



ST 康润洁

NEEQ : 833472

新疆康润洁环保科技股份有限公司

Xinjiang Kangrunjie Environment Protection Science-Tech Co.,Ltd



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	15
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	99

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。

公司负责人孔立明、主管会计工作负责人孔立明及会计机构负责人（会计主管人员）马风丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事生刚、陈志伟因个人原因未能出席此次董事会。

【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
现金流紧张导致的经营风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 7,073.81 元，由于公司业务发展，应收账款有所减少，对公司经营营运资金占用减少，较上期现金流净值有所减少，公司经营活动产生的现金流量净额持续降低的情况有所缓解。若公司不能在短期内改善经营情况，加快现金流循环，保证公司经营营运资金供给，则公司未来或将面临现金流短缺的风险，继而对公司的持续经营能力产生不利影响。
应收账款可能发生坏账的风险	公司 2022 年 6 月 30 日的应收账款账面价值为 8,905,263.71 元，占总资产的比例为 24.75%，应收账款在资产结构中的比重较高，如果出现客户没有能力支付款项的情况，应收账款将会面临一定的回收风险。
原材料价格波动的风险	报告期内，公司原材料包括聚乳酸、PBAT 树脂等，公司未来生产的产品需要大量聚乳酸、PBAT 树脂，若未来原材料价格出现较大波动，将导致公司面临单位产品毛利下降的风险，对公司的生产经营造成影响。

<p>税收优惠政策发生变动的风险</p>	<p>公司于 2020 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202065000233，由新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局及新疆维吾尔自治区地方税务局核发的高新技术企业证书，有效期 3 年，当期企业享受企业所得税税率为 15.00% 的税收优惠。根据财税【2001】第 113 号若干农业生产资料征免增值税政策的有关规定，公司于 2011 年 03 月 07 日经乌鲁木齐高新区国家税务局备案取得了《乌新国税减免字（2011）第 8 号减、免税批准通知书》，自 2011 年 1 月 1 日起，本公司销售自行生产的农用降解地膜，减征增值税，减征幅度为 100%。若上述税收优惠政策发生变化，或公司不具备继续享受上述税收优惠政策的条件，将对公司未来经营业绩产生不利影响。</p>
<p>公司所租赁的生产经营场所存在瑕疵，可能导致搬迁的风险</p>	<p>公司与新疆三宝实业集团有限公司就厂房租赁签订了租赁合同，但以上房屋由于出租方的原因，未取得房产证，公司存在因上述生产经营场所无房产证而需搬迁的风险。</p>
<p>收入存在季节性波动风险</p>	<p>公司目前的产品主要是农用降解地膜添加剂、降解地膜，主要客户集中在新疆地区，新疆地区 3 月-5 月是播种季节，农民会在该段期间进行铺膜，客户会在上一年度的第四季度集中采购公司的农用降解地膜添加剂和地膜，用于农业生产，这造成公司的收入存在一定的季节性风险。</p>
<p>技术与人才风险</p>	<p>公司主要从事可降解产品的研发与生产，通过多年的技术创新与经验积累，形成了以“可降解”为核心的具有自主知识产权的系列产品，科技含量较高，从业人员除需具备相关专业知识外，还须具备一定的实践经验，其中研发人员和生产人员的稳定性对公司至关重要，是产品技术和质量的保障；公司出现关键技术人员或销售人员大量流失，将导致公司的技术优势和营销能力受到不利影响。</p>
<p>持续经营能力的风险</p>	<p>受疫情影响，原材料价格上涨，公司销售未能达到预期目标，2022 半年度亏损较大，且截至 2022 年 6 月 30 日，净资产为负数，各业务未能如期创造利润。若公司持续亏损，持续经营能力将有较大风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、康润洁	指	新疆康润洁环保科技股份有限公司
董事会	指	新疆康润洁环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	新疆康润洁环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	东兴证券股份有限公司
《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	《新疆康润洁环保科技股份有限公司公司章程》
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上年同期、上期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
本期末	指	2022年6月30日
上年末	指	2021年12月31日
期初	指	2022年1月1日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆康润洁环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Kangrunjie Environment Protection Science Tech Co.,Ltd Kangrunjie
证券简称	ST 康润洁
证券代码	833472
法定代表人	孔立明

二、 联系方式

董事会秘书	孔立明
联系地址	乌鲁木齐市高新区（新市区）北区冬融街 567 号高新人才大厦南塔十四楼
电话	0991-4336279
传真	0991-4336279
电子邮箱	xjkrjdsh@163.com
公司网址	www.kangrunjie.com.cn
办公地址	乌鲁木齐市高新区（新市区）北区冬融街 567 号高新人才大厦南塔十四楼
邮政编码	830013
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	公司信息披露事务负责人办公室

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 11 月 5 日
挂牌时间	2015 年 9 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜（C2921）
主要业务	研发、生产、销售生物降解制品。
主要产品与服务项目	降解地膜、农用降解地膜添加剂、其它环保产品
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）	13,150,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（孔立明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孔立明），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	91650100679285435G	否
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市高新区（新市区） 北区冬融街 567 号高新人才大厦南塔十四楼	否
注册资本（元）	13,150,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 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）	东兴证券

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	30,755.48	39,991.16	-23.09%
毛利率%	-350.06%	-52.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,740,411.95	-13,929,866.72	22.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,740,415.86	-13,938,080.11	22.94%
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）	0%	-	-
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）	0%	-	-
基本每股收益	-0.82	-1.06	22.64%

注：归属于挂牌公司股东的净利润与加权平均净资产均为负数，不计算加权平均净资产收益率。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	35,973,728.15	45,561,055.18	-21.04%
负债总计	83,458,724.25	82,305,431.86	1.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	-47,483,849.52	-36,743,437.57	-29.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-3.61	-2.79	-29.39%
资产负债率%（母公司）	172.18%	142.20%	-
资产负债率%（合并）	232.00%	180.65%	-
流动比率	0.39	0.54	-
利息保障倍数	-22.36	-9.69	-

(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	7,073.81	895,316.53	-99.21%
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	0.01	0.01	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.04%	-15.40%	-
营业收入增长率%	-23.09%	-99.49%	-
净利润增长率%	22.87%	-79.11%	-

（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

公司是一家致力于生物降解高分子材料及其下游环保产品的研发、生产、销售和服务的国家高新技术企业，是乌鲁木齐市创新型企业。公司主要产品为农用可降解地膜添加剂、农用可降解地膜和其它生物可降解环保制品（包括购物袋、保鲜袋、保鲜膜等消费类产品）。

报告期内公司客户类型主要为新疆生产建设兵团部分农牧团场、乌鲁木齐周边乡镇种植业农户、吉林省部分大型商超。随着公司产品的不断更新，在打开外贸市场同时，公司目标客户也将逐渐发生变化。

报告期内公司产品营销主要以订单方式与政府合作示范推广，同时以直销方式参与市场竞争，为消费者提供终端产品。公司的利润来源为：向新疆生产建设兵团农资公司和农业种植户销售农用降解地膜添加剂、降解地膜并在吉林省的商超、市场销售降解购物袋、连卷袋等其他环保产品获取的收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	116,040.80	0.32%	82,374.19	0.18%	40.87%
应收账款	8,905,263.71	24.75%	16,568,899.89	36.37%	-46.25%
存货	10,881,841.78	30.25%	11,160,024.42	24.49%	-2.49%

其他应收款	4,425,676.51	12.30%	5,808,340.94	12.75%	-23.80%
固定资产	7,261,761.28	20.19%	7,489,506.78	16.44%	-3.04%
在建工程	616,037.74	1.71%	616,037.74	1.35%	0.00%
短期借款	5,000,000.00	13.90%	5,000,000.00	10.97%	0.00%
应付账款	9,822,745.58	27.31%	9,471,323.99	20.79%	3.71%
其他应付款	44,506,250.27	123.72%	44,506,250.27	97.68%	0.00%
应付债券	16,181,750.00	44.98%	15,917,000.00	34.94%	1.66%

项目重大变动原因:

1、货币资金较上年增加了 40.87%，增加的主要原因为：年初公司承接了小笔出口订单的业务，且有成品库存不需要购买原材料及辅料，因此公司本期的货币资金增加。

2、应收账款较上年减少 46.25%，减少的主要原因为：根据公司的应收账款坏账计提政策，本期按照比例相应增加了坏账计提的准备金额，形成应收账款账面价值的下降。

3、其他应收款较上年减少 23.80%，减少的主要原因为：由于企业去年与今年业务急剧减少，企业许多部门的职工因公出差、采购员零星采购等行为减少，职工备用金也相应减少，导致其他应收款的减少。

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	30,755.48	-	39,991.16	-	-23.09%
营业成本	138,416.80	450.06%	61,080.70	152.74%	126.61%
毛利率	-350.06%	-	-52.74%	-	-763.75%
销售费用	109,722.49	356.76%	307,335.96	768.51%	-64.30%
管理费用	1,206,249.25	3,922.06%	2,546,408.68	6,367.43%	-52.63%
研发费用	-	-	644,172.34	1,610.79%	-
财务费用	460,302.97	1,496.65%	1,020,899.29	2,552.81%	-54.91%
信用减值损失	-8,856,687.30	-28,797.10%	-9,392,975.03	-23,487.63%	5.71%
其他收益	-	-	6,266.39	15.67%	-
营业利润	-10,740,623.33	-34,922.63%	-13,926,684.95	-34,824.41%	22.88%
营业外收入	3.91	0.01%	2,183.00	5.46%	-99.82%
营业外支出	-	-	236.00	0.59%	--
净利润	-10,740,619.42	-34,922.63%	-13,924,737.95	-34,819.54%	22.87%
经营活动产生的现金流量净额	7,073.81	-	895,316.53	-	-99.21%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-976,408.60	-	-

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期下降 23.09%，下降的主要原因为：公司自 2020 年疫情起业务受损严重，营业收入骤减。主营业务可降解农用地膜的销售因疫情影响错过 2020 年末农资黄金推广季节，致使 2021 年降解地膜的销售订单大量减少，而后订单流失严重，一直未有起色。另外由于地方政策的调整，大量农户为降低生产成本，转而选择价格更低的普通 PE 地膜，我公司降解地膜订单更加大量萎缩，造成 2021 年及 2022 年上半年营业收入的连年下降。

2、营业成本较上年同期增加 126.61%，增加的主要原因为：公司业务流失严重，生产的不饱和导致同期内摊销的固定费用大而使生产成本大幅增加。

3、2022 年毛利率为-350.06%，本年度毛利率为负且较上年下降的主要原因为：营业收入下降而营业成本大幅增加，且营业收入远低于营业成本，导致毛利率为负。

4、销售费用较上年同期减少 64.30%，减少的主要原因为：公司自 2020 年疫情影响，营业收入连年下降，2022 年推广销售费用不足，导致销售费用同比有所下降。

5、管理费用较上年同期减少 52.63%，减少的主要原因为：公司有部分员工离职，导致职工薪酬有所下降，另外，因公司现阶段经营规模不断缩减，相应的费用支出相较于往期也有都大量的缩减，综合构成管理费用的下降。

6、财务费用较上年同期下降 54.91%，减少的主要原因为：小额贷款公司今年对本公司提起诉讼，法院判决强制执行，自诉讼起利息费用停止计算，因此本年财务费用减少。

7、净利润较上年同期增加了 22.87%，增加的主要原因为：在营业收入、营业成本与上年金额相差不大的情况下，销售费用、管理费用、财务费用均有所减少，导致净利润同比增加。

8、经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因为：与上年同期相比，生产活动较少，经营活动产生现金流入减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	3.91
非经常性损益合计	3.91
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	3.91

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
吉林省康润洁环保科技有限公司	子公司	生产、销售生物降解制品	10,000,000.00	4,415,955.08	2,253,126.72	0.00	-14,822.15
青河县康润洁环保科技有限公司	子公司	生产、销售生物降解制品	2,000,000.00	61,773.43	-1,226,268.24	0.00	-36,248.57
双河市康润洁环保科技有限公司	子公司	生产、销售生物降解制品	2,500,000.00	9,407,752.16	-1,242,469.86	0.00	-696,245.12
上海康润洁环保科技有限公司	子公司	生产、销售生物降解制品	2,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
青岛康润洁新材料有限公司	子公司	生产、销售生物降解制品	28,000,000.00	757,509.20	-4,439.82	161,219.72	12,761.75
康润洁科技有限公司	子公司	生产、销售生物降解制品	50,000,000.00	4,960,495.40	-62,112.72	0.00	-6,910.45
海南美佳汇环保科技有限公司	参股公司	销售生物降解	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

限公司		产品					
康润洁（山东）新材料科技有限公司	参股公司	销售生物降解产品	16,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海创曜星新材料科技有限公司	参股公司	销售生物降解产品	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
康润洁（杭州）新材料有限公司	参股公司	销售生物降解产品	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海康润洁包装科技有限公司	参股公司	销售生物降解产品	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
海南美佳汇环保科技有限公司	公司负责生产全生物降解产品原料 参股公司负责生产销售降解产品。	海南“禁塑”后，全生物降解产品需求量不断增加，我公司为了拓展市场及增加品牌影响力，故在海南投资设立参股公司。
康润洁（山东）新材料科技有限公司	公司负责生产全生物降解产品原料 参股公司负责生产销售降解产品。	公司海外市场（日本、韩国）订单量增加，为了节约运输成本及降低供货时间，故在山东设立参股公司，依托出口优势，增强品牌海外市场拓展。
上海创曜星新材料科技有限公司	公司负责生产全生物降解产品原料 参股公司负责生产销售降解产品。	主要针对对上海相关塑料制品背禁止后的替代产品市场，包括一次性餐具、购物袋、垃圾袋等产品。
康润洁（杭州）新材料有限公司	公司负责生产全生物降解产品原料 参股公司负责生产销售降解产品。	为了应对海外市场（澳大利亚、新西兰等国家和地区），便于出口及节约运输成本等因素考虑，在杭州设立参股公司。
上海康润洁包装科技有限公司	公司负责生产全生物降解产品原料 参股公司负责生产销售降解产品。	与上海相关渠道客户合作成立包装公司，主要面向食品保鲜、包装等领域，借助其优势的资源和渠道优势能有效打开市场，提示品牌知名度。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		18,386,147.29	18,386,147.29	

注：公司净资产为负数，故不计算占期末净资产比例。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
新疆嵘源建筑装饰有限公司	新疆康润洁环保科技股份有限公司	定金合同纠纷	是	5,548,900.00	否	终结执行	2022年4月20日

	限公司						
乌什县供销社联合社	新疆康润洁环保科技股份有限公司	买卖合同纠纷	是	4,660,812.00	否	终结执行	2022年1月20日
乌鲁木齐市高新小额贷款有限公司	新疆康润洁环保科技股份有限公司	借款合同纠纷	是	7,352,405.29	否	正在执行	2022年3月25日
总计	-	-	-	17,562,117.29	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

重大诉讼对公司的生产经营造成了影响，公司正在积极与对方沟通，争取早日解决诉讼问题。

(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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	15,000,000.00	16,576,569.60

1、2021年4月28日、2021年5月28日，公司分别召开第二届董事会第二十二次会议及2020年年度股东大会，审议通过《关于追认延长控股股东向公司提供借款期限暨关联交易的议案》，根据公司经营需要，公司向董事长、总经理、控股股东、实际控制人孔立明先生的借款期限由2020年7月15日延长至2022年4月14日，借款利率不变，还本付息方式不变。

报告期初，上述借款余额97.98万元，报告期内拆入357.66万元，实际展期金额455.64万元，报告期内已归还27.26万元，截至报告期末，上述借款余额428.38万元。

2、公司子公司双河市康润洁环保科技有限公司于2018年1月22日以非公开方式成功发行可转换公司债券，发行规模为人民币500万元，可转换公司债券持有方为新疆火炬创业投资有限公司。公司董事长、总经理、控股股东、实际控制人孔立明为公司提供连带责任保证担保。该笔可转换债券期限原到期日为2019年1月22日。2018年12月28日、2019年1月15日，公司分别召开第二届董事第七次会议及2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于子公司双河市康润洁环保科技有限公司可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，与债券持有人协商后，将债券期限延长至2020年1月21日。2019年12月11日、2019年12月30日，公司分别召开第二届董事会第十六次会议及2019年第八

次临时股东大会，审议通过了《关于子公司双河市康润洁环保科技有限公司可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，与债券持有人协商后，将债券期限延长至 2021 年 1 月 21 日。2020 年 12 月 25 日、2021 年 1 月 15 日，公司分别召开第二届董事会第二十一次会议及 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于子公司双河市康润洁环保科技有限公司可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，与债券持有人协商后，将债券期限延长至 2022 年 1 月 21 日。

该笔可转换公司债券截至报告期末，实际展期金额为 500 万元，实际展期时间至 2021 年 5 月 21 日。

3、公司于 2017 年 11 月 2 日在新疆股权交易中心有限公司以非公开方式成功发行可转换公司债券，发行规模人民币 300 万元，可转换公司债由新疆火炬创业投资有限公司持有。该笔可转换债券期限原到期日为 2019 年 5 月 2 日。2019 年 4 月 11 日、2019 年 4 月 29 日，公司分别召开第二届董事第十一次会议及 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，与债券持有人协商后，将债券期限延长至 2020 年 5 月 2 日。2019 年 12 月 11 日、2019 年 12 月 30 日，公司分别召开第二届董事会第十六次会议及 2019 年第八次临时股东大会，审议通过了《关于可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，与债券持有人协商后，将债券期限延长至 2021 年 5 月 2 日。2020 年 12 月 25 日、2021 年 1 月 15 日，公司分别召开第二届董事会第二十一次会议及 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，拟将债券期限延长至 2022 年 5 月 2 日。

该笔可转换公司债券截至报告期末，实际并未展期。

4、公司控股子公司青河县康润洁环保科技有限公司于 2018 年 5 月 11 日在新疆股权交易中心有限公司以非公开方式成功发行可转换公司债券，发行规模人民币 500 万元，可转换公司债券持有方为新疆火炬创业投资有限公司。公司董事长、总经理、控股股东、实际控制人孔立明为公司提供连带责任保证担保。该笔可转换债券期限原到期日为 2019 年 5 月 13 日。2019 年 4 月 11 日、2019 年 4 月 29 日，公司分别召开第二届董事第十一次会议及 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于子公司青河县康润洁环保科技有限公司可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，与债券持有人协商后，将债券期限延长至 2020 年 5 月 13 日。2019 年 12 月 11 日、2019 年 12 月 30 日，公司分别召开第二届董事会第十六次会议及 2019 年第八次临时股东大会，审议通过了《关于子公司青河县康润洁环保科技有限公司可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，与债券持有人协商后，将债券期限延长至 2021 年 5 月 13 日。2020 年 12 月 25 日、2021 年 1 月 15 日，公司分别召开第二届董事会第二十一次会议及 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于子公司青河县康润洁环保科技有限公司可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，拟将债券期限延长至 2022 年 5 月 13 日。

该笔可转换公司债券截至报告期末，实际并未展期。

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：

关联交易是为满足公司资金管理及日常经营需要而提供的担保，符合公司和全体股东利益。此事项将会对公司的财务状况和经营成果产生积极影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（五险一金）	2015年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（康润洁所承租的部分房屋的权属瑕疵）	2015年9月10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	2015年9月10日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在挂牌时，为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人孔立明、持有康润洁 5%以上（含 5%）股份的股东及公司董监高向公司出具了避免同业竞争承诺函，截止报告期末，签署上述承诺的股东严格履行上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，报告期内康润洁存在未及时为部分员工缴纳社保及住房公积金的情形，为保障员工及康润洁的利益不受损失，康润洁实际控制人承诺：如果应有权主管部门要求或决定，康润洁报告期因未及时为员工足额缴纳社保和住房公积金而承担任何罚款或损失，本人承诺将无条件全额承担任何罚款或损失。

截止报告期末，康润洁未受到任何罚款或损失。

公司在申请挂牌时，公司实际控制人孔立明承诺康润洁所承租的部分房屋的权属瑕疵不会给康润洁的生产经营带来不利影响，如因康润洁所承租的部分房屋的权属瑕疵给康润洁造成损失的，则由其承担全部损失。

截止报告期末，康润洁所承租的部分房屋的权属瑕疵没有给康润洁的生产经营带来不利影响。

公司在申请挂牌时，公司实际控制人孔立明承诺人不发生占用公司资金的情形。

截止报告期末，未有任何违背。

对于公司股票发行募集的资金，公司没有违背不提前使用募集资金的承诺。使用过程中不存在擅自变更或变相变更募集资金用途的情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
基本账户	公司账户	冻结	57,440.34	0.16%	诉讼未履行
一般账户	公司账户	冻结	13,926.01	0.04%	诉讼未履行
公司车辆（7台）	公司资产	查封	-	-	诉讼未履行
总计	-	-	71,366.35	0.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、因公司未能如期履行乌鲁木齐新市区人民法院出具的（2021）新 0104 民初 2850 号、（2021）新 0104 民初 2851 号、（2021）新 0104 民初 2852 号民事调解书中确定的款项金额，合计 7,431,440.29 元，其中 79,035.00 元执行费，导致公司银行账户被冻结。

2、因公司未能如期履行乌什县人民法院出具的（2021）新 2927 民初 484 号民事调解书中确定的款项金额，合计 4,709,820.00 元，其中 49,008.00 元执行费，导致公司银行账户被冻结。

3、因公司未能如期履行奎屯市人民法院出具的（2021）新 4003 民初 1152 号民事调解书中确定的款项金额，被告新疆康润洁环保科技股份有限公司需支付原告新疆嵘源建筑装饰有限公司合计 5,604,045 元，其中 55,145 元执行费，导致公司银行账户被冻结及部分资产被查封冻结。

本次公司银行账户及部分资产被查封、冻结，对公司生产经营和财务情况产生不利影响，公司正在积极应对，争取尽快解除公司银行账户及部分资产被查封、冻结。公司将根据相关事项进展情况依法及时履行信息披露义务，敬请广大投资者关注并注意投资风险。

（六） 失信情况

1、依据仲裁委高（新）劳人仲调字【2021】第 112 号及乌鲁木齐市新市区人民法院(2022)新 0104 执 915 号文件，被告新疆康润洁环保科技股份有限公司需支付 9,554 元。

2、依据奎屯市人民法院（2021）新 4003 民初 1152 号及（2021）新 4003 执 1243 号，申请人与被申请人双方于 2021 年 6 月 12 日在奎屯市人民法院达成调解协议：1、被申请人康润洁科技有限公司于 2021 年 7 月 30 日前返还申请人定金 550 万元，并向原告支付诉前财产保全案件申请费用 5000 元及案件受理费 43900 元，合计 5548900 元；2.被申请人康润洁科技有限公司与新疆康润洁环保科技股份有限公司对上述债务承担连带责任。现已超过调解协议中约定履行债务的期限，被申请人仍未履行债务，申请人申请强制执行被申请人就调解协议中约定的定金及案件申请费。

法院判定我公司有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务，故将公司及公司实际控制人被纳入失信被执行人名单，对公司持续经营能力造成不利影响。

公司正在与相关原告方积极沟通，争取达成谅解，撤销法院执行，积极筹措资金尽快达成债务和解的解决方案，消除债务逾期对公司的影响。

截止目前，上述失信情况均尚未解除，公司正积极解决失信情况，消除所产生的不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,950,000	30.04%	0	3,950,000	30.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	850,000	6.46%	0	850,000	6.46%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,200,000	69.96%	0	9,200,000	69.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	39.92%	0	5,250,000	39.92%	
	董事、监事、高管	3,118,000	23.71%	0	3,118,000	23.71%	
	核心员工	405,000	3.08%	0	405,000	3.08%	
总股本		13,150,000	-	0	13,150,000	-	
普通股股东人数							32

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	孔立明	6,100,000	0	6,100,000	46.39%	5,250,000	850,000	6,100,000	0
2	王文炳	2,100,000	0	2,100,000	15.97%	2,100,000	0	0	0
3	新疆火炬创业投资有限公司	1,800,000	0	1,800,000	13.69%	0	1,800,000	0	0
4	陈志伟	780,000	0	780,000	5.93%	780,000	0	0	0
5	新疆天达生物制品有限公司	500,000	0	500,000	3.80%	0	500,000	0	0
6	新疆新科源科	400,000	0	400,000	3.04%	0	400,000	0	0

	技风险 投资管 理有限 公司								
7	马芳	240,000	0	240,000	1.83%	240,000	0	0	0
8	生刚	199,000	0	199,000	1.51%	199,000	0	0	0
9	范炎	150,000	0	150,000	1.14%	150,000	0	0	0
10	宋新民	105,000	0	105,000	0.80%	105,000	0	0	0
	合计	12,374,000	-	12,374,000	94.10%	8,824,000	3,550,000	6,100,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

（一） 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
610028	可转债·康润 洁 1701	3,000,000.00	3,000,000.00	30 个 月 (2017-11-02 至 2021-05-02)	
610030	可转债·双河 康润洁 1801	5,000,000.00	5,000,000.00	36 个 月 (2018-01-22 至 2021-01-21)	
610041	可转债·青河	5,000,000.00	5,000,000.00	24 个 月	

	康润洁 1801			(2018-05-14 至 2021-05-13)	
--	----------	--	--	------------------------------	--

转股价格的历次调整或者修正情况:

无

(二) 前十名可转换债券持有人

单位: 股

证券代码	610028	证券简称	可转债·康润洁 1701
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	新疆火炬创业投资有限公司	30,000	30,000

单位: 股

证券代码	610030	证券简称	可转债·双河康润洁 1801
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	新疆火炬创业投资有限公司	50,000	50,000

单位: 股

证券代码	610041	证券简称	可转债·青河康润洁 1801
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	新疆火炬创业投资有限公司	50,000	50,000

(三) 转股情况

适用 不适用

(四) 赎回和回售情况

适用 不适用

(五) 契约条款履行情况

适用 不适用

<p>1、新疆康润洁环保科技有限公司 2017 年发行可转换公司债券</p> <p>公司分别于 2019 年 4 月 11 日和 2019 年 4 月 29 日召开第二届董事会第十一次会议和 2019 年第五次临时股东大会，审议通过《关于可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，将可转债存续期限延长至 2020 年 5 月 2 日。</p> <p>公司分别于 2019 年 12 月 11 日和 2019 年 12 月 30 日召开第二届董事会第十六次会议和 2019 年第八次临时股东大会，审议通过《关于可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，将可转债存续期限延长至 2021 年 5 月 2 日。</p> <p>公司分别于 2020 年 12 月 25 日和 2021 年 1 月 15 日召开第二届董事会第二十一次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，拟将可转债存续期限延长至 2022 年 5 月 2 日，该笔可转换债券延期实际未办理成功。</p>

2、公司子公司双河市康润洁环保科技有限公司 2018 年发行可转换公司债券

公司分别于 2018 年 12 月 28 日和 2019 年 1 月 15 日召开第二届董事会第七次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于子公司双河市康润洁环保科技有限公司可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，将可转债存续期限延长至 2020 年 1 月 21 日。

公司分别于 2019 年 12 月 11 日和 2019 年 12 月 30 日召开第二届董事会第十六次会议和 2019 年第八次临时股东大会，审议通过《关于子公司双河市康润洁环保科技有限公司可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，将可转债存续期限延长至 2021 年 1 月 21 日。

公司分别于 2020 年 12 月 25 日和 2021 年 1 月 15 日召开第二届董事会第二十一次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于子公司双河市康润洁环保科技有限公司可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，拟将可转债存续期限延长至 2022 年 1 月 21 日，该笔可转换债券实际延期至 2021 年 5 月 21 日。

3、公司子公司青河县康润洁环保科技有限公司 2018 年发行可转换公司债券

公司分别于 2019 年 4 月 11 日和 2019 年 4 月 29 日召开第二届董事会第十一次会议和 2019 年第五次临时股东大会，审议通过《关于子公司青河县康润洁环保科技有限公司可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，将可转债存续期限延长至 2020 年 5 月 13 日。

公司分别于 2019 年 12 月 11 日和 2019 年 12 月 30 日召开第二届董事会第十六次会议和 2019 年第八次临时股东大会，审议通过《关于子公司青河县康润洁环保科技有限公司可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，将可转债存续期限延长至 2021 年 5 月 13 日。

公司分别于 2020 年 12 月 25 日和 2021 年 1 月 15 日召开第二届董事会第二十一次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于子公司青河县康润洁环保科技有限公司可转换公司债券延长债券存续期限暨关联交易的议案》，拟将可转债存续期限延长至 2022 年 5 月 13 日，该笔可转换债券延期实际未办理成功。

(六) 其他事项

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
孔立明	董事长、总经理	男	1964 年 5 月	2018 年 5 月 9 日	2021 年 5 月 8 日
王文炳	董事	男	1957 年 4 月	2020 年 6 月 18 日	2021 年 5 月 8 日
陆晓虎	董事	男	1978 年 6 月	2020 年 6 月 18 日	2021 年 5 月 8 日
陈志伟	董事、副总经理	男	1986 年 8 月	2021 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 8 日

生刚	董事	男	1976年11月	2018年5月9日	2021年5月8日
王玉斌	监事会主席	女	1989年6月	2018年5月9日	2021年5月8日
周辉	监事	女	1976年6月	2019年5月22日	2021年5月8日
万建永	职工代表监事	男	1986年9月	2020年7月14日	2021年5月8日
马风丽	财务总监	女	1975年6月	2020年6月1日	2021年5月8日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

任期届满未选举说明：公司正积极筹备换届工作。鉴于新一届董事会、监事会候选人提名工作尚未完成，为保持公司工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会延期换届选举，同时高级管理人员任期相应延期。公司将在相关工作完成后，尽快推进董事会、监事会和高级管理人员换届选举工作。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
万建永	职工代表监事	离任	无	个人原因

注：根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定，公司将召开职工代表大会补选新任职工代表监事。在新任职工代表监事就任前，万建永先生仍应当依照法律法规和公司章程的规定继续履行公司监事职责。截至本半年度报告披露日，公司尚未选举新任职工代表监事。

(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	15	14
生产人员	9	8
销售人员	5	5
技术人员	5	5
技术人员	4	4
员工总计	38	36

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0		8

核心员工的变动情况：

报告期内，公司无核心员工离职，报告期前，因个人原因辞职的核心员工，辞职后不在公司担任任何职务，公司对其辞职后的工作已经作出妥善安排，不会对公司的生产、经营产生不利影响。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	116,040.80	82,374.19
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	五、2	8,905,263.71	16,568,899.89
应收款项融资			
预付款项	五、3	567,376.46	528,375.80
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、4	4,425,676.51	5,808,340.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,881,841.78	11,160,024.42
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、6	643,291.08	651,465.87
流动资产合计		25,539,490.34	34,799,481.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	7,261,761.28	7,489,506.78
在建工程	五、8	616,037.74	616,037.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,869,839.79	1,969,430.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产	五、11	686,599.00	686,599.00
非流动资产合计		10,434,237.81	10,761,574.07
资产总计		35,973,728.15	45,561,055.18
流动负债：			
短期借款	五、12	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	9,822,745.58	9,471,323.99
预收款项			
合同负债	五、14	988,089.00	1,002,717.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	4,388,201.42	3,826,624.71
应交税费	五、16	2,907.16	10,832.52
其他应付款	五、17	44,506,250.27	44,506,250.27
其中：应付利息		337,641.68	337,641.68
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、18	128,451.57	130,353.31
流动负债合计		64,836,645.00	63,948,102.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五、19	16,181,750.00	15,917,000.00
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、20	180,000.00	180,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、21	2,260,329.25	2,260,329.25
非流动负债合计		18,622,079.25	18,357,329.25
负债合计		83,458,724.25	82,305,431.86
所有者权益：			
股本		13,150,000.00	13,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,072,819.84	16,072,819.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		815,015.64	815,015.64
一般风险准备			
未分配利润		-77,521,685.00	-66,781,273.05
归属于母公司所有者权益合计		-47,483,849.52	-36,743,437.57
少数股东权益		-1,146.58	-939.11
所有者权益合计		-47,484,996.10	-36,744,376.68
负债和所有者权益总计		35,973,728.15	45,561,055.18

法定代表人：孔立明

主管会计工作负责人：孔立明

会计机构负责人：马风丽

（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		86,345.69	71,566.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	8,970,150.70	15,382,623.41
应收款项融资			
预付款项		50,266.34	63,694.60
其他应收款	十二、2	1,385,478.16	1,822,045.68
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,780,243.24	6,918,660.04
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		123,521.40	131,779.89
流动资产合计		17,396,005.53	24,390,370.01
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	十二、3	12,745,172.61	12,745,172.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,010,960.83	5,219,042.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,869,839.79	1,969,430.55
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		686,599.00	686,599.00
非流动资产合计		20,312,572.23	20,620,244.18
资产总计		37,708,577.76	45,010,614.19
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	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		4,869,387.09	4,517,965.50
预收款项			
合同负债		327,433.63	342,062.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,879,514.96	3,332,045.21
应交税费			7,973.46
其他应付款		47,273,813.57	47,273,433.58
其中：应付利息		337,641.68	337,641.68
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		42,566.37	44,468.12
流动负债合计		61,392,715.62	60,517,948.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		3,535,500.00	3,488,250.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,535,500.00	3,488,250.00
负债合计		64,928,215.62	64,006,198.30
所有者权益：			
股本		13,150,000.00	13,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,072,819.84	16,072,819.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		815,015.64	815,015.64
一般风险准备			
未分配利润		-57,257,473.34	-49,033,419.59
所有者权益合计		-27,219,637.86	-18,995,584.11
负债和所有者权益合计		37,708,577.76	45,010,614.19

法定代表人：孔立明

主管会计工作负责人：孔立明

会计机构负责人：马凤丽

（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	五、26	30,755.48	39,991.16
其中：营业收入	五、26	30,755.48	39,991.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、26	1,914,691.51	4,579,967.47
其中：营业成本	五、26	138,416.80	61,080.70

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、27	-	70.50
销售费用	五、28	109,722.49	307,335.96
管理费用	五、29	1,206,249.25	2,546,408.68
研发费用	五、30	-	644,172.34
财务费用	五、31	460,302.97	1,020,899.29
其中：利息费用		459,750.00	990,898.87
利息收入		57.03	523.11
加：其他收益	五、32		6,266.39
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）	五、33	-8,856,687.30	-9,392,975.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,740,623.33	-13,926,684.95
加：营业外收入	五、34	3.91	2,183.00
减：营业外支出	五、35		236.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,740,619.42	-13,924,737.95
减：所得税费用	五、36		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,740,619.42	-13,924,737.95
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）		-10,740,619.42	-13,924,737.95
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）		-207.47	5,128.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,740,411.95	-13,929,866.72
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		-10,740,619.42	-13,924,737.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,740,411.95	-13,929,866.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-207.47	5,128.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.82	-1.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.82	-1.06

法定代表人：孔立明

主管会计工作负责人：孔立明

会计机构负责人：马凤丽

（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	十二、4	30,755.48	39,991.16
减：营业成本	十二、4	138,416.80	61,080.70
税金及附加			
销售费用		109,722.49	307,335.96
管理费用		1,153,884.66	2,401,059.05
研发费用			644,172.34
财务费用		242,378.37	558,982.01
其中：利息费用		242,250.00	555,898.87
利息收入		51.63	76.20
加：其他收益			6,266.39
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）		-6,610,406.91	-8,177,546.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,224,053.75	-12,103,919.31
加：营业外收入			2,183.00
减：营业外支出			236.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,224,053.75	-12,101,972.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,224,053.75	-12,101,972.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,224,053.75	-12,101,972.31
（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		-8,224,053.75	-12,101,972.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孔立明

主管会计工作负责人：孔立明

会计机构负责人：马凤丽

（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		25,476.96	171,026.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	431.62	5,266,953.23
经营活动现金流入小计		25,908.58	5,437,979.91
购买商品、接受劳务支付的现金			1,104,005.38
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			1,009,116.73
支付的各项税费		2,495.47	110.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	16,339.30	2,429,431.27
经营活动现金流出小计		18,834.77	4,542,663.38
经营活动产生的现金流量净额		7,073.81	895,316.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37		237,942.77
筹资活动现金流入小计			237,942.77
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			56,751.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37		157,600.00
筹资活动现金流出小计			1,214,351.37
筹资活动产生的现金流量净额			-976,408.60
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		7,073.81	-81,092.07
加：期初现金及现金等价物余额		15,008.16	224,630.91
六、期末现金及现金等价物余额		22,081.97	143,538.84

法定代表人：孔立明

主管会计工作负责人：孔立明

会计机构负责人：马风丽

(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		18,223.15	170,026.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		231.62	5,529,238.44
经营活动现金流入小计		18,454.77	5,699,265.12
购买商品、接受劳务支付的现金			225,547.00
支付给职工以及为职工支付的现金			1,009,116.73
支付的各项税费		2,495.47	39.50
支付其他与经营活动有关的现金		20,159.66	3,409,956.33
经营活动现金流出小计		22,655.13	4,644,659.56
经营活动产生的现金流量净额		-4,200.36	1,054,605.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			64,430.28
筹资活动现金流入小计			64,430.28
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			56,751.37
支付其他与筹资活动有关的现金			157,600.00
筹资活动现金流出小计			1,214,351.37
筹资活动产生的现金流量净额			-1,149,921.09
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		-4,200.36	-95,315.53
加：期初现金及现金等价物余额		4,200.36	200,705.07
六、期末现金及现金等价物余额		0.00	105,389.54

法定代表人：孔立明

主管会计工作负责人：孔立明

会计机构负责人：马凤丽

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
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 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:

三、(一)、1. 企业经营季节性或者周期性特征

公司所生产的生物降解地膜具有明显的季节性，这主要是由各类农产品生产的周期所决定的，新疆冬季严寒，农作物都是一年一季，每年春季播种，秋季成熟。客户均是在每年的第四季度采购农用生物降解地膜添加剂进行生产加工成农用生物降解地膜，以备次年春耕时使用。一般在每年10月至12月是生物降解地膜生产的前期准备阶段，在次年1月至3月份进入生产旺季，3月至4月底进入出货期。5月份以后，农作物的播种已经结束，进入了生产淡季。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

新疆康润洁环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是2014年12月25日经乌鲁木齐市高新技术产业开发区工商行政管理局批准成立的股份有限公司，公司

地址：新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北区冬融街 567 号高新人才大厦南塔十四楼，统一社会信用代码：91650100679285435G。公司注册资金为人民币 1,315.00 万元，股本为人民币 1,315.00 万元，法定代表人：孔立明。

公司已于 2015 年 9 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公开转让，股票代码为 833472。

2、行业性质

本公司属于橡胶和塑料制品业。

3、经营范围

生产、销售：塑料制品、化工原料、农用地膜及其它日用化学用品。炼油、化工生产专用设备制造及销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；普通道路运输；环保技术推广服务。（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）。

4、业务性质、主要经营活动

本公司提供的主要产品为农用降解地膜添加剂、降解地膜及保鲜膜、塑料袋等其他环保产品。

5、母公司或最终控制方

本公司最终控制方为孔立明。

6、营业期限

2008 年 11 月 05 日至长期

7、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 08 月 31 日批准报出。

8、合并范围及其变动情况

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

(1) 本公司2022年1-6月发生净亏损1074.06万元，且于2022年06月30日，康润洁公司归属于母公司股东权益为-4,748.38万元，流动负债高于流动资产3,929.72万元。

(2) 2018年12月21日本公司向乌鲁木齐市高新小额贷款有限公司借款人民币500.00万元，借款期限3个月，展期至2020年6月20日，该借款由孔立明提供连带责任保证担保。截止到2022年6月30日，本金500.00万元，已逾期未归还。

(3) 截至2022年6月30日，公司可转换债券金额为1,300.00万元，利息318.18万元，已逾期未归还。

(4) 截至2022年06月30日，公司已逾期未支付的非金融机构借款金额为2,986.03万元。

上述情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年06月30日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取

得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当

本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量

和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

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

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

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。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的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依

据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

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

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确认的组合依据如下：

应收账款组合 1：关联方往来款项、备用金等

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

其他应收款组合 1：关联方往来款项、备用金等

其他应收款组合 2：账龄组合

长期应收款组合 1：应收租赁款

长期应收款组合 2：应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等领用或发出时采用移动加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

11、合同资产和和同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核

算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先

估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

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

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

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命（年）	摊销方法
财务软件	10.00	直线法
专利权	10.00	直线法

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该

无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

本公司划分研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以设计出符合市场需求的应用功能等活动的阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本

金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

（4）本公司收入确认方法

本公司在货物完成交付并取得客户签收单的时点确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补

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

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

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

26、所得税

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

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

27、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

②租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.** 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.** 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.** 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.** 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.** 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。

本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与

变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

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

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

公司无需要披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

公司无需要披露的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率%
吉林省康润洁环保科技有限公司	25.00
青河县康润洁环保科技有限公司	25.00
双河市康润洁环保科技有限公司	25.00
上海康润洁环保科技有限公司	25.00
青岛康润洁新材料科技有限公司	25.00
康润洁科技有限公司	25.00

2、优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。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)，

认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按 15.00%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司于 2020 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202065000233，由新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局及新疆维吾尔自治区地方税务局核发的高新技术企业证书，有效期 3 年，当期企业享受企业所得税税率为 15.00%的税收优惠。

根据财税【2001】第 113 号若干农业生产资料征免增值税政策的有关规定，公司于 2011 年 03 月 07 日经乌鲁木齐高新区国家税务局备案取得了《乌新国税减免字(2011)第 8 号减、免税批准通知书》，自 2011 年 1 月 1 日起，本公司销售自行生产的农用降解地膜，减征增值税，减征幅度为 100%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31
库存现金	11.85	11.85
银行存款	116,028.95	82,362.34
其他货币资金		
合计	116,040.80	82,374.19

注：截止 2022 年 06 月 30 日，本公司被冻结资金余额为 93,958.83 元

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	39,897,898.79	30,992,635.08	8,905,263.71
合计	39,897,898.79	30,992,635.08	8,905,263.71

(续)

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	39,897,898.79	23,328,998.90	16,568,899.89
合计	39,897,898.79	23,328,998.90	16,568,899.89

(2) 坏账准备

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

① 合计提坏账准备

账龄	2022.06.30		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月内			
7-12个月		5.00	
1至2年		10.00	
2至3年	2,777,703.40	30.00	833,311.02
3至4年	12,017,426.26	50.00	6,008,713.13
4至5年	4,760,791.01	80.00	3,808,632.81
5年以上	20,341,978.12	100.00	20,341,978.12
合计	39,897,898.79	—	30,992,635.08

② 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	23,328,998.90	7,663,636.18			30,992,635.08

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
双河市绿丰塑业有限责任公司（原农五师八十九团绿丰塑业有限责任公司）	3,500,000.00	2至3年	8.77	1,050,000.00	非关联方
	3,500,000.00	4至5年	8.77	2,800,000.00	
	762,500.00	5年以上	1.91	762,500.00	
双河市博盛源塑料	3,000,000.00	2至3年	7.52	900,000.00	非关联方

厂	4,456,100.00	4至5年	11.17	3,564,880.00	
双河市兴农塑业有限责任公司	4,080,000.00	3至4年	10.23	2,040,000.00	非关联方
新疆生产建设兵团第五师八十三团物资供应站	3,500,000.00	4至5年	8.77	2,800,000.00	非关联方
	361,000.00	5年以上	0.90	361,000.00	
新疆生产建设兵团第五师九十团	3,000,000.00	4至5年	7.52	2,400,000.00	非关联方
	657,996.00	5年以上	1.65	657,996.00	
合计	26,817,596.00		67.21	17,336,376.00	

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债余额。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	39,000.66	6.87	398,413.08	75.40
1至2年	398,413.08	70.22	111,966.72	21.19
2至3年	111,966.72	19.73	17,996.00	3.41
3年以上	17,996.00	3.17		
合计	567,376.46	100.00	528,375.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
成都碧城建筑设计有限公司乌鲁木齐分公司	非关联方	300,000.00	52.87	1-2年	尚未提供的服务或货物
青岛中畅友信商贸有限公司	非关联方	80,000.00	14.10	2-3年	尚未提供的服务或货物
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	50,000.00	8.81	1-2年	尚未提供的服务或货物
新疆友好(集团)股份有限公司	非关联方	22,996.00	4.05	2-3年、3-4年	尚未提供的服务或货物
乌鲁木齐泓瑞塑化商贸有限公司	非关联方	10,000.00	1.76	1-2年	尚未提供的服务或货物
合计		462,996.00	81.60		

4、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,425,676.51	5,808,340.94
合计	4,425,676.51	5,808,340.94

(1) 其他应收款情况

种类	2022.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,773,312.33	2,347,635.82	4,425,676.51
合计	6,773,312.33	2,347,635.82	4,425,676.51

(续)

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,962,925.64	1,154,584.70	5,808,340.94
合计	6,962,925.64	1,154,584.70	5,808,340.94

① 坏账准备

A、2022年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1：无风险组合	270,879.24			回收可能性
组合2：账龄组合				
合计	270,879.24			

备注：公司设置组合1，该组合中的其他应收款为关联方往来款项、备用金、质保金，不计提坏账准备

B、2022年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1：无风险组合				
组合2：账龄组合	5,460,751.14	26.27	1,434,609.82	回收可能性

合计	5,460,751.14	1,434,609.82
----	--------------	--------------

a、组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1至2年	1,018,077.65	15.03	101,807.77	10.00
2至3年	4,442,673.49	65.59	1,332,802.05	30.00
合计	5,460,751.14	80.62	1,434,609.82	

b、2021年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
新疆产权交易所有限责任公司	700,000.00	100.00	700,000.00	待收回的项目保证金
合计	700,000.00	100.00	700,000.00	
组合计提：				
组合1：无风险组合				
组合2：账龄组合	341,681.95	62.35	213,026.00	回收可能性
合计	341,681.95		213,026.00	

a.组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
3至4年	201,714.49	2.98	100,857.25	50.00
4至5年	138,993.56	2.05	111,194.85	80.00
5年以上	973.90	0.01	973.90	100.00
合计	341,681.95	5.04	213,026.00	

②坏账准备变动情况

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

		信用减值)	用减值)	
2022年01月01日余额	24,577.10	576,067.56	306,198.34	906,843.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-24,577.10	24,577.10		
—转入第三阶段		-60,514.35	60,514.35	
本期计提		894,479.51	546,313.31	1,440,792.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30日余额		1,434,609.82	913,026.00	2,347,635.82

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021.06.30	2021.12.31
职工备用金及社保公积金	1,266,942.78	1,456,556.09
保证金及押金	5,054,092.55	5,054,092.55
其他	452,277.00	452,277.00
合计	6,773,312.33	6,962,925.64

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额	与公司关系
蒂森克虏伯伍德氟工程技术(上海)有限公司	定金	4,000,000.00	1-2年	59.06	400,000.00	非关联方
新疆产权交易所有限责任公司	保证金	700,000.00	5年以上	10.33	700,000.00	非关联方
房泳旭	职工备用金	564,882.24	1-2年	8.34		非关联方
新疆创荣商贸有限公司	保证金	350,000.00	1-2年	5.17		非关联方
安道平	职工备用金	1,000.00	6个月内	0.01		
		286,773.35	1-2年	4.23		非关联方
合计		5,902,655.59		87.14	1,100,000.00	

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债余额。

5、 存货

(1) 存货的分类

项目	2022.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,476,185.12	1,250,079.16	4,226,105.96
库存商品	3,163,190.52	58,162.18	3,105,028.34
周转材料	3,290,202.92		3,290,202.92
半成品	88,692.37		88,692.37
低值易耗品	418,815.04	290,050.37	128,764.67
在产品	43,047.52		43,047.52
合计	12,480,133.49	1,598,291.71	10,881,841.78

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,754,367.76	1,250,079.16	4,504,288.60
库存商品	3,163,190.52	58,162.18	3,105,028.34
周转材料	3,290,202.92		3,290,202.92
半成品	88,692.37		88,692.37
低值易耗品	418,815.04	290,050.37	128,764.67
在产品	43,047.52		43,047.52
合计	12,758,316.13	1,598,291.71	11,160,024.42

(2) 存货的跌价准备

项目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,250,079.16					1,250,079.16
库存商品	58,162.18					58,162.18
半成品	290,050.37					290,050.37
合计	1,598,291.71					1,598,291.71

6、 其他流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
待抵扣进项税	275,261.81	317,398.86

预缴的其他税额	368,029.27	334,067.01
合计	643,291.08	651,465.87

7、 固定资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
固定资产	7,261,761.28	7,489,506.78
固定资产清理		
合计	7,261,761.28	7,489,506.78

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,112,956.00	1,218,410.53	11,279,666.75	2,116,022.00	15,727,055.28
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	1,112,956.00	1,218,410.53	11,279,666.75	2,116,022.00	15,727,055.28
二、累计折旧					
1、年初余额	222,604.34	1,158,217.58	5,234,265.17	1,622,461.41	8,237,548.50
2、本年增加金额	13,911.78		207,434.63	6,399.09	227,745.50
(1) 计提	13,911.78		207,434.63	6,399.09	227,745.50
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	236,516.12	1,158,217.58	5,441,699.80	1,628,860.50	8,465,294.00
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	876,439.88	60,192.95	5,837,966.95	487,161.50	7,261,761.28
2、年初账面价值	890,351.66	60,192.95	6,045,401.58	493,560.59	7,489,506.78

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
聚乳酸产业园	616,037.74		616,037.74	616,037.74		616,037.74
合计	616,037.74		616,037.74	616,037.74		616,037.74

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
聚乳酸产业园	616,037.74					616,037.74	
合计	616,037.74					616,037.74	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	45,688.03	3,941,442.54	3,987,130.57
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			

(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	45,688.03	3,941,442.54	3,987,130.57
二、累计摊销			
1、年初余额	25,044.73	1,992,655.29	2,017,700.02
2、本年增加金额	1,054.68	98,536.08	99,590.76
(1) 摊销	1,054.68	98,536.08	99,590.76
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	26,099.41	2,091,191.37	2,117,290.78
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	19,588.62	1,850,251.17	1,869,839.79
2、年初账面价值	20,643.30	1,948,787.25	1,969,430.55

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

无

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.06.30	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	34,938,562.61	26,081,875.31
可抵扣亏损	55,179,893.33	53,295,961.21
合计	90,118,455.94	79,377,836.52

(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	2022.06.30	2021.12.31
2022 年	2,167,242.99	2,167,242.99
2023 年	18,451,309.29	18,451,309.29
2024 年	10,562,349.26	10,562,349.26
2025 年	11,882,801.74	11,882,801.74
2026 年	10,232,257.93	10,232,257.93
2027 年	1,883,932.12	
合计	55,179,893.33	53,295,961.21

11、其他非流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
预付长期资产款项	686,599.00	686,599.00
合计	686,599.00	686,599.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.06.30	2021.12.31
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用贷款		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

说明：2018 年 12 月 21 日本公司向乌鲁木齐市高新小额贷款有限公司借款人民币 500.00 万元，借款期限 3 个月，展期至 2020 年 6 月 20 日，该借款由孔立明提供连带责任保证担保。截止到 2021 年 06 月 30 日，本金 500.00 万元，未支付的利息 33.76 万元，已逾期未归还。

13、应付账款

种类	2022.06.30	2021.12.31
应付账款	9,822,745.58	9,471,323.99
合计	9,822,745.58	9,471,323.99

(1) 应付账款情况

①应付账款按账龄列示

项目	2022.06.30	2021.12.31
1 年以内	351,421.59	978,694.81
1 至 2 年	978,694.81	5,048,828.20

2至3年	5,048,828.20	2,803,978.75
3年以上	3,443,800.98	639,822.23
合计	9,822,745.58	9,471,323.99

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
乌鲁木齐泓瑞塑化商贸有限公司	4,244,869.91	尚未结算
新疆蓝山屯河聚酯有限公司	2,398,209.03	尚未结算
李听让	288,000.00	尚未结算
博乐市天楠塑料厂	211,705.45	尚未结算
长春经济技术开发区供热集团有限公司	86,707.23	尚未结算
合计	7,229,491.62	

14、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2022.06.30	2021.12.31
合同负债	988,089.00	1,002,717.81
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	988,089.00	1,002,717.81

(2) 分类

项目	2022.06.30	2021.12.31
预收产品销售款	988,089.00	1,002,717.81
合计	988,089.00	1,002,717.81

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
一、短期薪酬	3,826,624.71	925,045.89	390,956.14	4,360,714.46
二、离职后福利-设定提存计划		27,486.96		27,486.96
三、辞退福利				
合计	3,826,624.71	952,532.85	390,956.14	4,388,201.42

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,783,034.71	538,569.12	316,483.64	4,005,120.19

2、职工福利费	300.00	59,770.38	59,770.38	300.00
3、社会保险费		37,469.71	14,702.12	22,767.59
其中：医疗保险费		35,737.24	14,702.12	21,035.12
工伤保险费		1,732.47		1,732.47
生育保险费				
4、住房公积金	43,290.00	9,324.00		52,614.00
5、工会经费和职工教育经费		279,912.68		279,912.68
合计	3,826,624.71	925,045.89	390,956.14	4,360,714.46

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
1、基本养老保险		26,653.92		26,653.92
2、失业保险费		833.04		833.04
合计		27,486.96		27,486.96

16、应交税费

税项	2022.06.30	2021.12.31
个人所得税	2,859.06	2,859.06
城市维护建设税		4,651.19
教育费附加		1,993.36
印花税	48.10	
地方教育费附加		1,328.91
合计	2907.16	10,832.52

17、其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付利息	337,641.68	337,641.68
应付股利		
其他应付款	44,168,608.59	44,168,608.59
合计	44,506,250.27	44,506,250.27

(1) 应付利息情况

项目	2022.06.30	2021.12.31
短期借款应付利息	337,641.68	337,641.68
合计	337,641.68	337,641.68

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因

乌鲁木齐市高新小额贷款有限公司	337,641.68	资金紧张
合计	337,641.68	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付款项	1,405,660.44	1,405,660.44
其他	1,054,988.56	1,054,988.56
退货款	4,660,812.00	4,660,812.00
借款	37,047,147.59	37,047,147.59
合计	44,168,608.59	44,168,608.59

②按账龄列示其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
1年以内		14,266,930.88
1至2年	14,266,930.88	16,667,536.80
2至3年	16,667,536.80	2,271,110.15
3年以上	13,234,140.91	10,963,030.76
合计	44,168,608.59	44,168,608.59

③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
福建凯旋天际国际贸易有限公司	8,000,000.00	尚未结算
甘肃辰星禾建设工程有限公司	8,000,000.00	尚未结算
新疆嵘源建筑装饰有限公司	5,500,000.00	尚未结算
于海洋	2,791,734.48	尚未结算
乌鲁木齐智捷新鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	尚未结算
合计	26,291,734.48	

18、其他流动负债

项目	2021.06.30	2021.12.31
待转销项税	128,451.57	130,353.31
合计	128,451.57	130,353.31

19、应付债券

(1) 应付的可转换公司债券的期末余额(不包括期末应付利息)

债券名称	面值总额	初始溢(折)价 额	累计溢(折)价 摊销	累计转股金 额	期末余额
------	------	--------------	---------------	------------	------

可转换公司债券	13,000,000.00				13,000,000.00
---------	---------------	--	--	--	---------------

(2) 应付的可转换公司债券的本期变化情况

债券名称	期初价值	本年溢(折)价摊销	本年应计利息	本年已付利息	本年转股金额	期末价值
可转债·康润洁1701	3,488,250.00		47,250.00			3,535,500.00
可转债·双河康润1801	6,196,250.00		108,750.00			6,305,000.00
可转债·清河康润1801	6,232,500.00		108,750.00			6,341,250.00
合计	15,917,000.00		264,750.00			16,181,750.00

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	180,000.00			180,000.00	研发项目补助
合计	180,000.00			180,000.00	—

其中，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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产5800吨聚乳酸生物降解塑料制品建设项目	180,000.00						180,000.00	与资产相关
合计	180,000.00						180,000.00	

21、其他非流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付长期资产款项	2,260,329.25	2,260,329.25
合计	2,260,329.25	2,260,329.25

22、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,150,000.00						13,150,000.00

23、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
----	------------	------	------	------------

股本溢价	16,017,319.84			16,017,319.84
其他资本公积	55,500.00			55,500.00
合计	16,072,819.84			16,072,819.84

24、 盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
法定盈余公积	815,015.64			815,015.64
合计	815,015.64			815,015.64

25、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-66,781,273.05	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-66,781,273.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,740,411.95	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-77,521,685.00	

26、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,755.48	138,416.80	39,991.16	61,080.70
其他业务				
合计	30,755.48	138,416.80	39,991.16	61,080.70

(2) 2022年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售
在某一时点确认收入	30,755.48
合计	30,755.48

27、 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
其他税费		70.50
合计		70.50

28、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	99,720.00	210,287.28
办公费		7,977.17
业务招待费		17,295.00
差旅费		4,989.95
折旧及摊销费		2,976.42
保险金	10,002.49	29,220.43
其他费用		34,589.71
合计	109,722.49	307,335.96

29、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	400,900.08	1,115,021.74
房租及物业费	43,848.24	457,413.85
折旧费摊销费用	63,008.67	677,619.51
业务招待费		21,411.00
中介费		113,207.55
办公费	11,881.19	18,081.84
差旅费	2,801.89	22,280.45
水电采暖费	19,140.16	117,036.87
其他	664,669.02	4,335.87
合计	1,206,249.25	2,546,408.68

30、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬		269,756.10
产品测试费及认证费等		2,550.00
固定资产折旧		91,889.73
材料领用		169,155.86
其他相关费用		110,820.65

合计		644,172.34
----	--	------------

31、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	459,750.00	990,898.87
减：利息收入	57.03	523.11
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	610.00	5,523.53
其他支出		25,000.00
合计	460,302.97	1,020,899.29

32、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助		6,023.00
其他		243.39
合计		6,266.39

33、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款信用减值损失	-7,663,636.18	-8,898,868.52
其他应收款信用减值损失	-1,193,051.12	-494,106.51
合计	-8,856,687.30	-9,392,975.03

34、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	3.91	2,183.00	3.91
合计	3.91	2,183.00	3.91

35、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他		236.00	

合计	236.00
----	--------

36、所得税费用

项目	2022年1-6月	2021年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-10,740,619.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,611,092.91
子公司适用不同税率的影响	-251,656.56
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,862,749.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	
所得税费用	0.00

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
营业外收入	3.91	8,449.39
利息收入	57.03	523.11
往来款	370.68	5,257,980.73
合计	431.62	5,266,953.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
往来款		1,686,428.13

付现费用	16,339.30	742,767.14
营业外支出		236.00
合计	16,339.30	2,429,431.27

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
非金融机构借款		237,942.77
合计		237,942.77

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
归还非金融机构借款		157,600.00
合计		157,600.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,740,619.42	-13,924,737.95
加：资产减值准备		
信用减值损失	8,856,687.30	9,392,975.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,745.50	534,258.60
无形资产摊销	99,590.76	199,181.52
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	459,750.00	990,822.67
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）	278,182.64	-599,567.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	150,612.65	-482,082.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	675,124.38	4,784,466.76
其他		

经营活动产生的现金流量净额	7,073.81	895,316.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,081.97	143,538.84
减：现金的期初余额	15,008.16	224,630.91
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	7,073.81	-81,092.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	22,081.97	143,538.84
其中：库存现金	11.85	11.85
可随时用于支付的银行存款	22,070.12	143,526.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,081.97	143,538.84
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		

六、合并范围的变更

本报告期内无合并范围的变动情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林省康润洁环保科技有限公司	吉林长春市	吉林长春市	生产销售塑料制品	100.00		设立
青河县康润洁环保科技有限公司	新疆阿勒泰地区青河县	新疆阿勒泰地区青河县	生产销售塑料制品	100.00		设立
双河市康润洁环保科技有限公司	新疆双河市	新疆双河市	生产销售塑料制品	100.00		设立

上海康润洁环保科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务	100.00	设立
青岛康润洁新材料科技有限公司	青岛市	青岛市	研究和试验发展	65.00	设立
康润洁科技有限公司	新疆伊犁州奎屯市	新疆伊犁州奎屯市	研发和技术服务	100.00	设立

八、关联方及其交易

1、 本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为孔立明。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
孔立明	公司实际控制人、董事长、总经理
王文炳	公司持股5.00%以上的股东
新疆火炬创业投资有限公司	公司持股5.00%以上的股东
陈志伟	公司持股5.00%以上的股东、董事、副总经理
生刚	公司持股1.51%的股东、董事
马凤丽	公司持股0.20%的股东、财务总监
王玉斌	公司持股0.08%的股东、监事会主席
周辉	监事
陆晓虎	董事
乌鲁木齐高新投资发展集团有限公司	股东新疆火炬创业投资有限公司的母公司
海南美佳汇环保科技有限公司	公司持股比例15.00%未实际出资，享有被投资单位的权益
上海康润洁包装科技有限公司	公司持股比例49.00%，未实际出资，享有被投资单位的权益
康润洁（山东）新材料科技有限公司	公司持股比例40.00%，未实际出资，享有被投资单位的权益
上海创曜星新材料科技有限公司	公司持股比例29.00%，未实际出资，享有被投资单位的权益
康润洁（杭州）新材料有限公司	公司持股比例9.00%，未实际出资，享受被投资单位权益

4、 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
孔立明	1,000,000.00	2020.04.16	2024.04.16	否

(3) 关联方资金拆借

①关联方的资金拆入情况

项目	孔立明
2021年12月31日资金拆入余额	4,283,752.26
2022年1-6月资金拆入金额	
2022年1-6月归还金额	
2022年06月30日资金拆入余额	4,283,752.26

②关联方的资金拆出情况

无。

(4) 其他关联交易

2017年11月2日股东新疆火炬创业投资有限公司认购本公司通过新疆股权交易中心发行可转换公司债券，金额300.00万元，债券期限：2017年11月2日至2019年5月2日，展期到2021年5月2日。

2018年1月19日股东新疆火炬创业投资有限公司认购本公司之子公司双河市康润洁环保科技有限公司通过新疆股权交易中心发行可转换公司债券（债券简称：可转债·双河康润洁1801），金额500.00万元，债券期限：2018年1月22日至2019年1月21日，展期到2021年5月21日。

2018年5月11日股东新疆火炬创业投资有限公司认购本公司之子公司青河县康润洁环保科技有限公司通过新疆股权交易中心发行可转换公司债券（债券简称：可转债·青河康润洁1801），金额500.00万元，债券期限：2018年5月14日至2019年5月13日，展期到2021年5月13日。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	款项性质	2022.06.30	2021.12.31
其他应收款	孔立明	备用金		
其他应收款	生刚	备用金	40,000.00	40,000.00
其他应收款	乌鲁木齐高新投资发展集团有限公司	押金	40,000.00	40,000.00
其他应收款	马风丽	备用金		

合计			80,000.00	80,000.00
(2) 应付项目				
项目	关联方	款项性质	2022.06.30	2021.12.31
其他应付款	陈志伟	应付费账款	84,103.40	84,103.40
其他应付款	孔立明	借款	4,283,752.26	4,283,752.26
其他应付款	生刚	应付费账款	89,637.33	89,637.33
合计			4,457,492.99	4,457,492.99

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

截至报告日，公司存在以下未决诉讼事项，明细列示如下：

序号	案件名称	案号	案件金额
1	新疆康润洁环保科技股份有限公司执行案件	(2022)新 0104 执 915 号	9,554.00
2	王玉斌与新疆康润洁环保科技股份有限公司劳动争议案件执行的案件	(2021)新 0104 执 5574 号	14,444.00
3	双河市康润洁环保科技有限公司，新疆康润洁环保科技股份有限公司执行案件	(2020)兵 0502 民初 303 号 (2021)兵 0502 执 230 号 (2021)兵 05 民申 6 号	419,037.00
4	双河市康润洁环保科技有限公司，新疆康润洁环保科技股份有限公司执行案件	(2021)兵 0502 执 136 号 (2021)兵 0502 民初 25 号	61,138.00
5	李文科与双河市康润洁环保科技有限公司买卖合同纠纷的案件	(2021)兵 0502 民初 36 号	23,000.00
6	新疆康润洁环保科技股份有限公司执行案件	(2020)兵 0502 民初 302 号 (2021)兵 0502 执 104 号	47,487.00
7	双河市亚军农资商行与双河市康润洁环保科技有限公司，	(2020)兵 0502 财保 6 号	249,370.00

新疆康润洁环保科技股份有限公司申请诉前财产保全的案件		
合计		824,030.00

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	37,234,184.13	28,264,033.43	8,970,150.70
合计	37,234,184.13	28,264,033.43	8,970,150.70

(续)

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	37,234,184.13	21,851,560.72	15,382,623.41
合计	37,234,184.13	21,851,560.72	15,382,623.41

(2) 坏账准备

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

① 合计提坏账准备

账龄	2022.06.30		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月内			
7-12个月		5	
1至2年		10	
2至3年	7,035.40	30	2,110.62
3至4年	9,500,000.00	50	4,750,000.00
4至5年	4,252,609.64	80	3,402,087.71
5年以上	20,109,835.10	100	20,109,835.10
合计	33,869,480.14	—	28,264,033.43

注：吉林省康润洁环保科技有限公司为合并范围内关联方，应收账款期末余额 3,364,703.99

元不计提坏账准备。

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	21,851,560.72	6,412,472.71			28,264,033.43

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
双河市绿丰塑业有限责任公司 (原农五师八十九团绿丰塑业有限责任公司)	3,500,000.00	3 至 4 年	9.40	1,050,000.00	非关联方
	3,500,000.00	5 年以上	9.40	2,800,000.00	
	762,500.00	5 年以上	2.05	762,500.00	
双河市博盛源塑料厂	3,000,000.00	3 至 4 年	8.06	900,000.00	非关联方
	4,456,100.00	5 年以上	11.97	3,564,880.00	
双河市兴农塑业有限责任公司	4,080,000.00	4 至 5 年	10.96	2,040,000.00	非关联方
新疆生产建设兵团第五师八十三团物资供应站	3,500,000.00	5 年以上	9.40	2,800,000.00	非关联方
	361,000.00	5 年以上	0.97	361,000.00	
新疆生产建设兵团农五师九十团	3,000,000.00	5 年以上	8.06	2,400,000.00	非关联方
	657,996.00	5 年以上	1.77	657,996.00	
合计	26,817,596.00		72.04	17,336,376.00	

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债余额。

2、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,385,478.16	1,822,045.68
合计	1,385,478.16	1,822,045.68

(1) 其他应收款情况

种类	2022.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

其他应收款	1,693,377.61	307,899.45	1,385,478.16
合计	1,693,377.61	307,899.45	1,385,478.16

(续)

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,932,010.93	109,965.25	1,822,045.68
合计	1,932,010.93	109,965.25	1,822,045.68

①坏账准备

A、2022年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
组合1：无风险组合	115,459.23			回收可能性
组合2：账龄组合				
合计	115,459.23			

备注：公司设置组合1，该组合中的其他应收款为关联方往来款项、备用金、质保金，不计提坏账准备

B、2022年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1：无风险组合				
组合2：账龄组合	1,429,593.55	16.01	228,865.06	回收可能性
合计	1,429,593.55		228,865.06	

a.组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1至2年	1,000,065.02	59.06	100,006.50	10.00
2至3年	429,528.53	25.37	128,858.56	30.00

合计	1,429,593.55	84.42	228,865.06
----	--------------	-------	------------

C、2022年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1：无风险组合				
组合2：账龄组合	148,324.83	53.28	79,034.39	回收可能性
合计	148,324.83		79,034.39	

a.组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
3至4年	132,084.93	7.80	66,042.47	50.00
4至5年	16,239.90	0.96	12,991.92	80.00
5年以上				100.00
合计	148,324.83	8.76	79,034.39	

②坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年01月01日余额	19,266.97	82,578.33	8,119.95	109,965.25
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-19,266.97	19,266.97		
—转入第三阶段		-39,625.48	33,660.20	-5,965.28
本期计提		166,645.24	37,254.24	203,899.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30日余额		228,865.06	79,034.39	307,899.45

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
职工备用金及社保公积金	889,285.06	1,127,918.38
保证金及押金	353,592.55	353,592.55
往来款	450,500.00	450,500.00
合计	1,693,377.61	1,932,010.93

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	与公司关系
					年末余额	
房泳旭	职工备用金	564,882.24	1-2年	33.36		非关联方
新疆创荣商贸有限责任公司	往来款	350,000.00	1-2年	20.67		非关联方
安道平	职工备用金	1,000.00	6个月内	0.06		非关联方
		286,773.35	1-2年	16.93		
新疆三宝实业集团有限公司	押金	150,000.00	5年以上	8.86	150,000.00	非关联方
阿拉尔市格林山庄生态酒店有限公司	保证金及押金	100,000.00	2-3年	5.91	30,000.00	非关联方
合计		1,452,655.59		85.78	180,000.00	

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债余额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,745,172.61		12,745,172.61	12,745,172.61		12,745,172.61
合计	12,745,172.61		12,745,172.61	12,745,172.61		12,745,172.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
吉林省康润洁环保科技有限公司	9,814,681.00			9,814,681.00
青河县康润洁环保科技有限公司	584,550.00			584,550.00

双河市康润洁环保科技有限公司	2,345,941.61		2,345,941.61
合计	12,745,172.61		12,745,172.61

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,755.48	138,416.80	39,991.16	61,080.70
其他业务				
合计	30,755.48	138,416.80	39,991.16	61,080.70

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

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

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		3.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		3.91
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		3.91
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		3.91

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.82	-0.82
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-0.82	-0.82

注：归属于公司普通股股东的净利润与加权平均净资产均为负数，不计算加权平均净资产收益率。

新疆康润洁环保科技股份有限公司

2022年08月31日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

新疆康润洁环保科技股份有限公司信息披露事务负责人办公室