



川净股份

NEEQ : 838854

四川川净洁净技术股份有限公司



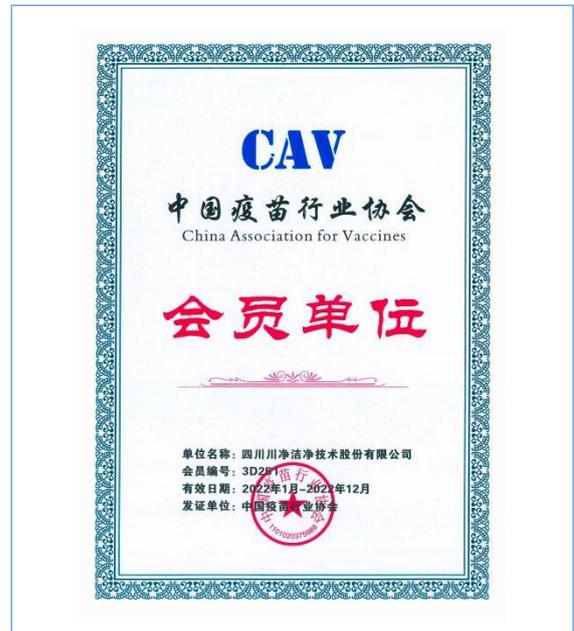
半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



川净股份被金堂县工商联（总商会）授予副主席单位。



川净股份被中国疫苗行业协会认定为国内洁净领域具有高知名度企业，相关产品在 2021 年全国市场占有率为 11.5%。全国销量并列前茅。

# 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 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	79

## 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。

公司负责人崔静涛、主管会计工作负责人单淑芳及会计机构负责人（会计主管人员）李苏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
行业管理体制不健全的风险	洁净行业属于新兴行业，尚缺乏专门的行业主管部门和行业管理体制及缺乏统一的行业国家标准和行业标准，近年来国家加大对医疗、健康、制药等下游行业的监管和提高下游行业生产环境标准，增加洁净行业企业的技术风险、产品更新换代风险。
公司治理风险	公司制订了治理规则，规范了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但规范时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需在公司运营过程中不断完善。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为崔静涛，直接和间接持有公司 85.598% 的股份，对股东大会具有绝对控制权；同时崔静涛担任公司董事长。
应收账款余额较大的风险	随着公司业务规模的扩大，应收账款余额保持在较高水平，影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 83,333,505.95 元，其中 1 年以内金为 35,160,444.34 元，1-2 年金额为 45,608,861.80 元，1 年以上金额占比较大。若公司对这些客户的应收账款催收不力或下游客户财务状况出现恶化，公司将面临一定的坏账风险。
产品更新换代和技术升级风险	洁净行业作为新兴行业，技术更新和升级较快，如果公司不及时对产品更新换代并对洁净技术进行升级，可能存在公司产品被淘汰的风险；同时洁净行业的技术标准和行业规范主要以下

	游需求行业为参考标准，如果下游需求行业的技术标准和行业规范发生变化，将导致洁净行业的洁净产品和技术发生较大的变化。
存货余额大的风险	存货余额较大会占用公司较多的营运资金，加大资金成本，降低了公司运营效率，进而影响公司的盈利能力，也会使公司面临经营性现金流不足等问题。
下游需求下降风险	目前国内经济环境并不十分稳定，固定资产投资放缓，可能出现经济下滑风险，假如下游行业的产能压缩和投资缩减，这将在短期内抑制洁净室行业产品和服务的市场容量增长，同时，下游客户经营情况的恶化可能向上游企业传导，从而挤压洁净室行业内企业的利润空间。
客户集中且主要客户为公司关联方的风险	因公司的产品主要以模块化洁净室系统产品及洁净室墙板产品的销售为主，具备单笔价值高的特性；且产品定位主要以洁净室系统的高端客户为主；同时目前我国洁净技术主要应用于对药品安全生产管控比较严格的行业；这导致公司主要客户集中于有洁净室高端产品需求的大中型制药企业或洁净室整体施工企业。公司关联方四川科特空调净化有限责任公司（以下简称“四川科特”）在 2021 年及 2022 年上半年均为公司的最大客户，四川科特具有相应产品安装及施工资质，为公司下游客户，公司将部件类产品销售给四川科特所形成的关联交易已按相关规定及《公司章程》约定履行决策程序，且依据市场公允价值定价，相应关联交易具有必要性及公允性。公司未来将持续扩大客户基础，提升客户分散度。若公司未来客户拓展不及预期，公司将持续存在客户过于集中且关联交易频繁的风险。
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
川净股份、公司、本公司	指	四川川净洁净技术股份有限公司
中特合伙	指	成都中特净化投资管理中心（有限合伙）
《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》
公司章程	指	四川川净洁净技术股份有限公司章程
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
中银证券、主办券商（报告期内）	指	中银国际证券股份有限公司
国泰君安（报告披露日）	指	国泰君安证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川川净洁净技术股份有限公司
英文名称及缩写	SICHUAN CHUANGJING PURIFICATION TECHNOLOGY INCORPORATED COMPANY CCN. Co. Ltd
证券简称	川净股份
证券代码	838854
法定代表人	崔静涛

### 二、 联系方式

董事会秘书	隆威
联系地址	成都市金堂县赵镇四川金堂工业园区
电话	028-86511210
传真	028-86610456
电子邮箱	13980814212@126.com
公司网址	<a href="http://www.cjcoltd.com/">http://www.cjcoltd.com/</a>
办公地址	成都市金堂县赵镇四川金堂工业园区
邮政编码	610400
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2008年9月11日
挂牌时间	2016年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造
主要业务	产品的制造与销售
主要产品与服务项目	洁净室集成系列产品的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为崔静涛
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为崔静涛，一致行动人为中特合伙

### 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	91510121678395296Q	否
注册地址	四川省成都市金堂县赵镇工业园区金川路 799 号	否
注册资本（元）	50,000,000	

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

## 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	54,705,445.76	20,538,058.87	166.36%
毛利率%	19.15%	22.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,062,530.74	-1,070,523.89	479.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,845,397.33	-1,140,553.56	309.59%
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）	4.76%	-1.46%	-
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）	4.51%	-1.54%	-
基本每股收益	0.08	-0.02	479.49%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,966,842.12	138,297,370.73	9.88%
负债总计	64,599,673.06	54,992,732.41	17.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,367,169.06	83,304,638.32	4.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.67	4.88%
资产负债率%（母公司）	42.51%	39.76%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	1.87	1.92	-
利息保障倍数	8.81	7.97	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,926,661.46	1,328,627.12	-546.07%
应收账款周转率	0.69	0.78	-
存货周转率	3.41	0.43	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.88%	5.33%	-
营业收入增长率%	166.36%	126.72%	-
净利润增长率%	479.49%	-6.70%	-

#### （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

本公司是洁净室成套设备集成生产供应商，是集研发、生产、销售、服务为一体的高新技术企业，拥有 20 多年高标准生物洁净室研发、设计的技术团队，是云南白药、人福医药、科兴生物等知名药企持续多年的合作供应商。公司以智能化、模块化技术为基础，数十项核心专利技术为支撑，将洁净工程转化为模块化洁净产品与设备，从而引领了空气洁净净化行业跨越式发展。公司主要业务分为两个战略业务单元，根据每个业务单元的产品和服务对象不同，公司持续采取“直销”的商业模式。

报告期内公司继续采用“专业化利润模式”和“客户解决方案模式”的盈利模式，以产品销售收入为盈利来源，通过洁净产品与设备的研发、生产、销售获得收益；同时根据客户的需要和公司洁净产品的差异化特点，对产品进行改造升级或更新换代以及售后服务而获得持续性收入。2019 年开始，公司产品开始在生物疫苗、生物实验室等生物安全控制方面的应用上取得了一定成效。2020 年全球遭遇的新冠疫情，加快了对生物安全防控产品的急切需求，这也给公司市场开拓带来了新的契机。2021 年以来公司销售业绩实现了较大突破，该增长势头持续到了 2022 年。

报告期内和报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变更。

##### 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	8,618,778.05	5.67%	2,047,644.37	1.48%	320.91%
应收票据	2,892,000.00	1.90%	10,085,680.00	7.29%	-71.33%
应收账款	81,137,215.44	53.39%	74,137,978.24	53.61%	9.44%
存货	17,275,150.32	11.37%	8,315,465.53	6.01%	107.75%
其他权益工具投资	0.00	-	2,700,000.00	1.95%	-100.00%
固定资产	26,389,175.95	17.37%	25,269,561.97	18.27%	4.43%

无形资产	6,319,733.81	4.16%	6,399,200.25	4.63%	-1.24%
短期借款	32,800,000.00	21.58%	20,636,736.11	14.92%	58.94%

#### 项目重大变动原因:

货币资金: 期末货币资金较上年期末增加 320.91%, 主要原因系短期借款增加;

应收票据: 期末应收票据较上年期末下降 71.33%, 主要原因系本期按准则规定已背书未到期的票据不能终止确认资产减少;

应收账款: 期末应收账款较上年期末增加 9.44%, 主要原因系公司未收到四川科特部分应收账款, 四川科特因暂时未收到甲方工程款, 故暂时未支付我公司货款, 截至 2022 年 8 月 28 日四川科特已支付部分货款, 剩余未支付的货款预计将在 2022 年 12 月 30 日前支付完毕;

存货: 期末存货较上年期末增加 107.75%, 主要原因系原材料库存增加, 为 2022 年下半年的产品提供保障;

其他权益工具投资: 期末下降 100.00%, 主要原因系将长期股权投资转让;

短期借款: 期末短期借款较上年期末增加 58.94%, 主要原因系公司因应收账款增加, 需要资金采购材料备货, 增加银行贷款。

## 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	54,705,445.76		20,538,058.87		166.36%
营业成本	44,228,011.87	80.85%	15,837,371.46	77.11%	179.26%
毛利率	0.1915		0.2289		-16.32%
税金及附加	801,096.20	1.46%	320,825.51	1.56%	149.70%
销售费用	75,129.03	0.14%	838,115.32	4.08%	-91.04%
管理费用	3,748,455.36	6.85%	3,500,219.23	17.04%	7.09%
研发费用	1,142,359.04	2.09%	1,320,643.93	6.43%	-13.50%
财务费用	551,542.24	1.01%	415,337.32	2.02%	32.79%
其他收益	190,688.88	0.35%	85,966.32	0.42%	121.82%
信用减值损失	210,760.57	0.39%	455,575.84	2.22%	-53.74%
营业利润	4,560,301.47	8.34%	-1,152,911.74	-5.61%	495.55%
营业外收入	130,794.31	0.24%	88,086.82	0.43%	48.48%
营业外支出	24,200.00	0.04%	5,698.97	0.03%	324.64%
净利润	4,062,530.74	7.43%	-1,070,523.89	-5.21%	479.49%
经营活动产生的现金流量净额	-5,926,661.46	-	1,328,627.12	-	-546.07%
投资活动产生的现金流量净额	-519,056.10	-	-3,607,434.78	-	85.61%
筹资活动产生的现金流量净额	11,565,911.85	-	12,524,113.89	-	-7.65%

#### 项目重大变动原因:

营业收入：本期营业收入较上年同期增长 166.36%，因为本年承接的销售订单较去年上升，因此我公司营业收入增长；

营业成本：本期营业成本较上年同期增长 179.26%，因营业收入上升营业成本相应也上升；

税金及附加：本期税金及附加较上年同期增长 149.70%，系本期缴纳增值税增长；

销售费用：本期销售费用较上年同期下降 91.04%，因本期运费归集到主营业务成本科目；

财务费用：本期财务费用较上年同期增长 32.79%，本期银行贷款利息支出增加；

信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期下降 53.74%，该科目核算应收账款计提坏账准备，本年计提坏账准备金额较去年下降；

营业外收入：本期营业外收入较上年同期增长 48.48%，主要原因系违约金、赔款收入增加；

营业外支出：本期营业外支出较上年同期增长 324.64%，主要系本期罚款支付增加；

净利润：本期净利润较上年同期增加 479.49%，主要原因系收入增长 166.36%，期间费用增长比例与收入不一致，故本期净利润增加。

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 546.07%，主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金较大于去年同期增加 90%，为销售商品购买原材料；

投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 85.61%，主要原因系处置长期资产收回的现金减去购建固定资产支付现金的净额增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	172,521.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,930.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>255,451.07</b>
所得税影响数	38,317.66
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>217,133.41</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

## （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

善举创造希望，爱心传承美德。四川川净洁净技术股份有限公司在成都市金堂县政协委员、公司财务总监单淑芳倡导下，于2022年1月组织开展了《送助学温暖，展川净责任》的捐资助学活动，通过多方考察，最终确定了1名符合条件的少女，并经公司领导一致决定捐赠其成长中所需学杂费，按1000元/月标准，直到大学毕业。被资助学生陈玲萱成都市金堂县金龙镇“精准扶贫结对帮扶对象”，有关资料如下：

陈玲萱是成都市金堂县金龙镇“精准扶贫结对帮扶对象”，从小身世可怜，母亲在姐妹俩年幼时就离开了家，2015年父亲陈长青因病去世，自此姐妹俩便开始跟随爷爷奶奶一起生活。2020年8月奶奶邱安琼查出肺癌，祸不单行，同年十二月爷爷陈开志因病去世，高昂的手术、治疗费用让本就贫寒的家庭雪上加霜，俩姐妹面临着辍学的困境。了解到困境之后，单淑芳明确资助陈玲萱完成大学学业，此善举大大减轻了其生活负担，帮助她走出困境，得以继续完成学业。

公司高度关注、高度重视、高度支持政府的脱贫工作，并决议积极参与，爱心并举，愿意为贫困群众尤其是贫困学生排忧解难，贡献力量帮助贫困学生顺利完成学业，展现新时代企业担当。

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业保障员工合法权益等方面积极承担相应社会责任。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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	50,000,000.00	41,259,358.87
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	2,700,000.00	2,700,000.00
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

自菲尼克斯控制系统有限公司成立公司实缴出资后，菲尼克斯控制系统有限公司一直未开展实际经营。此次股权转让有利于公司回笼流动资金，不会对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

(五) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2022-025	菲尼克斯控制系统有限公司 9% 股权	2,700,000.00 元	是	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司持有菲尼克斯控制系统有限公司 9% 股权，自菲尼克斯控制系统有限公司成立以来，并未实际开展经营业务。此次股权转让有利于公司回笼流动资金，不会对公司业务连续情、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2020 年 7 月 6 日公告	公司	其他承诺（资金占用、关联交易、对外担保、信息披露义务）	2020 年 5 月 6 日	2040 年 12 月 31 日	正在履行中
2020 年 7 月 6 日公告	实际控制人或控股股东	其他承诺（资金占用、关联交易、对外担保、信息披露义务）	2020 年 5 月 6 日	2040 年 12 月 31 日	正在履行中
2020 年 7 月 6 日公告	董监高	其他承诺（资金占用、关联交易、对外担	2020 年 5 月 6 日	2040 年 12 月 31 日	正在履行中

		保、信息披露义务)			
--	--	-----------	--	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

公司无超期未履行完毕承诺。

**(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
金堂国用(2014)第3636号	土地	抵押	1,167,852.00	0.77%	抵押贷款
金房权证监证字第0347663号	房产	抵押	675,033.00	0.44%	抵押贷款
金房权证监证字第0347664号	房产	抵押	793,943.00	0.52%	抵押贷款
金堂国用(2016)第3585号	土地	抵押	2,683,532.00	1.77%	抵押贷款
金房权证监证字第0430911号	房产	抵押	4,026,954.00	2.65%	抵押贷款
金房权证监证字第0430912号	房产	抵押	3,142,363.00	2.07%	抵押贷款
金房权证监证字第0430913号	房产	抵押	2,399,505.00	1.58%	抵押贷款
金房权证监证字第0430914号	房产	抵押	103,753.00	0.07%	抵押贷款
金房权证监证字第0430915号	房产	抵押	33,354.00	0.02%	抵押贷款
金房权证监证字第0430916号	房产	抵押	642,563.00	0.42%	抵押贷款
汇票保证金	货币资金	其他(保证)	1,862,964.46	1.23%	票据保证金
<b>总计</b>	-	-	17,531,816.46	11.54%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

上述资产抵押系因为公司贷款提供担保产生,有利于公司实现融资,公司信用良好,未出现违约情况,虽然公司部分无形资产、固定资产的出售受到限制,但上述资产仍然正常使用,对日常经营生产活动并无影响。

**(八) 调查处罚事项**

公司、公司实际控制人崔静涛及公司董事会秘书隆威于2022年8月4日收到《关于给予四川川净洁净技术股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》,涉嫌违法违规事项如下:川净股份发生关联交易的金额超出年初预计部分未及时履行审议程序及信息披露义务。具体详情见公司公告《关于四川川

净洁净技术股份有限公司收到全国股转公司纪律处分决定书的公告》。公司于 2022 年 8 月 8 日公告。  
(公告编号：2022-039)。

## 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	12,666,666	25.33%		12,666,666	25.33%
	其中：控股股东、实际控制人	10,249,000	20.50%		10,249,000	20.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,333,334	74.67%		37,333,334	74.67%
	其中：控股股东、实际控制人	30,750,000	61.50%		30,750,000	61.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,000.00	-	0.00	50,000,000.00	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	崔静涛	40,999,000		40,999,000	81.998%	30,750,000	10,249,000		
2	崔怡丹	7,000,000		7,000,000	14%	5,250,000	1,750,000		
3	成都中特净化投资管理	2,000,000		2,000,000	4.00%	1,333,334	666,666		

	中心 (有 限合 伙)								
4	王丽	1,000		1,000	0.002%	0	1,000		
	<b>合计</b>	50,000,000	-	50,000,000	100%	37,333,334	12,666,666	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：控股股东、实际控制人崔静涛与股东崔怡丹系叔侄关系；成都中特净化投资管理中心（有限合伙）为控股股东、实际控制人崔静涛及其子崔耕卓投资成立的有限合伙企业，崔静涛为成都中特净化投资管理中心（有限合伙）的实际控制人；除此之外，股东之间不存在其他关联关系。</p>									

## 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
崔静涛	董事长	男	1967年10月	2019年7月26日	2022年7月25日
崔耕卓	董事、总经理	男	1993年12月	2019年7月26日	2022年7月25日
单淑芳	董事、财务总监	女	1968年12月	2019年7月26日	2022年7月25日
隆威	董事、董事会秘书	男	1986年5月	2019年7月26日	2022年7月25日
王敦刚	董事、副总经理	男	1978年7月	2019年7月26日	2022年7月25日
蒋先勇	监事会主席	男	1959年12月	2019年7月26日	2022年7月25日
李峰	监事	男	1987年9月	2019年7月26日	2022年7月25日
李飞	生产副总经理	男	1984年4月	2019年7月26日	2022年7月25日
杨林	监事	男	1987年9月	2019年7月26日	2022年7月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、董事崔静涛与公司董事、总经理崔耕卓系父子关系。除前述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	5
生产人员	130	134
销售人员	1	1

技术人员	10	8
财务人员	4	4
员工总计	150	152

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	8,618,778.05	2,047,644.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	2,892,000	10,085,680.00
应收账款	五（三）	81,137,215.44	74,137,978.24
应收款项融资			
预付款项	五（四）	8,884,249.73	8,675,147.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	79,894.94	71,090.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	17,275,150.32	8,315,465.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	15,698.18	159,874.74
<b>流动资产合计</b>		<b>118,902,986.66</b>	<b>103,492,880.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（八）	0.00	2,700,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	26,389,175.95	25,269,561.97
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	6,319,733.81	6,399,200.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	354,945.70	435,727.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		33,063,855.46	34,804,490.06
<b>资产总计</b>		151,966,842.12	138,297,370.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	32,800,000.00	20,636,736.11
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	五（十三）	6,200,321.40	1,145,297.30
应付账款	五（十四）	14,078,268.17	12,400,065.91
预收款项		0.00	0.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	211,920.00	713,909.00
应交税费	五（十六）	6,618,315.55	8,275,518.15
其他应付款	五（十七）	831,514.16	610,756.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十八）	2,892,000.00	10,085,680.00
<b>流动负债合计</b>		63,632,339.28	53,867,962.97
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十九）	967,333.78	1,124,769.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		967,333.78	1,124,769.44
<b>负债合计</b>		64,599,673.06	54,992,732.41
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	3,412,712.87	3,412,712.87
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	五（二十二）	33,954,456.19	29,891,925.45
归属于母公司所有者权益合计		87,367,169.06	83,304,638.32
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		87,367,169.06	83,304,638.32
<b>负债和所有者权益总计</b>		151,966,842.12	138,297,370.73

法定代表人：崔静涛

主管会计工作负责人：单淑芳

会计机构负责人：李苏

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		54,705,445.76	20,538,058.87
其中：营业收入	五（二十三）	54,705,445.76	20,538,058.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,546,593.74	22,232,512.77
其中：营业成本	五（二十三）	44,228,011.87	15,837,371.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	801,096.20	320,825.51
销售费用	五（二十五）	75,129.03	838,115.32
管理费用	五（二十六）	3,748,455.36	3,500,219.23
研发费用	五（二十七）	1,142,359.04	1,320,643.93
财务费用	五（二十八）	551,542.24	415,337.32
其中：利息费用		597,352.04	422,123.61
利息收入		-49,199.44	-15,939.60
加：其他收益	五（二十九）	190,688.88	85,966.32
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	210,760.57	455,575.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,560,301.47	-1,152,911.74
加：营业外收入	五（三十一）	130,794.31	88,086.82
减：营业外支出	五（三十二）	24,200.00	5,698.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,666,895.78	-1,070,523.89
减：所得税费用	五（三十三）	604,365.04	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,062,530.74	-1,070,523.89
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.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）		4,062,530.74	-1,070,523.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：崔静涛

主管会计工作负责人：单淑芳

会计机构负责人：李苏

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,236,369.25	32,107,542.67
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		247.66	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	885,915.74	185,268.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,122,532.65</b>	<b>32,292,810.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,093,022.37	23,235,691.38
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		6,187,891.25	3,890,825.03
支付的各项税费		3,488,913.21	1,436,001.70
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	4,279,367.28	2,401,665.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,049,194.11	30,964,183.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,926,661.46	1,328,627.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,700,000.00	5,980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,700,000.00	5,980.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,219,056.10	913,414.78
投资支付的现金			2,700,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,219,056.10	3,613,414.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-519,056.10	-3,607,434.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,800,000.00	18,010,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		32,800,000.00	18,010,000.00
偿还债务支付的现金		20,638,022.22	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		596,065.93	485,886.11
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,234,088.15	5,485,886.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,565,911.85	12,524,113.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,120,194.29	10,245,306.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,635,619.30	5,172,777.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,755,813.59	15,418,083.96

法定代表人：崔静涛

主管会计工作负责人：单淑芳

会计机构负责人：李苏

### 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

# 四川川净洁净技术股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年半年度

### 一、公司基本情况

四川川净洁净技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2008 年 9 月 11 日经成都市工商行政管理局批准,由崔静涛、谢建勇发起设立,于 2008 年 9 月 11 日在成都市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 510000000075206 的《企业法人营业执照》。企业于 2016 年 3 月 24 日三证合一,取得注册号为 91510121678395296Q 的《企业法人营业执照》。公司注册地:成都市金堂县赵镇四川金堂工业园区。法定代表人:崔静涛。公司现有注册资本为人民币 5,000.00 万元,总股本为 5,000.00 万股,每股面值人民币 1 元。公司股票于 2016 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2008 年 8 月 25 日,公司登记成立,成立时注册资本为人民币 2,000.00 万元。首期出资 524.00 万元。由崔静涛出资 104.00 万元,出资比例为 19.85%;谢建勇出资 420.00 万元,出资比例为 80.15%,全部为货币出资。首期出资经四川万邦会计师事务所出具《验资报告》川万邦验字(2008)第 8-28 号验证。

2008 年 9 月 25 日,经本公司股东会决议通过,崔静涛第二期出资 286.00 万元,全部为货币出资,出资后注册资本不变,实收资本由 524.00 万元增加至 810.00 万元。出资后各股东出资情况为:崔静涛出资 390.00 万元,出资比例为 48.15%,谢建勇出资 420.00 万元,出资比例为 51.85%;本次出资经四川万邦会计师事务所出具《验资报告》川万邦验字(2008)第 10-02 号验证。

2009 年 4 月 22 日,经本公司股东会决议通过,崔静涛第三期出资 520.00 万元,全部为货币出资,出资后注册资本不变,实收资本由人民币 810.00 万元增加至 1,330.00 万元。出资后各股东出资情况为:崔静涛出资 910.00 万元,出资比例为 68.42%,谢建勇出资 420.00 万元,出资比例为 31.58%;本次出资经四川万邦会计师事务所出具《验资报告》川万邦验字(2009)第 4-37 号验证。

2009 年 7 月 13 日,经本公司股东会决议通过,全体股东第四期出资 400.00 万元,全部为货币出资,其中,崔静涛出资 120.00 万元,谢建勇出资 280.00 万元。出资后注册资本不变,实收资本由人民币 1,330.00 万元增加至 1,730.00 万元。出资后各股东出资情况为:崔静涛出资 1,030.00 万元,出资比例为 59.54%,谢建勇出资 700.00 万元,出资比例为 40.46%;本次出资经四川万邦会计师事务所出具《验资报告》川万邦验字(2009)第 7-17 号验证。

2009 年 8 月 17 日,经本公司股东会决议通过,崔静涛第五期出资 270.00 万元,全部为货币出资,出资后注册资本不变,实收资本由人民币 1,730.00 万元增加至 2,000.00 万元。出资后各股东出资情况为:崔静涛出资 1,300.00 万元,出资比例为 65%,谢建勇出资 700.00 万元,出资比例为 35%;本次出资经四川万邦会计师事务所出具《验资报告》川万邦验字(2009)第 8-12 号验证。

2010 年 3 月 14 日,经本公司股东会决议通过,本公司股东谢建勇将其持有全部股权转让给崔晓。转让的股权双方协议作价 700.00 万元。转让后各股东出资情况为:崔静涛出资 1,300.00 万元,出资比例为 65%;崔晓出资 700.00 万元,出资比例为 35%。

2011 年 9 月 20 日,经本公司股东会决议通过,同意增加注册资本 1,000.00 万元。由崔静涛以货币出资 1,000.00 万元。增资后注册资本和实收资本由 2,000.00 万元增加至 3,000.00

万元。增资后各股东出资情况为：崔静涛出资 2,300.00 万元，出资比例为 76.67%，崔晓货币出资 700.00 万元，出资比例为 23.33%；本次出资经四川万邦会计师事务所出具《验资报告》川万邦验字(2011)第 9-27 号验证。

2012 年 2 月 20 日，经本公司股东会决议通过，同意增加注册资本 1,800.00 万元。由崔静涛以货币出资 1,800.00 万元。增资后注册资本和实收资本由 3,000.00 万元增加至 4,800.00 万元。增资后各股东出资情况为：崔静涛出资 4,100.00 万元，出资比例为 85.42%，崔晓货币出资 700.00 万元，占注册资本 14.58%；本次出资经成都九合会计师事务所《验资报告》成九合验字【2012】第 004 号验证。

2015 年 12 月 28 日，经本公司股东会决议通过，同意增加注册资本 200.00 万元。由成都中特净化投资管理中心(有限合伙)以货币出资 200.00 万元。增资后注册资本和实收资本由 4,800.00 万元增加至 5,000.00 万元。增资后各股东出资情况为：崔静涛出资 4,100.00 万元，出资比例为 82%，崔晓货币出资 700.00 万元，出资比例为 14%，成都中特净化投资管理中心(有限合伙)出资 200.00 万元，出资比例为 4%；本次出资经成都九合会计师事务所《验资报告》成九合验字【2016】第 001 号验证。

2017 年，崔怡丹继承崔晓 14% 的公司股权后，公司的股权结构明细如下：

单位：万元

股东名称	股本	股权比例 (%)
崔静涛	4,100.00	82.00
崔怡丹	700.00	14.00
成都中特净化投资管理中心(有限合伙)	200.00	4.00
合计	5,000.00	100.00

2018 年，黄海英通过股转系统购买 0.10 万元股本，2021 年 1 月，黄海英将 0.10 万股份转给王丽。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股权结构明细如下：

股东名称	股本	股权比例 (%)
崔静涛	4,099.90	81.9980
崔怡丹	700.00	14.0000
成都中特净化投资管理中心(有限合伙)	200.00	4.0000
王丽	0.10	0.0020
合计	5,000.00	100.00

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设市场营销部、生产管理部、产品研发中心、财务结算中心等主要职能部门。

本公司属设备制造行业。经营范围为：制冷、空调设备制造；电子工业专用设备制造；工业自动控制系统装置制造；环境检测专用仪器仪表制造；金属结构制造；空气净化器、家电用品的研发与销售；空调净化工程及设备的设计、制造、安装，集成模块化工程技术咨询、设计、制造、安装；消毒和灭菌设备及器具安装；商品批发与零售；货物进出口、技术进出口及进出口贸易；道路普通货运，国内货物运输代理，仓储服务（除危险品），装卸服务。（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为工程模块化洁净室系统产品及

洁净净化设备。

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 8 月 26 日经公司第五届董事会第二十九次会议批准对外报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的确认和计量、固定资产的确认和计量、无形资产的确认和计量、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十五)、附注三(十八)、附注三(二十三)等相关说明。

### **(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**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### **(三) 营业周期**

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

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十四)“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确

认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

#### (七) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

###### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流

量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金

融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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  
该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则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，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新

金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

#### 5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本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工具,本公司按照一般方法计量损失准备,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。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## (八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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；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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (九) 应收票据减值

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## (十) 应收账款减值

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

关联方组合	应收本公司关联方款项
<b>账龄组合预期信用损失率对照表:</b>	
账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	30.00
4—5年	50.00
5年以上	100.00

### (十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司关联方款项

### 账龄组合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1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	30.00
4—5年	50.00
5年以上	100.00

### (十二) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,

以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;

(2)需要经过加工的材料存货,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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### **(十三) 合同资产**

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(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。

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。

2. 合同资产的减值

在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

### **(十四) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投

资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.8
机器设备	年限平均法	3-10	4	9.6-32

运输工具	年限平均法	4	4	24.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	4	19.2-32

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

## (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十七) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款

发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
专利权	预计受益期限	10-20
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十) 合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

## **(二十一) 职工薪酬**

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

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

### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### **设定提存计划**

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

### **3. 辞退福利的会计处理方法**

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### **4. 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十二) 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

无需安装的产品设备在企业已发货后且客户签收后确认收入；需要安装调试的产品设备在

完成安装调试且经客户验收完成之后确认收入。

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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。

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。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。

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

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

## (二十六) 租赁

1. 租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

### 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(七)“金融工具”进行会计处理。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。

### (二十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	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	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二) 税收优惠及批文

公司于2020年12月31日取得新的高新技术企业证书(证书号：GR202051002714)，根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)，公司2021年度执行高新技术企业所得税优惠，优惠税率为15%。

#### 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2022年1月1日，期末系指2022年6月30日；本期系指2022年1月1日-6月30日，上年系指2021年1月1日-6月30日。金额单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

###### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	94,163.86	17,691.87
银行存款	6,661,649.73	1,615,769.43
其他货币资金	1,862,964.46	414,183.07
合计	8,618,778.05	2,047,644.37
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末其他货币资金中，银行承兑汇票保证金余额为1,862,964.46元，为使用受限的货币资金。

##### (二) 应收票据

###### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,892,000.00	10,085,680.00
商业承兑汇票	-	-
账面余额小计	2,892,000.00	10,085,680.00
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	2,892,000.00	10,085,680.00

2. 期末公司已背书或者贴现且在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	期初终止确认金额
银行承兑汇票	2,892,000.00	10,085,680.00
商业承兑汇票	-	-
小 计	2,892,000.00	10,085,680.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	35,160,444.34
1-2 年	45,608,861.80
2-3 年	950.00
3-4 年	402,720.40
4-5 年	364,565.72
5 年以上	1,795,963.69
账面余额小计	83,333,505.95
减：坏账准备	2,196,290.51
账面价值合计	81,137,215.44

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,680,000.00	2.02	1,680,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	81,653,505.95	97.98	516,290.51	0.63	81,137,215.44

合计	83,333,505.95	100.00	2,196,290.51	1.63	81,137,215.44
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,680,000.00	2.21	1,680,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	74,443,950.73	97.79	305,972.49	0.41	74,137,978.24
合计	76,123,950.73	100.00	1,985,972.49	2.61	74,137,978.24

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
山东博山制药有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00	无法取得联系，预计可收回性小

#### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,824,956.56	516,290.51	27.27
关联方组合	78,828,549.39	-	-
小计	81,653,505.95	516,290.51	27.27

#### 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,940,756.75	97,037.84	5.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	950.00	190.00	20.00
3-4年	402,720.40	120,816.12	30.00
4-5年	364,565.72	182,282.86	50.00
5年以上	115,963.69	115,963.69	100.00
小计	2,824,956.56	516,290.51	18.27

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转	转销或核销	其他	

			回			
按单项计提坏账准备	1,680,000.00	-	-	-	-	1,680,000.00
按组合计提坏账准备	305,972.49	210,318.02	-	-	-	516,290.51
小计	1,985,972.49	210,318.02	-	-	-	2,196,290.51

#### 5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川科特空调净化有限责任公司	33,219,687.59	1 年以内	39.86	-
四川科特空调净化有限责任公司	45,608,861.80	1-2 年	54.73	-
健帆生物科技集团股份有限公司	1,937,756.75	1 年以内	2.33	96,887.84
山东博山制药有限公司	1,680,000.00	5 年以上	2.02	1,680,000.00
云南白药集团股份有限公司	365,075.72	3-4 年	0.44	181,740.86
吉林正业生物制品股份有限公司	283,947.00	3-4 年	0.34	85,184.10
小计	83,095,328.86		99.72	2,043,812.80

#### (四) 预付款项

##### 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,520,582.44	50.88	8,454,191.40	97.45
1-2年	4,363,667.29	49.12	149,814.54	1.73
2-3年	-		11,329.40	0.13
3年以上	-		59,812.00	0.69
合计	8,884,249.73	100	8,675,147.34	100.00

##### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
南京天加贸易有限公司	2,191,100.00	1年以内	24.66	未到结算时间

上海旺角机电有限公司	1,390,000.00	1年以内	15.65	未到结算时间
博纳环境设备(太仓)有限公司	958,815.50	1年以内	10.79	未到结算时间
维克(天津)有限公司	660,000.00	1-2年	7.43	未到结算时间
可耐福新型建筑材料(重庆)有限公司	585,979.66	1年以内	6.60	未到结算时间
小 计	5,785,895.16		65.13	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (五) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	84,142.04	4,247.10	79,894.94	74,895.00	3,804.55	71,090.45
合 计	84,142.04	4,247.10	79,894.94	74,895.00	3,804.55	71,090.45

### 2. 其他应收款

#### (1)按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	81,742.04
1-2 年	400.00
2-3 年	-
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	-
账面余额小计	84,142.04
减：坏账准备	4,247.10
账面价值小计	79,894.94

## (2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金	7,537.00	24,495.00
押金保证金	400.00	50,400.00
食堂生活费	58,133.27	-
代员工缴纳社保及公积金	18,071.77	-
账面余额小计	84,142.04	74,895.00
减：坏账准备	4,247.10	3,804.55
账面价值小计	79,894.94	71,090.45

## (3)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	84,142.04	4,247.10	5.04

## 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,742.04	4,207.10	5.00
1-2年	400.00	40.00	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
小计	84,142.04	4,247.10	5.04

## (六) 存货

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,075,987.39	-	11,075,987.39	6,373,106.51	-	6,373,106.51

库存商品	2,050,453.74	-	2,050,453.74	1,630,119.81	-	1,630,119.81
发出商品	165,767.09	165,767.09	-	165,767.09	165,767.09	-
周转材料	385,627.50	-	385,627.50	312,239.21	-	312,239.21
合同履约成本	3,763,081.69	-	3,763,081.69	-	-	-
合计	17,440,917.41	165,767.09	17,275,150.32	8,481,232.62	165,767.09	8,315,465.53

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	165,767.09	-	-	-	-	165,767.09

## (七) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	15,698.18	-	15,698.18	159,874.74	-	159,874.74
预缴税费	-	-	-	-	-	-
合计	15,698.18	-	15,698.18	159,874.74	-	159,874.74

## (八) 其他权益工具投资

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
菲尼克斯控制系统有限公司	-	2,700,000.00

公司与崔耕卓签订《股权转让协议》将公司持有菲尼克斯控制系统有限公司 9%股权 270 万元，转让给崔耕卓。自菲尼克斯控制系统有限公司成立以为，并未实际开展经营业务，此次股权转让有利于公司资金回笼，不会对公司业务联系性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

## (九) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	26,389,175.95	25,269,561.97
固定资产清理	-	-
合 计	26,389,175.95	25,269,561.97

2. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	37,324,082.29	79,646.02	-	-	-	-	-	37,403,728.31
机器设备	18,883,261.34	578,407.09	-	-	-	-	-	19,461,668.43
运输工具	3,690,627.60	2,316,016.02	-	-	-	-	-	6,006,643.62
电子及其他设备	2,979,252.40	243,913.36	-	-	-	-	-	3,223,165.76
小 计	62,877,223.63	3,217,982.49	-	-	-	-	-	66,095,206.12
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	18,550,751.39	1,114,982.16	-	-	-	-	-	19,665,733.55
机器设备	13,831,229.52	618,867.46	-	-	-	-	-	14,450,096.98
运输工具	2,960,468.70	188,304.12	-	-	-	-	-	3,148,772.82
电子及其他设备	2,265,212.05	176,214.77	-	-	-	-	-	2,441,426.82
小 计	37,607,661.66	2,098,368.51	-	-	-	-	-	39,706,030.17
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	18,773,330.90	-	-	-	-	-	-	17,737,994.76
机器设备	5,052,031.82	-	-	-	-	-	-	5,011,571.45

运输工具	730,158.90	-	-	-	-	-	-	2,857,870.80
电子及其他设备	714,040.35	-	-	-	-	-	-	781,738.94
小 计	25,269,561.97	-	-	-	-	-	-	26,389,175.95

## (十) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内 部 研 发	企业合 并增加	其 他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	7,946,644.91	-	-	-	-	-	-	7,946,644.91
小 计	7,946,644.91	-	-	-	-	-	-	7,946,644.91
(2) 累计摊销		计提	其 他			处置	其他	
土地使用权	1,547,444.66	79,466.44	-	-	-	-	-	1,626,911.10
小 计	1,547,444.66	79,466.44	-	-	-	-	-	1,626,911.10
(3) 减值准备		计提	其 他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
土地使用权	6,399,200.25	-	-	-	-	-	-	6,319,733.81
小 计	6,399,200.25	-	-	-	-	-	-	6,319,733.81

## (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	2,200,537.61	330,080.64	1,989,777.04	298,466.56
存货跌价准备	165,767.09	24,865.06	165,767.09	24,865.06
政府补助	-	-	749,308.11	112,396.22

合 计	2,366,304.70	354,945.70	2,904,852.24	435,727.84
-----	--------------	------------	--------------	------------

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
专利技术资本化的所得税影响	-	-	-	-

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,366,304.70	354,945.70	2,904,852.24	435,727.84
递延所得税负债	2,366,304.70	354,945.70	2,904,852.24	435,727.84

## (十二) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	14,800,000.00	17,610,000.00
抵押借款	10,000,000.00	-
保证借款	8,000,000.00	3,000,000.00
未到期应付利息	-	26,736.11
合 计	32,800,000.00	20,636,736.11

## (十三) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,200,321.40	1,145,297.30

## (十四) 应付账款

### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,008,849.10	7,219,860.83
1-2 年	5,374,492.64	1,289,317.92

2-3 年	1,719,717.87	1,116,117.80
3 年以上	2,975,208.56	2,774,769.36
合 计	14,078,268.17	12,400,065.91

## 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
赢胜节能集团股份有限公司	1,949,029.06	材料采购款
四川奇正瑞风环境工程有限公司	1,830,000.00	材料采购款
福然德股份有限公司	592,605.01	材料采购款
成都市鑫富发商贸有限公司	568,353.35	材料采购款
重庆润泰电气有限公司	462,500.00	材料采购款
小 计	5,402,487.42	

## (十五) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	713,909.00	5,734,682.61	6,236,671.61	211,920.00
(2)离职后福利—设定提存计划	-	424,940.65	424,940.65	-
(3)辞退福利	-	-	-	-
(4)其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	713,909.00	6,159,623.26	6,661,612.26	211,920.00

### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	713,909.00	5,066,416.00	5,571,665.00	208,660.00
(2)职工福利费	-	21,272.26	18,012.26	3,260.00
(3)社会保险费	-	642,899.35	642,899.35	-
其中：养老保险费	-	409,313.92	409,313.92	-
医疗保险费	-	210,759.92	210,759.92	-
失业保险费	-	15,361.32	15,361.32	-
工伤保险费	-	7,464.19	7,464.19	-

(4) 住房公积金	-	4,095.00	4,095.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小 计	713,909.00	5,734,682.61	6,236,671.61	211,920.00

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	409,313.92	409,313.92	-
(2) 失业保险费	-	15,626.73	15,626.73	-
小 计	-	424,940.65	424,940.65	-

### (十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,481,843.42	7,734,294.09
企业所得税	720,608.04	416,214.79
城市维护建设税	208,102.06	62,202.85
教育费附加	124,961.24	37,321.72
地方教育附加	83,240.83	24,881.14
个人所得税	-440.04	603.56
合 计	6,618,315.55	8,275,518.15

### (十七) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	831,514.16	610,756.50
合 计	831,514.16	610,756.50

#### 2. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

关联方借款	81,094.14	81,592.14
购买资产款	-	374,260.00
代扣代缴社保	59,128.34	142,056.37
非材料采购	678,443.69	-
其他	12,847.99	12,847.99
小计	831,514.16	612,914.50

### (十八) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
合同负债里的销项税	-	-
已背书尚未到期应收票据	2,892,000.00	10,085,680.00
合计	2,892,000.00	10,085,680.00

### (十九) 递延收益

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,124,769.44	-	157,435.66	967,333.78	-

#### 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
CMH 移动洁净 医疗室生产线 扩建项目	185,400.00	-	其他收益	30,900.00	-	154,500.00	与资产相关
IIVAR-BSP 静 脉注射配液间	49,056.62	-	其他收益	5,660.38	-	43,396.24	与资产相关
静脉注射配液 间系统	514,851.49	-	其他收益	59,405.94	-	455,445.55	与资产相关
重大工业项目 基础设施投入	375,461.33	-	其他收益	61,469.34	-	313,991.99	与资产相

补助							关
小计	1,124,769.44			157,435.66		967,333.78	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

## (二十) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

## (二十一) 盈余公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,412,712.87	-	-	3,412,712.87
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	3,412,712.87	-	-	3,412,712.87

## (二十二) 未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末余额	29,891,925.45	21,880,011.95
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	29,891,925.45	21,880,011.95
加：本期净利润	4,062,530.74	8,902,126.11
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	890,212.61
期末未分配利润	33,954,456.19	29,891,925.45

## (二十三) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,196,471.11	43,943,285.42	20,379,662.41	15,837,371.46

其他业务	508,974.65	284,726.45	158,396.46	-
合计	54,705,445.76	44,228,011.87	20,538,058.87	15,837,371.46

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
成套设备	11,582,085.62	9,400,693.56	-	-
部件类	42,614,385.49	34,542,591.86	20,379,662.41	15,837,371.46
小计	54,196,471.11	43,943,285.42	20,379,662.41	15,837,371.46

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
四川科特空调净化有限责任公司	41,259,358.87	76.13
健帆生物科技集团股份有限公司	12,909,519.25	23.82
湖北华强科技有限责任公司	12,716.81	0.02
石药集团欧意药业有限公司	12,123.89	0.02
四川省医学科学院	2,752.29	0.01
小计	54,196,471.11	100

## (二十四) 税金及附加

项目	本期数	上年数
房产税	98,152.03	98,152.03
车船税	9,174.00	7,374.00
土地使用税	134,061.96	134,061.96
印花税	-	-
城市维护建设税	279,804.10	40,678.55
教育费附加	167,982.46	24,335.39
地方教育费附加	111,921.65	16,223.58
合计	801,096.20	320,825.51

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

**(二十五) 销售费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	16,260.00	46,780.00
职工社保费	5,632.05	-
广告宣传费用	53,236.98	16,867.18
差旅费		1,204.22
参展费用	-	105,156.58
办公费	-	2,872.00
运输费	-	665,235.34
合 计	75,129.03	838,115.32

**(二十六) 管理费用**

项 目	本期数	上年数
办公费	330,742.86	162,023.99
差旅费	5,628.00	23,620.91
业务招待费	858.00	2,380.48
办公车辆费	463,377.87	271,214.76
职工福利费	30,026.11	34,910.82
社保医疗费用	150,950.59	344,122.03
职工薪酬	1,070,875.00	1,099,474.00
广告费	-	13,568.71
审计诉讼费用	351,605.09	148,360.24
折旧及摊销	955,251.86	1,221,221.97
医药费	14,504.92	4,335.00
检测及验证费	95,466.85	16,626.67
劳动保护费	189,743.35	76,946.90
电话费	89,024.86	81,412.75
职工教育费	400.00	-
合 计	3,748,455.36	3,500,219.23

### (二十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	918,589.00	834,707.00
直接材料	102,074.15	440,637.97
折旧与摊销	118,740.42	22,183.96
其他	2,955.47	23,115.00
合 计	1,142,359.04	1,320,643.93

### (二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	597,352.04	422,123.61
减：利息收入	49,199.44	15,939.60
手续费支出	3,389.64	9,153.31
合 计	551,542.24	415,337.32

### (二十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
静脉注射配液间系统	59,405.94	59,405.94	与资产相关	59,405.94
CMH 移动洁净医疗室生产线扩建项目	30,900.00	30,900.00	与资产相关	30,900.00
IIVAR-BSP 静脉注射配液间	5,660.38	5,660.38	与资产相关	5,660.38
稳岗补贴	17,920.10		与收益相关	-
个税返还	247.66		-	-
人力资源和社会保障局专项奖励	76,554.72		与收益相关	76,554.72
合 计	190,688.80	85,966.32		172,521.04

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

### (三十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

应收账款坏账损失	210,318.02	460,705.90
其他应收款坏账损失	442.55	-5,130.06
合 计	210,760.57	455,575.84

### (三十一) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	60,210.00	-	60,210.00
赔偿损失收入	57,144.00	-	42,920.03
无法支付的应付款	13,440.31	87,786.82	-
其他	-	300.00	
合 计	130,794.31	88,086.82	103,130.03

### (三十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	20,200.00	-	20,200.00
固定资产清理	-	5,698.67	-
其他	4,000.00	0.30	
合 计	24,200.00	5,698.97	20,200.00

### (三十三) 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	604,364.04	-
合 计	604,364.04	-

### (三十四) 现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	49,071.44	16,842.52

废品收入	575,121.88	-
违约金及赔偿收入	101,933.97	-
政府补助	94,474.82	-
退还投标保证金	50,000.00	-
其他	15,313.63	5,980.00
合 计	885,915.74	185,268.00

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	4,279,367.28	2,401,665.44
合 计	4,279,367.28	2,401,665.44

## (三十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,062,530.74	-1,070,523.89
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	-210,760.57	-455,575.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,098,368.51	1,939,973.18
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	79,466.44	434,228.10
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	551,542.24	422,123.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	80,782.14	
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-8,959,684.79	-3,841,832.76
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,224,001.69	-1,550,079.72
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,404,904.48	5,450,314.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,926,661.46	1,328,627.12
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,755,813.59	15,418,083.96
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	1,635,619.30	5,172,777.73
现金及现金等价物净增加额	5,120,194.29	10,245,306.23

### (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

(单位: 元)

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,862,964.46	票据保证金
固定资产	11,871,468.00	借款抵押
无形资产	3,851,384.00	借款抵押
合 计	17,585,816.46	

#### 1、截至 2022 年 6 月 30 日, 公司部分固定资产及土地使用权用于借款抵押情况(单位: 元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
本公司	中国民生银行股份有限公司成都分行	固定资产	10,348,492.00	5,000,000.00	2023/1/24	四川科特空调净化有限责任公司、崔静涛、杨梅
		无形资产	1,167,852.00	4,800,000.00		
本公司	中国银行股	固定资产	1,468,876.00	10,000,000.00	2022/12/26	四川科特空调净化有限责任公司、

份有限公司						崔静涛、杨梅
成都龙泉驿	无形资产	2,683,532.00				
支行						

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为15,668,852.00元，其中固定资产11,871,8468.00元，无形资产3,851,384.00元。

2、截至2022年6月30日，公司用于借款质押情况。

(单位：元)

被担保单位	质押权人	质押物	质押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
本公司	成都银行股份有限公司锦江支行	CCN 生物安全实验室（专利号 ZL201610018010.7	5,000,000.00	2022/6/28	2023/6/27	成都中小企业融资担保有限责任公司、崔静涛、杨梅

(三十七) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
静脉注射配液间系统[注 1]	2017 年	1,000,000.00	递延收益	其他收益	59,405.94
IIVAR-BSP 静脉注射配液间[注 2]	2017 年	100,000.00	递延收益	其他收益	5,660.38
CMH 移动洁净医疗室生产线扩建项目 [注 3]	2015 年	618,000.00	递延收益	其他收益	30,900.00
人力资源和社会保障局专项奖励	2022 年	76,554.72		其他收益	76,554.72
合 计		1,794,554.72			172,521.04

注 1：根据《100 万省科技计划补助》，公司 2017 年收到 1,000,000.00 元，为企业静脉注射配液间系列专利研发的补助款，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，计入 2022 年 6 月其他收益金额为 59,405.94 元。

注 2：根据《企业中小企业发展专项补助》，公司 2017 年收到补贴 100,000.00 元，为 IIVAR-BSP 静脉注射配液间建设项目，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，计入 2022 年 6 月其他收益金额为 5,660.38 元。

注 3：根据成财企〔2014〕159 号《成都市财政局、成都市经济和信息化委员会关于下达 2014 年企业技术改造和新引进重大工业项目及多投快建固定资产投资补助资金的通知》，公司 2015 年收到政府补助 618,000.00 元为 CMH 移动洁净医疗室生产线扩建项目，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，计入 2022 年 6 月其他收益金额为 30,900.00 元。

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况  
本公司的实际控制人为自然人崔静涛。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
四川科特空调净化有限责任公司	公司实际控制人控制的企业
四川川净技术检测服务有限公司	公司实际控制人控制的企业
崔耕卓	公司实际控制人之子
杨梅	公司实际控制人之妻

### (二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
四川科特空调净化有限责任公司	销售商品	协议价	41,259,358.87	17,847,310.72

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川科特空调净化有限责任公司、崔静涛、杨梅	本公司	5,000,000.00	2022/1/12	2023/1/11	否
		5,000,000.00	2022/1/25	2023/1/24	
		4,800,000.00	2022/2/18	2023/2/17	
四川科特空调净化有限责任公司、崔静涛、杨梅	本公司	10,000,000.00	2021/12/27	2022/12/26	否

3. 其他关联交易

2022年半年度，四川科特空调净化有限责任公司为本公司代缴社保59,128.34元，调拨使用材料等往来201,379.56元，合计260,507.90元。

公司与崔耕卓签订《股权转让协议》将公司持有菲尼克斯控制系统有限公司9%股权270万元，转让给崔耕卓。自菲尼克斯控制系统有限公司成立以为，并未实际开展经营业务，此次股权转让有利于公司资金回笼，不会对公司业务联系性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

### (三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川科特空调净化 有限责任公司	78,828,549.39	-	73,559,750.92	-

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	四川川净技术检测服务有限 公司	81,592.14	81,592.14
	四川科特空调净化有限责任 公司	260,507.90	142,056.37

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产抵押、担保情况详见附注五（三十六）所有权或使用权受到限制的资产。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	172,521.04	详见附注五、(四十) 政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,930.03	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	255,451.07	-
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	38,317.66	-

非经常性损益净额	217,133.41	-
----------	------------	---

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.76	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.51	0.08	0.08

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,062,530.74
非经常性损益	2	217,133.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,845,397.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	83,304,638.32
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	85,335,903.69
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.76%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	4.51%

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

#### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,062,530.74
非经常性损益	2	217,133.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,845,397.33
期初股份总数	4	50,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	50,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.08

[注] 12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益的计算过程

四川川净洁净技术股份有限公司  
2022年8月26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：

公司董事会办公室。