



# 人和环境

NEEQ : 836691

## 安徽人和环境科技股份有限公司



## 半年度报告

— 2022 —

## 致投资者的信

2022年，随着我国对新冠疫情的控制，安徽人和环境科技股份有限公司（以下简称“公司”）积极拓展净化工程业务，整合优势资源，积极拓展各项业务，实现了较好的经营业绩。

在内部管理方面，根据实际情况，公司陆续制定和完善了一批经营和管理制度，使公司经营和管理工作更加规范有序开展，也提升了公司整体运作效率。同时，公司高度重视开源节流工作，在业务开展的同时，科学降低运营成本，加大对应收款项的清收力度，充盈了公司的运营资金。

2022年，公司将继续深耕净化工程和装饰装修工程领域，争取业绩稳步提升，确保公司持续健康发展。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	71

## 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。

公司负责人朱圣杰、主管会计工作负责人武泽芳及会计机构负责人（会计主管人员）武泽芳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
政策风险	近年来，我国出台了一系列促进净化工程下游行业发展的政策，例如基础医疗建设、建立健全食品安全生产标准等政策扶持，为净化工程行业提供广阔的发展空间并带动行业快速发展。同时，洁净厂房、洁净手术部等相关规范与标准的不断完善，不断促进行业的规范化发展。但是如果未来国家政策、行业标准与规范发生变化，相应标准规范要求提高，将会对公司的经营发展产生影响。
工程质量风险	洁净空间的工程质量至关重要，例如，医院净化工程对于细菌浓度、空气微粒浓度、送风强度、送风频率等参数具有较高的要求。因此，净化工程的方案设计、施工、运营维护等方面均有着严格的标准和较高的要求。公司在多年发展中积累了较为丰富的行业经验与技术实力，并已建立较为完善的工程质量控制体系，以保证工程项目的质量。但是，一旦工程质量出现问题，将对公司的经营产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、人和环境	指	安徽人和环境科技股份有限公司
智邦公司、人和智邦	指	安徽人和智邦电器制造有限公司
人和净化	指	安徽人和净化产业发展有限公司
人和节能	指	安徽人和节能科技有限责任公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师、天健所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	安徽人和环境科技股份有限公司章程
净化工程	指	控制产品所接触大气的洁净度及温湿度，使产品能在一个良好的环境空间中生产、制造。此环境空间的设计施工过程称为净化工程。
净化设备	指	能够吸附、分解转化各种空气污染源、空气污染物（主要包括细菌、真菌、霉菌、病毒、尘螨、花粉、宠物皮屑、生物体有机成分等），有效提高空气清洁度的产品，分为家用和工业净化设备两类。目前公司产品主要为工业净化设备。
元	指	人民币元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽人和环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Renhe Environment Technology Co., Ltd
证券简称	人和环境
证券代码	836691
法定代表人	朱圣杰

### 二、 联系方式

董事会秘书	武泽芳
联系地址	合肥市振兴路与仰桥路交口皖江低碳科技园 6 幢
电话	0551-62823456
传真	0551-62823456
电子邮箱	wuzefang321@163.com
公司网址	www.recll.cn
办公地址	合肥市振兴路与仰桥路交口皖江低碳科技园 6 幢
邮政编码	233000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2012 年 10 月 12 日
挂牌时间	2016 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑装饰业和其他建筑业（E50）-建筑装饰业（E501）-建筑装饰业（E5010）
主要业务	净化工程施工、维保等
主要产品与服务项目	公司主要提供净化工程的设计、施工、运营维护等综合服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（安徽人和节能科技有限责任公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱圣杰），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	91340100055756083C	否
注册地址	安徽省合肥市长丰县双凤工业区 双凤大道东侧	否
注册资本（元）	25,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国元证券

#### 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	20,516,257.69	20,419,638.24	0.47%
毛利率%	23.52%	23.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,394,114.12	1,770,397.41	-21.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,319,338.06	1,591,455.95	-17.10%
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)	2.32%	3.18%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.19%	2.86%	-
基本每股收益	0.06	0.07	-20.34%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,613,644.20	108,414,826.99	5.72%
负债总计	55,460,361.84	50,715,787.36	9.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,893,006.87	59,498,892.75	2.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.38	2.34%
资产负债率% (母公司)	36.68%	39.10%	-
资产负债率% (合并)	48.39%	46.78%	-
流动比率	1.59	1.61	-
利息保障倍数	2.59	4.56	-

##### (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	-16,678,831.04	-2,228,170.51	648.54%
应收账款周转率	0.44	0.40	-
存货周转率	5.22	1.95	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.72%	-17.96%	-
营业收入增长率%	0.47%	22.78%	-
净利润增长率%	-26.14%	65.84%	-

#### （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

公司通过为客户提供净化工程整体解决方案从而实现盈利。基本流程包括接触潜在客户、了解客户需求并提供初步方案设计、布局规划与方案设计、组织施工、竣工验收、售后服务等环节。具体而言，公司通过业务团队开拓、自身客户积累以及市场信息等方式获取潜在客户信息，通过接触了解客户需求之后提供具有针对性的初步方案设计，并与客户签订合同承接项目。公司采用项目组管理制对项目进行管理，由工程部人员主导并主要负责，并组织公司设计等部门人员组建项目组，完成项目各流程工作。公司工程管理人员驻场进行监督、管理，工程所需原材料、设备和控制软件等主要通过对外采购方式取得。工程竣工验收后，公司还为客户提供售后服务。公司通过为客户提供高附加值、定制化的净化工程服务与后期技术服务获取利润，从而实现公司盈利。

截至本报告披露日，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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

#### （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	21,100,847.14	18.41%	31,835,872.79	29.36%	-33.72%
应收票据					
应收账款	45,158,843.79	39.40%	43,574,786.03	40.19%	3.64%
存货	4,792,033.27	4.18%	1,217,681.60	1.12%	293.54%
长期股权投资	12,738,893.54	11.11%	11,994,735.64	11.06%	6.20%
固定资产	11,956,362.22	10.43%	13,223,327.85	12.20%	-9.58%
无形资产	10,457.21	0.01%	14,849.82	0.01%	-29.58%
短期借款	35,750,000.00	31.19%	29,575,654.13	27.28%	20.88%
资产总计	114,613,644.20	100.00%	108,414,826.99	100.00%	5.72%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金期末较期初下降33.72%，主要为本期支付到期分包工程款所致；
2. 存货期末较期初增长293.54%，主要为公司承接在建项目所致；
3. 无形资产期末较期初下降29.58%，主要为本年度摊销所致；
4. 短期借款期末较期初增长 20.88%，主要为公司本年度新增银行贷款所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,516,257.69	100.00%	20,419,638.24	100.00%	0.47%
营业成本	15,691,514.66	76.48%	15,701,744.91	76.90%	-0.07%
毛利率	23.52%	-	23.10%	-	1.78%
税金及附加	93,839.65	0.46%	94,465.48	0.46%	-0.66%
销售费用	213,184.65	1.04%	95,661.92	0.47%	122.85%
管理费用	1,989,966.08	9.70%	1,994,965.53	9.77%	-0.25%
研发费用	721,279.84	3.52%	911,771.50	4.47%	-20.89%
财务费用	1,038,932.35	5.06%	451,083.87	2.21%	130.32%
信用减值损失	63,951.60	0.31%	559,386.09	2.74%	-88.57%
其他收益	66,513.20	0.32%	0.00	0.00%	-
投资收益	744,157.90	3.63%	141,078.77	0.69%	427.48%
营业利润	1,642,163.16	8.00%	1,870,409.89	9.16%	-12.20%
营业外收入	11,038.14	0.05%	220,263.26	1.08%	-94.99%
营业外支出	20.99	0.00%	2,000.00	0.01%	-98.95%
净利润	1,454,242.73	7.09%	1,968,866.70	9.64%	-26.14%
经营活动产生的现金流量净额	-16,678,831.04	-	-2,228,170.51	-	648.54%

投资活动产生的现金流量净额	-17,500.00	-	-589,740.00	-	-97.03%
筹资活动产生的现金流量净额	5,961,305.39	-	8,973,301.26	-	-33.57%

#### 项目重大变动原因：

1. 销售费用本期较去年同期增长122.85%，主要为本期销售部门人员薪酬增加13.28万元所致；
2. 研发费用本期较去年同期下降20.89%，主要为本期研发人员工资减少所致；
3. 财务费用本期较去年同期增长130.32%，主要为本期利息支出上升约71.58万元所致；
4. 信用减值损失本期较去年同期下降88.57%，主要为本期收回客户以前欠款转回计提应收账款坏账准备所致；
5. 投资收益本期较去年同期增长427.48%，主要为本期权益法核算单位安徽人和净化产业发展有限公司利润增加所致；
6. 营业外收入本期较去年同期下降94.99%，主要为本期发生额较小所致；
7. 营业外支出本期较去年同期下降98.95%，主要为本期发生额较小所致；
8. 经营活动产生的现金流量净额本期同比下降684.54%，主要为本期销售回款较上年同期减少929.40万元、支付的采购及分包工程款较上期增加752.20万元所致；
9. 投资活动产生的现金流量净额本期同比下降97.03%，主要为本期较上年同期减少长期资产购置所致；
10. 筹资活动产生的现金流量净额本期同比下降33.57%，主要因本期偿还贷款所致；

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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）	66,635.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,894.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>77,530.35</b>
所得税影响数	2,754.29
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>74,776.06</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

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
安徽人和智邦电气制造有限公司	子公司	电气机械和器材制造业	10,000,000	24,848,571.27	3,004,943.86	4,995,430.95	122,711.45
安徽人和净化产业发展有限公司	参股公司	产业园区开发、管理运营等	50,000,000.00	596,356,099.85	1,942,718.51	70,781,079.97	3,720,789.52

### (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
安徽人和净化产业发展有限公司	公司主营业务的下游行业	业务发展需要

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	50,000.00	15,890.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	50,000,000.00	11,840,852.59
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	40,070,000.00	9,035,000.00

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	5,000,000	20.00%		5,000,000	20.00%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	80.00%		20,000,000	80.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	80.00%		20,000,000	80.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	安徽人和节能科技有限公司	17,000,000	0	17,000,000	68.00%	17,000,000	0	0	0
2	朱圣	3,000,000	0	3,000,000	12.00%	3,000,000	0	0	0

	杰								
3	北京天邦达投资有限公司	2,330,000	0	2,330,000	9.32%	0	2,330,000	0	0
4	人和数智科技有限公司	1,000,000	0	1,000,000	4.00%	0	1,000,000	0	0
5	安徽久萃环境科技有限公司	1,000,000	0	1,000,000	4.00%	0	1,000,000	0	0
6	安徽瀚建筑工程有限责任公司	670,000	0	670,000	2.68%	0	670,000	0	0
<b>合计</b>		25,000,000	-	25,000,000	100.00%	20,000,000	5,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

朱圣杰为安徽人和节能科技有限责任公司法定代表人、实际控制人。人和数智科技有限公司为公司实际控制人控制的企业。除上述情形外，不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱圣杰	董事长、总经理	男	1974年7月	2021年12月5日	2024年12月5日
武泽芳	董事、董秘、财务负责人	女	1970年4月	2021年12月5日	2024年12月5日
王祥蕾	董事	男	1983年4月	2021年12月5日	2024年12月5日
刘赛	董事	男	1978年8月	2021年12月5日	2024年12月5日
杨世民	董事	男	1963年8月	2021年12月5日	2024年12月5日
方龙斌	监事会主席	男	1964年12月	2021年12月5日	2024年12月5日
崔晨	监事	女	1988年2月	2021年12月5日	2024年12月5日
周东生	监事	男	1976年12月	2021年12月5日	2024年12月5日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长朱圣杰先生为人和节能公司法定代表人、实际控制人。  
除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	9
生产人员	25	26
销售人员	6	7
技术人员	15	15
财务人员	4	4
员工总计	60	61

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	21,100,847.14	31,835,872.79
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、（一）2	45,158,843.79	43,574,786.03
应收款项融资	五、（一）3		60,000.00
预付款项	五、（一）4	15,487,473.85	3,701,987.34
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、（一）5	1,519,541.45	731,068.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6	4,792,033.27	1,217,681.60
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>88,058,739.50</b>	<b>81,121,396.42</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	五、（一）7	12,738,893.54	11,994,735.64
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、(一) 8	11,956,362.22	13,223,327.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一) 9	523,440.61	593,516.78
无形资产	五、(一) 10	10,457.21	14,849.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 11	706,246.85	847,496.21
递延所得税资产	五、(一) 12	619,504.27	619,504.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		26,554,904.70	27,293,430.57
<b>资产总计</b>		114,613,644.20	108,414,826.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 13	35,750,000.00	29,575,654.13
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、(一) 14	14,059,454.49	16,788,517.73
预收款项	五、(一) 15	253,723.66	
合同负债	五、(一) 16	45,871.56	409,958.72
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、(一) 17	761,281.74	458,686.79
应交税费	五、(一) 18	1,099,357.26	1,675,380.94
其他应付款	五、(一) 19	3,241,472.39	1,057,768.27
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	五、(一) 20	55,414.43	244,812.61
其他流动负债	五、(一) 21	8,751.34	36,896.28
<b>流动负债合计</b>		55,275,326.87	50,247,675.47
<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	五、（一）22	185,034.97	468,111.89
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			
<b>非流动负债合计</b>		185,034.97	468,111.89
<b>负债合计</b>		55,460,361.84	50,715,787.36
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（一）23	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）24	6,253,041.89	6,253,041.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）25	3,731,376.53	3,731,376.53
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）26	25,908,588.45	24,514,474.33
归属于母公司所有者权益合计		60,893,006.87	59,498,892.75
少数股东权益		-1,739,724.51	-1,799,853.12
<b>所有者权益合计</b>		59,153,282.36	57,699,039.63
<b>负债和所有者权益总计</b>		114,613,644.20	108,414,826.99

法定代表人：朱圣杰

主管会计工作负责人：武泽芳

会计机构负责人：武泽芳

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,176,664.51	31,679,695.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		39,591,134.35	36,257,625.65
应收款项融资			60,000.00
预付款项		11,765,306.32	3,024,004.47
其他应收款		6,145,065.59	5,030,951.41
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		993,505.07	0.00
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>74,671,675.84</b>	<b>76,052,276.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,738,893.54	21,994,735.64
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		6,215,538.35	7,522,257.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		203,622.17	232,711.05
无形资产		10,457.21	14,849.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		619,504.27	619,504.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,788,015.54</b>	<b>30,384,057.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>104,459,691.38</b>	<b>106,436,334.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,150,000.00	25,970,554.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,873,471.17	12,532,217.90
预收款项			
合同负债		45,871.56	409,958.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		56,500.71	53,549.33
应交税费		870,071.71	1,601,869.86
其他应付款		1,066,236.99	774,031.87
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		55,414.43	55,414.43
其他流动负债		8,751.34	36,896.28
<b>流动负债合计</b>		<b>38,126,317.91</b>	<b>41,434,492.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		185,034.97	185,034.97
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>185,034.97</b>	<b>185,034.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,311,352.88</b>	<b>41,619,527.49</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,253,041.89	6,253,041.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,731,376.53	3,731,376.53
一般风险准备			
未分配利润		31,163,920.08	29,832,388.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>66,148,338.50</b>	<b>64,816,807.22</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>104,459,691.38</b>	<b>106,436,334.71</b>

### （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			
其中：营业收入	五、（二）1	20,516,257.69	20,419,638.24
利息收入			



已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,748,717.23	19,249,693.21
其中：营业成本	五、(二) 1	15,691,514.66	15,701,744.91
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) 2	93,839.65	94,465.48
销售费用	五、(二) 3	213,184.65	95,661.92
管理费用	五、(二) 4	1,989,966.08	1,994,965.53
研发费用	五、(二) 5	721,279.84	911,771.50
财务费用	五、(二) 6	1,038,932.35	451,083.87
其中：利息费用		1,036,955.63	447,107.84
利息收入		2,823.42	1,444.78
加：其他收益	五、(二) 7	66,513.20	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	744,157.90	141,078.77
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、(二) 9	63,951.60	559,386.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,642,163.16	1,870,409.89
加：营业外收入	五、(二) 10	11,038.14	220,263.26
减：营业外支出	五、(二) 11	20.99	2,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,653,180.31	2,088,673.15
减：所得税费用	五、(二) 12	198,937.58	119,806.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,454,242.73	1,968,866.70
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）		1,454,242.73	1,968,866.70
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）		60,128.61	198,469.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,394,114.12	1,770,397.41

<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>		1,454,242.73	1,968,866.70
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,394,114.12	1,770,397.41
(二)归属于少数股东的综合收益总额		60,128.61	198,469.29
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.06	0.07
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：朱圣杰

主管会计工作负责人：武泽芳

会计机构负责人：武泽芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>		15,520,826.74	13,356,376.94
<b>减：营业成本</b>		11,756,301.67	9,891,886.73
税金及附加		81,935.78	74,493.66
销售费用		411.51	10,716.62
管理费用		1,544,643.06	1,479,069.39
研发费用		721,279.84	911,771.50
财务费用		635,202.10	393,056.50
其中：利息费用		633,615.62	389,617.41
利息收入		2,261.66	1,290.72

加：其他收益		12,185.74	
投资收益（损失以“-”号填列）		744,157.90	141,078.77
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）		-21,112.15	794,732.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,516,284.27	1,531,193.62
加：营业外收入		11,038.14	152,440.16
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,527,322.41	1,683,633.78
减：所得税费用		195,791.13	119,806.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,331,531.28	1,563,827.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,331,531.28	1,563,827.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,331,531.28	1,563,827.33
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		17,560,900.28	26,855,130.73
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		23,040.30	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	56,047,284.02	25,913,677.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,631,224.60</b>	<b>52,768,807.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,904,760.56	20,382,859.15
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		2,555,629.84	3,511,224.82
支付的各项税费		2,061,498.20	2,162,574.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	57,788,167.04	28,940,319.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>90,310,055.64</b>	<b>54,996,978.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,678,831.04</b>	<b>-2,228,170.51</b>
<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			
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		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,500.00	589,740.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,500.00	589,740.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,500.00	-589,740.00
<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		28,300,000.00	12,800,000.00
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>		28,300,000.00	12,800,000.00
偿还债务支付的现金		22,100,000.00	3,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,694.61	376,698.74
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>		22,338,694.61	3,826,698.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,961,305.39	8,973,301.26
<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>		-10,735,025.65	6,155,390.75
加：期初现金及现金等价物余额		31,835,872.79	5,716,938.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,100,847.14	11,872,329.18

法定代表人：朱圣杰

主管会计工作负责人：武泽芳

会计机构负责人：武泽芳

#### （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
<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		13,183,450.91	24,349,577.75
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		50,641,185.85	19,381,756.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,824,636.76	43,731,333.92
购买商品、接受劳务支付的现金		21,723,665.96	18,145,674.97
支付给职工以及为职工支付的现金		415,016.15	1,200,108.32
支付的各项税费		2,004,584.46	2,126,738.12
支付其他与经营活动有关的现金		56,145,706.37	25,008,413.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		80,288,972.94	46,480,934.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,464,336.18	-2,749,600.66
<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			
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		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,300,000.00	12,800,000.00
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>		<b>23,300,000.00</b>	<b>12,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,100,000.00	3,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,694.61	376,698.74
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,338,694.61</b>	<b>3,826,698.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>961,305.39</b>	<b>8,973,301.26</b>
<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>		<b>-15,503,030.79</b>	<b>6,223,700.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		31,679,695.30	5,640,677.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,176,664.51</b>	<b>11,864,378.39</b>

### 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

## 安徽人和环境科技股份有限公司 财务报表附注

截止 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

安徽人和环境科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由安徽人和节能科技有限责任公司和自然人史学文出资设立，于 2012 年 10 月 12 日在合肥市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100055756083C 的营业执照，注册资本 2,500.00 万元，股份总数 2,500 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2,000 万股；无限售条件的流通股份 500 万股。公司股票于 2016 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属建筑材料建筑装饰行业。主要经营活动为净化工程的研发、生产和销售。提供的劳务主要有净化工程的设计、施工、运营维护等综合服务。

本财务报表经公司 2022 年 8 月 31 日第三届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将安徽人和智邦电气制造有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的



财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- (2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- (3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- (4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依 据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款——纳入合并范围内关联往来组合	款项性质	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计提坏账准备
----------------------	------	-------------------------------

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	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
商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计提坏账准备

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减

值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
其他设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承



租人；(2) 承租人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承租人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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人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 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十五) 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决算的，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。

#### (十六) 借款费用

##### 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
计算机软件	2-5 年
商标权	5-10 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：公司根据该项技术现实使用情况及社会相关技术发展情况合理确定。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司提供净化工程收入属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

公司无金产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### （二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息计入当期损益。

## (二十四) 租赁

### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

#### (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十七) 重要会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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%、25%

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	0.00	495.22
银行存款	21,100,847.14	31,835,377.57
合 计	21,100,847.14	31,835,872.79

## 2. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

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(%)	
按组合计提坏账准备	47,859,728.22	100	2,700,884.43	5.64	45,158,843.79
合 计	47,859,728.22	100	2,700,884.43	5.64	45,158,843.79

(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(%)	
按组合计提坏账准备	46,440,386.13	100	2,865,600.10	6.17	43,574,786.03
小 计	46,440,386.13	100	2,865,600.10	6.17	43,574,786.03

#### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,365,978.19	2,218,298.91	5.00
1-2 年	2,934,272.42	293,427.24	10.00
2-3 年	516,847.61	155,054.28	30.00
3-4 年	0.00	0.00	50.00
4-5 年	42,630.00	34,104.00	80.00
小 计	47,859,728.22	2,700,884.43	5.64

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核 销	其 他	

按账龄组合计提坏账准备	2,865,600.10	0.00			164,715.67			2,700,884.43
小计	2,865,600.10	0.00			164,715.67			2,700,884.43

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
安徽人和净化产业发展有限公司	30,226,640.59	63.16	1,511,332.03
双杰电气合肥有限公司	4,350,112.97	9.09	217,505.65
中健联生物医药科技(四川)股份有限公司	3,594,090.00	7.51	179,704.50
河南派普建工集团有限公司	2,350,000.00	4.91	235,000.00
安徽勤善堂健康科技有限公司	1,605,137.28	3.35	80,256.86
小计	42,125,980.84	88.02	2,223,799.04

3. 应收款项融资

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	0.00				0.00	
合计	0.00				0.00	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	60,000.00				60,000.00	
合计	60,000.00				60,000.00	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	14,078,012.39	90.90		14,078,012.39	1,933,124.85	52.22		1,933,124.85
1-2年	1,409,461.46	9.10		1,409,461.46	1,768,862.49	47.78		1,768,862.49



2-3 年								
3 年以上								
合 计	15,487,473.85	100.00		15,487,473.85	3,701,987.34	100.00		3,701,987.34

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
安徽皖寨建筑工程有限公司	8,703,666.38	56.20
合肥喜隆精密金属制品有限公司	3,105,339.64	20.05
安徽大祥净化科技有限公司	780,000.00	5.04
安徽帝尊建设工程有限公司	526,942.35	3.40
马鞍山市昊琦净化科技有限公司	450,000.00	2.91
小 计	13,565,948.37	87.59

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,671,342.70	100.00	151,801.25	9.08	1,519,541.45
合 计	1,671,342.70	100.00	151,801.25	9.08	1,519,541.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	782,105.84	100.00	51,037.18	6.53	731,068.66
合 计	782,105.84	100.00	51,037.18	6.53	731,068.66

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,090,660.44	54,533.02	5.00
1-2 年	482,682.26	48,268.23	10.00

3-4年	98,000.00	49,000.00	50.00
小计	1,671,342.70	151,801.25	0.09

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	27,173.40	23,863.78		51,037.18
期初数在本期				
--转入第二阶段	23,863.78	-23,863.78		
--转入第三阶段				
本期计提	27,359.62	24,404.45	49,000.00	100,764.07
期末数	78,396.80	24,404.45	49,000.00	151,801.25

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	199,950.00	353,870.00
备用金	1,427,556.99	383,119.90
其他	43,835.71	45,115.94
合 计	1,671,342.70	782,105.84

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
陈健	备用金	500,000.00	1年以内	29.92	25,000.00
冯国贤	备用金	367,629.81	1年以内	22.00	18,381.49
程小松	备用金	17,000.00	1年以内	14.97	850.00
	备用金	233,221.00	1-2年		23,322.10
川北医学院附属医院	押金保证金	52,800.00	1年以内	8.44	2,640.00
	押金保证金	88,300.00	1-2年		8,830.00
上海深城环保设备工程有 限公司	备用金	98,000.00	3-4年	5.86	49,000.00
小计		1,356,950.81		81.19	128,023.59

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	987,193.14		987,193.14	777,899.87		777,899.87
低值易耗品	42,683.19		42,683.19	49,383.45		49,383.45
在产品	13,575.51		13,575.51	22,627.33		22,627.33
库存商品	2,755,076.36		2,755,076.36	367,770.95		367,770.95
合同履约成本	993,505.07		993,505.07			
合 计	4,792,033.27		4,792,033.27	1,217,681.60		1,217,681.60

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备 BEI 备	账面价值	账面余额	减值准备 BEI 备	账面价值
对联营企业投资	12,738,893.54		12,738,893.54	11,994,735.64		11,994,735.64
合 计	12,738,893.54		12,738,893.54	11,994,735.64		11,994,735.64

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
安徽人和净化产业发展有限公司	11,994,735.64			744,157.90	
合 计	11,994,735.64			744,157.90	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
安徽人和净化产业发展有限公司					12,738,893.54	
合 计					12,738,893.54	

## 8. 固定资产

项 目	机械设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	19,684,252.93	267,514.35	3,563,106.82	23,514,874.10
本期增加金额	54,348.68	240,000.00		294,348.68
1) 购置	54,348.68	240,000.00		294,348.68
本期减少金额	57,783.21			57,783.21
期末数	19,680,818.40	507,514.40	3,563,106.80	23,751,439.60
累计折旧				
期初数	9,626,074.46	156,204.37	509,267.42	10,291,546.25
本期增加金额	1,291,811.74	17,852.36	251,650.21	1,561,314.31
1) 计提	1,291,811.74	17,852.36	251,650.21	1,561,314.31
本期减少金额	57,783.21			57,783.21
期末数	10,860,102.99	174,056.73	760,917.63	11,795,077.35
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	8,820,715.41	333,457.62	2,802,189.19	11,956,362.22
期初账面价值	12,021,664.75	62,678.68	1,138,984.42	13,223,327.85

## 9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	741,895.97	741,895.97
本期增加金额	348,892.84	348,892.84
1) 租入	348,892.84	348,892.84
本期减少金额	451,007.16	451,007.16
期末数	639,781.65	639,781.65
累计折旧		
期初数	148,379.19	148,379.19
本期增加金额	80,713.64	80,713.64
1) 计提	80,713.64	80,713.64
本期减少金额	112,751.79	112,751.79

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	116,341.04	116,341.04
账面价值		-
期末账面价值	523,440.61	523,440.61
期初账面价值	593,516.78	593,516.78

#### 10. 无形资产

项 目	计算机软件	商标权	合 计
账面原值			
期初数	59,111.11	28,943.40	88,054.51
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	59,111.11	28,943.40	88,054.51
累计摊销			
期初数	46,222.49	26,982.20	73,204.69
本期增加金额	2,106.42	2,286.19	4,392.61
1) 计提	2,106.42	2,286.19	4,392.61
本期减少金额			
期末数	48,328.91	29,268.39	77,597.30
账面价值			
期末账面价值	10,782.20	-324.99	10,457.21
期初账面价值	12,888.62	1,961.20	14,849.82

#### 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	847,496.21		141,249.36	706,246.85
合 计	847,496.21		141,249.36	706,246.85

#### 12. 递延所得税资产

##### (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
资产减值准备	2,478,017.08	619,504.27	2,478,017.08	619,504.27

合 计	2,478,017.08	619,504.27	2,478,017.08	619,504.27
-----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	438,620.20	438,620.20
可抵扣亏损	7,472,069.73	7,472,069.73
小 计	7,910,689.93	7,910,689.93

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	1,824,727.11	1,824,727.11	
2025 年	2,945,189.67	2,945,189.67	
2026 年	2,702,152.95	2,702,152.95	
小 计	7,472,069.73	7,472,069.73	

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	15,800,000.00	14,508,402.79
保证借款	19,950,000.00	15,067,251.34
合 计	35,750,000.00	29,575,654.13

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	14,059,454.49	16,788,517.73
合 计	14,059,454.49	16,788,517.73

15. 预收账款

项 目	期末数	期初数
预收账款	253,723.66	0.00
合 计	253,723.66	0.00

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预收工程款	45,871.56	409,958.72
预收货款		
合 计	45,871.56	409,958.72

## 17. 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
短期薪酬	458,686.79	2,769,205.32	2,466,610.37	761,281.74
离职后福利—设定提存计划				
合 计	458,686.79	2,769,205.32	2,466,610.37	761,281.74

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	455,242.59	2,464,428.04	2,161,523.96	758,146.67
职工福利费		42,672.17	42,672.17	0.00
公积金		5,400.00	5,400.00	0.00
社会保险费		237,162.24	237,162.24	0.00
其中：医疗保险费		63,295.90	63,295.90	0.00
工伤保险费		8,823.27	8,823.27	0.00
工会经费和职工教育经费	3,444.20	19,542.87	19,852.00	3,135.07
小 计	458,686.79	2,769,205.32	2,466,610.37	761,281.74

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		158,242.22	158,242.22	
小 计		158,242.22	158,242.22	

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	811,919.07	168,186.64
企业所得税	195,862.94	1,389,099.57
代扣代缴个人所得税	-86.20	3,204.13
城市维护建设税	38,072.79	24,676.50
印花税	4,553.00	19,500.20

水利建设基金	7,658.86	32,912.44
教育费附加	22,843.67	14,805.90
地方教育附加	15,229.12	9,870.60
垃圾处理费	3,304.01	13,124.96
合 计	1,099,357.26	1,675,380.94

#### 19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	2,598,636.21	800,007.27
备用金及报销	385,075.18	
押金保证金	257,761.00	257,761.00
其他	0.00	
小 计	3,241,472.39	1,057,768.27

#### 20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	55,414.43	244,812.61
合 计	55,414.43	244,812.61

#### 21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	8,751.34	36,896.28
合 计	8,751.34	36,896.28

#### 22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房租租金	185,034.97	468,111.89
合 计	185,034.97	468,111.89

#### 23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----



		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000						25,000,000

#### 24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	6,253,041.89	-	-	6,253,041.89
合 计	6,253,041.89	-	-	6,253,041.89

#### 25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,731,376.53	-	-	3,731,376.53
合 计	3,731,376.53	-	-	3,731,376.53

#### 26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	24,514,474.33	20,464,242.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,394,114.12	1,770,397.41
减：提取法定盈余公积		-
应付普通股股利		-
期末未分配利润	25,908,588.45	22,234,639.81

### （二）合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,516,257.69	15,691,514.66	20,419,638.24	15,701,744.91
其他业务收入	-	-	-	-
合 计	20,516,257.69	15,691,514.66	16,630,673.13	12,524,806.03

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	34,474.2	38,471.01
教育费附加	20,641.18	20,019.59
地方教育附加	13,760.78	13,346.39
印花税	5,463.4	5,575.90
水利基金	13,479.23	14,784.87
车船使用税	1,020.00	660.00
垃圾处理费	4,958.74	1,607.72
环境保护税	42.12	
合 计	93,839.65	94,465.48

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	196,101.35	31,890.90
差旅费	9,667.85	
业务招待费	3,202.00	42,831.00
车辆使用费	2,829.17	6,556.44
网络维护费		
办公费		10,843.95
邮电通讯费		
折旧费	387.48	3,539.63
业务宣传费		
其他	996.80	
合计	213,184.65	95,661.92

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	438,522.92	599,539.70
折旧及摊销	759,593.76	610,557.06
中介机构费	355,211.86	435,315.13

装修费	144,809.36	141,249.37
租赁费	35,000.00	37,405.72
办公费	-28,365.62	32,677.49
差旅费	29,904.91	16,623.58
邮电通讯费	0.00	-
业务招待费	89,680.71	24,639.89
税费	0.00	-
咨询费	0.00	2,376.50
水电费	57,454.93	8,770.00
车辆使用费	34,427.89	53,237.44
其他	73,725.36	32,573.65
合 计	1,989,966.08	1,994,965.53

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧费用	520,441.96	690,107.90
人工成本	200,837.88	221,663.60
直接材料		-
其他		-
合 计	721,279.84	911,771.50

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,036,955.63	447,107.84
减：利息收入	2,823.42	1,444.78
银行手续费	4,800.14	4,720.81
其他	0.00	700.00
合 计	1,038,932.35	451,083.87

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	66,513.20	-	-

合 计	66,513.20	-	-
-----	-----------	---	---

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	744,157.90	141,078.77
合 计	744,157.90	141,078.77

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-63,951.60	-559,386.09
合 计	-63,951.60	-559,386.09

#### 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还		340.33	
小微企业补贴		3,981.45	
工会经费返还		21,120.00	
2021年春节留守红包		2,000.00	
无须支付应付款	10,915.91	152,265.27	10,915.91
赔偿款		40,556.21	
其他	122.23	-	122.23
合 计	11,038.14	220,263.26	11,038.14

#### 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违章罚款	-	2,000.00	-
其他	20.99	-	20.99
合 计	2,000.00	2,000.00	20.99

## 12. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	198,937.58	119,806.45
递延所得税费用	-	-
合 计	198,937.58	119,806.45

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,653,180.31	2,088,673.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	198,937.58	119,806.45
子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研发费用加计扣除影响数		
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		
其他		
所得税费用	198,937.58	119,806.45

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	66,635.43	27,442.31
其他	55,980,648.59	25,886,234.71
合 计	56,047,284.02	25,913,677.02

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
现金支付的管理费用	1,139,964.87	1,284,115.06
现金支付的销售费用	186,882.14	91,774.55
银行手续费	4,800.14	4,720.81
其他	56,456,519.89	27,559,709.53

合 计	57,788,167.04	28,940,319.95
-----	---------------	---------------

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁各期支付的现金	-	-
合 计	-	-

### 4. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,454,242.73	1,968,866.70
加: 资产减值准备	-106,175.90	1,030,078.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,573,607.27	1,721,709.75
无形资产摊销	4,392.61	5,000.76
长期待摊费用摊销	141,249.36	141,249.37
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)	1,038,932.35	451,083.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-744,157.90	-141,078.77
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)	-3,574,351.67	1,616,684.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,460,460.26	22,642,216.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-941,313.39	-32,820,887.68
其他	-1,064,796.24	1,156,906.70
经营活动产生的现金流量净额	-16,678,831.04	-2,228,170.51
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	21,100,847.14	11,872,329.18
减: 现金的期初余额	31,835,872.79	5,716,938.43
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	-10,735,025.65	6,155,390.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	21,100,847.14	31,835,872.79
其中: 库存现金	0.00	495.22
可随时用于支付的银行存款	21,100,847.14	31,835,377.57
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	21,100,847.14	31,835,872.79
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		-

(四) 政府补助

(1) 明细情况

补助项目	种类	本期金额	上期金额	列报项目
长丰县总工会小微企业经费返还	财政拨款	35,023.86	21,120.00	其他收益
失业保险稳岗返还补贴	财政拨款	24,607.12	3,981.45	其他收益
2021年春节留肥过节红包	财政拨款	0.00	2,000.00	其他收益
个税手续费返还	财政拨款	609.43	340.33	其他收益
庐州英才奖励	财政拨款	-	-	其他收益

专利奖励-长丰县自主创新政策奖补资金	财政拨款	4,000.00	-	其他收益
21年上半年市级知识产权政策奖补	财政拨款	1,500.00	-	其他收益
水利基金退税	财政拨款	122.23		营业外收入
其他	财政拨款	772.79	-	其他收益
合计		66,635.43	27,441.78	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 66,635.43 元。

## 六、合并范围

(一) 本期纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
安徽人和智邦电气制造有限公司	51.00%	3,004,943.86	122,711.45

(二) 其他说明

合并范围本期没有变更。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
安徽人和智邦电气制造有限公司	合肥市	合肥市	电气机械和器材制造业	51.00		出资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽人和智邦电气制造有限公司	49.00	60,128.61	-	-1,739,724.51

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况



子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽人和智邦电气制造有限公司	18,081,682.11	6,766,889.16	24,848,571.27	21,843,627.41	-	21,843,627.41

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽人和智邦电气制造有限公司	9,461,294.84	6,909,372.69	16,370,667.53	13,205,358.20	283,076.92	13,488,435.12

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽人和智邦电气制造有限公司	4,995,430.95	122,711.45	122,711.45	-214,494.86

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽人和智邦电气制造有限公司	7,063,261.30	405,039.37	405,039.37	521,430.15

(二) 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽人和净化产业发展有限公司	合肥市	合肥市	房地产业	20.00		权益法核算

八、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

### 1. 本公司的母公司情况

#### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安徽人和节能科技有限责任公司	合肥市	专业技术服务业	6,007.00	68.00	68.00

(2) 本公司最终控制方是朱圣杰。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

### 3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注六之说明。

### 4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
人和数智科技有限公司	母公司的控股子公司
重庆人和研究数据院有限公司	母公司的控股子公司
安徽宝钻置业投资有限公司	实际控制人控制的公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽人和节能科技有限责任公司	水电费	15,890.00	15,890.00

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽人和净化产业发展有限公司	净化工程销售	11,840,852.59	2,574,275.91
重庆人和研究数据院有限公司	装修工程	-	1,786,252.67
小计		11,840,852.59	4,360,528.58

### 2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
安徽人和节能科技有限责任公司	房屋	35,000.00	35,000.00

### 3. 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
安徽人和净化产业发展有限公司、朱圣杰	安徽人和环境科技股份有限公司	4,000,000.00	2022-5-19	2023-5-19	否
安徽人和环境科技股份有限公司、朱圣杰、安徽宝钻置业投资有限公司	安徽人和智邦电气制造有限公司	5,000,000.00	2022-1-30	2023-1-29	否

[注1] 本公司向中国银行股份有限公司合肥分行借款 400.00 万元，安徽人和净化产业发展有限公司向其提供保证及抵押担保，朱圣杰向其提供保证担保，借款期限为 2022 年 5 月 19 日至 2023 年 5 月 19 日，最高额保证合同编号：2022 企贷 0624-保 001 号、2022 企贷 0624-保 002 号；最高额抵押合同编号：2022 企贷 0624-抵 001 号；借款合同编号：2022 企贷 0624 号。

[注2] 本公司向中国建设银行股份有限公司合肥城西支行借款 500.00 万元，安徽宝钻置业投资有限公司向其提供抵押担保，安徽人和环境科技股份有限公司、朱圣杰向其提供保证担保，借款期限为 2022 年 1 月 30 日至 2023 年 1 月 29 日，最高额保证合同编号：CXBZRH0120220118001、CXBZRH0120220118002；最高额抵押合同编号：CXDBZ0120220118001；借款合同编号：CXDRH0120220118001。

### (三) 关联方应收款项

项目名称	关联方	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	安徽人和净化产业发展有限公司	30,226,640.59	1,511,332.03	22,617,304.47	1,130,865.22
应收账款	重庆人和研究数据院有限公司	33,000.00	1,650.00	609,505.87	30,475.29
小计		30,259,640.59	1,512,982.03	23,226,810.34	1,161,340.51
其他应收款					
	安徽人和净化产业发展有限公司	25,511.36	2,551.14	25,511.36	1,275.57
小计		25,511.36	2,551.14	25,511.36	1,275.57

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无

### (二) 或有事项

无

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
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)	66,635.43	27,441.78
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	-	-
处置联营企业及参股企业的损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,894.92	190,821.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	77,530.35	218,263.26
减: 所得税影响额	2,754.29	39,321.80
少数股东损益影响额		-
合计	74,776.06	178,941.46

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

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	2.32%	0.06	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.19%	0.05	-

#### 2. 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	A	1,394,114.12
非经常性损益	B	74,776.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,319,338.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	59,498,892.75
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$J = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{I} - G \times \frac{H}{I}$	60,195,949.81
加权平均净资产收益率	K=A/J	2.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	L=C/J	2.19%

### 3. 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	A	1,394,114.12
非经常性损益	B	74,776.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,319,338.06
期初股份总数	D	25,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H$	25,000,000

	$\times I/K-J$	
基本每股收益	$M=A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05

## 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：

安徽人和环境科技股份有限公司董事会秘书办公室