



霏洋环保

NEEQ : 872886

重庆霏洋环保科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022 年 5 月 17 日 1 项目
国家发明专利获得授权

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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 | 17 |
| 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 | 21 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 23 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 109 |

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。

公司负责人刘必衍、主管会计工作负责人曾惜及会计机构负责人（会计主管人员）曾惜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 |
|-------------|--|
| 原材料价格波动风险 | 公司采购的主要原料是根据客户订单要求采购的各种活性炭半成品，涉及多种标准的木质活性炭、煤质活性炭、果壳活性炭。2021 年半年度、2022 年半年度，公司原材料采购金额分别为 1,559.16 万元、2,364.24 万元，原材料价格的波动是造成主营业务成本波动的主要原因。虽然公司会根据原料市场情况，对成本进行控制，同时通过库存管理及产品销售市场价格调整等方式进行调控，但是如果主要原材料价格发生剧烈波动，则可能影响公司经营业绩。 |
| 应收账款较大的风险 | 截止 2021 年 6 月底和 2022 年 6 月底，公司应收账款账面价值分别为 1180.72 万元、809.19 万元，占同期营业收入的比例分别为 55.17%、30.98%，占比较高。报告期末，公司应收账款一年以内账龄所占比例在 69.03%，应收账款账龄较短。公司主要客户为信用良好的山东西王食品有限公司等优质客户，同时公司充分考虑了应收账款的性质和可回收性，根据公司的会计政策，对应收账款计提足额的坏账准备。报告期内，公司未发生大额的坏账损失。但是，较大金额的应收账款仍会加大未来发生坏账的风险，从而对公司未来经营业绩造成一定影响。 |
| 实际控制人控制不当风险 | 刘必衍及曾惜是公司的实际控制人，公司股东刘必衍直接持有 |

| | |
|--------------------------|--|
| | <p>公司 2.7303%的股份，公司股东曾惜直接持有公司 4.4818%的股份。刘必衍及曾惜持有喜阳阳 100%股份，能够实际控制喜阳阳，刘必衍担任莫奈合伙执行事务合伙人，能够实际控制莫奈合伙。刘必衍与曾惜系夫妻关系，夫妻二人在股权方面能够通过控制喜阳阳、莫奈合伙的方式控制公司。同时，刘必衍担任公司的董事长、总经理，曾惜担任公司董事、副总经理、财务总监，刘必衍和曾惜对公司日常经营管理中的重大事项、对董事和高级管理人员的提名及任免、对董事会和股东大会的决议等均能够产生实质影响，可以实际支配公司的行为。因此，公司实际控制人可利用其特殊地位，通过行使其在股东大会、董事会的表决权直接或间接影响公司经营决策，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p> |
| <p>税收优惠政策变化风险</p> | <p>根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）第二、第三条的相关规定，公司企业所得税率减按 15%征收。同时，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条（二项）和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条的相关规定，公司享受按企业安置残疾人职工工资据实扣除的基础上，按支付给残疾职工工资的 100%加计扣除的优惠政策；根据《关于印发重庆市房产税实施细则的通知》（渝府发[2009]44 号）的相关规定，公司享受安置残疾人占总人数 35%以上的福利工厂的用房免征房产税政策；根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税[2010]121 号），公司享受对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，减征或免征该年度城镇土地使用税的优惠政策。根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号），公司享受增值税退税优惠政策。如果未来国家和地方相关税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠政策，将增加公司的税收费用。</p> |
| <p>政府补助占净利润比例较高的风险</p> | <p>报告期内，公司政府补助占净利润的比例 2021 年上半年和 2022 年上半年分别为 2388.20%、108.73%，处于较高水平。公司取得的政府补助主要是增值税退税收入，以及在科技创新和公司经营发展方面重庆市、江津区相关政府部门为支持公司发展而下发的各类专项补助，如科技创新补贴等。根据目前的相关政策，增值税退税政策保持稳定；国家及相关政府部门鼓励科技创新以及支持科技型企业经营发展，公司科技创新方面的补贴和经营发展方面的补助具有一定稳定性。鉴于公司获取的政府补助受国家相关政策的影响，公司无法保证在未来年度能够取得较大金额的政府补助，从而可能对公司净利润等造成不利影响。</p> |
| <p>公司未为全体员工缴存住房公积金风险</p> | <p>公司员工大多为本地居民，在本地拥有住宅，且公司已为员工在江津区夏坝镇生产园区内提供宿舍，解决了员工住房问题，公司按照员工意愿未为全体员工缴存住房公积金。但根据《住</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | 房公积金管理条例》规定，该事项存在被主管部门责令限期缴存，直至人民法院强制执行缴存公积金的风险。 |
| 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 | | 释义 |
|-------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、霏洋环保 | 指 | 重庆霏洋环保科技股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 重庆霏洋环保科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 重庆霏洋环保科技股份有限公司监事会 |
| 股东大会 | 指 | 重庆霏洋环保科技股份有限公司股东大会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 刘必衍、曾惜、陈柏蓉 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商 | 指 | 国融证券股份有限公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《重庆霏洋环保科技股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |
| 上期 | 指 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 本期末、期末 | 指 | 2022年6月30日 |
| 上期末 | 指 | 2021年6月30日 |
| 期初 | 指 | 2022年1月1日 |
| 上年期末 | 指 | 2021年12月31日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 重庆霏洋环保科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Chongqing Feearth Environmental Technology Co.,Ltd. FEEARTH |
| 证券简称 | 霏洋环保 |
| 证券代码 | 872886 |
| 法定代表人 | 刘必衍 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|----------------------|
| 董事会秘书 | 陈柏蓉 |
| 联系地址 | 重庆市江津区夏坝镇青江街 |
| 电话 | 023-62390117 |
| 传真 | 023-62390127 |
| 电子邮箱 | feiyang@cqfeiyang.cn |
| 公司网址 | www.cqfeiyang.cn |
| 办公地址 | 重庆市江津区夏坝镇青江街 |
| 邮政编码 | 402267 |
| 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 | 董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 1999年7月12日 |
| 挂牌时间 | 2018年7月25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）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专业化学产品制造（C266）-林产化学产品制造（C2663） |
| 主要业务 | 活性炭产品的研发、生产及销售，及提供相关配套技术服务。 |
| 主要产品与服务项目 | 木质活性炭、煤质活性炭、果壳活性炭产品的研发、生产及销售，及提供相关配套技术服务 |
| 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） | 33,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（重庆喜阳阳农林科技有限公司） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘必衍、曾惜），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 | 91500116622047102J | 否 |
| 注册地址 | 重庆市江津区夏坝镇青江街 | 否 |
| 注册资本（元） | 33,000,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 国融证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区宣武门大街 129 号金隅大厦 11 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 国融证券 |

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 | 26,117,854.48 | 21,401,680.53 | 22.04% |
| 毛利率% | 15.13% | 25.61% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 708,381.25 | 183,286.92 | 286.49% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 717,568.55 | 183,286.92 | 291.50% |
| 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) | 1.54% | 0.43% | - |
| 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% | 0.43% | - |
| 基本每股收益 | 0.0215 | 0.0056 | 283.93% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 资产总计 | 75,672,252.95 | 73,847,134.92 | 2.47% |
| 负债总计 | 30,172,085.98 | 28,944,239.88 | 4.24% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 46,417,193.86 | 45,708,812.61 | 1.55% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.41 | 1.39 | 1.44% |
| 资产负债率% (母公司) | 38.64% | 38.17% | - |
| 资产负债率% (合并) | 39.87% | 39.19% | - |
| 流动比率 | 1.25 | 1.28 | - |
| 利息保障倍数 | 2.37 | 4.03 | - |

(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 | -195,980.37 | -208,978.27 | -6.22% |
| 应收账款周转率 | 2.53 | 1.88 | - |
| 存货周转率 | 3.05 | 4.21 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|-----------|----------|-------|
| 总资产增长率% | 2.47% | 0.96% | - |
| 营业收入增长率% | 22.04% | 82.01% | - |
| 净利润增长率% | 1,730.40% | -104.92% | - |

（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

本公司成立于 1999 年 7 月，是一家从事木质活性炭、煤质活性炭、果壳活性炭产品的研发、生产及销售，及提供相关配套技术服务为一体的高科技企业。公司研发的水处理用活性炭、气体净化专用活性炭、触媒载体活性炭、二噁英处理专用炭、化工脱色用活性炭、冶炼提取用活性炭、酒类专用活性炭、食用油专用活性炭、糖液专用活性炭、味精专用活性炭、食品添加剂专用炭、室内空气净化活性炭等十二大系列产品，广泛应用于环保、化工、水处理、废气治理、食品发酵、酿酒等领域。其中，“汪洋”牌酒类专用活性炭开创了活性炭在白酒应用领域的先河，被业界专家称之为“白酒精炼技术的革命”，在全国酒类活性炭应用领域处于领先地位。公司具体商业模式如下：

1、盈利模式：公司的主要盈利模式是通过科技创新，提升活性炭品质，为市场及客户提供优质产品获取利润。公司将致力于推行综合运营服务的商业模式，即为所服务的客户提供综合性的废炭再处理、综合循环利用服务。该服务不仅可以为客户解决废炭的处置问题，同时还可以通过废炭的综合再生循环再利用，大幅降低客户的用炭成本，从而提高客户对公司的服务粘性。

2、采购模式：公司供应部根据合同的具体要求、生产部的采购订单，结合原料采购地的运输半径与供应商下达符合公司原材料需求的采购订单。每个品种的活性炭原材料，供应部都至少保证 3 家以上的供应商同时供货，为原料的充足供应提供保障。并与各主要供应商建立了长期、稳定的战略合作关系，与大部分原料供应商签署了年度战略采购协议。供应部每个月度、季度都会对原材料及供应商情况做详细的总结分析，并随时关注供应商的动态，以保证原材料的顺畅供应。同时，供应部每年会进行一次所有供应商的实地考察，进一步深入了解供应商的实际情况。在与现有常规供应商保持良好合作关系的同时，供应部会随时关注最新的市场动态，寻找并洽谈更具性价比优势的供应商。

3、生产模式：公司生产模式主要采用订单式生产、计划式生产相结合的模式。营销中心根据所签署的长期年度合同及次月的新增销售预测，制订销售计划，报公司分管领导审批后，生产部结合原料库存情况制订生产计划，并严格执行。

4、销售模式：公司目前的销售方式主要有两种：终端客户直销、经销商渠道分销；

（1）终端客户直销：公司目前最主要的销售方式是向终端客户直销，即根据终端客户的质量要求，买卖双方销售价格及结算周期等因素进行协商，双方达成共识后，公司与客户签署销售合同，公司组织生产、完成交货，并在约定的时间内回收货款。

（2）经销商渠道分销：目前经销商渠道分销模式主要适用于公司的酒类专用活性炭系列产品，以及部分民用活性炭产品（炭宝宝）。公司自创立之初，最早即是主营酒类专用活性炭系列产品，是中国早期把活性炭应用于白酒精炼工艺过程的活性炭企业之一。鉴于中国白酒企业众多，分布广泛，且白酒香型复杂、多变，公司创业之初为了迅速拓展酒类专用活性炭在白酒精炼市场的份额，在全国各省市基本都设立了经销商，并一直维系至今。经过十几年的良好合作，公司与各省市的经销商建立了亲密的合作关

系，高峰期全国有将近 40 家“汪洋”牌酒类专用活性炭的经销商，目前也维持在 30 家左右。
 在报告期内公司的商业模式无重大变化。
 报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

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 | 3,233,774.42 | 4.27% | 6,803,785.52 | 9.21% | -52.47% |
| 应收票据 | 6,640,915.32 | 8.78% | 5,432,684.66 | 7.36% | 22.24% |
| 应收账款 | 8,091,948.95 | 10.69% | 12,586,571.93 | 17.04% | -35.71% |
| 预付款项 | 3,779,369.77 | 4.99% | 2,379,300.84 | 3.22% | 58.84% |
| 存货 | 10,076,200.25 | 13.32% | 4,437,290.07 | 6.01% | 127.08% |
| 投资性房地产 | 6,069,555.81 | 8.02% | 6,190,474.17 | 8.38% | -1.95% |
| 其他流动资产 | 2,040,221.31 | 2.70% | 1,464,405.31 | 1.98% | 39.32% |
| 固定资产 | 26,384,194.98 | 34.87% | 26,917,699.72 | 36.45% | -1.98% |
| 在建工程 | 386,356.56 | 0.51% | 0.00 | 0.00% | 0% |
| 无形资产 | 379,850.84 | 0.50% | 389,806.59 | 0.53% | -2.55% |
| 其他非流动资产 | 1,418,750.00 | 1.87% | 937,000.00 | 1.27% | 51.41% |
| 短期借款 | 20,700,000.00 | 27.35% | 20,900,000.00 | 28.30% | -0.96% |
| 应付账款 | 4,583,461.49 | 6.06% | 3,803,409.05 | 5.15% | 20.51% |
| 预收款项 | 701,587.30 | 0.93% | 361,111.10 | 0.49% | 94.29% |
| 合同负债 | 76,809.91 | 0.10% | 47,789.38 | 0.06% | 60.73% |
| 应交税费 | 473,320.97 | 0.63% | 204,043.87 | 0.28% | 131.97% |

项目重大变动原因：

1、货币资金：货币资金 2022 年上半年末为 3,233,774.42 元，较上年期末 6,803,785.52 元，减少 3,570,011.10 元，较上年期末减少 52.47%，主要是因为 2022 年加大生产线投资所致；
 2、应收账款：应收账款 2022 年上半年末为 8,091,948.95 元，较上年期末 12,586,571.93 元，减少 4,494,622.98 元，较上年期末减少 35.71%，主要是因为 2022 年较往年有加大应收账款的催收所致；
 3、预付款项：预付款项 2022 年上半年末为 3,779,369.77 元，较上年期末 2,379,300.84 元，增加 1,400,068.93 元，较上年期末增加 58.84%，主要是因为 2022 年加大生产线投入，购买原材料需先款后货所致；
 4、存货：存货 2022 年上半年末为 10,076,200.25 元，较上年期末 4,437,290.07 元，增加 5,638,910.18 元，较上年期末增加 127.08%，主要是因为 2022 年加大生产线投入，生产所需的原材料、周转材料等暂时还没形成销售所致；

5、其他流动资产：其他流动资产 2022 年上半年末为 2,040,221.31 元，较上年期末 1,464,405.31 元，增加 575,816.00 元，较上年期末增加 39.32%，主要是因为 2022 年加大生产线投入，采购的原材料入库暂时还没形成销售，未抵扣所致；

6、其他非流动资产：其他非流动资产 2022 年上半年末为 1,418,750.00 元，较上年期末 937,000.00 元，增加 481,750.00 元，较上年期末增加 51.41%，主要是因为 2022 年加大生产线投入，预付工程设备款所致；

7、预收款项：预收款项 2022 年上半年末为 701,587.30 元，较上年期末 361,111.10 元，增加 340,476.20 元，较上年期末增加 94.29%，主要是因为 2022 年预收 2023 年出租厂房租金所致。

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 | 26,117,854.48 | 100% | 21,401,680.53 | 100% | 22.04% |
| 营业成本 | 22,167,128.74 | 84.87% | 15,921,243.79 | 74.39% | 39.23% |
| 税金及附加 | 157,653.46 | 0.60% | 154,641.54 | 0.72% | 1.95% |
| 毛利率 | 15.13% | - | 25.61% | - | |
| 销售费用 | 534,113.01 | 2.05% | 923,463.75 | 4.31% | -42.16% |
| 管理费用 | 1,687,780.35 | 6.46% | 2,098,771.21 | 9.81% | -19.58% |
| 研发费用 | 878,878.97 | 3.37% | 2,339,571.17 | 10.93% | -62.43% |
| 财务费用 | 490,191.31 | 1.88% | 617,141.93 | 2.88% | -20.57% |
| 信用减值损失 | 129,316.70 | 0.50% | -65,278.88 | -0.31% | -298.10% |
| 资产减值损失 | -4,243.00 | -0.02% | 0 | 0 | 0% |
| 投资收益 | -356,150.18 | -1.36% | 0 | 0.00% | 0% |
| 其他收益 | 649,412.03 | 2.49% | 779,286.88 | 3.64% | -16.67% |
| 营业利润 | 620,444.19 | 2.38% | 60,855.14 | 0.28% | 919.540% |
| 营业外收入 | 0.29 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0% |
| 营业外支出 | 9,187.59 | 0.04% | 0 | 0.00% | 0% |
| 所得税费用 | 13,984.96 | 0.05% | 28,224.42 | 0.13% | -50.45% |
| 净利润 | 597,271.93 | 2.29% | 32,630.72 | 0.15% | 1,730.40% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -195,980.37 | - | -208,978.27 | - | -6.22% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,545,422.94 | - | -120,126.00 | - | 2,018.96% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -828,607.79 | - | 820,086.09 | - | -201.04% |

项目重大变动原因：

1、营业成本：2022 年上半年营业成本为 22,167,128.74 元，较 2021 年同期营业成本 15,921,243.79 元，增加 6,245,884.95 元，较去年同期增加 39.23%；主要是因为 2022 年上半年（1）部分供应商增加采购

成本所致；（2）销售额增加导致营业成本增加所致。

2、销售费用：2022年上半年销售费用为534,113.01元，较2021年同期923,463.75元减少389,350.74元，下降42.16%，主要是由于（1）2022年上半年工资较2021年同期减少59,439.56元；（2）2022年上半年综合服务费较2021年同期减少276,497.34元所致；

3、研发费用：2022年上半年研发费用为878,878.97元，较2021年同期2,339,571.17元减少1,460,692.20元，下降62.43%，主要是由于公司较往年研发投入有所减少，其中用于研发的材料费减少所致；

4、所得税费用：2022年上半年所得税费用13,984.96元，较2021年同期28,224.42元减少14,239.46元，减少50.45%；主要是因为2022年有递延所得税减少40,922.51影响和冲减2021年度预提所得税50,675.01元所得税所致，即减少50675.01-40922.51=9752.50元所致；

5、投资活动产生的现金流量净额：2022年上半年投资活动产生的现金流量净额-2,545,422.94元，较2021年同期-120,126.00元，减小2,018.96%；主要原因系本期新增1,190,000.00元对外投资及购买较多生产设备；

6、筹资活动产生的现金流量净额：2022年上半年筹资活动产生的现金流量净额-828,607.79元，较2021年同期820,086.09元，减小201.04%；主要原因系本期偿还债务所支付的现金较上期多出140万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|------------------|
| 非流动资产处置损益 | -9,187.59 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 0.29 |
| 非经常性损益合计 | -9,187.30 |
| 所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | -9,187.30 |

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 | 主要 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|----|----|------|-----|-----|------|-----|
|------|----|----|------|-----|-----|------|-----|

| | 类型 | 业务 | | | | | |
|----------------|-----|--|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 重庆霏梵生态环境科技有限公司 | 子公司 | 环保技术研发、技术转让、技术咨询；土壤修复；废水、废气治理；河道整治工程等。 | 10,000,000 | 3,559,247.16 | 2,888,516.55 | 2,545,442.50 | -226,753.71 |
| 重庆霏林生物质新材料有限公司 | 子公司 | 生物质技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；生产、销售：活性炭、生物质颗粒 | 1,000,000 | 358,789.30 | 318,323.25 | 0 | -60,592.48 |

| | | | | | | | |
|-------------------|------|---|-----------|------------|------------|---|-------------|
| 重庆斯加登碳中和技术研究院有限公司 | 参股公司 | 检测检验服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；工程和技术实验发展；新材料技术研发；资源再生利用技术研发；新材料技术研发等。 | 5,000,000 | 226,128.13 | -63,178.75 | 0 | -140,397.22 |
| 优尼佳碳纤维(重庆)有限公司 | 参股公司 | 工程和技术研究和实验发展； | 5,000,000 | 982,288.42 | -97,088.83 | 0 | -215,752.96 |

| | | | | | | | |
|--|--|---------------------------------|--|--|--|--|--|
| | | 石墨及碳素制品销售；高性能纤维及复合材料销售；合成材料销售等。 | | | | | |
|--|--|---------------------------------|--|--|--|--|--|

（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 |
|-------------------|--|---------------------|
| 优尼佳碳纤维科技（重庆）有限公司 | 公司基于长远的战略规划而实施，目的在于拓展行业下游产品化，完善公司产业布局。 | 拓展行业下游产品化，完善公司产品布局。 |
| 重庆斯加登碳中和技术研究院有限公司 | 公司基于自身战略规划而实施，目的提高公司研发水平，增强公司核心竞争力。 | 提高公司研发水平，增强公司核心竞争力。 |

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

为残疾人提供工作岗位。

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 | 33,000,000.00 | 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 | 0 | 0 |

(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 |
|--------|------------|------------|-------------|--------|--------|
| 公转书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2017年12月25日 | - | 正在履行中 |
| 公转书 | 其他股东 | 同业竞争承诺 | 2017年12月25日 | - | 正在履行中 |
| 公转书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2017年12月25日 | - | 正在履行中 |
| 公转书 | 公司 | 其他承诺（关联交易） | 2017年12月25日 | - | 正在履行中 |
| 公转书 | 董监高 | 其他承诺（关联交易） | 2017年12月25日 | - | 正在履行中 |
| 公转书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2017年12月25日 | - | 正在履行中 |
| 公转书 | 董监高 | 资金占用承诺 | 2017年12月25日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺。

(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 |
|----------|--------|--------|--------------|----------|------|
| 固定资产——厂房 | 固定资产 | 抵押 | 7,307,140.59 | 9.66% | 银行贷款 |
| 投资性房地产 | 投资性房地产 | 抵押 | 2,032,975.62 | 2.69% | 银行贷款 |
| 无形资产使用权 | 无形资产 | 抵押 | 61,090.73 | 0.08% | 银行贷款 |
| 总计 | - | - | 9,401,206.94 | 12.43% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司经营过程中正常的银行融资贷款，对企业经营无任何影响。

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 | 23,515,000 | 71.2576% | 0 | 23,515,000 | 71.2576% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,595,000 | 38.1667% | 0 | 12,595,000 | 38.1667% |
| | 董事、监事、高管 | 595,000 | 1.8030% | 0 | 595,000 | 1.8030% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 9,485,000 | 28.7424% | 0 | 9,485,000 | 28.7424% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,785,000 | 23.5909% | 0 | 7,785,000 | 23.5909% |
| | 董事、监事、高管 | 1,785,000 | 5.4091% | 0 | 1,785,000 | 5.4091% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 33,000,000 | - | 0 | 33,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 6 |

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 | 重庆喜阳农林科技有限公司 | 18,000,000 | 0 | 18,000,000 | 54.5455% | 6,000,000 | 12,000,000 | 0 | 0 |
| 2 | 王键 | 6,600,000 | -3,300 | 6,596,700 | 19.9900% | 1,200,000 | 5,396,700 | 0 | 0 |
| 3 | 重庆骏烨企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 4,520,000 | 0 | 4,520,000 | 13.6970% | 0 | 4,520,000 | 0 | 0 |
| 4 | 重庆莫奈企业 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 4.5455% | 500,000 | 1,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--|------------|-------|------------|---------|-----------|------------|---|---|
| | 管 理 咨 询 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ） | | | | | | | | |
| 5 | 曾惜 | 1,479,000 | 0 | 1,479,000 | 4.4818% | 1,110,000 | 369,000 | 0 | 0 |
| 6 | 刘必衍 | 901,000 | 3,300 | 904,300 | 2.7403% | 675,000 | 229,300 | 0 | 0 |
| 合计 | | 33,000,000 | - | 33,000,000 | 100% | 9,485,000 | 23,515,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

重庆喜阳阳农林科技有限公司直接持有公司 54.5455%的股份，为第一大股东，为公司的控股股东。公司股东刘必衍及公司股东曾惜持有喜阳阳 100%股份，能够实际控制喜阳阳。刘必衍直接持有公司 2.7403%的股份，曾惜直接持有公司 4.4818%的股份。刘必衍担任莫奈合伙执行事务合伙人，能够实际控制莫奈合伙。刘必衍与曾惜系夫妻关系。

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 |
| 刘必衍 | 董事长、总经理 | 男 | 1980年6月 | 2020年12月22日 | 2023年12月21日 |
| 曾惜 | 董事、副总经理、财务总监 | 女 | 1978年9月 | 2020年12月22日 | 2023年12月21日 |
| 周桂林 | 董事 | 男 | 1973年8月 | 2020年12月22日 | 2023年12月21日 |
| 陈柏蓉 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1984年10月 | 2020年12月22日 | 2023年12月21日 |
| 汪雪 | 董事 | 女 | 1987年1月 | 2022年3月11日 | 2023年12月21日 |
| 孟天兰 | 监事会主席、职工监事 | 女 | 1975年10月 | 2020年12月22日 | 2023年12月21日 |
| 曾露 | 监事 | 男 | 1986年11月 | 2020年12月22日 | 2023年12月21日 |
| 曾琦 | 监事 | 女 | 1982年7月 | 2020年12月22日 | 2023年12月21日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事刘必衍和曾惜是夫妻关系，除此之外，其他董事、监事及高级管理人员无关联关系。

(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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|------|--------|
| 鲍勇 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因辞职 |
| 汪雪 | 无 | 新任 | 董事 | 补充董事人数 |

(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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 汪雪 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

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：

汪雪，女，1987年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年9月-2006年7月就读于重庆医科大学护理专业；2006年8月至2006年10月，自由职业；2006年11月至2009年11月，就职于重庆华美整形医院，担任护士工作；2009年11月至2010年3月为自由职业者；2010年3月至2014年10月，就职于重庆当代整形医院，担任网络咨询工作；2014年10月至2015年9月，就职于重庆天妃整形医院，担任电话咨询工作；2015年10月至2020年11月，就职于重庆星辰整形医院，担任电网主管；2020年11月至今，就职于重庆精艺美医疗美容院，担任院长助理。

（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 | 7 | 7 |
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 销售人员 | 9 | 9 |
| 技术人员 | 7 | 7 |
| 行政人员 | 5 | 5 |
| 生产人员 | 20 | 22 |
| 员工总计 | 53 | 55 |

（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 | 五、1 | 3,233,774.42 | 6,803,785.52 |
| 结算备付金 | | 0 | 0 |
| 拆出资金 | | 0 | 0 |
| 交易性金融资产 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据 | 五、2 | 6,640,915.32 | 5,432,684.66 |
| 应收账款 | 五、3 | 8,091,948.95 | 12,586,571.93 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 700,000.00 | 1,826,830.00 |
| 预付款项 | 五、5 | 3,779,369.77 | 2,379,300.84 |
| 应收保费 | | 0 | 0 |
| 应收分保账款 | | 0 | 0 |
| 应收分保合同准备金 | | 0 | 0 |
| 其他应收款 | 五、6 | 3,049,763.86 | 2,152,954.56 |
| 其中：应收利息 | | 0 | 0 |
| 应收股利 | | 0 | 0 |
| 买入返售金融资产 | | 0 | 0 |
| 存货 | 五、7 | 10,076,200.25 | 4,437,290.07 |
| 合同资产 | | 0 | 0 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | 五、8 | 2,040,221.31 | 1,464,405.31 |
| 流动资产合计 | | 37,612,193.88 | 37,083,822.89 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | 0 | 0 |
| 债权投资 | | 0 | 0 |
| 其他债权投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | 五、9 | 883,849.82 | 0 |
| 其他权益工具投资 | | 0 | 0 |
| 其他非流动金融资产 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | 五、10 | 6,069,555.81 | 6,190,474.17 |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 五、11 | 26,384,194.98 | 26,917,699.72 |
| 在建工程 | 五、12 | 386,356.56 | |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 使用权资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | 五、13 | 379,850.84 | 389,806.59 |
| 开发支出 | | 0 | 0 |
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | 五、14 | 2,419,698.34 | 2,169,606.32 |
| 递延所得税资产 | 五、15 | 117,802.72 | 158,725.23 |
| 其他非流动资产 | 五、16 | 1,418,750.00 | 937,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 38,060,059.07 | 36,763,312.03 |
| 资产总计 | | 75,672,252.95 | 73,847,134.92 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、17 | 20,700,000.00 | 20,900,000.00 |
| 向中央银行借款 | | 0 | 0 |
| 拆入资金 | | 0 | 0 |
| 交易性金融负债 | | 0 | 0 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据 | | 0 | 0 |
| 应付账款 | 五、18 | 4,583,461.49 | 3,803,409.05 |
| 预收款项 | 五、19 | 701,587.30 | 361,111.10 |
| 合同负债 | 五、20 | 76,809.91 | 47,789.38 |
| 卖出回购金融资产款 | | 0 | 0 |
| 吸收存款及同业存放 | | 0 | 0 |
| 代理买卖证券款 | | 0 | 0 |
| 代理承销证券款 | | 0 | 0 |
| 应付职工薪酬 | 五、21 | 300,291.60 | 353,643.14 |
| 应交税费 | 五、22 | 473,320.97 | 204,043.87 |
| 其他应付款 | 五、23 | 516,786.80 | 533,844.06 |
| 其中：应付利息 | | 0 | 0 |
| 应付股利 | | 0 | 0 |
| 应付手续费及佣金 | | 0 | 0 |
| 应付分保账款 | | 0 | 0 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、24 | 2,812,227.91 | 2,665,299.28 |
| 流动负债合计 | | 30,164,485.98 | 28,869,139.88 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | 0 | 0 |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 租赁负债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | 五、25 | 7,600.00 | 75,100.00 |
| 非流动负债合计 | | 7,600.00 | 75,100.00 |
| 负债合计 | | 30,172,085.98 | 28,944,239.88 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、26 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 资本公积 | 五、27 | 491,709.35 | 491,709.35 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 五、28 | 1,341,699.97 | 1,341,699.97 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 五、29 | 11,583,784.54 | 10,875,403.29 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 46,417,193.86 | 45,708,812.61 |
| 少数股东权益 | | -917,026.89 | -805,917.57 |
| 所有者权益合计 | | 45,500,166.97 | 44,902,895.04 |
| 负债和所有者权益总计 | | 75,672,252.95 | 73,847,134.92 |

法定代表人：刘必衍

主管会计工作负责人：曾惜

会计机构负责人：曾惜

（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 | | 3,221,981.05 | 6,784,890.37 |
| 交易性金融资产 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据 | | 4,940,915.32 | 3,882,086.66 |
| 应收账款 | 十三、1 | 7,415,548.95 | 12,518,171.93 |
| 应收款项融资 | | 700,000.00 | 926,830.00 |
| 预付款项 | | 3,123,330.77 | 1,951,416.84 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 2,990,976.10 | 2,147,406.00 |
| 其中：应收利息 | | 0 | 0 |
| 应收股利 | | 0 | 0 |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产 | | 0 | 0 |
| 存货 | | 10,002,580.25 | 4,363,670.07 |
| 合同资产 | | 0 | 0 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | | 2,040,221.31 | 1,459,259.42 |
| 流动资产合计 | | 34,435,553.75 | 34,033,731.29 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | 0 | 0 |
| 其他债权投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 6,383,849.82 | 5,180,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 0 | 0 |
| 其他非流动金融资产 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | | 6,069,555.81 | 6,190,474.17 |
| 固定资产 | | 26,290,181.87 | 26,818,279.23 |
| 在建工程 | | 386,356.56 | |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 使用权资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | | 379,850.84 | 389,806.59 |
| 开发支出 | | 0 | 0 |
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | | 2,412,685.12 | 2,160,117.86 |
| 递延所得税资产 | | 117,802.72 | 158,725.23 |
| 其他非流动资产 | | 1,418,750.00 | 937,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 43,459,032.74 | 41,834,403.08 |
| 资产总计 | | 77,894,586.49 | 75,868,134.37 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 20,700,000.00 | 20,900,000.00 |
| 交易性金融负债 | | 0 | 0 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据 | | 0 | 0 |
| 应付账款 | | 4,580,611.49 | 3,881,559.05 |
| 预收款项 | | 701,587.30 | 361,111.10 |
| 合同负债 | | 76,809.91 | 47,789.38 |
| 卖出回购金融资产款 | | 0 | 0 |
| 应付职工薪酬 | | 261,639.01 | 312,713.14 |
| 应交税费 | | 444,783.70 | 182,009.31 |
| 其他应付款 | | 516,000.00 | 533,844.06 |
| 其中：应付利息 | | 0 | 0 |
| 应付股利 | | 0 | 0 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 2,812,227.91 | 2,665,299.28 |
| 流动负债合计 | | 30,093,659.32 | 28,884,325.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 租赁负债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 7,600.00 | 75,100.00 |
| 非流动负债合计 | | 7,600.00 | 75,100.00 |
| 负债合计 | | 30,101,259.32 | 28,959,425.32 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 资本公积 | | 491,709.35 | 491,709.35 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | | 1,341,699.97 | 1,341,699.97 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | | 12,959,917.85 | 12,075,299.73 |
| 所有者权益合计 | | 47,793,327.17 | 46,908,709.05 |
| 负债和所有者权益合计 | | 77,894,586.49 | 75,868,134.37 |

（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 | | 26,117,854.48 | 21,401,680.53 |
| 其中：营业收入 | 五、30 | 26,117,854.48 | 21,401,680.53 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 已赚保费 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 手续费及佣金收入 | | 0 | 0 |
| 二、营业总成本 | | 25,915,745.84 | 22,054,833.39 |
| 其中：营业成本 | 五、30 | 22,167,128.74 | 15,921,243.79 |
| 利息支出 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金支出 | | 0 | 0 |
| 退保金 | | 0 | 0 |
| 赔付支出净额 | | 0 | 0 |
| 提取保险责任准备金净额 | | 0 | 0 |
| 保单红利支出 | | 0 | 0 |
| 分保费用 | | 0 | 0 |
| 税金及附加 | 五、31 | 157,653.46 | 154,641.54 |
| 销售费用 | 五、32 | 534,113.01 | 923,463.75 |
| 管理费用 | 五、33 | 1,687,780.35 | 2,098,771.21 |
| 研发费用 | 五、34 | 878,878.97 | 2,339,571.17 |
| 财务费用 | 五、35 | 490,191.31 | 617,141.93 |
| 其中：利息费用 | | 464,607.79 | 459,163.91 |
| 利息收入 | | 7,391.04 | 5,839.33 |
| 加：其他收益 | 五、37 | 649,412.03 | 779,286.88 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、36 | -356,150.18 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | 129,316.70 | -65,278.88 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、39 | -4,243.00 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 0 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 620,444.19 | 60,855.14 |
| 加：营业外收入 | 五、40 | 0.29 | 0 |
| 减：营业外支出 | 五、41 | 9,187.59 | 0 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 611,256.89 | 60,855.14 |
| 减：所得税费用 | 五、42 | 13,984.96 | 28,224.42 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 597,271.93 | 32,630.72 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0.00 | 0 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 597,271.93 | 32,630.72 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 0.00 | 0 |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -111,109.32 | -150,656.20 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 708,381.25 | 183,286.92 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------------|--------------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | 0 | 0 |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | 0 | 0 |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | 0 | 0 |
| (5) 其他 | | 0 | 0 |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | 0 | 0 |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 0 | 0 |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | 0 | 0 |
| (5) 现金流量套期储备 | | 0 | 0 |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| (7) 其他 | | 0 | 0 |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 七、综合收益总额 | | 597,271.93 | 32,630.72 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 708,381.25 | 183,286.92 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -111,109.32 | -150,656.20 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.0215 | 0.0056 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.0215 | 0.0056 |

法定代表人：刘必衍

主管会计工作负责人：曾惜

会计机构负责人：曾惜

(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、4 | 23,572,411.98 | 20,699,382.57 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 19,711,066.86 | 15,405,805.85 |
| 税金及附加 | | 156,992.16 | 154,004.64 |
| 销售费用 | | 340,121.17 | 631,283.03 |
| 管理费用 | | 1,538,676.19 | 1,811,027.80 |
| 研发费用 | | 878,878.97 | 2,339,571.17 |
| 财务费用 | | 489,172.77 | 616,333.07 |
| 其中：利息费用 | | 464,607.79 | 459,163.91 |
| 利息收入 | | 7,336.85 | 5,757.03 |
| 加：其他收益 | | 649,363.00 | 779,268.54 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -356,150.18 | 0 |

| | | | |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 161,316.70 | -66,068.88 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,243.00 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 907,790.38 | 454,556.67 |
| 加：营业外收入 | | 0.29 | 0 |
| 减：营业外支出 | | 9,187.59 | 0 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 898,603.08 | 454,556.67 |
| 减：所得税费用 | | 13,984.96 | 28,224.42 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 884,618.12 | 426,332.25 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 884,618.12 | 426,332.25 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 0 | 0 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 0 | 0 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | 0 | 0 |
| 5. 其他 | | 0 | 0 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | 0 | 0 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 0 | 0 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | 0 | 0 |
| 5. 现金流量套期储备 | | 0 | 0 |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| 7. 其他 | | 0 | 0 |
| 六、综合收益总额 | | 884,618.12 | 426,332.25 |
| 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 | | 31,208,105.14 | 21,831,617.90 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 0 | 0 |
| 向中央银行借款净增加额 | | 0 | 0 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | 0 | 0 |
| 收到再保险业务现金净额 | | 0 | 0 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | 0 | 0 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 拆入资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 回购业务资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到的税费返还 | | 405,482.66 | 927,237.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 1,482,740.57 | 5,319,047.17 |
| 经营活动现金流入小计 | | 33,096,328.37 | 28,077,902.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,264,816.27 | 19,449,165.68 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 0 | 0 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 0 | 0 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 0 | 0 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 0 | 0 |
| 拆出资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 支付保单红利的现金 | | 0 | 0 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,202,796.02 | 2,003,003.50 |
| 支付的各项税费 | | 725,987.43 | 1,433,217.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 4,098,709.02 | 5,401,493.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 33,292,308.74 | 28,286,880.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、44 | -195,980.37 | -208,978.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,355,422.94 | 120,126.00 |
| 投资支付的现金 | | 1,190,000.00 | 0 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 质押贷款净增加额 | | 0 | 0 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,545,422.94 | 120,126.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,545,422.94 | -120,126.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得借款收到的现金 | | 20,700,000.00 | 20,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,700,000.00 | 20,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,900,000.00 | 19,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 464,607.79 | 461,413.91 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0 | 0 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、43 | 164,000.00 | 118,500.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,528,607.79 | 20,079,913.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -828,607.79 | 820,086.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、44 | -3,570,011.10 | 490,981.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、44 | 6,803,785.52 | 5,712,181.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、44 | 3,233,774.42 | 6,203,163.24 |

法定代表人：刘必衍

主管会计工作负责人：曾惜

会计机构负责人：曾惜

（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 | | 28,931,755.14 | 21,731,617.90 |
| 收到的税费返还 | | 405,433.63 | 927,237.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,424,686.38 | 5,289,794.44 |
| 经营活动现金流入小计 | | 30,761,875.15 | 27,948,649.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,071,466.27 | 19,338,865.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,966,022.74 | 1,479,703.77 |
| 支付的各项税费 | | 725,234.37 | 1,430,665.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,868,030.36 | 4,729,022.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 30,630,753.74 | 26,978,257.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 131,121.41 | 970,392.10 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,355,422.94 | 120,126.00 |
| 投资支付的现金 | | 1,510,000.00 | 970,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,865,422.94 | 1,090,126.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,865,422.94 | -1,090,126.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得借款收到的现金 | | 20,700,000.00 | 20,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,700,000.00 | 20,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,900,000.00 | 19,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 464,607.79 | 461,413.91 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 164,000.00 | 118,500.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,528,607.79 | 20,079,913.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -828,607.79 | 820,086.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,562,909.32 | 700,352.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,784,890.37 | 5,464,876.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,221,981.05 | 6,165,228.39 |

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

重庆霏洋环保科技股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

重庆霏洋环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为重庆飞洋活性炭制造有限公司,于 2017 年 12 月由重庆喜阳阳农林科技有限公司、王键、重庆骏焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、曾惜、刘必衍共同发起设立的股份有限公司。公司于 2018 年 7 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市,现持有统一社会信用代码为 91500116622047102J 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至 2022 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 3300 万股,注册资本为 3300 万元,注册地址:重庆市江津区夏坝青江街,实际控制人为刘必衍、曾惜。

公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料和化学制品制造业行业,主要产品和服务为木质活性炭、煤质活性炭、果壳活性炭产品的研发、生产及销售,及提供相关配套技术服务。

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负

债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

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，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，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产的分类和计量

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

(1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

(2) 金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 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。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由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；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中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

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

金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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的情况下，使用不可观察输入值。

金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款

义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|--|-------------------------------------|
| 账龄组合 | 包括除下述组合之外的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 | 采用账龄分析法计提坏账准备 |
| 关联方组合 | 所有关联方客户，纳入合并范围的关联方组合 | 不计提坏账准备 |
| 低风险组合 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、未纳入合并范围的关联方交易 | 不计提坏账准备 |
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高 | 划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备 |

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。

| 账 龄 | 应收款项计提比例（%） |
|-----------|-------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 |
| 2至3年 | 20.00 |
| 3至4年 | 50.00 |
| 4至5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

（十一）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

（十二）存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，原材料主材、库存商品采用个别计价法确定发出存货的实际成本；原材料辅材、包装物采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、（十）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

（十五）长期股权投资

重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。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》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留存收益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

（3）因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

后续计量及损益确认方法

（1）对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、（六）进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

（2）对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资

处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十六）投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 49.25 | 5.00 | 1.93 |
| 房屋建筑物 | 30.00 | 5.00 | 3.17 |

（十七）固定资产

固定资产确认条件及初始计量

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

固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|------------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 30.00 | 5.00 | 3.17 |
| 机器设备 | 8.00-20.00 | 5.00 | 4.75-11.88 |

| | | | |
|---------|-----------|------|----------|
| 运输设备 | 10.00 | 5.00 | 9.5 |
| 电子及办公设备 | 5.00-8.00 | 5.00 | 11.88-19 |

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十八）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（十九）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

（二十）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，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，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，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，将剩余金额计入当期损益。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------------------|
| 办公软件 | 5.00 | 购买时获取的使用年限 |
| 土地使用权 | 49.25 | 根据土地取得日至土地使用权截止日计算 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

| 类别 | 收益期 | 备注 |
|-----------|---------|----|
| 装修费 | 10年或受益期 | |
| 品牌、网站等服务费 | 服务期限 | |
| 园区修缮费 | 5年 | |
| 园区绿化工程 | 10年 | |
| 研发服务费 | 3年 | |
| 培训费 | 2年 | |

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

合同负债，是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

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。

1. 短期薪酬

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。

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

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，本公司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。

4. 其他长期职工福利

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十六）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，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。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（三十）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

（1）商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让活性炭的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司销售商品的具体收入确认方式为：（1）根据合同或协议，由第三方承运产成品至购买方指定地点，公司在收到购买方签收的发货单时确认收入；（2）合同或协议约定由购买方提运产成品，在交付产成品提货时予以确认收入；（3）电商平台销售产成品，客户通过网上平台向公司下单，公司收到客户订单后发货，根据发货及交付客户的快递数据计算平均到货期为 4 天，公司在发货后 4 天确认收入。

（2）研发技术服务收入，公司与客户之间的研发技术服务合同通常仅包含转让研发技术服务的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，

以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。研发技术服务收入确认方式为：提供技术服务完成并得到客户确认后，一次性确认收入。

(3) 房屋出租收入，公司与客户之间房屋租赁合同合同仅包含让渡资产使用权的单项履约义务，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。房屋出租具体收入确认方式为：按照合同约定的期限，按月分期确认收入。

（三十一）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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。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，应当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。

（三十二）所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

（三十三）租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

4. 承租人会计处理

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（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、（二十）及附注三、（二十六）。

5. 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，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。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|-------------------------|--------------|----|
| 增值税 | 境内销售；提供加工、修理修配劳务 | 13.00% | |
| | 应税销售服务行为 | 6.00% | |
| | 不动产租赁行为 | 5.00% | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7.00% | |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3.00% | |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2.00% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00% | |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.20%、12.00% | |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|--------|
| 重庆霏洋环保科技股份有限公司 | 15.00% |
| 重庆霏梵生态环境科技有限公司 | 15.00% |
| 重庆霏林生物质新材料有限公司 | 15.00% |

（二）税收优惠政策及依据

1. 根据重庆市地方税务局发布的《重庆市地方税务局关于执行西部大开发政策有关问题的通知》（渝地税发〔2012〕96号），从2011年起实际缴纳企业所得税时按照15%的税率执行。
2. 根据《中华人民共和国所得税法》第三十条（二项）和《实施条例》第九十六条“按企业安置残疾人职工工资据实扣除的基础上，按支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

3. 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），公司享受增值税退税优惠政策。
4. 根据财税〔2010〕121号文，公司享受对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，减征或免征该年度城镇土地使用税的优惠政策。
5. 根据财渝府发〔2009〕44号文，公司享受安置残疾人占总人数35%以上的福利工厂的用房免征房产税政策。
6. 根据《重庆市人民政府办公厅关于印发重庆市支持企业复工复产和生产经营若干政策措施的通知》（渝府办发〔2020〕22号）规定，疫情导致正常生产经营活动受到严重影响，造成重大损失，缴纳房产税和城镇土地使用税确有困难的中小企业，可向主管税务机关提出申请，经核准后给予3个月的税收减免。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2022年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1：货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 3,477.72 | 1,743.00 |
| 银行存款 | 3,230,296.70 | 6,802,042.52 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 3,233,774.42 | 6,803,785.52 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | | |

截至2022年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2：应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,456,415.82 | 5,299,684.66 |
| 商业承兑汇票 | 184,499.50 | 133,000.00 |
| 合计 | 6,640,915.32 | 5,432,684.66 |

2. 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 6,650,625.82 | 100.00 | 9,710.50 | 0.15 | 6,640,915.32 |
| 其中：商业承兑汇票 | 194,210.00 | 2.92 | 9,710.50 | 5.00 | 184,499.50 |
| 无风险银行承兑票据组合 | 6,456,415.82 | 97.08 | | | 6,456,415.82 |
| 合计 | 6,650,625.82 | — | 9,710.50 | — | 6,640,915.32 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 5,439,684.66 | 100.00 | 7,000.00 | 0.13 | 5,432,684.66 |
| 其中：商业承兑汇票 | 140,000.00 | 2.57 | 7,000.00 | 5.00 | 133,000.00 |
| 无风险银行承兑票据组合 | 5,299,684.66 | 97.43 | | | 5,299,684.66 |
| 合计 | 5,439,684.66 | — | 7,000.00 | — | 5,432,684.66 |

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-------------|--------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 194,210.00 | 9,710.50 | 5.00 |
| 无风险银行承兑票据组合 | 6,456,415.82 | | |
| 合计 | 6,650,625.82 | 9,710.50 | — |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |

| | | | | | | |
|------------------|----------|----------|----------|--|--|----------|
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 7,000.00 | 9,710.50 | 7,000.00 | | | 9,710.50 |
| 其中：商业承兑汇票 | 7,000.00 | 9,710.50 | 7,000.00 | | | 9,710.50 |
| 合计 | 7,000.00 | 9,710.50 | 7,000.00 | | | 9,710.50 |

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 2,946,637.91 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 2,946,637.91 |

注释 3：应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 6,146,002.77 | 10,749,117.26 |
| 1—2 年 | 714,425.87 | 1,802,457.46 |
| 2—3 年 | 2,002,851.30 | 1,027,220.40 |
| 3—4 年 | | 62,545.00 |

| | | | |
|--------|--|--------------|---------------|
| 4—5年 | | 39,910.00 | |
| 5年以上 | | | |
| 小计 | | 8,903,189.94 | 13,641,340.12 |
| 减：坏账准备 | | 811,240.99 | 1,054,768.19 |
| 合计 | | 8,091,948.95 | 12,586,571.93 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 8,903,189.94 | 100 | 811,240.99 | 9.11 | 8,091,948.95 |
| 其中：账龄组合 | 8,903,189.94 | 100 | 811,240.99 | 9.11 | 8,091,948.95 |
| 合计 | 8,903,189.94 | — | 811,240.99 | — | 8,091,948.95 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|----|--------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|------------------|---------------|-------|--------------|--------|---------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 111,500.00 | 0.82 | 111,500.00 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 13,529,840.12 | 99.18 | 943,268.19 | 6.97 | 12,586,571.93 |
| 其中：账龄组合 | 13,529,840.12 | 99.18 | 943,268.19 | 6.97 | 12,586,571.93 |
| 合计 | 13,641,340.12 | — | 1,054,768.19 | — | 12,586,571.93 |

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 6,146,002.77 | 307,300.14 | 5.00 |
| 1—2年 | 714,425.87 | 71,442.59 | 10.00 |
| 2—3年 | 2,002,851.30 | 400,570.26 | 20.00 |
| 3—4年 | | | 50.00 |
| 4—5年 | 39,910.00 | 31,928.00 | 80.00 |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 8,903,189.94 | 811,240.99 | 9.11 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|--------|------------|------------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 111,500.00 | | | 111,500.00 | | 0.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 943,268.19 | | 132,027.20 | | | 811,240.99 |
| 其中：账龄组合 | 943,268.19 | | 132,027.20 | | | 811,240.99 |
| 合计 | 1,054,768.19 | | 132,027.20 | | | 811,240.99 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|--------------------|--------------|------------------|------------|
| 山东西王食品有限公司 | 1,023,026.56 | 11.49 | 51,151.33 |
| 舍得酒业股份有限公司 | 721,000.00 | 8.10 | 36,050.00 |
| 重庆巴木建筑装饰设计工程有限公司 | 697,600.00 | 7.84 | 69,760.00 |
| 四川越上好食品有限公司 | 627,200.00 | 7.04 | 125,440.00 |
| 贵州茅台酒厂（集团）习酒有限责任公司 | 580,000.00 | 6.51 | 29,000.00 |
| 合计 | 3,648,826.56 | 40.98 | 311,401.33 |

6. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

| | |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 111,500.00 |
|-----------|------------|

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否由关联交易产生 |
|-------------|--------|------------|------------|-----------|
| 长治市新埔木糖有限公司 | 货款 | 111,500.00 | 交易对方已无实际经营 | 否 |
| 合计 | | 111,500.00 | | |

应收账款核销说明：长治市新埔木糖有限公司是我公司 2020 年客户，经多次催收无果，后发现该公司因 2020 年受疫情影响，根本没有生产经营，且无可执行财产，故将该笔应收账款做核销。

注释 4：应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 700,000.00 | 1,826,830.00 |
| 合计 | 700,000.00 | 1,826,830.00 |

注释 5：预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,639,343.86 | 69.84 | 1,368,502.93 | 57.52 |
| 1 至 2 年 | 524,124.00 | 13.86 | 394,896.00 | 16.60 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | 615,901.91 | 16.30 | 615,901.91 | 25.88 |
| 合计 | 3,779,369.77 | 100.00 | 2,379,300.84 | 100.00 |

2.账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|--------------|------------|-------|---------|
| 重庆国酒茅台销售有限公司 | 323,124.00 | 1-2 年 | 预付货款 |
| 合计 | 323,124.00 | | |

3.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 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------|--------------|----------------|-------------|-------|
| 重庆津喜科技有限公司 | 1,626,134.60 | 43.03 | 1 年以内 | 预付货款 |
| 重庆国酒茅台销售有限公司 | 323,124.00 | 8.55 | 1-2 年 | 预付货款 |
| 江西宜春瀚业炭素有限公司 | 260,588.00 | 6.9 | 1 年以内、5 年以上 | 预付货款 |
| 平罗县德润活性炭有限公司 | 224,660.29 | 5.94 | 5 年以上 | 预付货款 |

| | | | | |
|-------------|--------------|-------|-------|------|
| 承德宏伟活性炭有限公司 | 182,000.00 | 4.82 | 1-2 年 | 预付货款 |
| 合计 | 2,616,506.89 | 69.24 | | |

注释 6：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 | 3,049,763.86 | 2,152,954.56 |
| 合计 | 3,049,763.86 | 2,152,954.56 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,141,338.86 | 1,356,529.56 |
| 1—2 年 | 408,425.00 | 646,425.00 |
| 2—3 年 | 350,000.00 | 80,000.00 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 3—4 年 | 80,000.00 | |
| 4—5 年 | | 70,000.00 |
| 5 年以上 | 70,000.00 | |
| 小计 | 3,049,763.86 | 2,152,954.56 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 3,049,763.86 | 2,152,954.56 |

2.按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 代垫款 | 62,030.97 | 5,548.56 |
| 保证金、押金 | 2,436,725.00 | 1,702,806.00 |
| 备用金 | 190,103.00 | 9,000.00 |
| 其他 | 360,904.89 | 435,600.00 |
| 合计 | 3,049,763.86 | 2,152,954.56 |

3.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 低风险组合

| 组合名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|--------------|------|----------|
| 低风险组合 | 3,049,763.86 | | |
| 合计 | 3,049,763.86 | | — |

4.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的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------|--------------|------|------------------|----------|
| 重庆市江津区税务局 | 保证金、押金 | 359,129.37 | 1年以内 | 11.78 | |
| 重庆市江津区诚信融资担保有限公司 | 保证金、押金 | 350,000.00 | 2-3年 | 11.48 | |
| 优尼佳碳纤维科技(重庆)有限公司 | 保证金、押金 | 310,400.00 | 1年以内 | 10.18 | |
| 重庆斯加登碳中和技术研究院有限公司 | 保证金、押金 | 280,000.00 | 1年以内 | 9.18 | |
| 中国石化集团重庆川维化工有限公司 | 保证金、押金 | 209,000.00 | 1年以内 | 6.85 | |
| 合计 | | 1,508,529.37 | | 49.47 | |

注释 7: 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | | | |
|--------|---------------|--|---------------|
| 原材料 | 4,997,710.45 | | 4,997,710.45 |
| 库存商品 | 4,488,437.22 | | 4,488,437.22 |
| 发出商品 | 360,823.90 | | 360,823.90 |
| 周转材料 | 208,953.45 | | 208,953.45 |
| 合同履约成本 | 20,275.23 | | 20,275.23 |
| 合计 | 10,076,200.25 | | 10,076,200.25 |

续:

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,118,668.53 | | 2,118,668.53 |
| 库存商品 | 1,888,821.63 | | 1,888,821.63 |
| 发出商品 | 231,805.46 | | 231,805.46 |
| 周转材料 | 181,932.05 | | 181,932.05 |
| 合同履约成本 | 16,062.40 | | 16,062.40 |
| 合计 | 4,437,290.07 | | 4,437,290.07 |

2. 合同履约成本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|----|-----------|------------|------|------------|-----------|
| 运费 | 16,062.40 | 737,768.09 | | 733,555.26 | 20,275.23 |

| | | | | | |
|-------------------|-----------|------------|--|------------|-----------|
| 小计 | 16,062.40 | 737,768.09 | | 733,555.26 | 20,275.23 |
| 减：摊销期限超过一年的合同履约成本 | | | | | |
| 合计 | 16,062.40 | 737,768.09 | | 733,555.26 | 20,275.23 |

注释 8：其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待认证进项税 | 2,040,221.31 | 1,464,405.31 |
| 增值税留抵扣额 | | |
| 合计 | 2,040,221.31 | 1,464,405.31 |

注释 9：长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | |
|---------|--------------|--------|------|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一. 合营企业 | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 小计 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------|--|--------------|--|-------------|--|
| 二. 联营企业 | | | | | |
| 优尼佳碳纤维科技（重庆）有限公司 | | 1,030,000.00 | | -215,752.96 | |
| 重庆斯加登碳中和技术研究院有限公司 | | 210,000.00 | | -140,397.22 | |
| 小计 | | 1,240,000.00 | | -356,150.18 | |
| 合计 | | 1,240,000.00 | | -356,150.18 | |

续:

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------------------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一. 合营企业 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 二. 联营企业 | | | | | | |
| 优尼佳碳纤维科技（重庆）有限公司 | | | | | 814,247.04 | |
| 重庆斯加登碳中和技术研究院有限公司 | | | | | 69,602.78 | |
| 小计 | | | | | 883,849.82 | |
| 合计 | | | | | 883,849.82 | |

注释 10: 投资性房地产

(一) 投资性房地产情况

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 账面原值 | | | |
| 上年年末余额 | 7,052,668.08 | 911,231.46 | 7,963,899.54 |
| 本期增加金额 | | | |
| 外购 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 期末余额 | 7,052,668.08 | 911,231.46 | 7,963,899.54 |
| 累计折旧 (摊销) | | | |
| 上年年末余额 | 1,429,592.82 | 343,832.55 | 1,773,425.37 |
| 本期增加金额 | 111,667.26 | 9,251.10 | 120,918.36 |
| 本期计提 | 111,667.26 | 9,251.10 | 120,918.36 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末余额 | 1,541,260.08 | 353,083.65 | 1,894,343.73 |
| 减值准备 | | | |
| 上年年末余额 | | | |
| 本期增加金额 | | | |

| | | | |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 本期计提 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 期末余额 | | | |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 5,511,408.00 | 558,147.81 | 6,069,555.81 |
| 上年年末账面价值 | 5,623,075.26 | 567,398.91 | 6,190,474.17 |

注释 11：固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 26,384,194.98 | 26,917,699.72 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 26,384,194.98 | 26,917,699.72 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|--------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 上年年末余额 | 23,132,097.07 | 8,638,991.30 | 619,040.17 | 510,137.14 | 32,900,265.68 |
| 本期增加金额 | | 71,904.76 | | 20,361.76 | 92,266.52 |
| 购置 | | 71,904.76 | | 20,361.76 | 92,266.52 |
| 在建工程转入 | | | | | |
| 其他增加 | | | | | |
| 本期减少金额 | | 80,412.52 | | | 80,412.52 |
| 处置或报废 | | 80,412.52 | | | 80,412.52 |
| 期末余额 | 23,132,097.07 | 8,630,483.54 | 619,040.17 | 530,498.90 | 32,912,119.68 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 上年年末余额 | 4,348,817.26 | 1,387,256.22 | 36,288.68 | 210,203.80 | 5,982,565.96 |
| 本期增加金额 | 366,258.24 | 177,403.93 | 29,404.38 | 35,031.12 | 608,097.67 |
| 本期计提 | 366,258.24 | 177,403.93 | 29,404.38 | 35,031.12 | 608,097.67 |
| 本期减少金额 | | 66,981.93 | 0.00 | 0.00 | 66,981.93 |
| 处置或报废 | | 66,981.93 | 0.00 | 0.00 | 66,981.93 |
| 期末余额 | 4,715,075.50 | 1,497,678.22 | 65,693.06 | 245,234.92 | 6,523,681.70 |
| 减值准备 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 上年年末余额 | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 重分类 | | | | | |
| 本期计提 | | 4,243.00 | | | 4,243.00 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 期末余额 | | 4,243.00 | | | 4,243.00 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 18,417,021.57 | 7,128,562.32 | 553,347.11 | 285,263.98 | 26,384,194.98 |
| 上年年末账面价值 | 18,783,279.81 | 7,251,735.08 | 582,751.49 | 299,933.34 | 26,917,699.72 |

注释 12：在建工程

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|--------|
| 在建工程 | 386,356.56 | |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 386,356.56 | |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 滤芯生产线 | 161,356.56 | | 161,356.56 |
| 酸洗工艺生产线 | 225,000.00 | | 225,000.00 |
| 合计 | 386,356.56 | | 386,356.56 |

续：

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|----|--------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | | | |
| | | | |
| 合计 | | | |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他减 少 | 期末余额 |
|---------|--------|------------|--------------|------------|------------|
| 滤芯生产线 | | 161,356.56 | | | 161,356.56 |
| 酸洗工艺生产线 | | 225,000.00 | | | 225,000.00 |
| 合计 | | 386,356.56 | | | 386,356.56 |

注释 13：无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|------|-------|----|----|
| 账面原值 | | | |

| | | | |
|----------|------------|-----------|------------|
| 上年年末余额 | 604,205.25 | 58,408.32 | 662,613.57 |
| 本期增加金额 | | | |
| 购置 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 期末余额 | 604,205.25 | 58,408.32 | 662,613.57 |
| 累计摊销 | | | |
| 上年年末余额 | 228,922.59 | 43,884.39 | 272,806.98 |
| 本期增加金额 | 6,134.04 | 3,821.71 | 9,955.75 |
| 本期计提 | 6,134.04 | 3,821.71 | 9,955.75 |
| 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 期末余额 | 235,056.63 | 47,706.10 | 282,762.73 |
| 减值准备 | | | |
| 上年年末余额 | | | |
| 本期增加金额 | | | |
| 本期计提 | | | |
| 其他原因增加 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 处置子公司 | | | |
| 期末余额 | | | |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 369,148.62 | 10,702.22 | 379,850.84 |
| 上年年末账面价值 | 375,282.66 | 14,523.93 | 389,806.59 |

注释 14：长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 园区修缮费 | 218,699.75 | 173,483.07 | 16,215.54 | 375,967.28 |
| 园区绿化工程 | 1,477,132.21 | | 147,713.22 | 1,329,418.99 |
| 研发服务费 | 306,933.11 | | 60,244.85 | 246,688.26 |
| 员工培训费 | 62,562.89 | | 16,320.78 | 46,242.11 |
| 装修费 | 94,789.90 | 3,106.80 | 10,331.46 | 87,565.24 |
| 品牌、网站服务费 | 9,488.46 | 114,037.74 | 25,841.82 | 97,684.38 |
| 市场调研服务费 | | 252,641.52 | 16,509.44 | 236,132.08 |

| | | | | |
|----|--------------|------------|------------|--------------|
| 合计 | 2,169,606.32 | 543,269.13 | 293,177.11 | 2,419,698.34 |
|----|--------------|------------|------------|--------------|

注释 15: 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期末余额 | |
|--------|------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值损失 | 785,351.49 | 117,802.72 | 1,058,168.19 | 158,725.23 |
| 合计 | 785,351.49 | 117,802.72 | 1,058,168.19 | 158,725.23 |

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 2,257,560.20 | 2,002,214.01 |
| 资产减值准备 | 35,600.00 | 3,600.00 |
| 合计 | 2,293,160.20 | 2,005,814.01 |

注：2022 年 6 月 30 日未确认递延所得税资产的可抵扣亏损暂时性差异系本公司子公司的亏损。本公司预计该暂时性差异将通过未来盈利来抵扣目前的亏损。由于目前虽有零星业务但营业利润仍为负数，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2024 | 247,798.60 | 247,798.60 | |
| 2025 | 908,148.30 | 908,148.30 | |
| 2026 | 846,267.11 | 846,267.11 | |
| 2027 | 255,346.19 | | |
| 合计 | 2,257,560.20 | 2,002,214.01 | |

注释 16: 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|-------|--------------|------|--------------|
| 预付设备款 | 1,048,750.00 | | 1,048,750.00 |
| 预付工程款 | 370,000.00 | | 370,000.00 |
| 合计 | 1,418,750.00 | | 1,418,750.00 |

续：

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|-------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 597,000.00 | | 597,000.00 |
| 预付工程款 | 340,000.00 | | 340,000.00 |
| 合计 | 937,000.00 | | 937,000.00 |

注释 17：短期借款

1.短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 15,300,000.00 | 15,400,000.00 |
| 保证借款 | 5,400,000.00 | 5,500,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 20,700,000.00 | 20,900,000.00 |

注 1：本公司的重庆银行股份有限公司江津支行短期借款 490 万，期限自 2022 年 4 月 21 日至 2023 年 4 月 20 日，利率为：提款前一日 4.35%，担保方式：为保证人与银行签订保证合同；保证人：重庆喜阳阳农林科技有限公司、刘必衍、曾惜、重庆市江津区诚信融资担保有限公司。

注 2：本公司的重庆农村商业银行股份有限公司江津分行短期借款 190 万，期限自 2022 年 6 月 9 日至 2023 年 6 月 8 日，利率为：5.5%，担保人：重庆市江津区诚信融资担保有限公司。

注 3：本公司的重庆农村商业银行股份有限公司江津分行短期 300 万信用借款，期限自 2022 年 6 月 13 日至 2023 年 6 月 12 日，利率为：3.70%，担保人：重庆科技金融服务中心有限公司。

注 4：本公司的中国农业银行股份有限公司重庆江津支行短期借款 100 万，期限自 2022 年 5 月 12 日至 2023 年 5 月 11 日，利率为：4.10%，保证人：王键、刘必衍、曾惜。

注 5：本公司的中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆江津区支行短期借款 850 万，期限自 2022 年 3 月 15 日至 2023 年 3 月 14 日，利率为：4.70%，担保人：曾惜、刘必衍、重庆骏烨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、重庆喜阳阳农林科技有限公司。

注 6：本公司的中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆江津区支行短期借款 140 万，期限自 2022 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 24 日，利率为：4.70%，保证人：曾惜、刘必衍、重庆骏烨企业管理咨询合伙企业（有

限合伙)、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、重庆喜阳阳农林科技有限公司、重庆市小微企业融资担保有限公司。

注释 18: 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付材料款 | 4,054,423.16 | 3,195,643.57 |
| 应付劳务款 | 529,038.33 | 607,765.48 |
| 合计 | 4,583,461.49 | 3,803,409.05 |

注释 19: 预收款项

1. 预收款项情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 预收租金 | 701,587.30 | 361,111.10 |
| 合计 | 701,587.30 | 361,111.10 |

注释 20: 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 预收货款 | 76,809.91 | 47,789.38 |
| 预收工程款 | | |
| 合计 | 76,809.91 | 47,789.38 |

注释 21: 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 | 353,643.14 | 2,122,292.28 | 2,175,643.82 | 300,291.60 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 108,004.18 | 108,004.18 | |
| 合计 | 353,643.14 | 2,230,296.46 | 2,283,648.00 | 300,291.60 |

2. 短期薪酬列示

| 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 | 341,197.78 | 1,736,846.76 | 1,789,987.14 | 288,057.40 |

| | | | | |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 职工福利费 | | 91,115.37 | 91,115.37 | |
| 社会保险费 | | 282,015.95 | 282,015.95 | |
| 其中：养老保险保险费 | | 171,446.23 | 171,446.23 | |
| 基本医疗保险费 | | 86,789.36 | 86,789.36 | |
| 大额医疗互助 | | 15,450.54 | 15,450.54 | |
| 工伤保险费 | | 8,329.82 | 8,329.82 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 12,445.36 | 12,314.20 | 12,525.36 | 12,234.20 |
| 合计 | 353,643.14 | 2,122,292.28 | 2,175,643.82 | 300,291.60 |

3. 设定提存计划列示

| 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 | | 102,940.92 | 102,940.92 | |
| 失业保险费 | | 5,063.26 | 5,063.26 | |
| 合计 | | 108,004.18 | 108,004.18 | |

注释 22：应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 393,107.35 | 109,212.43 |
| 企业所得税 | 19,546.56 | 59,630.53 |
| 个人所得税 | 7,946.98 | 11,055.07 |
| 城市维护建设税 | 27,069.63 | 9,379.26 |
| 房产税 | | 8,028.70 |
| 教育费附加 | 19,335.45 | 6,699.48 |
| 印花税 | 6,315.00 | 38.40 |
| 合计 | 473,320.97 | 204,043.87 |

注释 23：其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 516,786.80 | 533,844.06 |
| 合计 | 516,786.80 | 533,844.06 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1.按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 516,786.80 | 519,000.00 |
| 代收款 | | 14,844.06 |
| 合计 | 516,786.80 | 533,844.06 |

注释 24：其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | | 6,212.62 |
| 未终止票据 | 2,812,227.91 | 2,659,086.66 |
| 合计 | 2,812,227.91 | 2,665,299.28 |

注释 25：其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------|-----------|
| 应付设备款 | | |
| 应付账款重分类 | 7,600.00 | 75,100.00 |
| 合计 | 7,600.00 | 75,100.00 |

注释 26：股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 33,000,000.00 | | | | | | 33,000,000.00 |

注释 27：资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 491,709.35 | | | 491,709.35 |
| 合计 | 491,709.35 | | | 491,709.35 |

注释 28：盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

| | | | |
|--------|--------------|--|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,341,699.97 | | 1,341,699.97 |
| 合计 | 1,341,699.97 | | 1,341,699.97 |

注释 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 | 10,875,403.29 | — |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） | | — |
| 调整后上年年末未分配利润 | 10,875,403.29 | — |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 708,381.25 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取储备基金 | | |
| 提取企业发展基金 | | |
| 其他利润分配 | | |
| 加：盈余公积弥补亏损 | | |
| 期末未分配利润 | 11,583,784.54 | |

注释 30：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 | 25,808,330.68 | 21,852,825.04 | 21,092,156.73 | 15,509,059.90 |
| 其他业务 | 309,523.80 | 314,303.70 | 309,523.80 | 412,183.89 |
| 合计 | 26,117,854.48 | 22,167,128.74 | 21,401,680.53 | 15,921,243.79 |

2. 合同产生的收入情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 25,808,330.68 | 21,852,825.04 | 21,092,156.73 | 15,509,059.90 |
| 其中：酒用类 | 9,773,677.33 | 7,497,296.46 | 6,501,524.69 | 4,496,419.53 |
| 食药类 | 4,021,524.36 | 3,606,634.86 | 2,786,540.10 | 2,248,494.27 |
| 化工类 | 8,360,484.10 | 7,465,063.84 | 7,760,097.89 | 5,782,726.33 |
| 环保类 | 3,542,567.36 | 3,190,069.50 | 3,311,984.87 | 2,450,815.87 |

| | | | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 消费品类 | 3,882.84 | 5,264.80 | 25,339.54 | 12,577.81 |
| 其他类 | | | 706,669.64 | 518,026.09 |
| 设备收入 | 106,194.69 | 88,495.58 | | |
| 其他业务 | 309,523.80 | 314,303.70 | 309,523.80 | 412,183.89 |
| 其中：房屋出租 | 309,523.80 | 314,303.70 | 309,523.80 | 412,183.89 |
| 合计 | 26,117,854.48 | 22,167,128.74 | 21,401,680.53 | 15,921,243.79 |

注释 31：税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 52,575.54 | 52,677.37 |
| 教育费附加 | 37,553.95 | 37,626.70 |
| 房产税 | 37,142.87 | 37,142.87 |
| 土地使用税 | 18,724.00 | 18,724.00 |
| 印花税 | 11,657.10 | 8,470.60 |
| 合计 | 157,653.46 | 154,641.54 |

注释 32：销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 运输费 | 8,141.38 | 22,534.20 |
| 工资 | 308,288.90 | 367,728.46 |
| 广告宣传费 | 60,157.03 | 40,359.85 |
| 差旅费 | 12,538.67 | 43,837.37 |
| 办公费 | 8,220.60 | 4,253.18 |
| 招待费 | 99,200.20 | 25,110.95 |
| 社保费 | 32,518.15 | 45,081.29 |
| 招标服务费 | 1,972.48 | 62,380.94 |
| 综合服务费 | 360.00 | 276,857.34 |
| 福利费 | 1,715.60 | 1,362.58 |
| 其他 | 1,000.00 | 33,957.59 |
| 合计 | 534,113.01 | 923,463.75 |

注释 33：管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------|------------|
| 工资 | 657,977.47 | 763,569.24 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 折旧费 | 243,903.86 | 256,116.85 |
| 长期待摊费用摊销 | 140,094.51 | 97,051.26 |
| 办公费 | 282,633.78 | 188,471.70 |
| 差旅费 | 16,453.68 | 14,441.34 |
| 无形资产摊销费 | 9,955.75 | 11,777.72 |
| 社会保险 | 121,264.14 | 137,212.63 |
| 职工福利费 | 71,842.81 | 75,287.57 |
| 工会经费及教育经费 | 22,654.83 | 12,626.93 |
| 业务招待费 | 16,969.85 | 15,889.41 |
| 中价机构费用 | | 66,037.74 |
| 综合服务费 | 67,743.85 | 30,253.43 |
| 通讯费 | 6,285.46 | 14,452.35 |
| 修理费 | 17,123.46 | 401,937.85 |
| 其他 | 12,876.90 | 13,645.19 |
| 合计 | 1,687,780.35 | 2,098,771.21 |

注释 34：研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|--------------|
| 工资 | 302,359.38 | 369,952.03 |
| 原材料 | 239,342.28 | 1,518,468.63 |
| 燃料 | 3,619.46 | 3,569.10 |
| 动力 | 18,065.99 | 32,122.32 |
| 折旧费 | 135,028.14 | 119,790.10 |
| 综合服务费 | 54,362.38 | 142,756.79 |
| 员工社保 | 60,189.12 | 24,544.00 |
| 差旅费 | 33,055.69 | 35,992.15 |
| 招待费 | 8,118.42 | 24,372.68 |
| 办公费 | 2,070.14 | 1,471.93 |
| 职工福利费 | 15,196.59 | 37,668.24 |
| 车用费(含修理费) | 5,088.50 | 14,795.58 |
| 邮寄费 | 1,723.48 | 13,067.62 |
| 劳保费 | 619.40 | 1,000.00 |
| 其他 | 40.00 | |
| 合计 | 878,878.97 | 2,339,571.17 |

注释 35：财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 464,607.79 | 459,163.91 |
| 减：利息收入 | 7,391.04 | 5,839.33 |
| 银行手续费 | 32,974.56 | 163,817.35 |
| 合计 | 490,191.31 | 617,141.93 |

注释 36：投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------|-------|
| 优尼佳碳纤维科技（重庆）有限公司 | -215,752.96 | |
| 重庆斯加登碳中和技术研究院有限公司 | -140,397.22 | |
| 合计 | -356,150.18 | |

注释 37：其他收益**1. 其他收益明细情况**

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 退税收入 | 648,000.00 | 778,304.44 |
| 个税手续费返还 | 1,412.03 | 982.44 |
| 合计 | 649,412.03 | 779,286.88 |

注释 38：信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | 132,027.20 | -56,178.88 |
| 应收票据坏账损失 | -2,710.50 | -9,100.00 |
| 合计 | 129,316.70 | -65,278.88 |

注释 39：资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 资产减值损失 | -4,243.00 | |
| 合计 | -4,243.00 | |

注释 40：营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
| 其他 | 0.29 | | 0.29 |
| 合计 | 0.29 | | 0.29 |

注释 41：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 |
|-------------|----------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 9,187.59 | | 9,187.59 |
| 合计 | 9,187.59 | | 9,187.59 |

注释 42：所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 | -26,937.55 | 38,183.50 |
| 递延所得税费用 | 40,922.51 | -9,959.08 |
| 合计 | 13,984.96 | 28,224.42 |

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 | 611,256.89 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 91,688.53 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -50,675.01 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | |
| 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 | 40,922.51 |
| 研发费用及残疾人工资加计扣除 | -67,951.07 |
| 所得税费用 | 13,984.96 |

注释 43：现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 保证金退回 | 1,083,000.00 | 4,947,476.37 |
| 收员工退回备用金 | 91,484.72 | 309,322.15 |
| 其他 | 0.29 | 56,409.32 |
| 代收款 | 292,614.52 | |
| 政府补助 | 8,250.00 | |
| 利息收入 | 7,391.04 | 5,839.22 |
| 合计 | 1,482,740.57 | 5,319,047.17 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金 | 3,241,238.05 | 3,780,540.00 |
| 经营活动费用 | 737,821.40 | 1,525,883.40 |
| 备用金 | 119,649.57 | 94,419.67 |
| 其他 | | 650.53 |
| 合计 | 4,098,709.02 | 5,401,493.60 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 融资费用 | 164,000.00 | 118,500.00 |
| 合计 | 164,000.00 | 118,500.00 |

注释 44: 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------|------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 597,271.93 | 32,630.72 |
| 加: 信用减值损失 | -129,316.70 | 65,278.88 |
| 资产减值准备 | 4,243.00 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 729,016.03 | 682,520.79 |
| 无形资产摊销 | 9,955.75 | 21,028.82 |
| 长期待摊费用摊销 | 293,177.11 | 218,575.68 |
| 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) | 9,187.59 | |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 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） | 464,607.79 | 466,633.91 |
| 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） | 40,922.51 | -9,959.08 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 合同资产的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -5,638,910.18 | -52,287.61 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,075,447.33 | -1,140,904.32 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,348,417.47 | -492,496.06 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -195,980.37 | -208,978.27 |
| 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 | 3,233,774.42 | 6,203,163.24 |
| 减：现金的上年年末余额 | 6,803,785.52 | 5,712,181.42 |
| 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 | -3,570,011.10 | 490,981.8 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 3,233,774.42 | 6,803,785.52 |
| 其中：库存现金 | 3,477.72 | 1,743.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,230,296.70 | 6,802,042.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,233,774.42 | 6,803,785.52 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

注释 45：所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 账面价值 | 受限原因 |
|--------|--------------|------|
| 固定资产 | 7,307,140.59 | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 2,032,975.62 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 61,090.73 | 抵押借款 |
| 合计 | 9,401,206.94 | |

六、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 | |
| 重庆霏梵生态环境科技有限公司 | 重庆 | 重庆 | 生产、销售 | 51.00 | | 设立 |
| 重庆霏林生物质新材料有限公司 | 重庆 | 重庆 | 生产、销售 | 100.00 | | 设立 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1.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 (%) | | 会计处理方法 |
|-------------------|-------|-----|-------|----------|----|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 优尼佳碳纤维科技(重庆)有限公司 | 重庆 | 重庆 | 生产、销售 | 45.00 | | 权益法 |
| 重庆斯加登碳中和技术研究院有限公司 | 重庆 | 重庆 | 研发、销售 | 45.00 | | 权益法 |

2.重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | |
|-------|------------------|-------------------|
| | 优尼佳碳纤维科技(重庆)有限公司 | 重庆斯加登碳中和技术研究院有限公司 |
| 流动资产 | 30,462.58 | 45,543.50 |
| 非流动资产 | 951,825.84 | 180,584.63 |

| | | |
|----------------|-------------|-------------|
| 资产合计 | 982,288.42 | 226,128.13 |
| 流动负债 | 168,041.38 | 156,525.35 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 168,041.38 | 156,525.35 |
| 少数股东权益 | -97,088.83 | -63,178.75 |
| 归属于母公司股东权益 | -118,664.13 | -77,218.47 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -97,088.83 | -63,178.75 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 814,247.04 | 69,602.78 |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | -204,438.95 | -126,049.14 |

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本

公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，通过国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------|---------------|------------|
| 应收账款 | 8,903,189.94 | 811,240.99 |
| 其他应收款 | 3,049,763.86 | |
| 合计 | 11,952,953.80 | 811,240.99 |

本公司的主要客户为为国企、行政事业单位、长期合作客户等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性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。公司基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|-------|---------------|------------|--------|------------|---------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 20,700,000.00 | | | | 20,700,000.00 |
| 应付账款 | 4,325,353.37 | 138,000.00 | 450.00 | 119,658.12 | 4,583,461.49 |
| 其他应付款 | 10,786.80 | | | 506,000.00 | 516,786.80 |
| 合计 | 25,036,140.17 | 138,000.00 | 450.00 | 625,658.12 | 25,800,248.29 |

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场

指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

八、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------|--------|------------|--------|------------|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| （一）应收款项融资 | | 700,000.00 | | 700,000.00 |
| 资产合计 | | 700,000.00 | | 700,000.00 |

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司 对本公 司的持 股比例 (%) | 母公司对 本公司的 表决权比 例 (%) |
|---------------|------------|-----|--------------|--------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 重庆喜阳阳农林科技有限公司 | 有限责任 公司 | 重庆市 | 农业科技技术 研发 | 2000.00 | 54.55 | 54.55 |

（二）本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------------------|-------------------|
| 重庆骏焯企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 重庆莫奈企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 绥芬河龙泽物流有限公司（原“绥芬河飞洋活性炭制造有限公司”） | 实际控制人母亲汪秀英曾经控制的企业 |

| | |
|--------------------|----------------------|
| 黑龙江省沃斯托克国际商务贸易有限公司 | 实际控制人母亲汪秀英控制的企业 |
| 黑龙江省沃斯托克国际木业有限公司 | 实际控制人母亲汪秀英控制的企业 |
| 成都宏顺源石油工程技术有限公司 | 公司董事陈柏蓉配偶之母毛启珍控制的企业 |
| 厦门爱出色文化传播有限公司 | 公司实际控制人刘必衍妹妹及妹夫控制的企业 |
| 重庆市彦立山建筑设计咨询有限公司 | 公司股东王键控制的企业 |
| 优尼佳碳纤维科技（重庆）有限公司 | 联营企业 |
| 重庆斯加登碳中和技术研究院有限公司 | 联营企业 |
| 刘必衍 | 实际控制人之一 |
| 曾惜 | 实际控制人之一 |
| 王键 | 股东 |
| 汪秀英 | 实际控制人曾惜的母亲 |
| 汪雪 | 实际控制人曾惜的表妹 |
| 毛启珍 | 公司董事、董事会秘书陈柏蓉配偶的母亲 |
| 陈凤林 | 公司董事、董事会秘书陈柏蓉的妹妹 |
| 刘承安 | 公司实际控制人刘必衍的妹妹 |
| 周桂林 | 公司董事 |
| 孟天兰 | 公司监事 |
| 曾露 | 公司监事 |
| 曾琦 | 公司监事 |

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--|--------------|-----------|-----------|------------|
| 重庆喜阳阳农林科技有限公司、刘必衍、曾惜、重庆市江津区诚信融资担保有限公司 | 4,900,000.00 | 2022/4/21 | 2023/4/20 | 否 |
| 王键、刘必衍、曾惜 | 3,000,000.00 | 2022/6/13 | 2023/6/12 | 否 |
| 王键、刘必衍、曾惜、重庆喜阳阳农林科技有限公司、重庆市江津区财政局 | 1,000,000.00 | 2022/5/12 | 2023/5/11 | 否 |
| 曾惜、刘必衍、重庆骏烨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、重庆喜阳阳农林科技有限公司 | 8,500,000.00 | 2022/3/15 | 2023/3/14 | 否 |
| 王键、刘必衍、曾惜、重庆喜阳阳农林科技有限公司、重庆市江津区诚信融资担保有限公 | 1,900,000.00 | 2022/6/9 | 2023/6/8 | 否 |

| | | | | |
|--|---------------|-----------|-----------|---|
| 司 | | | | |
| 曾惜、刘必衍、重庆骏烨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、重庆喜阳阳农林科技有限公司 | 1,400,000.00 | 2022/3/29 | 2023/3/24 | 否 |
| 合计 | 20,700,000.00 | | | |

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收应付关联方款项

| 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 |
| 其他应收款 | | 590,400.00 | | 320,400.00 | |
| | 优尼佳碳纤维科技（重庆）有限公司 | 310,400.00 | | 220,400.00 | |
| | 重庆斯加登碳中和技术研究院有限公司 | 280,000.00 | | 100,000.00 | |
| 合计 | | 590,400.00 | | 320,400.00 | |

3. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 465,076.00 | 401,949.00 |

十、承诺及或有事项

(一) 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。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司未发生需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1：应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5,434,002.77 | 10,677,117.26 |
| 1—2 年 | 714,425.87 | 1,802,457.46 |

| | | |
|--------|--------------|---------------|
| 2—3年 | 2,002,851.30 | 1,027,220.40 |
| 3—4年 | | 62,545.00 |
| 4—5年 | 39,910.00 | |
| 5年以上 | | |
| 小计 | 8,191,189.94 | 13,569,340.12 |
| 减：坏账准备 | 775,640.99 | 1,051,168.19 |
| 合计 | 7,415,548.95 | 12,518,171.93 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 8,191,189.94 | 100 | 775,640.99 | 9.47 | 7,415,548.95 |
| 其中：账龄组合 | 8,191,189.94 | 100 | 775,640.99 | 9.47 | 7,415,548.95 |
| 合计 | 8,191,189.94 | — | 775,640.99 | — | 7,415,548.95 |

续：

| 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(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 111,500.00 | 0.82 | 111,500.00 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 13,457,840.12 | 99.18 | 939,668.19 | 6.98 | 12,518,171.93 |
| 其中：账龄组合 | 13,457,840.12 | 99.18 | 939,668.19 | 6.98 | 12,518,171.93 |
| 合计 | 13,569,340.12 | — | 1,051,168.19 | — | 12,518,171.93 |

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 5,434,002.77 | 271,700.14 | 5.00 |

| | | | |
|------|--------------|------------|-------|
| 1—2年 | 714,425.87 | 71,442.59 | 10.00 |
| 2—3年 | 2,002,851.30 | 400,570.26 | 20.00 |
| 3—4年 | | | 50.00 |
| 4—5年 | 39,910.00 | 31,928.00 | 80.00 |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 8,191,189.94 | 775,640.99 | 9.47 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|--------|------------|------------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 111,500.00 | | | 111,500.00 | | 0.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 939,668.19 | | 164,027.20 | | | 775,640.99 |
| 其中：账龄组合 | 939,668.19 | | 164,027.20 | | | 775,640.99 |
| 合计 | 1,051,168.19 | | 164,027.20 | | | 775,640.99 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|------------------|--------------|------------------|------------|
| 山东西王食品有限公司 | 1,023,026.56 | 12.49 | 51,151.33 |
| 舍得酒业股份有限公司 | 721,000.00 | 8.80 | 36,050.00 |
| 重庆巴木建筑装饰设计工程有限公司 | 697,600.00 | 8.52 | 34,880.00 |
| 四川越上好食品有限公司 | 627,200.00 | 7.66 | 31,360.00 |
| 重庆与木室内设计有限公司 | 542,108.00 | 6.62 | 27,105.40 |
| 合计 | 3,610,934.56 | 44.09 | 180,546.73 |

注释 2：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 | 2,990,976.10 | 2,147,406.00 |
| 合计 | 2,990,976.10 | 2,147,406.00 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1.按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,082,551.10 | 1,350,981.00 |
| 1—2年 | 408,425.00 | 646,425.00 |
| 2—3年 | 350,000.00 | 80,000.00 |
| 3—4年 | 80,000.00 | - |
| 4—5年 | | 70,000.00 |
| 5年以上 | 70,000.00 | |
| 小计 | 2,990,976.10 | 2,147,406.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 2,990,976.10 | 2,147,406.00 |

2.按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 应收关联方款项（合并范围内） | | |
| 保证金、押金组合 | 2,428,825.00 | 1,702,806.00 |
| 备用金组合 | 140,103.00 | 9,000.00 |
| 其他组合 | 422,048.10 | 435,600.00 |
| 合计 | 2,990,976.10 | 2,147,406.00 |

3.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 低风险组合

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 低风险组合 | 2,990,976.10 | | |
| 合计 | 2,990,976.10 | | — |

4.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的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|------|------------|------|------------------|----------|
| 重庆市江津区税务局 | 退税 | 359,129.37 | 1年以内 | 12.01 | |

| | | | | | |
|--------------------|--------|--------------|---------|-------|--|
| 重庆市江津区诚信融资担保有限公司 | 保证金、押金 | 350,000.00 | 2-3 年以内 | 11.70 | |
| 优尼佳碳纤维科技(重庆)有限公司 | 往来款 | 310,400.00 | 1 年以内 | 10.38 | |
| 重庆斯加登碳中和技术研究院有限公司) | 往来款 | 280,000.00 | 1 年以内 | 9.36 | |
| 中国石化集团重庆川维化工有限公司 | 保证金、押金 | 209,000.00 | 1 年以内 | 6.99 | |
| 合计 | | 1,508,529.37 | | 50.44 | |

注释 3：长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,240,000.00 | | 1,240,000.00 |
| 合计 | 6,740,000.00 | | 6,740,000.0 |

续：

| 款项性质 | 上年年末余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,180,000.00 | | 5,180,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | |
| 合计 | 5,180,000.00 | | 5,180,000.00 |

1.对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账 面价值) | 减值准 备期末 余额 |
|------------------------|------------------|------------|----------|------------|----|----------------|------------------|
| | | 追加投资 | 减少投 资 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 重庆霏林生 物质新材料 有限公司 | 640,000.00 | 100,000.00 | | | | 740,000.00 | |
| 重庆霏梵生 态环境科技 有限公司 | 4,540,000.00 | 220,000.00 | | | | 4,760,000.00 | |
| 合计 | 5,180,000.00 | 320,000.00 | | | | 5,500,000.00 | |

2.对联营、合营企业投投资

| 被投资单 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | 期末余额(账面 | 减值准 |
|------|--------|--------|---------|-----|
|------|--------|--------|---------|-----|

| 位 | (账面价值) | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 价值) | 备期末余额 |
|-------------------|--------|--------------|------|--------|------------|------------|-------|
| 优尼佳碳纤维科技(重庆)有限公司 | | 1,030,000.00 | | | 215,752.96 | 814,247.04 | |
| 重庆斯加登碳中和技术研究院有限公司 | | 210,000.00 | | | 140,397.22 | 69,602.78 | |
| 合计 | | 1,240,000.00 | | | 356,150.18 | 883,849.82 | |

注释 4：营业收入及营业成本

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 | 23,262,888.18 | 19,396,763.16 | 20,389,858.77 | 14,993,621.9 |
| 其他业务 | 309,523.80 | 314,303.70 | 309,523.80 | 412,183.89 |
| 合计 | 49,635,609.90 | 37,870,942.53 | 34,733,206.55 | 25,272,046.38 |

2.合同产生的收入情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 23,262,888.18 | 19,396,763.16 | 20,389,858.77 | 14,993,621.96 |
| 其中：酒用类 | 9,260,402.99 | 7,026,500.00 | 6,501,524.69 | 4,496,419.53 |
| 食药类 | 4,021,524.36 | 3,606,634.86 | 2,786,540.10 | 2,248,494.27 |
| 化工类 | 8,360,484.10 | 7,465,063.84 | 7,760,097.89 | 5,782,726.33 |
| 环保类 | 1,616,593.89 | 1,293,299.66 | 3,311,984.87 | 2,450,815.87 |
| 消费品类 | 3,882.84 | 5,264.80 | 29,711.22 | 15,165.96 |
| 其他业务 | 309,523.80 | 314,303.70 | 309,523.80 | 412,183.89 |
| 其中：房屋出租 | 309,523.80 | 314,303.70 | 309,523.80 | 412,183.89 |
| 合计 | 23,572,411.98 | 19,711,066.86 | 20,699,382.57 | 15,405,805.85 |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------|----|
| 非流动资产处置损益 | -9,187.59 | |
| 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） | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 0.29 | |

| | | |
|-------------------|--|-----------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | | -9,187.30 |

（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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.54 | 0.0215 | 0.0215 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.56 | 0.0217 | 0.0217 |

重庆霏洋环保科技股份有限公司

（公章）

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) 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：

董事会秘书办公室