## 24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本公司在职工为本公司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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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。

## 25、收入的确认原则

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

#### （1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### （2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确

认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (4) 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

### (5) 具体收入确认原则

本公司的收入确认具体方法如下：

#### A、工程建造收入确认方法

(a) 本公司对外提供合同金额在 1000 万元以上，且施工期在 1 年以上的工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映

履约情况的变化。

(b) 本公司对外提供合同金额在 1000 万元以内，或合同金额 1000 万元以上但施工期在一年以下的工程建造劳务，本公司在完工验收时点确认收入，（即依据业主或者甲方签订的初步验收证明、竣工资料或者完工面积清单结合主合同约定事项的单价或者综合单价确认相应的收入）。

## B、销售商品收入确认方法

商品已发出且客户验收时点，确认收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本

费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 27、递延所得税资产/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，如果本公司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，本公司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，本公司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。

## 28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

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

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

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

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

A、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；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

## **29、其他重要的会计政策和会计估计**

报告期内本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

## **30、重要会计政策和会计估计变更**

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。执行新租赁准则对本期报表无影响。

(2) 会计估计变更

无。

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额在扣除当期允许抵扣的进项税额后差额部分为应交增值税	0、3、9、10、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、18、25

注: 根据"财政部 税务总局 海关总署公告【2019】第 39 号"通知, 自 2019 年 4 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 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。公司子公司成都隆泉防腐材料有限公司按 25%计算缴纳企业所得税。公司子公司马来西亚公司按 18%计算缴纳企业所得税。

##### 2、 优惠税负及批文

本公司于 2011 年 11 月 2 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务联合颁发的编号为 GR201151000078 的高新技术企业证书, 证书有效期为 3 年, 于 2014 年 7 月 9 日换证, 编号为 GF201451000077, 于 2017 年 8 月 29 日换证, 编号为 GR201751000325, 于 2020 年 9 月 11 日换证, 编号为 GR202051000580。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 并经成都市龙泉驿区地方税务局以企业所得税优惠备案确认, 本公司自 2011 年度起减按 15%税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年半年度，上期指 2021 年半年度。

### 1、货币资金

项 目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	214,483.63	171,559.16
银行存款	7,672,745.51	3,477,638.56
其他货币资金		
合 计	<b>7,887,229.14</b>	<b>3,649,197.72</b>
其中：存放在境外的款项总额	953,295.65	953,295.65

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

(续)

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,150,000.00		1,150,000.00
商业承兑汇票	1,024,660.76	51,233.04	973,427.72
合 计	<b>2,174,660.76</b>	<b>51,233.04</b>	<b>2,123,427.72</b>

(2) 坏账准备：

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①商业承兑汇票

2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
------	---------------	------

1 年以内

合 计

②坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销	
应收票据坏账准备	51,233.04		51,233.04		

3、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工业防腐	55,214,799.28	8,667,189.36	46,547,609.92	69,952,876.03	15,043,977.67	54,908,898.36
管网检测	21,090,345.25	1,995,806.11	19,094,539.14	17,680,210.87	1,182,075.04	16,498,135.83
合计	76,305,144.53	10,662,995.47	65,642,149.06	87,633,086.90	16,226,052.71	71,407,034.19

(2) 坏账准备

2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备-工业防腐项目：

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	500,470.35	6.26%	31,329.44
1 至 2 年	50,122,790.73	11.79%	5,909,477.03
2 至 3 年	1,518,981.13	24.12%	366,378.25
3 至 4 年	1,481,706.02	51.91%	769,153.59

4至5年	723,106.35	100.00%	723,106.35
5年以上	867,744.70	100.00%	867,744.70
<b>合 计</b>	<b>55,214,799.28</b>		<b>8,667,189.36</b>

2022年6月30日，组合计提坏账准备-管网检测项目：

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,714,596.23	5%	235,729.81
1至2年	15,619,986.60	10%	1,561,998.66
2至3年	521,136.68	20%	104,227.34
3至4年	234,625.74	40%	93,850.30
4至5年			
5年以上			
<b>合 计</b>	<b>21,090,345.25</b>		<b>1,995,806.11</b>

(3) 坏账准备的变动

项 目	2022.1.1	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	16,226,052.71	1,113,606.86		6,676,664.10	10,662,995.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 62,072,728.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,795,342.43 元。

单位名称	2022.6.30	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国化学工程第七建设有限公司	31,504,566.36	1至2年	41.29%	3,714,388.37
	4,558,764.77	1至2年	5.97%	537,478.37
武汉凯迪电力环保有限公司	525,937.04	2至3年	0.69%	126,856.01
	4,153,686.48	3至4年	5.44%	2,156,178.65
天津生态城市政景观有限公司	11,091,054.00	1至2年	14.54%	1,109,105.40

单位名称	2022.6.30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家电投集团远达环保工程有限公司	7,120,871.84	1至2年	9.33%	839,550.79
德阳蓉北建设工程有限公司	3,117,848.32	1至2年	4.09%	311,784.83
合计	<b>62,072,728.81</b>	-	<b>81.35%</b>	<b>8,795,342.43</b>

注：2021年8月，公司与中国民生银行股份有限公司（成都分行）签署的编号：公借贷字第 ZH2100000082010 的《流动资金借款合同》借款期限为一年，金额为 2600 万元的合同项下，补充签订了编号为：公帐字第 ZH20100000079324 号的《应收账款最高额质押合同》，以现在已经签订以及未来即将签订的所有合同项下所产生的应收账款为质押标的，质押应收账款，该事项已在中国人民银行征信中心登记。

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,561,244.75	95.72	5,203,144.80	96.22
1至2年	74,652.49	1.57	11,981.10	0.22
2至3年	11,981.10	0.25	58,800.00	1.09
3至4年	58,800.00	1.23	74,600.00	1.38
4至5年	74,600.00	1.57	58,763.88	1.09
5年以上	58,763.88	1.23		
合计	<b>4,765,389.73</b>	<b>100</b>	<b>5,407,289.78</b>	<b>100</b>

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
龙泉驿区柏合镇德莲防腐工程服务部	非关联方	1,697,025.54	35.61	1年以下	预工程款
湖北专力汽车科技有限公司	非关联方	665,600.00	13.97	1年以下	预付设备款
龙泉驿区柏合街办世华工程服务部	非关联方	605,710.00	12.71	1年以下	预付工程款
龙泉驿区柏合街办贾哥工程服务部	非关联方	443,149.97	9.30	1年以下	预付工程款
中恒诚信建设有限公司	非关联方	329,271.36	6.91	1年以下	预付工程款
合计		<b>3,740,756.87</b>	<b>78.05</b>		

#### 5、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
----	-----------	------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,113,063.37	12,654,283.42
<b>合 计</b>	<b>13,113,063.37</b>	<b>12,654,283.42</b>

其他应收款情况：

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,616,063.37	503,000.00	13,113,063.37	13,157,283.42	503,000.00	12,654,283.42
<b>合 计</b>	<b>13,616,063.37</b>	<b>503,000.00</b>	<b>13,113,063.37</b>	<b>13,157,283.42</b>	<b>503,000.00</b>	<b>12,654,283.42</b>

(1) 坏账准备

① 2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预期信用损		理由
		失率%	坏账准备	
<b>组合计提：</b>				
关联方组合				关联方信用风险极低
职工备用金组合	6,861,036.87			内部员工信用风险极低
投标保证金组合	1,090,200.00			除分入第三阶段的均在正常合作期间
履约保证金组合	5,161,826.50			均处于正常合作期间
<b>合 计</b>	<b>13,113,063.37</b>			

②2022年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

本公司2022年6月30日没有处于第二借款的其他应收款。

③2022年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	整个存续期			
	预期信用			
	账面余额	损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
投标保证金组合	503,000.00	100.00	503,000.00	账龄五年以上, 预期无法收回
合计	503,000.00	100.00	503,000.00	

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 损失	整个存续期预 期信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已发生 信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			503,000.00	503,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

本期核销

其他变动

2022年6月30余额	503,000.00	503,000.00
-------------	------------	------------

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
关联方组合		2,477,064.24
投标保证金	3,593,200.00	2,243,000.00
履约保证金及其他保证金	5,161,826.50	5,822,806.33
员工备用金	4,861,036.87	2,614,412.85
合计	13,616,063.37	13,157,283.42

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津生态城市政景观有限公司	否	履约保证金	2,590,000.00	1年以内	19.02	
中国化学工程第七建设有限公司	否	履约保证金 安全风险保证金	2,148,221.42 50,000.00	4至5年 3至4年	15.78 0.37	
成都沃特地下管线探测有限责任公司	否	履约保证金	1,121,218.38	1至2年	8.23	

四川成太建设工程有限公司	否	履约保证金	1,120,000.00	2至3年	8.23
国能成都金堂发电有限公司	否	质量保证金	775,000.00	5年及以上	5.69
合 计			<b>7,804,439.80</b>		<b>57.32</b>

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,093.14		138,093.14
低值易耗品	188,953.70		188,953.70
合同履约成本	18,560,257.45		18,560,257.45
合 计	<b>18,887,304.29</b>		<b>18,887,304.29</b>

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	672,314.70		672,314.70
低值易耗品	220,889.39		220,889.39
合同履约成本	20,336,475.84		20,336,475.84
合 计	<b>21,229,679.93</b>		<b>21,229,679.93</b>

## 7、 合同资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
合同资产	220,209,023.88	196,709,462.31
减：合同资产减值准备	16,924,764.16	14,639,902.79
合 计	<b>203,284,259.72</b>	<b>182,069,559.52</b>

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。2022年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	减值准备	账面价值	理由
组合 1-非管网项目	40,379,431.06	5,662,455.53	34,716,975.53	预期信用损失
组合 2-管网项目	161,205,963.23	9,155,511.63	152,050,451.60	预期信用损失
组合 3-质保金	18,623,629.58	2,106,797.00	16,516,832.58	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>220,209,023.88</b>	<b>16,924,764.16</b>	<b>203,284,259.72</b>	

## 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	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
合营企业：						
海南恒奥地下管线科技有限公司	720,051.36					
<b>合 计</b>	<b>720,051.36</b>					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并范围变化		
合营企业：					
海南恒奥地下管线科技有限公司				720,051.36	
<b>合 计</b>				<b>720,051.36</b>	

## 9、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
对成都农商行的股权投资	323,076.00		323,076.00	-		无公开活跃交易市场的股权

注：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

## 10、 其他非流动金融资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
<b>合 计</b>		

## 11、 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,180,433.59	1,000,614.01	5,181,047.60
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	4,180,433.59	1,000,614.01	5,181,047.60
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	3,708,643.62	322,489.79	4,031,133.41
2、本年增加金额	81,099.84	9,531.72	90,631.56
(1) 计提或摊销	81,099.84	9,531.72	90,631.56
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	3,789,743.46	332,021.51	4,121,764.97
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	390,690.13	668,592.50	1,059,282.63
2、年初账面价值	471,789.97	678,124.22	1,149,914.19

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
住房	319,922.15	正在办理

(3) 所有权受到限制的投资性房地产情况

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值 137,486.54 元（原值 2,460,904.48 元）的房屋建筑物以及账面价值 668,592.50 元（原值 1,000,614.01 元）的土地使用权作为短期借款人民币 1,200.00 万元的抵押物。

12、 固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	34,843,586.15	34,977,407.52
固定资产清理		
合 计	34,843,586.15	34,977,407.52

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	35,789,457.98	14,923,419.64	6,768,202.03	5,295,034.00	62,776,113.65
2、本年增加金额		2,347,332.77			2,347,332.77
(1) 购置		2,347,332.77			2,347,332.77
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
3、本年减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合 计
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	35,789,457.98	17,270,752.41	6,768,202.03	5,295,034.00	65,123,446.42
二、累计折旧					
1、年初余额	14,580,375.05	4,845,900.83	3,589,061.23	4,783,369.02	27,798,706.13
2、本年增加金额	694,253.52	1,102,401.95	633,444.90	51,053.77	2,481,154.14
(1) 计提	694,253.52	1,102,401.95	633,444.90	51,053.77	2,481,154.14
(2) 企业合并增加					0.00
3、本年减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
(2) 合并范围减少					0.00
4、年末余额	15,274,628.57	5,948,302.78	4,222,506.13	4,834,422.79	30,279,860.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	20,514,829.41	11,322,449.63	2,545,695.90	460,611.21	34,843,586.15
2、年初账面价值	21,209,082.93	10,077,518.81	3,179,140.80	511,664.98	34,977,407.52

## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值 20,514,829.41 元（原值 35,789,457.98 元）的房屋及建筑物作为短期借款人民币 2600 万元的抵押物，账面价值 2,470,215.66 元（原值 6,200,929.00 元）的固定资产作为融资租赁的抵押物。

## 13、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	7,148,359.93	9,875,446.71	212,700.84	17,236,507.48
2、本年增加金额		2,920,235.00		2,920,235.00
(1) 购置		2,920,235.00		2,920,235.00

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
(2) 内部研发		2,920,235.00		2,920,235.00
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	7,148,359.93	12,795,681.71	212,700.84	20,156,742.48
二、累计摊销				
1、年初余额	1,631,823.93	2,804,550.88	212,700.84	4,649,075.65
2、本年增加金额	73,066.74	587,562.66	-	660,629.40
(1) 摊销	73,066.74	587,562.66	-	660,629.40
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,704,890.67	3,392,113.54	212,700.84	5,309,705.05
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,443,469.26	9,403,568.17		14,847,037.43
2、年初账面价值	5,516,536.00	7,070,895.83	-	12,587,431.83

(2) 所有权受到限制的无形资产情况

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值 5,443,469.26 元（原值 7,148,359.93 元）的土地使用权作为短期借款人民币 2600 万元的抵押物。

14、 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	
一种修复地下管道的内衬材料的研发	2,920,235.00			2,920,235.00		
合 计	2,920,235.00			2,920,235.00		

## 15、 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,450,440.69	16,336,271.25	2,450,440.69	16,336,271.25
资产减值准备	2,195,985.42	14,639,902.79	2,195,985.42	14,639,902.79
可抵扣亏损				
<b>合计</b>	<b>4,646,426.11</b>	<b>30,976,174.04</b>	<b>4,646,426.11</b>	<b>30,976,174.04</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
固定资产折旧	2,101,411.12	14,009,407.47	2,101,411.12	14,009,407.47
<b>合 计</b>	<b>2,101,411.12</b>	<b>14,009,407.47</b>	<b>2,101,411.12</b>	<b>14,009,407.47</b>

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.6.30	2021.12.31
可抵扣亏损	650,617.44	650,617.44
信用减值准备	444,014.50	444,014.50
<b>合 计</b>	<b>1,094,631.94</b>	<b>1,094,631.94</b>

## 16、 其他非流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
预付设备款	2,045,486.40	2,045,486.40
<b>合 计</b>	<b>2,045,486.40</b>	<b>2,045,486.40</b>

## 17、 短期借款

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
保证借款	1,915,309.46	4,391,773.78
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
借款利息（注1）	68,138.90	68,138.90
<b>合 计</b>	<b>39,983,448.36</b>	<b>42,459,912.68</b>

注1：借款利息为根据《财政部19年6号文》，当短期借款存在跨年情形，资产负债表日与当年最后一个结息日存在时间差，需要按照权责发生制计提当年剩余期间的利息费用。

注2：相关抵押情况详见附注五、3、11、12、13。

## 18、 应付账款

种类	2022.6.30	2021.12.31
应付账款	74,342,121.90	60,943,067.33
合计	<b>74,342,121.90</b>	<b>60,943,067.33</b>

应付账款情况：

### (1) 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	66,150,968.02	45,957,506.53
1至2年	3,826,819.72	9,265,630.93
2至3年	1,255,213.34	2,386,507.69
3年以上	3,109,120.82	3,333,422.18
合计	<b>74,342,121.90</b>	<b>60,943,067.33</b>

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川江油东超安装工程有限公司	2,101,454.51	未最终办理结算
ZHONG XIANG CONSTRUCTION CO.LTD	1,064,293.51	未最终办理结算
中石化工程建设有限公司四川分公司	909,837.00	未最终办理结算
合计	<b>4,075,585.02</b>	

## 19、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,355,608.90	9,406,622.63	9,077,572.62	1,684,658.91
二、离职后福利-设定提存计划		550,215.63	550,215.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>1,355,608.90</b>	<b>9,956,838.26</b>	<b>9,627,788.25</b>	<b>1,684,658.91</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,254,006.18	8,198,973.10	7,899,222.65	1,553,756.63
2、职工福利费		92,331.53	92,331.53	
3、社会保险费		792,413.98	792,413.98	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		218,228.50	218,228.50	
工伤保险费		10,182.66	10,182.66	
生育保险费		24,946.18	24,946.18	
大病保险费		18,980.00	18,980.00	
4、住房公积金		133,963.00	89,915.00	44,048.00
5、工会经费和职工教育经费	101,602.72	188,941.02	203,689.46	86,854.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>1,355,608.90</b>	<b>9,406,622.63</b>	<b>9,077,572.62</b>	<b>1,684,658.91</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		528,630.00	528,630.00	
2、失业保险费		21,585.63	21,585.63	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>550,215.63</b>	<b>550,215.63</b>	

20、 应交税费

税 项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	12,216,606.21	10,237,978.20
营业税	2,173,834.23	2,365,478.79
城市维护建设税	126,072.25	154,171.30
企业所得税	2,290,507.20	2,424,952.17
个人所得税	41,735.45	59,905.76
房产税	213,413.83	
土地使用税	90,314.70	
印花税	18,400.20	36,786.10
教育费附加	57,305.50	69,347.95
地方教育费附加	37,814.42	45,842.72
<b>合 计</b>	<b>17,266,003.99</b>	<b>15,394,462.99</b>

21、 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
----	-----------	------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,881,373.26	6,054,148.19
<b>合 计</b>	<b>3,881,373.26</b>	<b>6,054,148.19</b>

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项 目	2022.6.30	2021.12.31
保证金	2,591,870.60	4,301,870.60
代垫款项	1,279,502.66	1,742,277.59
应付职工款		
其他	10,000.00	10,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,881,373.26</b>	<b>6,054,148.19</b>

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、23）	1,894,929.89	1,895,216.00
<b>合 计</b>	<b>1,894,929.89</b>	<b>1,895,216.00</b>

23、 长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应付汽车款		
应付融资租赁款	1,894,929.89	2,396,182.68
减：一年内到期部分（附注五、24）	1,894,929.89	1,895,216.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>500,966.68</b>

24、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>			<b>0.00</b>	

25、 股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

## 26、 资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	98,589,873.99			98,589,873.99
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>98,589,873.99</b>			<b>98,589,873.99</b>

## 27、 其他综合收益

项 目	2022.01.01	本期发生金额				2022.6.30
		本年所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	-30,839.45					-30,839.45
其中：外币财务报表折 算差额	-30,839.45					-30,839.45
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-30,839.45</b>					<b>-30,839.45</b>

## 28、 盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	7,818,023.59			7,818,023.59
任意盈余公积				
<b>合 计</b>	<b>7,818,023.59</b>			<b>7,818,023.59</b>

## 29、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配 比例
调整前上期末未分配利润	60,422,391.30	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	60,422,391.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,704,687.16	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>64,127,888.46</b>	

### 30、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,544,070.61	50,634,665.74	65,785,098.05	42,297,646.73
其他业务	275,625.00	90,631.56	250,014.89	91,795.66
<b>合 计</b>	<b>71,819,695.61</b>	<b>50,725,297.30</b>	<b>66,035,112.94</b>	<b>42,389,442.39</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
脱硫装置及烟囱防腐（防腐技术服务）				
树脂玻璃鳞片衬里				
化工防腐及装置	7,154,441.91	5,727,061.41	8,917,816.31	6,706,577.03
城市管网检测及修复	64,389,628.70	44,907,604.33	56,867,281.74	35,591,069.70
<b>合 计</b>	<b>71,544,070.61</b>	<b>50,634,665.74</b>	<b>65,785,098.05</b>	<b>42,297,646.73</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区及台湾地区	64,389,628.70	44,907,604.33	8,917,816.31	6,706,577.03
其他国家地区	7,154,441.91	5,727,061.41	56,867,281.74	35,591,069.70
<b>合 计</b>	<b>71,544,070.61</b>	<b>50,634,665.74</b>	<b>65,785,098.05</b>	<b>42,297,646.73</b>

(4) 2022 年本期收入前五名情况:

客户名称	本期	占收入总额的比例 (%)
成都兴蓉市政设施管理有限公司	27,303,880.73	38.02
成都经开产业投资集团有限公司	11,661,572.67	16.24
万宁市水务有限公司	9,174,311.92	12.77
深圳科通工程技术有限公司	9,140,138.80	12.73
海南恒奥地下管线科技有限公司	6,462,188.65	9.00
<b>合 计</b>	<b>63,742,092.77</b>	<b>88.76</b>

### (5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司对外提供合同金额在 1000 万元以上，且施工期在 1 年以上的工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对外提供合同金额在 1000 万元以内，或合同金额 1000 万元以上但施工期在一年以下的工程建造劳务，本公司在完工验收时点确认收入，（即依据业主或者甲方签订的初步验收证明、竣工资料或者完工面积清单结合主合同约定事项的单价或者综合单价确认相应的收入）。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 31、 税金及附加

项 目	本期	上期
城市维护建设税	30,228.18	118,568.13
教育费附加	13,029.03	52,119.34
地方教育费附加	8,686.05	33,746.05
营业税	-255,000.00	
水利基金		2,731.32
印花税	43,653.70	22,449.86
土地使用税	90,314.70	90,314.70
房产税	213,413.83	210,340.62
车船使用税	11,085.40	8,614.85
合 计	<b>155,410.89</b>	<b>538,884.87</b>

### 32、 销售费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	942,067.68	527,786.09
差旅费	138,138.00	193,301.20
业务招待费	177,494.98	611,313.20
办公费	32,943.12	11,121.85
投标费	33,131.48	15,228.84
广告宣传费	2,400.00	76,258.96
社保	115,297.21	52,129.98
房租费	8,120.52	11,479.47
住房公积金	17,292.00	10,914.00

修理费	14,168.00	422,070.34
中介机构费	44,637.49	
<b>合 计</b>	<b>1,525,690.48</b>	<b>1,931,603.93</b>

### 33、 管理费用

项 目	本期	上期
职工工资	1,907,890.36	1,388,971.10
福利费	92,331.53	100,291.10
办公费	64,732.02	76,548.27
差旅费	42,335.56	66,618.31
业务招待费	273,237.53	106,224.08
会务费	8,101.38	
社保	494,970.33	437,897.15
租赁费		
水电费	69,993.00	72,634.34
职工教育经费	28,323.63	31,639.70
物业费	40,011.30	78,613.17
公积金	92,077.30	82,619.88
工会经费	163,417.39	151,262.65
折旧与摊销	2,093,452.75	1,661,583.67
中介机构费	347,296.83	481,142.77
车辆使用费	312,635.26	209,652.78
劳动保护费		3,270.00
安全文明措施费	35,336.04	136,700.79
交通费		
房屋修缮费	237,290.21	315.00
低值易耗品	46,956.55	34,551.45
运费	4,249.00	3,430.66
财产保险费		
其他	5,868.57	41,305.75
<b>合 计</b>	<b>6,360,506.54</b>	<b>5,165,272.62</b>

### 34、 研发费用

项 目	本期	上期
-----	----	----

技术研发费用	4,779,216.41	4,887,790.56
合 计	<b>4,779,216.41</b>	<b>4,887,790.56</b>

### 35、 财务费用

项 目	本期	上期
利息费用	1,324,656.20	1,335,085.54
减：利息收入	2,069.45	8,216.17
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	12,456.22	-54.59
现金折扣		
合 计	<b>1,337,112.42</b>	<b>1,335,030.95</b>

### 36、 其他收益

项 目	本期	上期
政府补助	169,700.00	9,000.00
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
合 计	<b>169,700.00</b>	<b>9,000.00</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	本期	上期
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	169,700.00	9,000.00
1.1 岗前培训补贴		9,000.00
1.2 专利资助费用	1,000.00	
1.3 促进外贸转型升级高质量发展	100,000.00	
1.4 区级科技计划项目资助	18,300.00	
1.5 中央外经贸发展专项资金	50,400.00	
合 计	<b>169,700.00</b>	<b>9,000.00</b>

### 37、 投资收益

被投资单位名称	本期	上期
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益

持有至到期投资在持有期间的投资收益 195.33

可供出售金融资产在持有期间的投资收益

处置可供出售金融资产取得的投资收益

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得

理财产品收益

**合 计 0.00 195.33**

### 38、 信用减值损失

项 目	本期	上期
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-1,062,373.82	-717,022.72
其他应收款信用减值损失		
<b>合 计</b>	<b>-1,062,373.82</b>	<b>-717,022.72</b>

注：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，与利润表的填列相一致。

### 39、 资产减值损失

项 目	本期	上期
存货跌价损失		
合同履约成本减值损失		
合同取得成本减值损失		
合同资产减值损失	-2,284,861.37	-4,730,939.05
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		

生产性生物资产减值损失  
 油气资产减值损失  
 无形资产减值损失  
 商誉减值损失  
 其他

合 计	-2,284,861.37	-4,730,939.05
-----	---------------	---------------

#### 40、 资产处置收益

项 目	本期	上期	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计		727.54	
其中：固定资产处置利得		727.54	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合 计		727.54	

#### 41、 营业外支出

项 目	本期	上期	计入当期非经常性 损益
税收滞纳金	2,196.18	178.62	2,196.18
盘亏损失		388.06	
合 计	2,196.18	566.68	2,196.18

#### 42、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用	52,043.04	175,528.19
递延所得税费用		
合 计	52,043.04	175,528.19

##### (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	3,756,730.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,043.04

子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
<b>所得税费用</b>	<b>52,043.04</b>

#### 43、 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
利息收入	2,571.14	7,491.36
收客户罚息		
保证金	482,503.83	3,031,838.19
政府补助	119,300.00	9,000.00
往来款项	2,826,084.75	4,337,957.57
职工备用金	178,642.16	1,426,165.70
<b>合 计</b>	<b>3,609,101.88</b>	<b>8,812,452.82</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
费用类支出	5,538,298.14	11,011,533.63
保证金	237,876.00	1,783,000.00
往来款项	7,467,367.14	1,120,000.00
员工备用金	498,530.00	1,885,896.51
<b>合 计</b>	<b>13,742,071.28</b>	<b>15,800,430.14</b>

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上期
售后回租融资款		
<b>合 计</b>		

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上期
售后回租租金	1,149,918.00	1,642,110.00
<b>合 计</b>	<b>1,149,918.00</b>	<b>1,642,110.00</b>

#### 44、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	65,642,149.06	短期借款质押
固定资产	20,514,829.41	短期借款抵押
固定资产	2,470,215.66	融资租赁抵押
无形资产	5,443,469.26	短期借款抵押
投资性房地产	806,079.04	短期借款质押
<b>合 计</b>	<b>94,876,742.43</b>	

#### 45、 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	649,463.72		1,050,413.77
其中： 美元	12.80	6.3711	81.55
其中： 马币	649,451.92	1.6173	1,050,332.22
应收账款	1,253.10		7,977.25
其中： 美元	1,253.10	6.3711	7,977.25

#### 46、 政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
成都市市场监督管理局专利资助费用	1,000.00				1,000.00			是
外贸转型升级高质量发展资金	100,000.00				100,000.00			是
区级科技计划项目资助	18,300.00				18,300.00			是
中央外经贸发展专项资金	50,400.00				50,400.00			是
<b>合 计</b>	<b>169,700.00</b>				<b>169,700.00</b>			

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
成都市市场监督管理局专利资助费用	与收益相关	1,000.00		
外贸转型升级高质量发展资金	与收益相关	100,000.00		
区级科技计划项目资助	与收益相关	18,300.00		
中央外经贸发展专项资金	与收益相关	50,400.00		
合 计		169,700.00		

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

### 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

截止 2022 年 6 月 30 日本公司在其他主体中的权益如下所示：

### 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	
成都隆泉防腐材料有限公司	成都	成都	防腐材料销售	100.00		出资设立
鑫昌源工程马来西亚有限公司	马来西亚	马来西亚	防腐保温工程承包	55.00		出资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
鑫昌源工程马来西亚有限公司	45.00	-810.00		405,447.37

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
鑫昌源工程马来西亚有限公司	956,730.61		956,730.61	55,736.46		55,736.46

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
鑫昌源工程马来西亚有限公司	956,730.61		956,730.61	53,936.46		53,936.46

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南恒奥地下管线科技有限公司	海南	海南	地下管网探测检测	35.00		权益法

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

截至 2022 年 6 月 30 日，钟家祥先生出资 31,148,000.00 元，占出资额总额的 51.91%，杨巧萍女士（系钟家祥先生之配偶）出资 3,936,000.00 元，占出资额总额的 6.56%，根据公司章程规定，出资额比例和表决权比例一致，故钟家祥先生和杨巧萍女士系本公司的实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

公司所属的子公司详见附注七、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

## 4、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
钟家祥	董事
李永	董事、副总经理、持有 5%以上股份的股东
潘忠文	董事、副总经理、持有 5%以上股份的股东
杨德林	董事、副总经理
沈未	董事
谢纯	监事会主席
张学双	监事
廖永华	监事
郑秋红	总经理、财务总监
惠宏投资有限公司	持有 5%以上股份的股东
海南恒奥地下管线科技有限公司	合营企业

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
海南恒奥地下管线科技有限公司	提供劳务	6,462,188.65	
合计		6,462,188.65	

### （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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
钟家祥、杨巧萍、成都隆泉防腐材料有限公司	12,000,000.00	2021年1月18日	2022年1月16日	是
钟家祥、杨巧萍、成都隆泉防腐材料有限公司	12,000,000.00	2022年1月24日	2023年1月20日	否
钟家祥、杨巧萍	26,000,000.00	2021年8月6日	2022年8月5日	否
钟家祥	1,003,000.00	2021年6月9日	2023年6月9日	否
钟家祥	790,000.00	2021年5月11日	2023年5月11日	否
钟家祥、杨巧萍	2,000,000.00	2021年6月24日	2022年6月23日	是
钟家祥、杨巧萍	1,000,000.00	2021年7月9日	2022年7月8日	否
杨巧萍	1,000,000.00	2021年7月9日	2022年7月8日	否

## 6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2022.6.30 账面余额	2022.1.1 账面余额
其他应付款	廖永华	9,122.24	9,122.24
合计		<b>9,122.24</b>	<b>9,122.24</b>

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工业防腐	54,770,784.78	8,223,174.86	46,547,609.92	69,508,861.53	14,599,963.17	54,908,898.36
管网检测	21,090,345.25	1,995,806.11	19,094,539.14	17,680,210.87	1,182,075.04	16,498,135.83
合计	<b>75,861,130.03</b>	<b>10,218,980.97</b>	<b>65,642,149.06</b>	<b>87,189,072.40</b>	<b>15,782,038.21</b>	<b>71,407,034.19</b>

### (2) 坏账准备

2022年6月30日，组合计提坏账准备-工业防腐项目：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	500,470.35	6.26%	31,329.44
1至2年	50,122,790.73	11.79%	5,909,477.03
2至3年	1,518,981.13	24.12%	366,378.25
3至4年	1,481,706.02	51.91%	769,153.59
4至5年	723,106.35	100.00%	723,106.35
5年以上	423,730.20	100.00%	423,730.20
合计	<b>54,770,784.78</b>		<b>8,223,174.86</b>

2022年6月30日，组合计提坏账准备-管网检测项目：

1年以内	4,714,596.23	5%	235,729.81
1至2年	15,619,986.60	10%	1,561,998.66

2至3年	521,136.68	20%	104,227.34
3至4年	234,625.74	40%	93,850.30
4至5年			
5年以上			
<b>合 计</b>	<b>21,090,345.25</b>		<b>1,995,806.11</b>

(3) 坏账准备的变动

项 目	2022.1.1	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	15,782,038.21	1,113,606.86	6,676,664.10		10,218,980.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 62,072,728.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,795,342.43 元。

单位名称	2022.6.30	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国化学工程第七建设有限公司	31,504,566.36	1至2年	41.53%	3,714,388.37
	4,558,764.77	1至2年	6.01%	537,478.37
武汉凯迪电力环保有限公司	525,937.04	2至3年	0.69%	126,856.01
	4,153,686.48	3至4年	5.48%	2,156,178.65
天津生态城市政景观有限公司	11,091,054.00	1至2年	14.62%	1,109,105.40
国家电投集团远达环保工程有限公司	7,120,871.84	1至2年	9.39%	839,550.79
德阳蓉北建设工程有限公司	3,117,848.32	1至2年	4.11%	311,784.83
<b>合 计</b>	<b>62,072,728.81</b>	<b>-</b>	<b>81.82%</b>	<b>8,795,342.43</b>

注：2021年8月，公司与中国民生银行股份有限公司（成都分行）签署的编号：公借贷字第 ZH2100000082010 的《流动资金借款合同》借款期限为一年，金额为 2600 万元的合同项下，补充签订了编号为：公帐字第 ZH20100000079324 号的《应收账款最高额质押合同》，以现在已经签订以及未来即将签订的所有合同项下所产生的应收账款为质押标的，质押应收账款，该事项已在中国人民银行征信中心登记。

## 2、合同资产

	2022.6.30	2021.12.31
合同资产	220,209,023.88	196,709,462.31
减：合同资产减值准备	16,924,764.16	14,639,902.79
<b>合 计</b>	<b>203,284,259.72</b>	<b>182,069,559.52</b>

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。2022年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	减值准备	账面价值	理由
组合 1-非管网项目	40,379,431.06	5,662,455.53	34,716,975.53	预期信用损失
组合 2-管网项目	161,205,963.23	9,155,511.63	152,050,451.60	预期信用损失
组合 3-质保金	18,623,629.58	2,106,797.00	16,516,832.58	预期信用损失
<b>合 计</b>	<b>220,209,023.88</b>	<b>16,924,764.16</b>	<b>203,284,259.72</b>	

## 3、其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,109,628.41	12,650,848.46
<b>合 计</b>	<b>13,109,628.41</b>	<b>12,650,848.46</b>

其他应收款情况：

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,612,628.41	503,000.00	13,109,628.41	13,153,848.46	503,000.00	12,650,848.46
<b>合 计</b>	<b>13,612,628.41</b>	<b>503,000.00</b>	<b>13,109,628.41</b>	<b>13,153,848.46</b>	<b>503,000.00</b>	<b>12,650,848.46</b>

(1) 坏账准备

① 2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方组合				关联方信用风险极低
职工备用金组合	6,857,601.91			内部员工信用风险极低
投标保证金组合	1,090,200.00			除分入第三阶段的均在正常合作期间
履约保证金组合	5,161,826.50			均处于正常合作期间
<b>合计</b>	<b>13,109,628.41</b>			

②2022年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

本公司2022年6月30日没有处于第二借款的其他应收款。

③2022年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	整个存续期			
	预期信用			
	账面余额	损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
投标保证金组合	503,000.00	100.00	503,000.00	账龄五年以上，预期无法收回
<b>合计</b>	<b>503,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>503,000.00</b>	

(2) 坏账准备的变动

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来12个月	整个存续期	整个存续期	合计
	预期信用	损失(未发生)	损失(已发生)	

	损失	信用减值)	信用减值)
2021年12月31日余额			503,000.00
期初余额在本期			
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提			
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022年6月30余额			503,000.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
往来款		2,477,064.24
投标保证金	3,593,200.00	2,243,000.00
履约保证金及其他保证金	5,161,826.50	5,822,806.33

员工备用金	4,354,601.91	2,610,977.89
<b>合 计</b>	<b>13,109,628.41</b>	<b>13,153,848.46</b>

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津生态城市政景观有限公司	否	履约保证金	2,590,000.00	1年以内	19.76	
中国化学工程第七建设有限公司	否	履约保证金 安全风险保证金	2,148,221.42 50,000.00	4至5年 3至4年	16.39 0.38	
成都沃特地下管线探测有限责任公司	否	履约保证金	1,121,218.38	1至2年	8.55	
四川成太建设工程有限公司	否	履约保证金	1,120,000.00	2至3年	8.54	
国能成都金堂发电有限公司	否	质量保证金	775,000.00	5年及以上	5.91	
<b>合 计</b>			<b>7,804,439.80</b>		<b>59.53</b>	

#### 4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	10,689,719.84		10,689,719.84	10,689,719.84		10,689,719.84
对联营、合营企业投资	720,051.36		720,051.36	720,051.36		720,051.36
<b>合 计</b>	<b>11,409,771.20</b>		<b>11,409,771.20</b>	<b>11,409,771.20</b>		<b>11,409,771.20</b>

(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
成都隆泉防腐材料有限公司	10,020,800.00			10,020,800.00
龙泉防腐（香港）有限公司				
鑫昌源工程有限公司	668,919.84			668,919.84
减：长期投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>10,689,719.84</b>			<b>10,689,719.84</b>

(3) 对合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	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
合营企业：						
海南恒奥地下管线科技有限公司	720,051.36					
<b>合 计</b>	<b>720,051.36</b>					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并范围变化		
合营企业：					
海南恒奥地下管线科技有限公司				720,051.36	
<b>合 计</b>				<b>720,051.36</b>	

## 5、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,544,070.61	50,634,665.74	51,452,659.98	29,368,378.14
其他业务	275,625.00	90,631.56	250,014.89	91,795.66
<b>合 计</b>	<b>71,819,695.61</b>	<b>50,725,297.30</b>	<b>51,702,674.87</b>	<b>29,460,173.80</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
脱硫装置及烟囱防腐（防腐技术服务）				
树脂玻璃鳞片衬里				
化工防腐及装置	7,154,441.91	5,727,061.41	8,917,816.31	6,706,577.03
城市管网检测及修复	64,389,628.70	44,907,604.33	42,534,843.67	22,661,801.11
<b>合计</b>	<b>71,544,070.61</b>	<b>50,634,665.74</b>	<b>51,452,659.98</b>	<b>29,368,378.14</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区及台湾地区	64,389,628.70	44,907,604.33	42,534,843.67	22,661,801.11
其他国家地区	7,154,441.91	5,727,061.41	8,917,816.31	6,706,577.03
<b>合计</b>	<b>71,544,070.61</b>	<b>50,634,665.74</b>	<b>51,452,659.98</b>	<b>29,368,378.14</b>

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司对外提供合同金额在 1000 万元以上，且施工期在 1 年以上的工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对外提供合同金额在 1000 万元以内，或合同金额 1000 万元以上但施工期在一年以下的工程建造劳务，本公司在完工验收时点确认收入，（即依据业主或者甲方签订的初步验收证明、竣工资料或者完工面积清单结合主合同约定事项的单价或者综合单价确认相应的收入）。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 6、投资收益

被投资单位名称	本期	上期
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益	
处置长期股权投资产生的投资收益	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	195.33
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	
<b>合 计</b>	<b>195.33</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	169,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,196.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	167,503.82
减：非经常性损益的所得税影响数	25,125.57
非经常性损益净额	142,378.25
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	142,378.25

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.62	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.56	0.06	0.06

成都龙之泉科技股份有限公司

2022年8月24日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务证券部