



ST 融通环

NEEQ : 838654

重庆融通绿源环保股份有限公司

Chongqing Rongtong Lvyuan Environmental Protection Co.,LTD



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年3月公司与中节能清洁技术公司签订公司单个金额最大的固废废气治理合同，合同金额达1198万元

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	74

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。

公司负责人肖军、主管会计工作负责人李桂林及会计机构负责人（会计主管人员）安静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
1、应收账款的风险	2022年6月末公司应收账款账面余额较年初有所减少，仍然偏高较高，主要系公司废气处理工程通常为垃圾处理厂、污水处理厂配套项目，一般先于整体项目验收，但客户通常需要在项目整体验收后才启动验收付款流程，进而导致回款周期偏长以及公司新项目的应收增加。如果应收账款持续高，随着公司业务的发展应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按时收回或发生坏账，对公司生产经营将产生不利影响。
2、技术风险	废气污染治理行业是一个高新技术型行业，技术是企业发展壮大的重要因素。公司通过多年的研发逐渐掌握了废气污染治理工程的关键技术。公司除了拥有11项实用新型专利外，还拥有在生产经营过程中起着重要作用的非专利技术，以及多年的经验积累。如果公司的核心技术被泄密，或研发成果不能有效转化为产品优势，会造成研发资金和人才资源的浪费，从而对公司的正常经营造成不利影响，引致相关的经营风险。
3、技术人才不足的风险	废气污染治理行业技术含量较高，公司研发生产的各类废气治理设备需要技术人员有较高的技术水平和丰富的项目经验，一个废气治理工程项目从规划到产品设计、制造再到最后的安装调试，都需要具有丰富从业经验的技术人员全程的参与协

	调。技术人才是公司发展的根本保障,能否通过内部培养和外部引进,实现人才的专业化,保持人才队伍的稳定,关系到公司能否继续保持行业优势和未来可持续发展。随着公司的快速发展和业务领域的拓展,公司需要更多高素质的人才。目前人才竞争日趋激烈,能否持续培养、引进和保留公司业务发展所需的技术人才亦是公司面临的经营风险。
4、公司对客户依赖的风险	公司销售收入中前几大客户为光大环保技术装备(常州)有限公司、武汉市政环境工程建设有限公司、四川省雅鼎环保有限公司、重庆平伟汽车零部件有限公司,与往年前几大客户也发生了较大变化,公司对主要客户依赖性在减少,仍然会给公司经营带来一定风险
5、税收政策风险	根据2011年07月27日财政部、海关总署、国家税务总局联合下发《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号文件,公司被认定为西部鼓励类产业企业。所得税减按15%缴纳,若税收优惠期满,公司的所得税率将上升为25%,从而对公司的盈利水平产生不利影响。
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、股份公司、融通环保	指	重庆融通绿源环保股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《重庆融通绿源环保股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期报告、本年度	指	2022年1月1日-2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆融通绿源环保股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Rongtong Lvyuan Environmental Protection Co.,LTD
证券简称	ST 融通环
证券代码	838654
法定代表人	肖军

二、 联系方式

董事会秘书	李桂林
联系地址	重庆市铜梁区蒲吕街道办事处龙庆路8号
电话	023-45679206
传真	023-45679204
电子邮箱	630523340@qq.com
公司网址	www.cqrthb.com
办公地址	重庆市铜梁区蒲吕街道办事处龙庆路8号
邮政编码	402566
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年6月13日
挂牌时间	2016年8月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-大气污染治理（N7722）
主要业务	废气、废水治理
主要产品与服务项目	1、废气污染治理设备,包括生物除臭系统、植物液喷淋除臭系统、低温等离子空气净化系统、光催化氧化除臭系统、活性炭吸附除臭系统、超氧纳米微气泡 VOCs 处理系统以及各类填料塔系统; 2、水处理设备,包括垃圾渗滤液系统。
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）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（肖军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖军），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	915002247748778349	否
注册地址	重庆市铜梁区蒲吕街道办事处龙庆路 8 号	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

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	1,881,014.38	1,723,545.49	9.14%
毛利率%	20.95%	33.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,907,422.54	-1,667,547.37	-74.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,917,718.37	-1,841,542.28	-58.44%
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）	-	-41.23%	-
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）	-	-45.53%	-
基本每股收益	-0.19	-0.11	-72.73%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,546,529.10	24,634,811.28	-8.48%
负债总计	24,633,997.42	23,814,857.06	3.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,087,468.32	819,954.22	-354.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.14	0.05	-380.00%
资产负债率%（母公司）	111.77%	98.01%	-
资产负债率%（合并）	109.26%	96.67%	-
流动比率	0.82	0.76	-
利息保障倍数	-8.77	-4.82	-

(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	-209,360.94	-1,489,621.97	85.95%
应收账款周转率	0.05	0.16	-
存货周转率	0.02	0.19	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.48%	-2.36%	-
营业收入增长率%	9.14%	-88.89%	-
净利润增长率%	-74.35%	-34.79%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司目前所处行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司所属行业为生态保护和环境治理业，作为大气污染治理废气治理工程提供商。公司主营业务及主要收入来源为废气污染治理设备的研发、制造、销售及环保工程设计、服务。公司销售提供的主要产品为废气污染治理设备。

公司具备较强的废气污染治理设备的生产和研发能力，能够根据客户需求设计、制造各类型废气污染治理设备和系统，公司一般先通过了解客户的需求从而形成初步方案，然后签订与其需求相匹配的供货合同并根据客户需求签订技术协议。根据合同要求收到客户的预付款后，公司根据与客户签订的技术协议进行研发生产，在设备发货并通过客户验收后向客户收取设备的货款，取得主要收入，从而获得利润。

公司销售模式：公司拥有专业的销售部，负责公司市场业务机会的开拓。公司主要采取直销模式，即利用自己开拓和积累的销售渠道，直接与客户签署合同。公司根据行业进行市场推广，信息收集，了解客户需求。并根据客户需求，与技术部门编制初步技术方案和报价。客户根据初设方案，技术评审，确定项目最终技术方案。公司根据客户及项目所属性质，制定标书参与招投标，或与客户资材、采购部门直接谈判价格、付款方式等条款，最后签订合同执行。

公司采购模式：公司采购主要分为外协和外购两种模式，外协主要包括钣金柜体、通风管道、玻璃钢池体、机械加工、钢结构加工等；外购主要包括钢材、风机、水泵、填料、电气元件、检测仪表、五金标件、工具等。生产部根据生产计划、技术资料、库存报表编制外协、外购计划；采购部收集供应商信息，选择合格供应商进行商务和技术接洽，最终确定供应商并签订外协、外购合同；质检组在合同履行过程中对采购物资进行质量跟踪管理，对不合格产品进行返修或退货，合格产品进行入库。

公司生产模式：公司按销售订单组织生产。通过技术协议要求量身为客户设计、研发产品，因此公司的产品为定制产品，即根据客户的订货合同来安排、组织生产。这种生产模式既可以避免成品积压，又可以根据订单适当安排生产满足客户需求。

公司所处行业为国家政策鼓励行业，行业发展前景较好，经营模式稳健，商业模式可持续性高。报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司商业模式未发生变化。

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	245,215.82	1.09%	631,257.17	2.56%	-61.15%
应收款项融资	100,000.00	0.44%	200,000.00	0.81%	-50.00%
合同负债	1,923,864.53	8.53%	192,146.03	0.78%	901.25%
应交税费	1,359,154.86	6.03%	930,320.91	3.78%	46.10%
其他应付款	962,121.62	4.27%	1,994,967.09	8.10%	-51.77%
一年内到期的非流动负债	1,516,296.54	6.73%	4,124,782.18	16.74%	-63.24%
其他流动负债	0.00	0.00%	24,978.97	0.10%	-100.00%
长期借款	4,900,000.00	21.73%	210,435.06	0.85%	2,228.51%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较年初减少 386,041.35 元，主要是报告期内公司营业收入大幅度减少，回款减少。
- 2、应收款项融资较年初减少 100,000.00 元，主要是用承兑汇票支付了苏州磐力风机制造有限公司货款。合同负债较年初增加 1,731,718.5 元，其中预收中节能清洁技术发展有限公司货款 1,060,849.53 元，预收今创城投（成都）环境工程有限公司货款 625,800.00 元。
- 3、应交税费较年初增加 428,833.95 元，公司享受《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 2 号）延缓缴纳增值税及附加税。
- 4、其他应付款较年初减少 1,032,845.47 元，其中归还肖军借款余额 828,376.26 元，归还华润深国投信托有限公司借款本金 171,428.58 元。
- 5、一年内到期的非流动负债年初减少 2,608,485.64 元，归还渣打银行一年内本金 218,920.70 元，归还农商行一年内到期贷款 270 万。
- 6、其他流动负债较年初减少 24,978.97 元 根据新准则，已签订合同的预收货款，应重分类至合同负债，其中税金重分类至其他流动负债。
- 7、长期借款较年初增加 4,689,564.94 元，新增农商行贷款 500 万。

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%	
销售费用	702,685.56	37.36%	334,375.28	19.40%	110.15%
其他收益	10,537.68	0.56%	162,740.50	9.44%	-93.52%
信用减值损失	-145512.32	-7.74%	448,699.16	26.03%	-132.43%
资产处置收益	0.00	0.00%	-13,650.18	-0.79%	-100.00%

营业外支出	676.47	0.04%	55,609.57	3.23%	-98.78%
所得税费用	-3,517.08	-0.19%	11,313.63	0.66%	-131.09%
经营活动产生的现金流量净额	-209,360.94	-	-1,489,621.97	-	85.95%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-2,960.18	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-176,680.41	-	667,217.71	-	-126.48%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年同期增加 368,310.28 元，主要是项目维修成本增加。
- 2、其他收益较上年同期减少 152,202.82 元；政府补助减少。
- 3、信用减值损失较上年同期增加 594,211.48 元，主要是账龄结构变化产生的计提变化。
- 4、资产处置收益较上年同期增加 13,650.18 元，本期无资产处置收益。
- 5、营业外支出较上年同期减少 54,933.10 元，营业外支出减少，无补缴税金滞纳金，罚款等。
- 6、所得税费用较上年同期减少 14,830.71，上期有补缴 2017、2018 年所得税费用 16,737.00 元，本期无。
- 7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,280,261.03 元，主要是本期订单少，销售商品、提供劳务收到的现金减少 128 万元。
- 8、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,960.18 元，本期无购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，本期无处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 843,898.12 元，主要是偿还到期债务增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 计入当期损益的政府补助	10,537.68
(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241.85
非经常性损益合计	10,295.83
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	10,295.83

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆融通农业科技有限 公司	子公司	废气 废水 治理 及农 业产 品	5,000,000	6,151,575.23	3,416,934.32	114,495.42	-29,576.27

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.（三）
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.（四）
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） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月5日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月5日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年4月5日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年4月5日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2016年4月5日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	关联交易	2016年4月5日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	若房屋无法取证承担补偿若	2016年6月17日	2019年5月1日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（四） 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	房屋	抵押	2,947,012.37	13.07%	银行贷款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	1,279,612.52	5.68%	银行贷款抵押
总计	-	-	4,226,624.89	18.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房屋土地抵押给银行，对公司生产经营无影响。

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	8,299,875	55.33%	0	8,299,875	55.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,251,000	15.01%	177,000	2,428,000	16.19%
	董事、监事、高管	205,875	1.37%	0	205,875	1.37%
	核心员工				-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,700,125	44.67%	0	6,700,125	44.67%
	其中：控股股东、实际控制人	6,082,500	40.55%	0	6,082,500	40.55%
	董事、监事、高管	617,625	4.12%	0	617,625	4.12%
	核心员工					
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						47

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	肖军	8,333,500	177,000	8,510,500	56.7367%	6,082,500	2,428,000	0	0
2	唐世刚	525,000	0	525,000	3.5000%	0	525,000	0	0
3	汪志勇	490,500	0	490,500	3.2700%	0	490,500	0	0
4	徐振宇	400,500	0	400,500	2.6700%	0	400,500	0	0
5	涂开义	400,500	0	400,500	2.6700%	0	400,500	0	0
6	明道伟	352,500	0	352,500	2.3500%	264,375	88,125	0	0
7	朱天菊	340,500	0	340,500	2.2700%	0	340,500	0	340,500
8	谢华	240,000	0	240,000	1.6000%	180,000	60,000	0	0
9	唐食斌	240,000	0	240,000	1.6000%	0	240,000	0	0
10	彭可	211,500	0	211,500	1.4100%	0	211,500	0	0
	合计	11,534,500	-	11,711,500	78.0767%	6,526,875	5,184,625	0	340,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中，除明道伟与徐振宇系叔侄关系外，其他股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
肖军	董事长、总经理	男	1963年3月	2019年3月5日	2025年5月24日
李桂林	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1968年9月	2019年3月5日	2025年5月24日
谢华	董事	男	1964年10月	2019年3月5日	2025年5月24日
明道伟	董事	男	1963年5月	2019年3月5日	2025年5月24日
邓伟	董事	男	1963年3月	2021年2月8日	2025年5月24日
解瑞银	监事会主席	女	1986年7月	2019年3月5日	2025年5月24日
张书龙	监事	男	1969年12月	2020年5月19日	2025年5月24日
李杨	监事	女	1968年1月	2019年11月8日	2025年5月24日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

（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

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
销售人员	3	3
技术人员	6	5
财务人员	2	2
生产人员	12	11

员工总计	27	25
------	----	----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	245,215.82	631,257.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	8,148,592.9	9,144,966.69
应收款项融资	六、（三）	100,000.00	200,000.00
预付款项	六、（四）	1,080,869.47	1,199,498.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	1,716,170.66	1,419,873.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	3,142,476.77	3,397,160.76
合同资产	六、（七）	791,849.25	1,123,966.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	43,884.33	45,252.66
流动资产合计		15,269,059.20	17,161,976.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（九）	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(十)	5,445,004.52	5,616,708.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	1,532,465.38	1,556,126.39
开发支出			
商誉	六、(十二)		
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,277,469.90	7,472,834.53
资产总计		22,546,529.10	24,634,811.28
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	4,000,000	5,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十五)	8,684,853.37	10,095,369.69
预收款项			
合同负债	六、(十六)	1,923,864.53	192,146.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	261,362.06	201,457.93
应交税费	六、(十八)	1,359,154.86	930,320.91
其他应付款	六、(十九)	962,121.62	1,994,967.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十)	1,516,296.54	4,124,782.18
其他流动负债	六、(二十一)		24,978.97
流动负债合计		18,707,652.98	22,564,022.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十二)	4,900,000	210,435.06
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十三)	876,383.52	886,921.20
递延所得税负债	六、(十三)	149,960.92	153,478.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,926,344.44	1,250,834.26
负债合计		24,633,997.42	23,814,857.06
所有者权益：			
股本	六、(二十四)	15,000,000	15,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	1,589,286.29	1,589,286.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	-18,676,754.61	-15,769,332.07
归属于母公司所有者权益合计		-2,087,468.32	819,954.22
少数股东权益			
所有者权益合计		-2,087,468.32	819,954.22
负债和所有者权益总计		22,546,529.10	24,634,811.28

法定代表人：肖军

主管会计工作负责人：李桂林

会计机构负责人：安静

(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		238,952.67	627,006.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	8,152,417.40	9,148,791.19
应收款项融资		100,000.00	200,000.00
预付款项		1,077,765.93	1,196,395.13
其他应收款	十三、(二)	2,294,694.73	2,101,296.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,246,198.39	3,500,882.38
合同资产		791,849.25	1,123,966.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,884.33	43,884.33
流动资产合计		15,945,762.70	17,942,223.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	3,439,726.24	3,439,726.24
其他权益工具投资		300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		250,535.28	294,306.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		723,889.89	772,149.22
无形资产			1,978.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,714,151.41	4,808,160.48
资产总计		20,659,914.11	22,750,383.65
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,536,598.27	8,947,114.59
预收款项			
合同负债		1,923,864.53	192,146.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		261,362.06	201,457.93
应交税费		1,232,006.57	813,184.38
其他应付款		954,512.65	1,985,456.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,696,050.45	4,304,536.09
其他流动负债			24,978.97
流动负债合计		17,604,394.53	21,468,874.61
非流动负债：			
长期借款		4,900,000	210,435.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		586,870.61	617,299.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,486,870.61	827,734.51
负债合计		23,091,265.14	22,296,609.12
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,589,286.29	1,589,286.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-19,020,637.32	-16,135,511.76
所有者权益合计		-2,431,351.03	453,774.53
负债和所有者权益合计		20,659,914.11	22,750,383.65

（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		1,881,014.38	1,723,545.49
其中：营业收入	六、（二十七）	1,881,014.38	1,723,545.49
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,367,248.18	3,921,959.14
其中：营业成本	六、(二十七)	1,487,017.41	1,144,842.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十八)	38,091.29	29,837.32
销售费用	六、(二十九)	702,685.56	334,375.28
管理费用	六、(三十)	1,290,980.04	1,514,244.96
研发费用	六、(三十一)	528,716.49	576,095.12
财务费用	六、(三十二)	319,757.39	322,563.74
其中：利息费用		297,954.87	314,180.23
利息收入		739.30	1,078.78
加：其他收益	六、(三十三)	10,537.68	162,740.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-145,512.32	448,699.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-289,489.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)		-13,650.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,910,697.77	-1,600,624.17
加：营业外收入	六、(三十七)	434.62	
减：营业外支出	六、(三十八)	676.47	55,609.57

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,910,939.62	-1,656,233.74
减：所得税费用	六、（三十九）	-3,517.08	11,313.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,907,422.54	-1,667,547.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,907,422.54	-1,667,547.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,907,422.54	-1,667,547.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,907,422.54	-1,667,547.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,907,422.54	-1,667,547.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.36

法定代表人：肖军

主管会计工作负责人：李桂林

会计机构负责人：安静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	1,881,014.38	1,723,545.49
减：营业成本	十三、(四)	1,446,393.63	1,104,218.94
税金及附加		19,326.66	2,918.85
销售费用		702,685.56	334,375.28
管理费用		1,181,988.96	1,460,108.31
研发费用		691,471.24	690,590.53
财务费用		289,030.39	322,004.20
其中：利息费用		297,655.27	314,180.23
利息收入		737.86	1,063.46
加：其他收益			152,202.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-145,512.32	448,699.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-289,489.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-13,650.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,884,883.71	-1,603,418.82
加：营业外收入		434.62	
减：营业外支出		676.47	55,609.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,885,125.56	-1,659,028.39
减：所得税费用			13,561.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,885,125.56	-1,672,589.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,885,125.56	-1,672,589.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,885,125.56	-1,672,589.56
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		5,149,281.83	6,431,453.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	969,624.09	405,252.20
经营活动现金流入小计		6,118,905.92	6,836,705.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,355,074.97	5,619,411.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,458,519.98	1,485,915.69
支付的各项税费		20,891.47	18,389.15

支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	2,493,780.44	1,202,611.12
经营活动现金流出小计		6,328,266.86	8,326,327.67
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十一)	-209,360.94	-1,489,621.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,539.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,539.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,500.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			6,500.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,960.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,900,000.00	3,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十)	150,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,050,000.00	4,400,000.00
偿还债务支付的现金		7,818,920.70	2,988,602.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,954.87	314,180.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十)	1,109,804.84	430,000.00
筹资活动现金流出小计		9,226,680.41	3,732,782.29
筹资活动产生的现金流量净额		-176,680.41	667,217.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十一)	-386,041.35	-825,364.44
加：期初现金及现金等价物余额		631,257.17	1,066,027.04
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十一)	245,215.82	240,662.60

法定代表人：肖军

主管会计工作负责人：李桂林

会计机构负责人：安静

(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		5,138,941.25	6,431,453.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,094,422.65	405,236.88
经营活动现金流入小计		6,233,363.90	6,836,690.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,354,608.44	4,841,369.64
支付给职工以及为职工支付的现金		1,458,519.98	1,485,915.69
支付的各项税费		2,264.55	16,885.13
支付其他与经营活动有关的现金		2,629,644.22	1,997,959.01
经营活动现金流出小计		6,445,037.19	8,342,129.47
经营活动产生的现金流量净额		-211,673.29	-1,505,439.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,539.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,539.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,500.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			6,500.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,960.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,900,000.00	3,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,050,000.00	4,400,000.00
偿还债务支付的现金		7,818,920.70	2,988,602.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,655.27	314,180.23
支付其他与筹资活动有关的现金		1,109,804.84	430,000.00
筹资活动现金流出小计		9,226,380.81	3,732,782.29
筹资活动产生的现金流量净额		-176,380.81	667,217.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-388,054.10	-841,181.56

加：期初现金及现金等价物余额		627,006.77	1,053,164.83
六、期末现金及现金等价物余额		238,952.67	211,983.27

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

重庆融通绿源环保股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆融通绿源环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由杨永孝、田密发起设立，于 2005 年 6 月 13 日在重庆市工商行政管理局铜梁区分局登记注册，总部位于重庆市铜梁区。前身为重庆融通机电设备有限公司，系经 2016 年 3 月 3 日股东大会决议批准由原重庆融通机电设备有限公司以 2016 年 3 月 3 日经审计的账面净资产整体折股变更设立的股份有限公司，整体变更后公司股本总额为

1,000.00 万股。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案同意，本公司股票于 2016 年 8 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。经增资后，公司股本总额为 1,500.00 万股。

公司现持有统一社会信用代码为 915002247748778349 的营业执照，注册资本 1,500.00 万元，股份总数 1,500 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 6,700,125 股，无限售条件的流通股份 8,299,875 股。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属废气污染治理行业。主要经营活动为废气污染治理设备的研发、制造、销售以及环保工程设计、服务。

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准对外报出。

4. 营业期限为无固定期限

本公司将重庆融通农业科技有限公司（原名重庆融通环保工程有限公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

自本报告期末起至未来 12 个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企

业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产

生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：

1) 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；

2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(2) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(3) 转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；公告编号：2021-00756 除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——押金保证金备用金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产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。

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	2	1.96
机械设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	2-4	5	23.75-47.50
运输工具	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发

生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）使用权资产

本公司自 2021 年 1 月 1 日起使用以下会计政策：

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
软件	10 年

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在

判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售废气污染治理设备等产品。公司销售产品的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，产品安装调试完毕并经客户检验合格，取得客户确认的完工验收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关

部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆融通农业科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

根据财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，可减按

15%税率征收企业所得税。2015年12月17日，公司获得经重庆市铜梁区发展和改革委员会批准的《西部地区鼓励类产业项目确认书》，公司业务系制造和销售环保设备，符合《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》中鼓励类第三十八类第35条有毒、有机废气、恶臭处理技术之规定。本公司主营业务未发生改变，暂按15.00%的企业所得税税率申报纳税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本期无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，上期指2021年1-6月，本期指2022年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	40,434.74	264,862.95
银行存款	204,781.08	366,394.22
<u>合计</u>	<u>245,215.82</u>	<u>631,257.17</u>

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	5,450,526.98
1-2年	1,200,237.89
2-3年	1,276,961.38
3-4年	764,955.60
4-5年	1,707,505.27
5年以上	846,050.00
<u>合计</u>	<u>11,246,237.12</u>
减：坏账准备	3,097,644.22
<u>账面价值</u>	<u>8,148,592.90</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	775,000.00	6.89	775,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,471,237.12	93.11	2,322,644.22	22.18	8,148,592.90
合计	11,246,237.12	100.00	3,097,644.22	27.54	8,148,592.90

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	1.65	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,912,713.09	98.35	2,767,746.40	23.23	9,144,966.69
合计	12,112,713.09	100.00	2,967,746.40	24.50	9,144,966.69

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
苏州新净源环保设备工程有限公司	355,000.00	355,000.00	100.00	款项很可能无法收回
南充雅鼎环保	220,000.00	220,000.00	100.00	款项很可能无法收回
青海洁神装备制造集团有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	款项很可能无法收回
合计	775,000.00	775,000.00	100.00	—

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,450,526.98		
1-2 年	1,200,237.89	120,023.79	10.00
2-3 年	1,276,961.38	383,088.41	30.00
3-4 年	764,955.60	382,477.80	50.00
4-5 年	1,707,505.27	1,366,004.22	80.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	71,050.00	71,050.00	100.00
合计	10,471,237.12	2,322,644.22	22.18

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	200,000.00	71,000.00			775,000.00
按组合计提坏账准备	2,767,746.40	58,897.82			2,322,644.22
合计	2,967,746.40	129,897.82			3,097,644.22

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市环卫集团有限公司	2,634,105.55	23.42	358,434.50
光大环保技术装备（常州）有限公司	1,234,230.00	10.97	409,500.00
浙江锦润机电成套设备有限公司	1,194,781.65	10.62	
重庆晨象环保科技发展有限公司	939,793.47	8.36	253,547.96
长春高能时代环境技术有限公司	601,564.00	5.35	278,554.85
合计	6,604,474.67	58.72	1,300,037.31

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	200,000.00
合计	100,000.00	200,000.00

银行承兑汇票的承兑人是上市商业银行，由于上市商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	879,841.48	81.40	1,094,328.39	91.24
1-2 年（含 2 年）	186,349.23	17.24	90,491.52	7.54
2-3 年（含 3 年）	14,678.76	1.36	14,678.76	1.22
合计	1,080,869.47	100.00	1,199,498.67	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
常州诚若机电科技有限公司	330,000.00	30.53
重庆川驰汽车工业有限公司	162,000.00	14.99
武汉智行环保设备有限公司	150,000.00	13.88
佛山山象环保工程服务有限公司	75,697.79	7.00
重庆诗玮宁科技有限公司	64,400.00	5.96
合计	782,097.79	72.36

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,716,170.66	1,419,873.93
合计	1,716,170.66	1,419,873.93

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	704,629.58
1-2年	399,870.02
2-3年	804,400.00
3-4年	1,934.18
4-5年	29,356.88
5年以上	3,000.00
合计	1,943,190.66
减：坏账准备	227,020.00
账面价值	1,716,170.66

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	700,000.00	700,000.00
押金保证金	510,211.72	657,881.79
员工备用金	435,005.75	225,457.59
其他往来款项	297,973.19	47,940.05
合计	1,943,190.66	1,631,279.43

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	211,405.50			211,405.50
2022 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	15,614.50			15,614.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	227,020.00			227,020.00

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	211,405.50	15,614.50			227,020.00
合计	211,405.50	15,614.50			227,020.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
武汉中益瀚成环保科技有限公司	拆借款	700,000.00	2-3 年	36.02	210,000.00
北京高能时代环境技术股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内、1-2 年	10.29	
肖明江	员工备用金	167,000.00	1 年以内、1-2 年	8.59	
北京国电工程招标有限公司	往来款	108,938.00	1 年以内	5.61	
肖军	项目备用金	90,800.67	1 年以内	4.67	
合计		1,266,738.67		65.18	210,000.00

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,397,235.71		1,397,235.71
在产品	1,146,103.58		1,146,103.58
库存商品	1,043,259.59	444,122.11	599,137.48
<u>合计</u>	<u>3,586,598.88</u>	<u>444,122.11</u>	<u>3,142,476.77</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,104,391.72		1,104,391.72
在产品	1,680,235.28		1,680,235.28
库存商品	1,056,655.87	444,122.11	612,533.76
<u>合计</u>	<u>3,841,282.87</u>	<u>444,122.11</u>	<u>3,397,160.76</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	444,122.11					444,122.11
<u>合计</u>	<u>444,122.11</u>					<u>444,122.11</u>

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项	1,155,576.36	363,727.11	791,849.25	1,198,204.65	74,237.78	1,123,966.87
<u>合计</u>	<u>1,155,576.36</u>	<u>363,727.11</u>	<u>791,849.25</u>	<u>1,198,204.65</u>	<u>74,237.78</u>	<u>1,123,966.87</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金款项	289,489.33			
<u>合计</u>	<u>289,489.33</u>			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	43,884.33	45,252.66
<u>合计</u>	<u>43,884.33</u>	<u>45,252.66</u>

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
重庆兰草溪环保科技有限公司	300,000.00	300,000.00
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,445,004.52	5,616,708.14
<u>合计</u>	<u>5,445,004.52</u>	<u>5,616,708.14</u>

2. 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	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,290,223.28	2,236,246.76	786,012.84	376,034.31	<u>7,688,517.19</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,290,223.28	2,236,246.76	786,012.84	376,034.31	<u>7,688,517.19</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	488,386.73	568,072.85	681,484.21	333,865.26	<u>2,071,809.05</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提	61,160.11	93,300.46	9,784.14	7,458.91	<u>171,703.62</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	549,546.84	661,373.31	691,268.35	341,324.17	<u>2,243,512.67</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,740,676.44	1,574,873.45	94,744.49	34,710.14	<u>5,445,004.52</u>
2. 期初账面价值	3,801,836.55	1,668,173.91	104,528.63	42,169.05	<u>5,616,708.14</u>

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,816,772.79	125,236.13	<u>1,942,008.92</u>

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,816,772.79	125,236.13	<u>1,942,008.92</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	262,624.81	123,257.72	<u>385,882.53</u>
2. 本期增加金额	21,682.60	1,978.41	<u>23,661.01</u>
(1) 计提	21,682.60	1,978.41	<u>23,661.01</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	284,307.41	125,236.13	<u>409,543.54</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,532,465.38		<u>1,532,465.38</u>
2. 期初账面价值	1,554,147.98	1,978.41	<u>1,556,126.39</u>

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
重庆融通农业科技有限公司	266,275.65					266,275.65
<u>合计</u>	<u>266,275.65</u>					<u>266,275.65</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
重庆融通农业科技有限公司	266,275.65					266,275.65
<u>合计</u>	<u>266,275.65</u>					<u>266,275.65</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	599,843.75	149,960.92	613,912.00	153,478.00
<u>合计</u>	<u>599,843.75</u>	<u>149,960.92</u>	<u>613,912.00</u>	<u>153,478.00</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,132,513.44	3,704,006.29
可抵扣亏损	12,350,337.53	9,435,635.73
<u>合计</u>	<u>16,482,850.97</u>	<u>13,139,642.02</u>

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	期初余额	备注
2021年	114,223.56	114,223.56	
2023年	169,807.97	169,807.97	
2024年	870,870.76	870,870.76	
2025年	4,458,111.02	4,458,111.02	
2026年	6,737,324.22	3,822,622.42	
<u>合计</u>	<u>12,350,337.53</u>	<u>9,435,635.73</u>	

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	8,684,853.37	10,095,369.69
<u>合计</u>	<u>8,684,853.37</u>	<u>10,095,369.69</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州馨力风机制造有限公司	1,725,180.40	未结算
衡水中晟复合材料有限公司	908,034.59	未结算
扬州臻微生物技术有限公司	880,000.00	未结算
重庆铭卓电气设备机箱有限公司	400,340.93	未结算
重庆速游环保工程有限公司	390,882.60	未结算
<u>合计</u>	<u>4,304,438.52</u>	

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	1,923,864.53	192,146.03
合计	<u>1,923,864.53</u>	<u>192,146.03</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	201,457.93	1,428,314.56	1,368,410.43	261,362.06
二、离职后福利中-设定提存计划负债		90,321.13	90,321.13	
合计	<u>201,457.93</u>	<u>1,518,635.69</u>	<u>1,458,731.56</u>	<u>261,362.06</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	201,457.93	1,220,974.20	1,170,556.08	251,876.05
二、职工福利费		149,830.02	149,830.02	
三、社会保险费		57,400.75	47,914.74	9,486.01
其中：医疗保险费		54,376.77	44,890.76	9,486.01
工伤保险费		3,023.98	3,023.98	
四、工会经费和职工教育经费		109.59	109.59	
合计	<u>201,457.93</u>	<u>1,428,314.56</u>	<u>1,368,410.43</u>	<u>261,362.06</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		87,592.32	87,592.32	
2. 失业保险费		2,728.81	2,728.81	
合计		<u>90,321.13</u>	<u>90,321.13</u>	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	117,116.13	117,116.13
增值税	1,053,015.13	642,112.40
城市维护建设税	106,481.03	95,461.58
教育费附加	72,853.22	65,140.83
代扣代缴个人所得税	9,689.35	9,477.77
印花税		1,012.20
合计	<u>1,359,154.86</u>	<u>930,320.91</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	962,121.62	1,994,967.09
<u>合计</u>	<u>962,121.62</u>	<u>1,994,967.09</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金		257,824.43
借款	634,285.70	1,314,090.54
应付暂收款		346,794.10
其他	327,835.92	76,258.02
<u>合计</u>	<u>962,121.62</u>	<u>1,994,967.09</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
肖明江	280,000.00	资金不足
<u>合计</u>	<u>280,000.00</u>	-

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,516,296.54	4,124,782.18
<u>合计</u>	<u>1,516,296.54</u>	<u>4,124,782.18</u>

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		24,978.97
<u>合计</u>		<u>24,978.97</u>

(二十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	4,900,000.00	210,435.06	4.95%-15%
<u>合计</u>	<u>4,900,000.00</u>	<u>210,435.06</u>	

(二十三) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
铜梁购地补贴	886,921.20		10,537.68	876,383.52	政府补助
<u>合计</u>	<u>886,921.20</u>		<u>10,537.68</u>	<u>876,383.52</u>	-

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
铜梁购地补贴	886,921.20			10,537.68		876,383.52	与资产相关
<u>合计</u>	<u>886,921.20</u>			<u>10,537.68</u>		<u>876,383.52</u>	-

（二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00
<u>股份合计</u>	<u>15,000,000.00</u>						<u>15,000,000.00</u>

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,589,286.29			1,589,286.29
<u>合计</u>	<u>1,589,286.29</u>			<u>1,589,286.29</u>

（二十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-15,769,332.07	-11,711,271.55
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-15,769,332.07	-11,711,271.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,907,422.54	-4,058,060.52
期末未分配利润	-18,676,754.61	-15,769,332.07

（二十七）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,790,483.05	1,374,888.50	1,610,968.13	1,028,549.55
其他业务	90,531.33	112,128.91	112,577.36	116,293.17
<u>合计</u>	<u>1,881,014.38</u>	<u>1,487,017.41</u>	<u>1,723,545.49</u>	<u>1,144,842.72</u>

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,019.45	19.49
教育费附加（含地方教育附加）	7,466.44	13.92
房产税、土地使用税	17,945.65	29,803.91
其他税费	1,659.75	
<u>合计</u>	<u>38,091.29</u>	<u>29,837.32</u>

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,287.23	53,700.00
售后服务费	535,345.61	135,410.89
差旅费	10,692.28	30,068.60
业务招待费	53,909.96	60,182.00
汽车费用	31,974.79	11,087.35
运输费	1,467.40	10,645.78
其他	8,008.29	33,280.66
<u>合计</u>	<u>702,685.56</u>	<u>334,375.28</u>

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	742,861.90	867,660.71
业务招待费	116,417.70	69,543.40
差旅费	48,353.77	68,533.61
办公及通讯费	44,182.79	82,411.17
汽车费	60,942.03	74,810.16
折旧费	97,092.65	64,329.73
无形资产摊销	23,661.01	29,351.86
中介机构服务费	127,495.08	202,169.29
其他	29,973.11	55,435.03
<u>合计</u>	<u>1,290,980.04</u>	<u>1,514,244.96</u>

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	528,716.49	576,095.12
<u>合计</u>	<u>528,716.49</u>	<u>576,095.12</u>

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	297,954.87	314,180.23
减：利息收入	739.30	1,078.78
贴现息		
手续费	22,541.82	9,462.29
<u>合计</u>	<u>319,757.39</u>	<u>322,563.74</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	10,537.68	10,537.68
稳岗补贴等		2,202.82
研发补助		150,000.00
<u>合计</u>	<u>10,537.68</u>	<u>162,740.50</u>

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六、(四十三)政府补助之说明

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-145,512.32	448,699.16
<u>合计</u>	<u>-145,512.32</u>	<u>448,699.16</u>

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-289,489.33	
<u>合计</u>	<u>-289,489.33</u>	

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失		-13,650.18
<u>合计</u>		<u>-13,650.18</u>

(三十七) 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	434.62		434.62
<u>合计</u>	<u>434.62</u>		<u>434.62</u>

(三十八) 营业外支出

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
----	-------	-------	---------------

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
罚没及滞纳金支出	676.47	55,609.57	676.47
<u>合计</u>	<u>676.47</u>	<u>55,609.57</u>	<u>676.47</u>

(三十九) 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		14,830.71
递延所得税费用	-3,517.08	-3,517.08
<u>合计</u>	<u>-3,517.08</u>	<u>11,313.63</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,910,939.62	-1,656,233.74
按适用税率计算的所得税费用	-436,640.94	-248,435.06
子公司适用不同税率的影响	-2,957.62	279.46
调整以前期间所得税的影响		16,737.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,549.15	8,341.44
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	410,532.33	234,390.79
<u>所得税费用</u>	<u>-3,517.08</u>	<u>11,313.63</u>

(四十) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	968,450.17	251,970.60
政府补助		152,202.82
其他	1,173.92	1,078.78
<u>合计</u>	<u>969,624.09</u>	<u>405,252.20</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,369,016.53	291,310.55
付现费用	1,124,763.91	911,300.57
<u>合计</u>	<u>2,493,780.44</u>	<u>1,202,611.12</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	110,000.00	1,000,000.00
个人借款	40,000.00	
合计	150,000.00	1,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	938,376.26	430,000.00
归还信托借款	171,428.58	
合计	1,109,804.84	430,000.00

(四十一) 合并现金流量表补充资料

1. 合并现金流量表补充资料

	补充资料	本期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润		-2,907,422.54
加：资产减值准备		289,489.33
信用减值损失		145,512.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		171,703.62
无形资产摊销		23,661.01
财务费用（收益以“-”号填列）		297,954.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,517.08
存货的减少（增加以“-”号填列）		254,683.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		817,190.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		701,382.98
经营活动产生的现金流量净额		-209,360.94
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		245,215.82
减：现金的期初余额		631,257.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-386,041.35

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	245,215.82	631,257.17
其中：库存现金	40,434.74	264,862.95

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	204,781.08	366,394.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	245,215.82	631,257.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
（四十二）所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,947,012.37	借款抵押
无形资产	1,279,612.52	借款抵押
合计	4,226,624.89	

（四十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

与资产相关的政府补助

项目	补助种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
铜梁购地补贴	与资产相关	10,537.68	其他收益	10,537.68
合计	--	10,537.68	--	10,537.68

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
重庆融通农业科技有 限公司	重庆铜梁	重庆铜梁	建筑业	100.00		100.00	非同一控制下 企业合并取得

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六（二）、六（三）、六（五）之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的

且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的58.72%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币10,416,296.54元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东情况

自然人股东	与公司关系	持股比例(%)	表决权比例(%)
肖军	实际控制人	55.5567	55.5567

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、（一）之说明。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢华	股东、董事
李桂林	股东、董事、高管
唐书伟	股东直系亲属

(四) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

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
唐书伟	970,000.00	2019/7/10	2025/7/9	否
肖军	446,296.54	2020/4/28	2023/4/5	否
肖军、唐书伟、谢华、李桂林	5,700,000.00	2019/11/22	2023/9/14	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
肖军	110,000.00	2022-03-01	2022-6-30	无息借款

[注]：本期新增110,000.00，本期已全部归还，期末无余额。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	315,000.00	289,500.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	肖军		828,376.26

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
环保设备	1,790,483.05	1,374,888.50

十三、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	5,450,526.98
1-2年	1,200,237.89
2-3年	1,276,961.38
3-4年	764,955.60
4-5年	1,707,505.27
5年以上	849,874.50
<u>合计</u>	<u>11,250,061.62</u>
减：坏账准备	3,097,644.22
<u>账面价值</u>	<u>8,152,417.40</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	775,000.00	6.89	775,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,475,061.62	93.11	2,322,644.22	22.17	8,152,417.40
<u>合计</u>	<u>11,250,061.62</u>	<u>100.00</u>	<u>3,097,644.22</u>	<u>27.53</u>	<u>8,152,417.40</u>

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	200,000.00	1.65	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,916,537.59	98.35	2,767,746.40	23.23	9,148,791.19
合计	12,116,537.59	100.00	2,967,746.40	24.49	9,148,791.19

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
苏州新净源环保设备工程有限公司	355,000.00	355,000.00	100.00	款项很可能无法收回
南充雅鼎环保	220,000.00	220,000.00	100.00	款项很可能无法收回
青海洁神装备制造集团有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	款项很可能无法收回
合计	775,000.00	775,000.00	100.00	—

按组合计提坏账准备：

（1）账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,450,526.98		
1-2年	1,200,237.89	120,023.79	10.00
2-3年	1,276,961.38	383,088.41	30.00
3-4年	764,955.60	382,477.80	50.00
4-5年	1,707,505.27	1,366,004.22	80.00
5年以上	71,050.00	71,050.00	100.00
合计	10,471,237.12	2,322,644.22	22.18

（2）其他组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	3,824.50		
合计	3,824.50		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	200,000.00	71,000.00			775,000.00
按组合计提坏账准备	2,767,746.40	58,897.82			2,322,644.22
				其他变动	
				504,000.00	
				-504,000.00	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	2,967,746.40	129,897.82			3,097,644.22

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市环卫集团有限公司	2,634,105.55	23.41	358,434.50
光大环保技术装备(常州)有限公司	1,234,230.00	10.97	409,500.00
浙江锦润机电成套设备有限公司	1,194,781.65	10.62	
重庆晨象环保科技发展有限公司	939,793.47	8.35	253,547.96
长春高能时代环境技术有限公司	601,564.00	5.35	278,554.85
合计	6,604,474.67	58.70	1,300,037.31

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,294,694.73	2,101,296.50
合计	2,294,694.73	2,101,296.50

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	786,868.72
1-2年	761,670.02
2-3年	938,884.93
3-4年	1,934.18
4-5年	29,356.88
5年以上	3,000.00
合计	2,521,714.73
减：坏账准备	227,020.00
账面价值	2,294,694.73

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	1,278,524.07	1,381,422.57

押金保证金	510,211.72	657,881.79
员工备用金	435,005.75	225,457.59
其他往来款项	297,973.19	47,940.05
合计	<u>2,521,714.73</u>	<u>2,312,702.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	211,405.50			211,405.50
2022年1月1日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	15,614.50			15,614.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	227,020.00			227,020.00

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	211,405.50	15,614.50				227,020.00
合计	<u>211,405.50</u>	<u>15,614.50</u>				<u>227,020.00</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
武汉中益瀚成环保科技有限公司	拆借款	700,000.00	2-3年	27.76	210,000.00
北京高能时代环境技术股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内、1-2年	7.93	
肖明江	员工备用金	167,000.00	1年以内、1-2年	6.62	
北京国电工程招标有限公司	往来款	108,938.00	1年以内	4.32	
肖军	项目备用金	90,800.67	1年以内	3.60	
合计		<u>1,266,738.67</u>		<u>50.23</u>	<u>210,000.00</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	1,560,273.76	3,439,726.24	5,000,000.00	1,560,273.76	3,439,726.24
合计	5,000,000.00	1,560,273.76	3,439,726.24	5,000,000.00	1,560,273.76	3,439,726.24

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆融通农业科技 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		1,560,273.76
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		1,560,273.76

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,790,483.05	1,374,888.50	1,610,968.13	1,028,549.55
其他业务	90,531.33	71,505.13	112,577.36	75,669.39
合计	1,881,014.38	1,446,393.63	1,723,545.49	1,104,218.94

十四、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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)	10,537.68	
(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241.85	
非经常性损益合计	10,295.83	
减: 所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	10,295.83	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	10,295.83	
归属于少数股东的非经常性损益		

(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	——	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	——	-0.19	-0.19

注：2022年1-6月公司持续亏损，截止2022年6月30日，公司未经审计的净资产为负数，本次未披露加权平均净资产收益率。

重庆融通绿源环保股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室