



中嘉实业

NEEQ:834080

德阳市中嘉实业股份有限公司

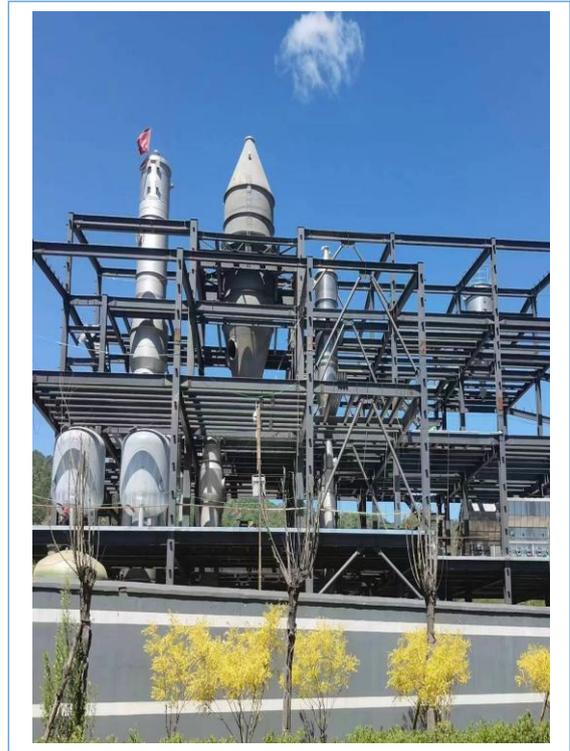
Deyang Zhongjia Industrial Incorporated Company



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



公司在 2022 年取得“冷凝器列管安装结构”等 5 项实用新型专利。

由公司生产制造的承德燕北项目污水处理设备在现场安装完毕。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	94

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。

公司负责人聂森、主管会计工作负责人秦琴及会计机构负责人（会计主管人员）秦琴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内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<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
宏观调控引起的行业风险	公司产品汽轮机辅机设备及锅炉辅机设备的下游主要是为火力发电站提供产品的公司，随着国家“十三五”规划和相关产业政策的调整，以及节能、环保新要求的不断升级，国家鼓励未来大力发展水力发电站，公司汽轮机辅机设备及锅炉辅机设备的生产受到一定影响，汽轮机辅机设备及锅炉辅机设备占比逐年下降。
市场竞争加剧的风险	近年来，随着我国工业化、城镇化进程不断推进，社会经济得到飞速发展，但随之而来的污染问题也成为亟待解决的重要问题，污水处理已日渐成为经济发展和水资源保护不可或缺的组成部分。大力发展污水处理技术和产业化水平，是防止水体污染、缓解水资源短缺的重要途径，越来越多的环保设备制造厂家进入到废水处理行业。公司目前主营方向以工业污水处理

	<p>零排放方向为主，如果不能持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户需求的变化，将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至 2022 年 6 月 30 日，公司股东聂森持有公司股份 15,113,260 股，占公司总股本的 30.2265%，股东曲向民持有公司股份 6,561,540 股，占公司总股本的 13.1231%。2015 年 6 月 20 日，聂森和曲向民签订《一致行动人协议》，为公司的实际控制人。聂森和曲向民合计持有公司股份 21,674,800 股，占公司注册资本的 43.3496%，处于控股地位，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来不利影响。</p>
客户集中的风险	<p>目前，公司客户主要是能源资源开发类公司、环保类公司，2022 年度，公司前五大客户的销售收入占公司销售收入的 82.44%。如公司业务发展未达预期效果，影响客户合作的可持续性，或污水处理业务后续推广遇到开拓瓶颈，相关行业发生重大变化，将对公司生产经营构成不利影响。</p>
对外借款所产生的风险	<p>公司在有限公司阶段曾发生过较多的对外借款或同关联方的资金往来，目前公司关联资金往来已经全部结清，对借出的资金仍在积极催收。如果公司未来不能严格按照公司章程等相关内控条款规定执行，约束关联资金拆借和对外借款行为，则有可能对公司及股东的利益产生影响。</p>
内部控制的风险	<p>随着公司主营业务不断拓展，公司经营规模进一步扩大，将对公司在战略规划组织机构、内部控制、运营管理财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。报告期内，公司严格按照内控制度进行管理，相关决策均按照公司制度执行。公司于 2020 年 8 月设立了子公司，子公司成立时间较短，公司及管理层对合并报表范围内子公司的管理、信</p>

	息披露等事务仍处于学习和理解之中，规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中嘉实业有限公司	指	德阳市中嘉实业股份有限公司
中嘉电力	指	四川中嘉电力设备制造有限公司（子公司）
中嘉国际贸易	指	德阳市中嘉国际贸易有限公司（子公司）
山水环境	指	德阳市山水环境工程有限责任公司（子公司）
股东大会	指	德阳市中嘉实业股份有限公司股东大会
董事会	指	德阳市中嘉实业股份有限公司董事会
监事会	指	德阳市中嘉实业股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1-6月
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
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
海水淡化	指	脱除海水中的盐分，生产淡水的过程。
污水处理	指	为使污水达到排入某一水体或再次使用的水质要求对其进行净化的过程。
压力容器	指	盛装气体或者液体，承载一定压力的密闭设备

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	德阳市中嘉实业股份有限公司
英文名称及缩写	Deyang Zhongjia Industrial Incorporated Company -
证券简称	中嘉实业
证券代码	834080
法定代表人	聂森

二、 联系方式

董事会秘书	刘璐
联系地址	四川省德阳市图门江路 23 号
电话	0838-2603890
传真	0838-2603896
电子邮箱	zhongjiasc@126.com
公司网址	www.dyzjsy.com
办公地址	四川省德阳市图门江路 23 号
邮政编码	618000
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	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 3 月 30 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-锅炉及原动设备制造（C341）-锅炉及辅助设备制造（C3411）
主要业务	一般项目：污水处理及其再生利用；环境保护专用设备制造；水资源专用机械设备制造；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；海洋工程装备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械设备销售；纸制品销售；纸浆销售；机械零件、零部件加工；金属材料销售；建筑材料销售化工产品销售（不含许可类化工产品）；计算机软硬件及辅助设备零售；五金产品批发；五金产品零售；汽车零配件批发；汽车零配件零售。许可项目：各类工程建设活动；特种设备设计；特种设备制造；货物进出口；技术进出口。
主要产品与服务项目	一般项目：污水处理及其再生利用；环境保护专用设备制造；水

	资源专用机械设备制造；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；海洋工程装备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械设备销售；纸制品销售；纸浆销售；机械零件、零部件加工；金属材料销售；建筑材料销售化工产品销售（不含许可类化工产品）；计算机软硬件及辅助设备零售；五金产品批发；五金产品零售；汽车零配件批发；汽车零配件零售。许可项目：各类工程建设活动；特种设备设计；特种设备制造；货物进出口；技术进出口。
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）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（聂森）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（聂森），一致行动人为（曲向民）

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	9151060071753910XR	否
注册地址	四川省德阳市旌阳区图门江路 23 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号华西大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华西证券

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	25,643,120.95	23,576,430.32	8.77%
毛利率%	14.13%	28.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,093,566.79	25,310.84	97.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,361,217.08	-416,190.81	-227.07%
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)	1.96%	0.05%	-
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)	-2.45%	-0.76%	-
基本每股收益	0.0219	0.0005	4,280%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,627,896.18	125,109,761.09	-0.39%
负债总计	68,535,872.22	69,998,342.33	-2.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,189,920.96	55,096,354.17	1.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.10	1.82%
资产负债率% (母公司)	53.26%	54.19%	-
资产负债率% (合并)	54.99%	55.95%	-
流动比率	1.21	1.17	-
利息保障倍数	2.3	1.25	-

(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	-5,785,019.38	-1,594,048.36	-262.91%
应收账款周转率	0.79	0.62	-
存货周转率	0.65	0.65	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.39%	3.75%	-
营业收入增长率%	8.77%	19.77%	-
净利润增长率%	781.71%	-0.82%	-

（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

公司所处行业为 C34 通用设备制造行业，主营业务为污水处理工程；海水淡化设备工程；第一类压力容器、第二类低、中压力容器的设计与制造和高压容器的设计与制造；环保工程专业承包；建筑机电安装工程专业承包；电站设备的制造、销售、安装、维护和技术咨询服务；纸制品和纸浆的采购和销售；机械零部件加工等。公司主要产品为工业污水处理设备、海水淡化设备、凝汽器及其他汽轮机辅机设备、压力容器、锅炉及辅机设备等，其中工业污水处理设备和海水淡化设备属于专用设备，凝汽器及其他汽轮机辅机设备、锅炉及辅机设备属于通用设备。拥有关键客户资源：哈尔滨华强电力电站设备修造有限责任公司、深圳能源资源综合开发有限公司、国家海洋局海水淡化研究所等优质客户，通过设计、制造、销售、安装和维护自有产品并提供技术服务来盈利。

研发模式：根据公司产品不同类型和特点，公司产品或技术形成主要来源于自主设计、合作开发和来图制作三种方式。自主研发或设计，公司根据承接订单的技术要求和实际需要，结合自身在凝汽器装备领域长期积累经验，由公司研发人员自行开发和设计满足客户要求的设备并提供相应的技术服务，该产品主要为凝汽器和压力容器；合作开发，公司与大连理工大学签订了合作研发协议，建立了长期合作关系，共同对污水处理系统、海水淡化系统和设备进行研究设计，并由公司负责制造；来图制作，公司在承接合同后，根据客户提供的图纸进行生产图分解和技术消化，然后进行产品按图制作并提供相应的技术服务，该产品主要包括其他汽轮机辅机设备、锅炉及辅机设备等。

采购模式：由于公司所生产的专用设备绝大部分为非标准设备，公司在生产上采用“以销定产”模式，即根据客户订单定量生产，产品直接销售给客户，采购根据生产计划进行。公司主要采购商品为不锈钢板、钢管、槽钢、钛管、不锈钢焊管、开平板、普板等原材料，根据采购商品的不同，公司选择长期合作、询价等采购方式。为保证所采购商品的质量和控制在采购价格，公司建立了一套完善的供应商管理体系和有效的质量保证体系。

销售模式：公司采用直接销售的模式，所有产品均直接面向市场销售。公司的客户主要是为污水处理、能源资源综合开发以及环保提供相关设备的公司，产品针对性比较强，所以公司主要采取参与招投标和协商谈判的方式来获取订单。公司销售部设专人查询招标信息，使得公司能及时参与招投标工作；同时，公司注重对现有客户的维护，深入了解和挖掘现有客户的需求，为其提供产品与技术服务，并与客户建立良好的信任和长期稳定的合作关系，使公司业务的发展具有规模性和持续性。

公司的收入主要来源于公司产品污水处理设备、海水淡化设备、凝汽器、电站辅机设备、压力容器的销售。

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	3,908,902.26	3.14%	1,908,329.03	1.53%	104.83%
应收账款	31,921,338.90	25.61%	33,206,019.79	26.54%	-3.87%
应收款项融资	-		916,731.45	0.73%	-100.00%
预付款项	7,231,826.85	5.80%	7,019,504.59	5.61%	3.02%
其他应收款	5,650,776.51	4.53%	4,757,848.19	3.80%	18.77%
存货	33,841,620.33	27.15%	34,096,358.59	27.25%	-0.75%
其他流动资产	56,382.33	0.05%	34,198.89	0.03%	64.87%
固定资产	34,141,235.20	27.39%	35,026,306.26	28.00%	-2.53%
无形资产	6,275,146.17	5.04%	6,365,093.25	5.09%	-1.41%
长期待摊费用	55,659.84	0.04%	60,499.86	0.05%	-8.00%
递延所得税资产	1,545,007.79	1.24%	1,718,871.19	1.37%	-10.11%
短期借款	43,950,000.00	35.26%	34,600,000.00	27.66%	27.02%
应付账款	18,830,322.59	15.11%	26,239,767.68	20.97%	-28.24%
预收款项	2,466.68	0.00%	285,000.00	0.23%	-99.13%
合同负债	2,706,372.79	2.17%	3,232,857.81	2.58%	-16.29%
应付职工薪酬	742,958.15	0.60%	497,369.77	0.40%	49.38%
应交税费	783,554.04	0.63%	1,576,394.36	1.26%	-50.29%
其他应付款	1,168,369.51	0.94%	3,086,741.09	2.47%	-62.15%
其他流动负债	351,828.46	0.28%	480,211.62	0.38%	-26.73%
资产总计	124,627,896.18	100.00%	125,109,761.09	100.00%	-0.39%

项目重大变动原因:

1. 报告期内货币资金较上年期末增加 104.83%，主要系公司收到的贷款及货款所致。
2. 报告期内应收款项融资较上年期末减少 100%，主要系期末银行承兑汇票减少所致。
3. 报告期内其他流动资产较上年期末增加 64.87%，主要系公司预缴的企业所得税。
4. 报告期内预收款项较上年期末减少 99.13%，主要系预收的不动产租金减少所致。
5. 报告期内应付职工薪酬较上年期末增加 49.38%，主要系期末未支付的工资。
6. 报告期内应交税费较上年期末减少 50.29%，主要系本期已缴纳上年的税金。
7. 报告期内其他应付款较上年期末减少 62.15%，主要系公司收到的借款及保证金减少所致。

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	25,643,120.95	100.00%	23,576,430.32	100.00%	8.77%
营业成本	22,009,758.54	85.83%	16,920,673.05	71.77%	30.08%
税金及附加	323,302.61	1.26%	311,699.96	1.32%	3.72%
销售费用	56,522.57	0.22%	1,254,869.32	5.32%	-95.50%
管理费用	3,209,359.90	12.52%	3,013,038.49	12.78%	6.52%
研发费用	941,399.80	3.67%	1,072,729.46	4.55%	-12.24%
财务费用	888,282.73	3.46%	1,054,414.75	4.47%	-15.76%
其他收益	2,884,041.12	11.25%	508,413.71	2.16%	467.26%
信用减值损失	23,856.65	0.09%	-206,692.80	-0.88%	-111.54%
资产减值损失	26,780.03	0.10%	-		100.00%
营业外收入	5,296.00	0.02%	111,000.00	0.47%	-95.23%
营业外支出	-		100,000.00	0.42%	-100.00%
所得税费用	173,863.40	0.68%	150,509.43	0.64%	15.52%
净利润	980,605.20	3.82%	111,216.77	0.47%	781.71%
经营活动产生的现金流量净额	-5,785,019.38	-	-1,594,048.36	-	-262.91%
投资活动产生的现金流量净额	-785,765.00	-	-776,322.88	-	-1.22%
筹资活动产生的现金流量净额	8,571,357.61	-	1,089,178.46	-	686.96%

项目重大变动原因:

1. 报告期内营业成本较上年同期增加 30.08%，主要系公司营业收入增长，相应营业成本增加。
2. 报告期内销售费用较上年同期减少 95.5%，主要系报告期内运输费用等销售费用减少所致。
3. 报告期内其他收益较上年同期数增加 467.26%，主要系公司报告期内收到德阳经济技术开发区工业和信息化局省级战略新兴产业发展资金 288.1 万元，属偶发性收入。
4. 报告期内信用减值损失较上年同期减少 111.54%，主要系报告期内应收账款回收及时。
5. 报告期内资产减值损失较上年同期增加 100%，主要系报上年计提减值的存货在报告期内实现销售。
6. 报告期内营业外收入及营业外支出较上期同期减少 95.23%、100%，主要因为营业外收入及营业外支出属于偶发性。
7. 报告期内净利润较上年同期增加 781.71%，主要系报告期内公司收到政府补助资金 288.1 万元所致。
8. 报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 262.91%，主要系报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加，支付的经营费用、投标保证金、往来暂借款增加所致。
9. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 686.96%，主要系报告期内银行贷款增加所致。

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,882,685.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,296.00
非经常性损益合计	2,887,981.02
所得税影响数	433,197.15

少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,454,783.87

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
四川中嘉电力设备制造有限公司	子公司	加工电站设备的备用品. 备件. 机械. 金属构件. 电线电缆及零配件等。	4,000,000	5,316,674.42	3,209,854.00	497,263.57	106,737.56
德阳市中嘉国际贸易有限公司	子公司	海水淡化设备. 污水处理设备. 电站设备的销售. 安装. 维护和技术咨询服务等	1,280,000	743,059.05	710,979.05	0	-73,712.89
德阳市山水环境工程有	子公司	污水处理及其	10,000,000	7,170,506.53	-217,548.89	872,743.36	-251,025.76

限责任公司		再生利用; 污水的处理及深度净化; 水处理工程; 水处理设备销售安装等。					
-------	--	--------------------------------------	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司近几年的良好发展，为员工提供了发挥自身价值的平台，关心员工成长并保障员工合法权益，对有困难的员工进行帮扶。公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项度社会有益的工作，尽全力做到度社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司在挂牌前发生过的对外借款正在积极催收,截止本期期末余额为 2,408,500.00 元。如果公司未来不能严格按照公司章程等相关内控条款规定执行,约束对外借款行为,则有可能对公司及股东的利益产生影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	62,000,000	29,250,000

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	-	550,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司控股股东、实际控制人聂森向公司提供借款 55 万元，用于公司资金周转，系关联交易，公司为受益方。按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条免于按照关联交易的方式进行审议。

(六) 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
-	实际控制人或控股股东	满足清洁生产水平承诺	2015 年 11 月 10 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 11 月 10 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 11 月 10 日	-	正在履行中
-	董监高	关联交易承诺	2015 年 11 月 10 日	-	正在履行中
-	董监高	声明与承诺	2015 年 11 月 10 日	-	正在履行中
-	其他	保密及竞业限制承诺	2015 年 11 月 10 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	12,662,395.81	10.16%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,234,306.99	5%	贷款抵押
总计	-	-	18,896,702.8	15.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司用不动产作抵押向金融机构贷款，用于日常生产经营活动，公司按期归还贷款，对公司不存在重大不利影响。

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	25,726,133	51.45%	0	25,726,133	51.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,418,700	10.84%	0	5,418,700	10.84%	
	董事、监事、高管	1,249,050	2.7%	0	1,249,050	2.7%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,273,867	48.55%	0	24,273,867	48.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,256,100	32.51%	0	16,256,100	32.51%	
	董事、监事、高管	2,577,150	5.15%	0	2,577,150	5.15%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							41

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	聂森	15,113,260	0	15,113,260	30.2265%	11,334,945	3,778,315	0	0
2	曲向民	6,561,540	0	6,561,540	13.1231%	4,921,155	1,640,385	0	0

3	李想	5,000,000	0	5,000,000	10%	1,272,668	3,727,332	0	0
4	蔡兴梅	3,159,000	0	3,159,000	6.3100%	636,334	2,522,666	0	0
5	邓清	3,054,300	0	3,054,300	6.1086%	1,018,134	2,036,166	0	0
6	邹涛	2,290,800	0	2,290,800	4.5816%	763,600	1,527,200	0	0
7	陈朝红	1,950,000	0	1,950,000	3.9000%	0	1,950,000	0	0
8	聂林	1,909,000	0	1,909,000	3.8180%	1,431,750	477,250	0	0
9	莫志强	1,527,200	0	1,527,200	3.0544%	1,145,400	381,800	0	0
10	李代平	1,310,000	0	1,310,000	2.6200%	0	1,310,000	0	0
合计		41,875,100	-	41,875,100	83.7422%	22,523,986	19,351,114	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：聂森.曲向民是一致行动人；聂森.聂林是兄弟关系。									

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
聂森	董事长	男	1965年12月	2021年11月22日	2024年11月21日
曲向民	董事.总经理	男	1963年1月	2021年11月22日	2024年11月21日
秦琴	董事.财务负责人	女	1970年11月	2021年11月22日	2024年11月21日
莫志强	董事.股东	男	1973年5月	2021年11月22日	2024年11月21日
向雪梅	董事.股东	女	1980年10月	2021年11月22日	2024年11月21日
聂林	副总经理	男	1961年8月	2021年11月22日	2024年11月21日
刘璐	董事会秘书	女	1992年2月	2021年11月22日	2024年11月21日
肖艳红	监事	女	1980年5月	2021年11月22日	2024年11月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事.监事.高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事聂森与聂林系兄弟关系,除此之外,公司其他董事.监事.高级管理人员之间不存在配偶关系.三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事.监事.高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(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	20	20
技术人员	16	16
销售人员	5	5
财务人员	3	3
生产人员	60	60
其他人员	1	1
员工总计	105	105

(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.（一）	3,908,902.26	1,908,329.03
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			
应收账款	六.（二）	31,921,338.90	33,206,019.79
应收款项融资	六.（三）	-	916,731.45
预付款项	六.（四）	7,231,826.85	7,019,504.59
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.（五）	5,650,776.51	4,757,848.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.（六）	33,841,620.33	34,096,358.59
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.（七）	56,382.33	34,198.89
流动资产合计		82,610,847.18	81,938,990.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六. (八)	34, 141, 235. 20	35, 026, 306. 26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六. (九)	6,275,146.17	6,365,093.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六. (十)	55,659.84	60,499.86
递延所得税资产	六. (十一)	1,545,007.79	1,718,871.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,017,049.00	43,170,770.56
资产总计		124, 627, 896. 18	125, 109, 761. 09
流动负债:			
短期借款	六. (十二)	43, 950, 000. 00	34, 600, 000. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六. (十三)	18,830,322.59	26,239,767.68
预收款项	六. (十四)	2,466.68	285,000.00
合同负债	六. (十五)	2,706,372.79	3,232,857.81
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. (十六)	742,958.15	497,369.77
应交税费	六. (十七)	783,554.04	1,576,394.36
其他应付款	六. (十八)	1,168,369.51	3,086,741.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六. (十九)	351,828.46	480,211.62
流动负债合计		68,535,872.22	69,998,342.33
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		68,535,872.22	69,998,342.33
所有者权益：			
股本	六.（二十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.（二十一）	1,825,392.41	1,825,392.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.（二十二）	1,170,216.34	1,170,216.34
一般风险准备			
未分配利润	六.（二十三）	3,194,312.21	2,100,745.42
归属于母公司所有者权益合计		56,189,920.96	55,096,354.17
少数股东权益		-97,897.00	15,064.59
所有者权益合计		56,092,023.96	55,111,418.76
负债和所有者权益总计		124,627,896.18	125,109,761.09

法定代表人：聂森主管会计工作负责人：秦琴会计机构负责人：秦琴

（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		3,843,221.66	1,861,652.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三.（一）	31,322,834.65	32,481,342.02
应收款项融资		-	916,731.45
预付款项		9,942,130.47	9,195,440.09
其他应收款	十三.（二）	6,280,024.84	5,617,951.71
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,546,635.47	32,019,370.30
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		22,067.06	
流动资产合计		82,956,914.15	82,092,487.69
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	十三.（三）	6,566,163.40	6,566,163.40
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		30,766,837.66	31,413,960.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,571,638.14	4,637,147.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,659.84	60,499.86
递延所得税资产		1,360,772.68	1,447,289.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,321,071.72	44,125,061.46
资产总计		126,277,985.87	126,217,549.15
流动负债：			
短期借款		43,950,000.00	34,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,256,713.81	24,818,761.66
预收款项			
合同负债		2,604,602.88	3,680,395.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		739,920.25	404,632.69
应交税费		766,815.70	1,062,306.15
其他应付款		1,603,066.44	3,351,579.14
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			
其他流动负债		338,598.37	480,211.62
流动负债合计		67,259,717.45	68,397,887.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		67,259,717.45	68,397,887.02
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,955,000.00	2,955,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,170,216.34	1,170,216.34
一般风险准备			
未分配利润		4,893,052.08	3,694,445.79
所有者权益合计		59,018,268.42	57,819,662.13
负债和所有者权益合计		126,277,985.87	126,217,549.15

（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		25,643,120.95	23,576,430.32
其中：营业收入	六.（二十四）	25,643,120.95	23,576,430.32
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二. 营业总成本		27,428,626.15	23,627,425.03
其中：营业成本	六. (二十四)	22, 009, 758. 54	16, 920, 673. 05
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. (二十五)	323,302.61	311,699.96
销售费用	六. (二十六)	56, 522. 57	1, 254, 869. 32
管理费用	六. (二十七)	3, 209, 359. 90	3, 013, 038. 49
研发费用	六. (二十八)	941,399.80	1,072,729.46
财务费用	六. (二十九)	888, 282. 73	1, 054, 414. 75
其中：利息费用		1,509,617.19	763,384.04
利息收入		3,622.27	1,319.50
加：其他收益	六. (三十)	2,884,041.12	508,413.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六. (三十一)	23,856.65	-206,692.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六. (三十二)	26,780.03	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三. 营业利润（亏损以“-”号填列）		1, 149, 172. 60	250, 726. 20
加：营业外收入	六. (三十三)	5, 296. 00	111, 000. 00
减：营业外支出	六. (三十四)	-	100, 000. 00
四. 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,154,468.60	261,726.20
减：所得税费用	六. (三十五)	173,863.40	150,509.43
五. 净利润（净亏损以“-”号填列）		980, 605. 20	111, 216. 77
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)		980,605.20	111,216.77
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)		-112,961.59	85,905.93
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,093,566.79	25,310.84
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		980,605.20	111,216.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,093,566.79	25,310.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-112,961.59	85,905.93
八. 每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0219	0.0005

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0219	0.0005
------------------	--	--------	--------

法定代表人：聂森主管会计工作负责人：秦琴会计机构负责人：秦琴

(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	十三.(四)	24,831,521.10	20,756,076.33
减：营业成本	十三.(四)	21,666,470.53	15,424,651.07
税金及附加		276,235.65	279,399.79
销售费用		20,742.76	878,463.80
管理费用		2,728,129.09	2,178,091.28
研发费用		941,399.80	1,072,729.46
财务费用		885,174.02	995,890.51
其中：利息费用		1,509,617.19	763,384.04
利息收入		3,353.40	1,160.94
加：其他收益		2,882,685.02	508,413.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		56,992.76	-207,849.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		26,780.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二. 营业利润（亏损以“-”号填列）		1,279,827.06	227,414.45
加：营业外收入		5,296.00	111,000.00
减：营业外支出		-	100,000.00
三. 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,285,123.06	238,414.45
减：所得税费用		86,516.77	145,540.52
四. 净利润（净亏损以“-”号填列）		1,198,606.29	92,873.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,198,606.29	92,873.93
（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		1,198,606.29	92,873.93
七. 每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		21,748,919.42	18,065,012.84
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		2,725.25	
收到其他与经营活动有关的现金	六.(三十六)	4,138,536.93	2,028,019.60
经营活动现金流入小计		25,890,181.60	20,093,032.44
购买商品、接受劳务支付的现金		19,450,143.93	14,105,982.75
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		4,247,691.03	4,057,432.32
支付的各项税费		926,217.72	1,536,964.68
支付其他与经营活动有关的现金	六. (三十七)	7,051,148.30	1,986,701.05
经营活动现金流出小计		31,675,200.98	21,687,080.80
经营活动产生的现金流量净额		-5,785,019.38	-1,594,048.36
二. 投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		785,765.00	776,322.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		785,765.00	776,322.88
投资活动产生的现金流量净额		-785,765.00	-776,322.88
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		18,850,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,850,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		778,642.39	710,821.54
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		10,278,642.39	910,821.54
筹资活动产生的现金流量净额		8,571,357.61	1,089,178.46
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五. 现金及现金等价物净增加额		2,000,573.23	-1,281,192.78
加: 期初现金及现金等价物余额		1,908,329.03	3,076,130.82
六. 期末现金及现金等价物余额		3,908,902.26	1,794,938.04

法定代表人：聂森主管会计工作负责人：秦琴会计机构负责人：秦琴

(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		21,325,956.13	18,798,575.41
收到的税费返还		1,369.15	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,258,506.77	2,364,488.39
经营活动现金流入小计		25,585,832.05	21,163,063.80
购买商品、接受劳务支付的现金		19,816,473.25	15,637,039.46
支付给职工以及为职工支付的现金		4,002,475.20	4,057,432.32
支付的各项税费		908,738.48	1,375,685.24
支付其他与经营活动有关的现金		6,582,168.19	2,015,054.45
经营活动现金流出小计		31,309,855.12	23,085,211.47
经营活动产生的现金流量净额		-5,724,023.07	-1,922,147.67
二. 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		785,765.00	472,048.02
投资支付的现金		80,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		865,765.00	472,048.02
投资活动产生的现金流量净额		-865,765.00	-472,048.02
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			
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		18,850,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		778,642.39	710,821.54
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		10,278,642.39	910,821.54
筹资活动产生的现金流量净额		8,571,357.61	1,089,178.46
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五. 现金及现金等价物净增加额		1,981,569.54	-1,305,017.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,861,652.12	2,846,866.82
六. 期末现金及现金等价物余额		3,843,221.66	1,541,849.59

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:

不适用。

(二) 财务报表项目附注

德阳市中嘉实业股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(一) 公司注册地址. 成立时间. 主营业务

德阳市中嘉实业股份有限公司(以下简称“本公司”或“中嘉实业”)成立于 2000 年 3 月 30 日, 法定代表人为聂森, 注册资本为 5000 万元整, 注册地址为四川省德阳市图门江路 23 号, 总部地址与注册地

址一致，取得了四川省德阳市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 9151060071753910XR 的营业执照。

主要经营范围：污水处理及其再生利用；环境保护专用设备制造；水资源专用机械设备制造；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；海洋工程装备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械设备销售；纸制品销售；纸浆销售；机械零件、零部件加工；金属材料销售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；计算机软硬件及辅助设备零售；五金产品批发；五金产品零售；汽车零配件批发；汽车零配件零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：各类工程建设活动；特种设备设计；特种设备制造；货物进出口；技术进出口。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围未发生变化，包括德阳市中嘉实业股份有限公司、四川中嘉电力设备制造有限公司、德阳市中嘉国际贸易有限公司、德阳市山水环境工程有限公司共四家公司。

详见本附注“七. 在其他主体中的权益”相关内容。

（三）财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会 2022 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。基于以上考虑，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30

日。

（二） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的上年年末留存收益或当期损益。

（2） 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原

计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

（五）合并财务报表的编制方法

（1）控制范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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上年年末所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产

产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（六）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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：A. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；B. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；C. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。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，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

（1） 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

（2） 金融工具确认和计量

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。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) 以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

4) 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，该负债由本公司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，本公司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。

5) 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。

本公司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）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本公司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，本公司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。

（6）金融资产减值准备计提

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当

于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（7）金融资产及金融负债的抵销

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。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（9）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（十） 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过1年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本公司对可能发生的坏账损失以预期信用损失为基础核算，年末单独或按组合进行预期信用损失测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的应收款项信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收款项实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄组合、与政府相关组合、关联方组合）

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与政府相关组合	以应收款项的性质为依据，若款项性质为按国家规定而应收的政府往来款项，则划入政府相关组合，不计提坏账准备
关联方组合	与交易对象的关系，若交易对象为合并范围内关联方或公司投资者则划入关联方组合，不计提坏账准备

按账龄组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	5
1—2 年	3	10
2—3 年	5	15
3-4 年	15	20
4-5 年	30	30
5 年以上	50	50

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三. 10“金融工具”。

(十二) 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、生产成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

库存商品. 在制品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本. 估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十三) 合同资产

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

对于合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

(十四) 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性, 分别列报在其他流动资产. 其他非流动资产和存货项目中。

(1) 本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

(1) 为履行合同发生的成本不属于新收入准则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:

- a. 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;
- b. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- c. 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。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- a. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- b. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 导致前款 a 减 b 的差额高于该资产账面价值的, 则转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别: ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; ②出售极可能发生, 即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件, 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, 在取得日将其划分为持有待

售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

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

（十六） 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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（1） 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（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，

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

① 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

② 合并财务报表

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的：

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值的计提方法详见“22.长期资产减值”。

(十七) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、器具工具家具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备	3	5	31.67
5	器具工具家具	5	5	19.00

固定资产减值计提详见“22.长期资产减值”。

(十八) 在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值计提详见“22.长期资产减值”。

(十九) 借款费用

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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计算确定；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

(二十) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备等。

在租赁期开始日，本公司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。本公司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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，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，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司无形资产减值计提详见“22.长期资产减值”。

（二十二）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

当资产存在减值迹象时，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确定相应的减值损失。在估计资产可收回金额时，原则是以单项资产为基础，若单项资产的可收获金额难以估计时，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，以其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三）合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

（二十四）职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。设定提存计划 设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划 对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十五） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，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。

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

（二十六） 收入确认原则和计量方法

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②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；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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額。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司的营业收入主要为销售商品收入及技术服务费收入，销售商品收入确认政策如下：

本公司根据产品生产工艺特点和交易过程，在满足下列条件后确认收入的实现：

- (1) 国内销售：在货物经客户验收合格. 签收后确认收入。
- (2) 国外销售：在货物交付给承运人，报关出口获得海关签发的报关单时确认产品销售收入。

技术服务费收入，公司在向客户交付服务成果并经客户签字后确认收入。

（二十七）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的. 用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售. 转让. 报废或 发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本； 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

①本公司以未来期间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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易或事项不属于企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合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：

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- A. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

①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)，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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

②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，减记的金额转回。

（二十九） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的子公司；
- （2）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （3）本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （4）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十） 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期内无调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（三十一） 前期会计差错更正

（1）追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

（2）未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

五、 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	6%、9%、13%
城建税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、20%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

德阳市中嘉实业股份有限公司	15%
四川中嘉电力设备制造有限公司	25%
德阳市中嘉国际贸易有限公司	25%
德阳市山水环境工程有限公司	20%

2. 税收优惠

本公司是有出口经营权的生产型企业，出口产品享受免.抵.退税优惠政策。出口产品属于电厂设备维修零配件，退税率 0-13%不等。

本公司生产的产品符合西部地区鼓励类产业类型，按 15%税率征收企业所得税。

根据《国家税务总局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）：“为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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”德阳市山水环境工程有限公司的应纳税所得按照减按 20%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为 2.5%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	5,141.72	10,910.25
-人民币	5,141.72	10,910.25
-美元		
-欧元		
银行存款	3,903,760.54	1,897,418.78
-人民币	3,903,751.08	1,897,409.32
-美元		
-欧元	9.46	9.46
其他货币资金		
合计	3,908,902.26	1,908,329.03
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为本公司存放在工行德阳旌阳支行的保函保证金。

本公司不存在其他抵押、质押或冻结，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,575,406.77	100	654,067.87	2.01	31,921,338.90
-与政府相关组合					
-账龄组合	32,575,406.77	100	654,067.87	2.01	31,921,338.90
-关联方组合					
合计	32,575,406.77	100	654,067.87	2.01	31,921,338.90

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,037,994.99	100.00	831,975.20	2.44	33,206,019.79
-与政府相关组合					
-账龄组合	34,037,994.99	100.00	831,975.20	2.44	33,206,019.79
-关联方组合					
合计	34,037,994.99	100.00	831,975.20	2.44	33,206,019.79

(1) 组合中，按账龄损失率法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,368,153.79	233,681.54	1.00
1—2 年	7,022,479.84	210,674.40	3.00
2—3 年	1,336,537.23	66,826.86	5.00
3—4 年	803,522.51	120,528.37	15.00

4-5年	0.00	0.00	30.00
5年以上	44,713.40	22,356.70	50.00
合计	32,575,406.77	654,067.87	

(续表)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,418,826.78	194,188.27	1.00
1-2年	11,195,238.51	335,857.16	3.00
2-3年	2,273,093.79	113,654.69	5.00
3-4年	1,106,122.51	165,918.38	15.00
4-5年			30.00
5年以上	44,713.40	22,356.70	50.00
合计	34,037,994.99	831,975.20	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	831,975.20	-177,907.33				654,067.87
合计	831,975.20	-177,907.33				654,067.87

(3) 本年度无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海晶宇环境工程股份有限公司	7,534,571.57	一年以内	23.13	75,345.72
四川川锅锅炉有限责任公司	4,741,780.00	一年以内 1,250,000.00, 1-2 年 3,491,780.00	14.56	117,253.40
四川川锅环保工程有限公司	2,988,484.61	一年以内	9.17	29,884.85
洛阳建龙微纳新材料股份有限公司	2,670,000.00	一年以内	8.20	26,700.00
深圳能源资源综合开发有限公司	2,378,704.30	一年以内 1,308,704.30, 1-2 年 1,070,000.00	7.30	45,187.04
合计	20,313,540.48		62.36	294,371.01

- (5) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- (6) 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

项目	期末金额	上年年末余额
银行承兑汇票	0	916,731.45
合计	0	916,731.45

(四) 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,087,202.28	42.69	4,210,766.91	59.99
1—2 年	2,081,366.33	28.78	1,370,723.13	19.53
2—3 年	625,243.69	8.65	1,438,014.55	20.49
3 年以上	1,438,014.55	19.88		-
合计	7,231,826.85	100.00	7,019,504.59	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

项目	期末余额	未结算原因
万森机械有限公司	1,384,400.00	受疫情影响,项目暂停,未提货
合计	1,384,400.00	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
万森机械有限公司	货款	1,384,400.00	3 年以上	19.14
德阳奥诚机电物资有限公司	货款	750,000.00	1 年以内	10.37
山东中环联科机电科技有限公司	货款	500,000.00	2-3 年	6.91
德阳市宏兴五金交电有限公司	货款	449,408.09	1 年以内	6.21
四川肯立新能源科技有限公司	货款	382,600.00	1 年以内	5.29
合计		3,466,408.09		47.93

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	5,650,776.51	4,757,848.19
合 计	5,650,776.51	4,757,848.19

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	4,612,598.91	4,326,863.47
未退回的预付款	3,578,098.32	3,317,000.00
备用金	2,762,416.75	1,975,478.28
保证金及押金	634,074.27	306,281.27
其他	3,000.00	617,586.23
合计	11,590,188.25	10,543,209.25

(2) 按账龄披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	1,831,436.38	1,477,568.94
1-2 年	1,205,022.18	485,052.40
2-3 年	81,532.60	113,187.27
3-4 年	42,500.00	162,449.60
4-5 年	79,500.00	233,127.13
5 年以上	8,350,197.09	8,071,823.91
合计	11,590,188.25	10,543,209.25

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,770,042.54		3,015,318.52	5,785,361.06
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	154,050.68			154,050.68
本期转回				
本期转销				

本期核销				
合并增加				
期末余额	2,924,093.22		3,015,318.52	5,939,411.74

(4) 按信用风险特征组合分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,015,318.52	26.02%	3,015,318.52	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,574,869.73	73.98%	2,924,093.22	36.8	5,650,776.51
-与政府相关组合					
-账龄组合	8,574,869.73	73.98%	2,924,093.22	36.8	5,650,776.51
-关联方组合					
合计	11,590,188.25	100.00%	5,939,411.74	54.87	5,650,776.51

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,015,318.52	28.6	3,015,318.52	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,527,890.73	71.4	2,770,042.54	36.8	4,757,848.19
-与政府相关组合					
-账龄组合	7,527,890.73	71.4	2,770,042.54	36.8	4,757,848.19
-关联方组合					
合计	10,543,209.25	100	5,785,361.06	54.87	4,757,848.19

(5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1. 账龄组合

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,831,436.38	91,571.82	5
1-2 年	1,205,022.18	120,502.22	10
2-3 年	81,532.60	12,229.89	15
3-4 年	42,500.00	8,500.00	20
4-5 年	79,500.00	23,850.00	30
5 年以上	5,334,878.57	2,667,439.29	50
合计	8,574,869.73	2,924,093.22	

(续表)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,477,568.94	73,878.45	5
1-2 年	485,052.40	48,505.24	10
2-3 年	113,187.27	16,978.09	15
3-4 年	162,449.60	32,489.92	20
4-5 年	233,127.13	69,938.14	30
5 年以上	5,056,505.39	2,528,252.70	50
合计	7,527,890.73	2,770,042.54	

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额			合并增加	期末余额
		计提	收回或 转回	核销		
按单项计提坏账准备的应收账款	3,015,318.52					3,015,318.52
按组合计提坏账准备的应收账款	2,770,042.54	154,050.68				2,924,093.22
合计	5,785,361.06	154,050.68	-	-	-	5,939,411.74

(7) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
罗江县跃泰建材经营部	2,033,159.00	2,033,159.00	100.00	与对方签订还款协议三年内还清但2018年违约至今
谢东	982,159.52	982,159.52	100.00	与对方签订还款协议两年内还清但2018年违约至今
合计	3,015,318.52	3,015,318.52	--	--

(续表)

单位	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
罗江县跃泰建材经营部	2,033,159.00	2,033,159.00	100.00	与对方签订还款协议三年内还清但2018年违约
谢东	982,159.52	982,159.52	100.00	与对方签订还款协议两年内还清但2018年违约
合计	3,015,318.52	3,015,318.52	--	--

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四汇建设集团	待退回的预付款	3,317,000.00	5年以上	28.62	1,658,500.00
罗江县跃泰建材经营部	公司借款	2,033,159.00	5年以上	17.54	2,033,159.00
谢东	个人借款	982,159.52	5年以上	8.47	982,159.52
张延路	借款	754,000.00	5年以上	6.51	377,000.00
杨小波	工程项目备用金	423,445.00	1年以内 272000, 1-2年 151445	3.65	28,744.50
合计		7,509,763.52		64.79	5,079,563.02

(9) 期末本公司无涉及政府补助的应收款项。

(10) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 期末本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

(1) 按性质分类：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,398,891.69		4,398,891.69	1,335,241.15		1,335,241.15
产成品	781,190.95		781,190.95	4,577,340.65		4,550,560.62
在制品	27,326,771.73		27,326,771.73	27,135,893.51	26,780.03	27,135,893.51
材料采购	1,071,407.39		1,071,407.39	809,949.18		809,949.18
低值易耗品	263,358.57		263,358.57	264,714.13		264,714.13
合计	33,841,620.33		33,841,620.33	34,123,138.62	26,780.03	34,096,358.59

(2) 存货跌价准备：

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料							
产成品							
在制品	26,780.03			26,780.03			
材料采购							
低值易耗品							
合计	26,780.03			26,780.03			--

(3) 存货跌价准备情况如下

项目	确定可变现净值的具体依据	报告期转回存货跌价准备的原因
产成品	依据公司资产负债表日销售价格减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。	可变现净值大于账面价值
在制品	依据公司签订的销售合同价格减资产负债表日生产成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。	可变现净值大于账面价值

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税金	56,382.33	34,198.89

合 计	56,382.33	34,198.89
-----	-----------	-----------

(八) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,141,235.20	35,026,306.26
固定资产清理		
合 计	34,141,235.20	35,026,306.26

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具家具	合计
一. 账面原值						
1. 上年年末余额	41,042,575.19	12,442,778.07	5,248,990.28	581,578.05	3,186,930.33	62,502,851.92
2. 本期增加金额	679,611.65			37,558.49	17,261.06	734,431.20
(1) 购置				37,558.49	17,261.06	54,819.55
(2) 在建工程转入	679,611.65					679,611.65
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入大修						
4. 期末余额	41,722,186.84	12,442,778.07	5,248,990.28	619,136.54	3,204,191.39	63,237,283.12
二. 累计折旧						
1. 上年年末余额	11,576,117.45	8,482,979.80	4,136,932.65	505,924.62	2,774,591.14	27,476,545.66
2. 本期增加金额	986,478.87	402,554.01	120,642.72	17,568.58	92,258.08	1,619,502.26
计提	986,478.87	402,554.01	120,642.72	17,568.58	92,258.08	1,619,502.26
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报						

废						
(2)转入大修						
4.期末余额	12,562,596.32	8,885,533.81	4,257,575.37	523,493.20	2,866,849.22	29,096,047.92
三. 减值准备						
1.上年年末余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四. 账面净值						
1.期末账面净值	29,159,590.52	3,557,244.26	991,414.91	95,643.34	337,342.17	34,141,235.20
2. 上年年末账面净值	29,466,457.74	3,959,798.27	1,112,057.63	75,653.43	412,339.19	35,026,306.26

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 本公司无未办妥产权证书的固定资产

(4) 资产抵押情况

本公司因借款抵押的房产有：川（2021）德阳市不动产权第 0020798 号；子公司四川中嘉电力设备制造有限公司的德阳市房权证市区字第 0103425 号. 字第 0103423 号. 字第 0103424 号，川（2021）德阳市不动产权第 0024548 号。

（九） 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1.上年年末余额	8,048,527.16	99,907.27	8,148,434.43
2.本期增加金额	-		
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,048,527.16	99,907.27	8,148,434.43

二. 累计摊销			
1.上年年末余额	1,733,734.91	49,606.27	1,783,341.18
2.本期增加金额	80,485.26	9,461.82	89,947.08
(1) 计提	80,485.26	9,461.82	89,947.08
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,814,220.17	59,068.09	1,873,288.26
三. 减值准备			
1.上年年末余额			
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	6,234,306.99	40,839.18	6,275,146.17
2. 上年年末账面价值	6,314,792.25	50,301.00	6,365,093.25

资产抵押情况：本公司因从银行借款抵押的土地有：川（2021）德阳市不动产权第 0020798 号；子公司四川中嘉电力设备制造有限公司的德阳市房权证市区字第 0103425 号. 字第 0103423 号. 字第 0103424 号，川（2021）德阳市不动产权第 0024548 号。

期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

（十） 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
网络域名注册费	60,499.86		4,840.02		55,659.84	
合 计	60,499.86		4,840.02		55,659.84	

（十一） 递延所得税资产

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末金额		上年年末余额	
	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
减值准备	6,593,479.61	995,174.52	6,644,116.29	1,007,153.79
未弥补亏损影响所得税	3,315,309.27	549,833.27	4,652,032.36	711,717.40
合计	9,908,788.88	1,545,007.79	11,296,148.65	1,718,871.19

（2） 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,858.00	4,858.00
可抵扣亏损	543,486.79	491,984.34
合计	548,344.79	496,842.34

(十二) 短期借款

借款类别	期末金额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,500,000.00	
信用借款		
抵押、保证借款	39,450,000.00	34,600,000.00
合计	43,950,000.00	34,600,000.00

(1) 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
中国工商银行德阳旌阳支行	4,050,000.00	成都天投融资担保有限公司
中国工商银行德阳旌阳支行	450,000.00	成都天投融资担保有限公司
合计	4,500,000.00	

(2) 抵押、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人/抵押物
中国工商银行德阳旌阳支行	6,400,000.00	保证人：聂森、袁艺、曲向民、曹秀惠；抵押物：位于图门江路23号的不动产，产权号：川(2017)德阳市不动产权第0021890号；不动产登记证明：川(2017)德阳市不动产证明第0017198号，抵押金额2300万元
中国工商银行德阳旌阳支行	3,700,000.00	保证人：聂森、袁艺、曲向民、曹秀惠；抵押物：位于图门江路23号的不动产，产权号：川(2017)德阳市不动产权第0021890号；不动产登记证明：川(2017)德阳市不动产证明第0017198号，抵押金额2300万元
邮政储蓄银行旌阳区支行	13,000,000.00	保证人：聂森、袁艺、曲向民、曹秀惠；抵押物：营业用房（产权证：川(2016)德阳市不动产权第0000396号、0000397号，场所：德阳市区龙泉山南路一段32号6栋，面积4666.58平方米，价值2981.01万元
邮政储蓄银行旌阳区支行	2,000,000.00	保证人：聂森、袁艺、曲向民、曹秀惠；抵押物：营业用房（产权证：川(2016)德阳市不动产权第0000396号、0000397号，场所：德阳市区龙泉山南路一段32号6栋，面积4666.58平方米，价值2981.01万元

四川罗江农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	保证人：四川中嘉电力设备制造有限公司；抵押物：德阳市房权证市区字第 0103423 号. 德阳市房权证市区字第 0103424 号. 德阳市房权证市区字第 0103425 号. 德府国用(2008)第 005930 号；处所：市区金沙江路北侧；面积：房屋：2206.68 平方米. 789.55 平方米. 1141.89 平方米. 土地：9300 平方米；抵押金额 1225 万元
四川罗江农村商业银行股份有限公司	1,000,000.00	保证人：四川中嘉电力设备制造有限公司；抵押物：德房权证德阳市字第 C01153581-1 号. 德府国用(2013)第 010334 号；处所：市区金沙江西路 695 号 3.4 号车间；房屋：2381.28 平方米. 土地：3288 平方米；抵押金额 587 万元
四川天府银行股份有限公司德阳分行	850,000.00	保证人：聂森. 袁艺. 曲向民. 曹秀惠；抵押物：河东区岷江东路与龙泉山路交汇处西北角世纪星苑 E 幢 3-5-1 号，房屋建筑面积 249.07 平方米，土地使用权面积 119.78 平方米；房产证号：德阳市房权证河东区字第 0074911 号；土地证号：德府国用(2005)第 B29267-62351 号；价值：1262784.9 元；
四川天府银行股份有限公司德阳分行	3,000,000.00	保证人：聂森. 袁艺. 曲向民. 曹秀惠；抵押物：河东区岷江东路与龙泉山路交汇处西北角世纪星苑 E 幢 3-5-1 号，房屋建筑面积 249.07 平方米，土地使用权面积 119.78 平方米；房产证号：德阳市房权证河东区字第 0074911 号；土地证号：德府国用(2005)第 B29267-62351 号；价值：1262784.9 元；
合计	39,450,000.00	

(3) 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款

(十三) 应付账款

(1) 按款项性质列示

性质	期末金额	上年年末余额
应付材料款	17,607,487.08	24,482,791.91
应付工程款	495,770.09	495,770.09
应付费用类	727,065.42	1,261,205.68
合计	18,830,322.59	26,239,767.68

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
隆华科技集团(洛阳)股份有限公司	2,565,000.00	尚未结算
青岛山泰钢结构有限公司	1,404,200.00	尚未结算
双良节能系统股份有限公司	950,000.00	尚未结算
合计	4,919,200.00	--

(十四) 预收款项

(1) 按款项性质列示

性质	期末金额	上年年末余额
----	------	--------

预收租金		285,000.00
其他	2,466.68	
合计	2,466.68	285,000.00

(十五) 合同负债

(1) 按款项性质列示

性质	期末金额	上年年末余额
货款	2,706,372.79	3,232,857.81
其他		
合计	2,706,372.79	3,232,857.81

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	495,539.77	4,561,802.18	4,316,213.80	741,128.15
离职后福利-设定提存计划		432,999.87	432,999.87	-
辞退福利	1,830.00			1,830.00
一年内到期的其他福利				
.....				
合计	497,369.77	4,994,802.05	4,749,213.67	742,958.15

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	87,077.95	3,867,964.88	3,561,316.25	393,726.58
职工福利费	45,751.00	171,056.00	215,707.00	1,100.00
社会保险费		209,154.08	209,154.08	-
其中：医疗保险费		192,356.57	192,356.57	-
工伤保险费		16,797.51	16,797.51	-
生育保险费		-	-	-
住房公积金		27,400.00	27,400.00	0.00
工会经费和职工教育经费	357,994.18	77,073.14	93,482.39	341,584.93
短期带薪缺勤				-
短期利润分享计划				-
其他（互助）	4,716.64	-	-	4,716.64

合计	495,539.77	4,561,802.18	4,316,213.80	741,128.15
----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		417,378.91	417,378.91	
失业保险费		15,620.96	15,620.96	
企业年金缴费				
合计		432,999.87	432,999.87	

(十七) 应交税费

项目	期末金额	上年年末余额
增值税	698,952.96	1,425,993.91
企业所得税	-	15,913.30
个人所得税	280.37	12,280.60
城市维护建设税	48,684.13	64,480.18
教育费附加（含地方教育费附加）	34,752.71	46,057.27
印花税	883.87	11,669.10
合计	783,554.04	1,576,394.36

(十八) 其他应付款

项目	期末金额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,168,369.51	3,086,741.09
合计	1,168,369.51	3,086,741.09

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末金额	上年年末余额
应付费用	59,700.00	242,964.44
保证金及押金	-	230,000.00
借款	550,000.00	2,246,524.00
代扣代缴社保公积金	212,703.67	22,007.36
其他	345,965.84	345,245.29
合计	1,168,369.51	3,086,741.09

(2) 本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十九) 其他流动负债

项目	期末金额	上年年末余额
待转销项税	351,828.46	480,211.62
合计	351,828.46	480,211.62

(二十) 股本

股东	上年年末余额	本期变动增减 (+、-)				期末余额
		发行新股	公积金转股	吸收新股东	小计	
聂森	15,113,260.00				0	15,113,260.00
曲向民	6,561,540.00				0	6,561,540.00
李想	5,000,000.00				0	5,000,000.00
蔡兴梅	3,159,000.00				0	3,159,000.00
邓清	3,054,300.00				0	3,054,300.00
邹涛	2,290,800.00				0	2,290,800.00
陈朝红	1,950,000.00				0	1,950,000.00
聂林	1,909,000.00				0	1,909,000.00
莫志强	1,527,200.00				0	1,527,200.00
李代平	1,310,000.00				0	1,310,000.00
羊亚琳	1,145,400.00				0	1,145,400.00
李锦华	1,000,000.00				0	1,000,000.00
聂靖非	763,600.00				0	763,600.00
王晓玲	649,060.00				0	649,060.00
雷勇	615,000.00				0	615,000.00
广汉市秦南重工机械有限公司	599,400.00			-1800	-1800	597,600.00
曹晓敏	500,000.00				0	500,000.00
王晓晨	496,340.00				0	496,340.00
刘树生	381,800.00				0	381,800.00
曹晓政	381,800.00				0	381,800.00
吴桂华	381,800.00				0	381,800.00
刘刚	250,000.00				0	250,000.00

向雪梅	240,000.00				0	240,000.00
杨辉	214,000.00				0	214,000.00
曾燕	150,000.00				0	150,000.00
虞伟军	136,000.00				0	136,000.00
李富登	114,000.00				0	114,000.00
吴蓓	106,000.00				0	106,000.00
何英	500			-200	-200	300.00
杨鄂	100			-100	-100	0.00
代小兰	100			300	300	400.00
王益芬				300	300	300.00
杨冀				300	300	300.00
刘晓熙				300	300	300.00
曹仁杰				200	200	200.00
田玉花				100	100	100.00
赵振宇				100	100	100.00
丁其瑞				100	100	100.00
李宁				100	100	100.00
张海涛				100	100	100.00
卢庆				100	100	100.00
李洁				100	100	100.00
合计	50,000,000.00			0.00	0.00	50,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,825,392.41	-	-	1,825,392.41
合计	1,825,392.41	-	-	1,825,392.41

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,170,216.34			1,170,216.34
任意盈余公积				
合计	1,170,216.34			1,170,216.34

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

上年期末余额	2,100,745.42	1,937,190.54
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年上年年末余额	2,100,745.42	1,937,190.54
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,093,566.79	243,697.79
减：提取法定盈余公积		80,142.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年期末余额	3,194,312.21	2,100,745.42

(二十四) 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	22,319,188.81	18,001,388.74	23,376,430.32	16,883,698.19
其他业务	3,323,932.14	4,008,369.80	200,000.00	36,974.86
合计	25,643,120.95	22,009,758.54	23,576,430.32	16,920,673.05

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	22,080.18	25,943.60
教育费附加(含地方教育费附加)	15,749.86	18,531.14
土地使用税	74,209.50	74,419.67
房产税	194,153.60	175,708.75
印花税	9,729.47	8,156.80
车船使用税	7,380.00	8,940.00
合计	323,302.61	311,699.96

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,119.81	924,922.42
装卸费	2,400.00	4,800.00
包装费	7,992.08	25,224.05
维修费		20,381.00
广告费和业务宣传费	2,845.63	4,530.00
差旅费		154,637.16
招待费		22,691.19
办公费		6,485.50
租赁费	30,165.05	91,198.00
其他		
合计	56,522.57	1,254,869.32

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,003,610.34	1,150,463.46
办公费	72,652.79	97,271.40
保险费	-	13,886.15
差旅费	86,990.86	144,361.51
车辆费	217,006.35	225,968.72
党员活动费	4,100.00	-
绿化清洁费	6,100.00	10,825.00
挂牌费用	83,207.55	81,320.76
水电费	7,188.95	11,370.26
无形资产摊销	80,485.26	80,485.26
修理费	16,395.59	6,480.45
业务招待费	281,692.47	286,963.17
招投标费	31,348.18	87,799.68
折旧费	585,816.37	705,609.66
中介费/代理费	5,000.00	29,702.97
咨询费.服务费	608,110.56	36,215.44
长期待摊费用摊销	4,840.02	4,840.02
安防费	1,414.08	13,681.23

其他	113,400.53	25,793.35
合计	3,209,359.90	3,013,038.49

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	715,356.95	670,976.15
直接投入	114,932.61	148,476.85
折旧费用	100,867.38	110,611.38
无形资产摊销	8,321.82	8,081.82
其他	1,921.04	134,583.26
合计	941,399.80	1,072,729.46

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	780,418.39	763,384.04
减：利息收入	3,468.89	1,319.50
手续费	8,433.06	16,601.01
贴现息	102,900.17	269,599.96
融资租赁租金利息		6,149.24
合计	888,282.73	1,054,414.75

(三十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
经开区财政金融局电费补助		1,416.78
德阳市旌阳区就业创业促进中心职业技能提升行动补贴		2,400.00
德阳经济技术开发区财政金融局 2020 年第一批省级工业奖		380,000.00
绿药企业管理公司融资利息补贴款		123,725.00
代扣个税手续费返还	1,291.65	871.93
德阳经济技术开发区工业和信息化局省级战略新兴产业发展专项资金	2,881,000.00	
德阳经济技术开发区工业和信息化局“开门红”工业企业用电 增长激励	387.00	
打款认证费	6.37	
税费返还	1356.1	
合计	2,884,041.12	508,413.71

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收款项坏账损失	177,907.33	-225,710.45
其他应收款坏账损失	-154,050.68	19,017.65
合计	23,856.65	-206,692.80

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	26,780.03	-
合计	26,780.03	-

(三十三) 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
政府补助		111,000.00	
质量赔款	1,000.00		1,000.00
德阳经济技术开发区工业和信息化局党费拨返及党组织活动经费	4,296.00		4,296.00
合计	5,296.00	111,000.00	5,296.00

(三十四) 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
诉讼赔偿	-	100,000.00	-
合计	-	100,000.00	-

(三十五) 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		4,968.91
递延所得税费用	173,863.40	145,540.52
合计	173,863.40	150,509.43

(三十六) 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	本期发生额	上期发生额
补贴收入	2,885,683.00	619,413.71
收回投标保证金		436,500.00
营业外收入	6.37	

利息收入	3,468.89	1,319.50
往来款	1,249,378.67	970,786.39
合计	4,138,536.93	2,028,019.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	3,145,655.39	1,956,701.05
投标保证金	260,993.00	
往来款	3,644,499.91	30,000.00
合计	7,051,148.30	1,986,701.05

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	980,605.20	111,216.77
加: 信用资产减值损失	-23,856.65	205,906.48
资产减值准备	-26,780.03	
固定资产折旧. 油气资产折耗. 生产性生物资产折旧	1,619,502.26	1,556,137.08
无形资产摊销	89,947.08	88,567.08
长期待摊费用摊销	4,840.02	4,840.02
处置固定资产. 无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	778,642.39	763,384.04
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	173,863.40	145,540.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	254,738.26	-8,323,156.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	287,588.58	-1,962,863.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,924,109.89	5,816,379.77
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-5,785,019.38	-1,594,048.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,908,902.26	1,794,938.04
减：现金的上年年末余额	1,908,329.03	3,076,130.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,000,573.23	-1,281,192.78

(4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
现金	3,908,902.26	1,908,329.03
其中：库存现金	5,141.72	10,910.25
可随时用于支付的银行存款	3,903,760.54	1,897,418.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
.....		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
年末现金和现金等价物余额	3,908,902.26	1,908,329.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
德阳经济技术开发区工业和信息化局 省级战略新兴产业发展资金	2,881,000.00	其他收益	2,881,000.00
德阳经济技术开发区工业和信息化局 “开门红”工业企业用电增长激励	387.00	其他收益	387.00
德阳经济技术开发区工业和信息化局	4,296.00	营业外收入	4,296.00

党费拨返及党组织活动经费			
合计	2,885,683.00		2,885,683.00

(三十八) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,662,395.81	抵押, 见附注五. 13.短期借款
无形资产	6,234,306.99	抵押, 见附注五. 13.短期借款
合计	18,896,702.80	

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
四川中嘉电力设备制造有限公司	德阳市	德阳市	加工企业	100%		投资设立
德阳市中嘉国际贸易有限公司	德阳市	德阳市	进出口贸易	100%		投资设立
德阳市山水环境工程有限公司	德阳市	德阳市	生态保护和环境治理业	55%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
德阳市山水环境工程有限公司	45%	-112,961.59		-97,897.00

(3) 重要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
德阳市山水环境工程有限公司	6,917,858.96	252,647.57	7,170,506.53	7,388,055.42		7,388,055.42

(续前表)

子公司名称	上年年末余额					
	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

德阳市山水环境工程有限公司	6,236,689.25	285,515.31	6,522,204.56	6,488,727.69		6,488,727.69
---------------	--------------	------------	--------------	--------------	--	--------------

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和可供出售金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

（1）风险管理目标和政策

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、利率风险及流动性风险以及汇率风险。

（2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人较为集中，主要集中于央企等大型企业，不会面临重大坏账风险。

（3）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期借款，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境及公司的经营需要来决定借款金额，固定利率借款使本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（4）流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提

前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。同时，本公司持有的应收票据能够在需要资金时短时间内尽快贴现满足日常经营需求。

(5) 汇率风险

本公司汇率风险主要与美元有关，子公司中嘉贸易自成立以来，从事的出口业务均先收款再发货，通过该销售政策来控制风险。

九、关联方及关联交易

(二) 关联方关系

(1) 控股股东及实际控制人

1. 控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人	住址	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
聂森	四川德阳	与曲向民为一致行动人	30.23	30.23
曲向民	四川德阳	与聂森为一致行动人	13.12	13.12
合计			43.35	43.35

2. 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东及实际控制人	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	上年年末余额	期末比例	上年年末比例
聂森	15,113,260.00	15,113,260.00	30.23	30.23
曲向民	6,561,540.00	6,561,540.00	13.12	13.12
合计	21,674,800.00	21,674,800.00	43.35	43.35

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“七. (一). (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
聂林	控股股东聂森之兄，董事
羊亚琳	控股股东聂森之兄之配偶
聂靖非	控股股东聂森之侄儿
王晓玲	实际控制人曲向民之兄之配偶

曹晓政	实际控制人曲向民之配偶之兄
曹晓敏	实际控制人曲向民之配偶之兄
李想	直接持有公司 5%以上股份的自然人
邓清	直接持有公司 5%以上股份的自然人
蔡兴梅	直接持有公司 5%以上股份的自然人
莫志强	董事
秦琴	财务总监
曾燕	监事
李玲	监事
肖艳红	监事
刘璐	董事会秘书
向雪梅	董事

(三) 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内无关联交易发生。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包发生。

(3) 关联租赁情况

本报告期内无关联租赁。

(4) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
聂森、袁艺、曲向民、曹秀惠	德阳市中嘉实业股份有限公司	6,700,000.00	2021/7/2	2022/7/2	否
聂森、袁艺、曲向民、曹秀惠	德阳市中嘉实业股份有限公司	3,700,000.00	2021/8/2	2022/8/2	否
聂森、袁艺、曲向民、曹秀惠	德阳市中嘉实业股份有限公司	15,000,000.00	2019/10/12	2025/10/11	否
聂森、袁艺、曲向民、曹秀惠	德阳市中嘉实业股份有限公司	3,850,000.00	2022/6/23	2023/6/22	否
四川中嘉电力设备制造有限公司	德阳市中嘉实业股份有限公司	9,500,000.00	2022/5/11	2025/4/25	否
四川中嘉电力设备制造有限	德阳市中嘉实业股份有限公司	1,000,000.00	2022/5/23	2023/5/22	否

公司	司				
合计		39,750,000.00			

(5) 关联方资金拆借

本报告期无关联方资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 本报告期无关联方资产转让、债务重组。

(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	636,403.81	619,553.78

(四) 关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	聂森	550,000.00		1,750,000.00	
合计		550,000.00		1,750,000.00	

十、承诺或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁；无为其他单位提供债务担保事项，本公司无需披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

本公司生产的产品性质相同，生产过程的性质相似，产品的客户类型相似，销售产品的方式相似，生产产品受法律、行政法规的影响相似，因此，本公司不区分经营分部。

2. 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类

类别	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,948,726.15	100.00	625,891.50	1.96	31,322,834.65
-与政府相关组合					
-账龄组合	31,948,726.15	100.00	625,891.50	1.96	31,322,834.65
-关联方组合					
合计	31,948,726.15	100.00	625,891.50	1.96	31,322,834.65

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,283,866.37	100.00	802,524.35	2.41	32,481,342.02
-与政府相关组合		-			
-账龄组合	33,283,866.37	100.00	802,524.35	2.41	32,481,342.02
-关联方组合		-			
合计	33,283,866.37	100.00	802,524.35	2.41	32,481,342.02

(1) 组合中，按账龄损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,786,186.57	227,861.87	1
1—2 年	7,022,479.84	210,674.40	3
2—3 年	1,336,537.23	66,826.86	5
3—4 年	803,522.51	120,528.38	15
4—5 年			
5 年以上			
合计	31,948,726.15	625,891.50	

(续表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,709,411.56	187,094.12	1
1—2 年	11,195,238.51	335,857.16	3
2—3 年	2,273,093.79	113,654.69	5
3—4 年	1,106,122.51	165,918.38	15
4—5 年			
5 年以上			
合计	33,283,866.37	802,524.35	

(2)本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	802,524.35	-176,632.85				625,891.50
合计	802,524.35	-176,632.85				625,891.50

(3)本年度无核销的应收账款

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海晶宇环境工程股份有限公司	7,534,571.57	一年以内	23.58	75,345.72
四川川锅锅炉有限责任公司	4,741,780.00	一年以内 1,250,000.00, 1-2 年 3,491,780.00	14.84	117,253.40
四川川锅环保工程有限公司	2,988,484.61	一年以内	9.35	29,884.85
洛阳建龙微纳新材料股份有限公司	2,670,000.00	一年以内	8.36	26,700.00
深圳能源资源综合开发有限公司	2,378,704.30	一年以内 1,308,704.30, 1-2 年 1,070,000.00	7.45	45,187.04
合计	20,313,540.48		63.58	294,371.01

(5)本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,280,024.84	5,617,951.71
合 计	6,280,024.84	5,617,951.71

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
待退回的预付款项	3,577,766.00	3,317,000.00
关联方往来	2,078,488.69	2,107,704.47
备用金	1,387,363.27	732,642.09
保证金及押金	634,074.27	301,081.27
公司借款	4,255,318.52	4,326,863.47
其他	3,000.00	369,006.23
合计	11,936,010.75	11,154,297.53

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,521,027.30		3,015,318.52	5,536,345.82
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	119,640.09			119,640.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并增加				
期末余额	2,640,667.39		3,015,318.52	5,655,985.91
类别	期末金额			

	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其他应收款	3,015,318.52	25.26	3,015,318.52	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,842,203.54	57.32	2,640,667.39	38.59	4,201,536.15
--与政府相关组合	-	-	-	-	-
--账龄组合	6,842,203.54	57.32	2,640,667.39	38.59	4,201,536.15
--关联方组合	2,078,488.69	17.41	-	-	2,078,488.69
合计	11,936,010.75	100.00	5,655,985.91	47.39	6,280,024.84

3.按信用风险特征组合分类（续表）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,015,318.52	27.03	3,015,318.52	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,138,979.01	72.97	2,521,027.30	30.97	5,617,951.71
--与政府相关组合		-	-	-	-
--账龄组合	6,031,274.54	54.07	2,521,027.30	41.8	3,510,247.24
--关联方组合	2,107,704.47	18.9	-	-	2,107,704.47
合计	11,154,297.53	100.00	5,536,345.82	49.63	5,617,951.71

(1) 组合中，关联方组合：

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
四川中嘉电力设备制造有限公司	2,078,488.69	-	-	合并范围内关联往来不计提坏账
合计	2,078,488.69	-	-	

(续表)

单位名称	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川中嘉电力设备制造有限公司	2,107,704.47	-	-	合并范围内关联往来 不计提坏账
合计	2,107,704.47	-	-	-

(2) 组合中, 按账龄损失率计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,176,377.26	58,818.86	5
1-2 年	484,695.50	48,469.55	10
2-3 年	81,532.60	12,229.89	15
3-4 年	42,500.00	8,500.00	20
4-5 年	79,500.00	23,850.00	30
5 年以上	4,977,598.18	2,488,799.09	50
合计	6,842,203.54	2,640,667.39	

(续表)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	606,398.14	30,319.91	5
1-2 年	216,887.40	21,688.74	10
2-3 年	113,187.27	16,978.09	15
3-4 年	162,449.60	32,489.92	20
4-5 年	233,127.13	69,938.14	30
5 年以上	4,699,225.00	2,349,612.50	50
合计	6,031,274.54	2,521,027.30	

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
罗江县跃泰建材经营部	2,033,159.00	2,033,159.00	100.00	与对方签订还款协议三年内还清但 2018 年未按约定还款

谢东	982,159.52	982,159.52	100.00	与对方签订还款协议三年内还清但 2018 年未按约定还款
合计	3,015,318.52	3,015,318.52	--	--

(续表)

单位	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
罗江县跃泰建材经营部	2,033,159.00	2,033,159.00	100.00	与对方签订还款协议三年内还清但 2018 年未按约定还款
谢东	982,159.52	982,159.52	100.00	与对方签订还款协议三年内还清但 2018 年未按约定还款
合计	3,015,318.52	3,015,318.52	--	--

4. 本期计提坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并增加	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,015,318.52					3,015,318.52
按组合计提坏账准备的应收账款	2,521,027.30	119,640.09				2,640,667.39
合计	5,536,345.82	119,640.09				5,655,985.91

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四汇建设集团	待退回的预付款项	3,317,000.00	5 年以上	27.79	1,658,500.00
罗江县跃泰建材经营部	公司借款	2,033,159.00	5 年以上	17.03	2,033,159.00
谢东	个人借款	982,159.52	5 年以上	8.23	982,159.52

张延路	个人借款	754,000.00	5年以上	6.32	377,000.00
王干	个人借款	250,000.00	5年以上	2.09	125,000.00
合计		7,336,318.52		61.46	5,175,818.52

(三) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期末金额			上年年末余额		
	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	6,566,163.40		6,566,163.40	6,566,163.40		6,566,163.40
合计	6,566,163.40		6,566,163.40	6,566,163.40		6,566,163.40

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
四川中嘉电力设备制造有限公司	5,286,163.40			5,286,163.40		
德阳市中嘉国际贸易有限公司	1,280,000.00			1,280,000.00		
德阳市山水环境工程有限公司						
合计	6,566,163.40			6,566,163.40		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,004,852.53	17,870,320.83	20,756,076.33	15,424,651.07
其他业务	2,826,668.57	3,796,149.70	-	-
合计	24,831,521.10	21,666,470.53	20,756,076.33	15,424,651.07

十四.财务报表补充资料

(一) 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		

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,882,685.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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上年年末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，以及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	5,296.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,887,981.02	
所得税影响额	433,197.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,454,783.87	

(二) 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
归属于母公司股东的净利润	1.96	0.0219	0.0219
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	-2.45	-0.0272	-0.0272

德阳市中嘉实业股份有限公司

法定代表人：聂森

主管会计工作的公司负责人：秦琴

会计机构负责人：秦琴

二〇二二年八月二十六日

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:

公司董秘办公室