



爱芯环保

NEEQ: 832095

爱芯环保科技（厦门）股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记



2023年1月公司获得中国勘察设计协会建筑环境与能源应用分会授予的“风雨同舟 抗疫同行 2022年优秀企业会员”称号。



2022年6月公司获“2021年度纳税明星”称号。



2023年3月29日，我公司科技创新产品获钟南山院士亲授南山奖。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	120

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人钟喜生、主管会计工作负责人钟喜生及会计机构负责人（会计主管人员）李莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、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	重大风险事项描述及分析
公司规模小，抗风险能力较弱	公司 2022 年度营业收入为 33,867,213.88 元，归属挂牌公司股东的净利润为-2,717,473.65 元。公司业务规模较小，抵御市场风险能力仍然较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。
新产品、新业务及新市场开拓计划无法顺利实现的风险	公司是空气净化器产品和空气净化整体解决方案的提供商。为了进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广阔的业务发展空间，公司计划加大对空气净化及相关领域的投入，持续拓宽公司产品的应用领域。但新产品、新业务及新市场的开拓对于公司在客户资源获取、核心技术及经验、资质、市场口碑等方面都提出了更高的要求，且受到产业政策变化、市场变化、竞争条件变化以及技术更新等诸多不确定因素的影响，可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。当前的新产品主要是“空气细菌含量动态监测器”和“静电除菌空调滤芯”两大新产品还处于应用开发和市场拓展初期阶段。
行业市场竞争加剧的风险	随着雾霾等空气污染治理和新冠疫情的影响，空气净化及消毒产品行业的市场规模不断扩大，需求旺盛，吸引了不少投资者，行

	<p>业竞争不断加剧。除国外知名公司不断进入国内市场外，国内各类空调企业和其他公司也相继进入本行业。目前市场上家用型空气净化机的品牌较多，但提供空气净化整体解决方案的公司还比较少。随着行业的快速发展及新竞争对手的出现，公司面临着行业竞争加剧的压力，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。虽然公司在产品形式、核心技术、研发团队、客户渠道上的优势保证了在空气净化领域的领先地位，市场份额不会轻易被对手取代，但如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。</p>
知识产权流失的风险	<p>公司在长期研发和生产实践中总结出大量系统方案、电路设计、技术参数、装配方法等技术机密，这些技术和经验积累都是公司的重要知识产权，与核心技术共同构成了公司在空气净化器行业的核心竞争优势。出于保护知识产权的考虑，公司已经对产品形式和部分核心净化模块申请了专利，而系统方案、电路设计、技术参数等技术机密不适合申请相关专利。尽管公司通过保密制度建设、技术保密手段、与客户或供应商签订保密条款等方法，在报告期内很好地保护了这部分知识产权，未出现泄密事件，但若不能实施持续有效的管理，仍存在知识产权流失的可能。</p>
所得税优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2021 年 11 月 3 日取得证书编号为 GR202135100258 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，公司企业所得税减按 15% 的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。</p>
股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>截至本年度报告披露之日，钟喜生直接持有公司 33.17% 的股份，钟喜生为中芯同创的执行事务合伙人，通过中芯同创间接控制公司 28.60% 的股份，钟喜生直接及间接控制的公司股权份额达 61.77%，对公司各项决策具有直接控制权。钟喜生为公司早期创始人，有限公司成立以后，钟喜生一直担任执行董事/董事长、总经理等重要职务，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定。鉴于公司实际控制人对于公司的经营管理具有较强的控制权，若实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当的风险。</p>
公司业务和经营计划受到新冠肺炎疫情冲击	<p>虽然因新冠疫情影响所造成的 2019-2020 年参与的武汉项目（军运会相关武汉大学校内改造工程）延期验收和逾期回收投资款的风险已在可控范围内，仅余少部分款项未回收，但公司的业务拓展和经营计划仍然受到新冠肺炎疫情的不良影响。</p>
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、爱芯环保、爱芯公司、爱芯	指	爱芯环保科技（厦门）股份有限公司
豪美豪家	指	豪美豪家云商科技（厦门）有限公司
中科爱芯、深圳子公司	指	中科爱芯微环境信息科技（深圳）有限公司
中芯同创	指	厦门市中芯同创投资合伙企业（有限合伙）
华芯同创	指	厦门华芯同创投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	爱芯环保科技（厦门）股份有限公司股东大会
董事会	指	爱芯环保科技（厦门）股份有限公司董事会
监事会	指	爱芯环保科技（厦门）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	《爱芯环保科技（厦门）股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《爱芯环保科技（厦门）股份有限公司股东大会议事规则》、《爱芯环保科技（厦门）股份有限公司董事会议事规则》、《爱芯环保科技（厦门）股份有限公司监事会议事规则》
报告期、本报告期、本年、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期、上年同期、上年、上年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	爱芯环保科技（厦门）股份有限公司
英文名称及缩写	AF&C Environmental Technology (Xiamen) Co. Ltd
证券简称	爱芯环保
证券代码	832095
法定代表人	钟喜生

二、 联系方式

董事会秘书	陈丽娟
联系地址	厦门市同安区福明路 288 号
电话	0592-5700568
传真	0592-5711198
电子邮箱	airfacts@163.com
公司网址	www.airfc.com
办公地址	厦门市同安区福明路 288 号
邮政编码	361009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	爱芯环保科技（厦门）股份有限公司董事会办公室

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	2007 年 2 月 16 日
挂牌时间	2015 年 3 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）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）
主要业务	专业从事模块式电子空气净化消毒器（电子空气净化消毒滤芯）和空气净化消毒系统、健康空调系统、室内（车内）空气环境智能化系统等空气净化整体解决方案的研发、生产、销售和技术服务。
主要产品与服务项目	专业从事模块式电子空气净化消毒器（电子空气净化消毒滤芯）和空气净化消毒系统、健康空调系统、室内（车内）空气环境智能化系统等空气净化整体解决方案的研发、生产、销售和技术服务。

普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,004,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为钟喜生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为钟喜生，一致行动人为厦门市中芯同创投资合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350200798056002J	否
注册地址	福建省厦门火炬高新区创业园伟业楼 S204	否
注册资本	51,004,800	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号 021-38565619	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈益龙	葛建红
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

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、经营情况和管理层分析

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	33,867,213.88	23,121,017.27	46.48%
毛利率%	32.26%	50.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,717,473.65	-1,026,435.59	-164.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,492,981.5	-2,280,163.05	-9.33%
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）	-5.08	-1.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.66	-4.15%	-
基本每股收益	-0.05	-0.02	-150%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	65,878,111.76	69,880,019.11	-5.73%
负债总计	13,320,853.97	14,424,038.39	-7.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,111,653.60	54,829,127.25	-4.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.29	-20.93%
资产负债率%（母公司）	21.55%	22.68%	-
资产负债率%（合并）	20.22%	20.64%	-
流动比率	4.64	4.64	-
利息保障倍数	-15.52	-3.83	-

(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	13,548,965.19	-2,950,464.15	-559.21%
应收账款周转率	1.99	1.02	-
存货周转率	2.57	1.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.73%	-8.14%	-
营业收入增长率%	46.48%	-55.35%	-
净利润增长率%	-177.80%	-123.47%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,004,800	42,504,000	20%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,258.15
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）	1,565,518.12
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-1,805,616.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-698.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,341.99
非经常性损益合计	-240,713.65
所得税影响数	-23,056.66
少数股东权益影响额（税后）	6,835.16
非经常性损益净额	-224,492.15

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 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

1. 会计政策变更**(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行企业会计准则解释第 15 号对本公司财务报表项目无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司财务报表项目无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司定位为模块式电子空气净化消毒器（空气净化消毒滤芯）和空气净化消毒系统、健康空调系统、室内（车内）空气环境智能化系统、健康空气环境物联智控系统（HICCS）等核心业务内容组成的“空气净化消毒设备及空气污染监控系统”整体解决方案提供商。公司基于空气污染监测和空气净化消毒处理设备的技术优势，并结合物联网构建“健康空气环境”集成系统和“空气污染动态监测”云服务模式。

报告期内的产品或服务业务主要形式如下：

（1）厂商设备配套：公司的模块式电子空气净化器（或称电子空气净化滤芯）作为空气净化消毒核心部件，与汽车空调和商用空调厂商相配套，使其产品升级为具有空气净化消毒功能的健康空调；目前，公司持续保持与客车行业龙头企业（宇通客车集团、金龙客车集团等）和空调行业龙头企业（珠海格力、顿汉布什中国公司等）的配套供应合作关系。

（2）工程应用配套：在高铁车站、地铁车站、机场、医院、商业中心、办公楼宇等大型建筑通风工程中，公司产品可以直接在通风设备和通风管道中组装应用，并与空调通风设备组合构建健康空调系统。特别是近期推出的“智能自清洁静电除尘及消毒系统”产品和整体解决方案，受到行业大客户的认可，并已经通过北京地铁公司的产品样机及工厂考核，且已确定了首期地铁工程应用项目。另外，公司与中铁建设集团、中铁建工集团和中建集团等大型工程公司建立了相关的工程业务合作关系，将在地铁、高铁站、机场等大型工程项目应用上展开合作。

（3）空气净化工程：公司作为空气净化整体解决方案的提供商，通过分包或联合投标的形式，直接承接项目方的空气净化工程，并提供从方案策划、系统设计、净化设备生产、监控系统集成、方案实施等净化工程一条龙服务。

（4）家用产品营销：今年本公司成立消费产品（B2C）事业部，建立爱芯品牌营销，启动京东、天猫商城等电商平台运营，着眼家用消费市场的巨大需求潜力，重点拓展“集成式健康空调系统”的电商创新销售平台，将本公司自主研发的空气污染监测及联控系统、净化消毒装置、新风净化装置等创新产品与家用空调集成为一体化设备，构建家居环境空气污染解决方案。

（5）空调滤芯营销及服务：公司空气净化器产品在长期使用过程中需要后期维护，包括滤芯清理、更换、系统维护等。公司新开发的“静电除菌空调滤芯”是一种“抛弃型”的空气净化耗材，适用于大部分家用空调及中央空调室内通风设备，具有通风阻力低、能耗低而PM2.5净化效率高的“低阻中效”创新产品，且具有除菌消毒功能，在当前新冠疫情仍然在全球肆虐的市场环境下，该产品具有广阔的应用前景。

公司目前的商业业务模式主要采用直销方式进行。随着客户对空气净化整体解决方案需求的提高和公司在服务能力上的逐步增强，未来公司将面向客户提供零售业务；按照时间进度，公司的业务拓展策略分成当前、中短期、长期等不同的时期，针对不同细分市场的应用需求，发挥爱芯整体系统解决方案的优势，公司针对不同特定的空气净化细分市场，制定了如下不同的拓展策略，以专业化的经营来满足细分市场的实际需求，并从中获取最大限度的收益。未来，B2C消费市场的营销比重将逐步加强。

（1）商用（绿色建筑）市场。针对大型商业建筑，公司开发的模块式电子空气净化器可以直接应用于中央空调的通风设备内和新风机内；同时通过公司开发的控制设备，既可实现通风设备的整体组合应用，又能将室内环境空气质量状态监测与通风设备运行构成动态运行调控系统。故公司在商业建筑领域的产品应用推广上，采用现有建筑设备进行工程改造的方式直接进行产品应用推广。

（2）交通枢纽、医疗建筑等公共建筑工程市场。医疗行业和交通行业是当前国家重点投资建设的

两个大型行业，而这两个行业又是属于人流量大和人员密集的公共建筑，公共场所卫生防疫和空气污染治理显得特别重要，所以爱芯公司在产品应用开发和市场推广方面都将这两个细分市场放在极其重要的位置。

报告期内，公司针对地铁、机场、高铁车站等大型公共场所的大型通风净化消毒系统应用需求，开发了具有自动清洗、自动烘干和远程监控的“智慧运维净化消毒机组系统”成套设备，该智能设备大大提高了设备性能和运行效率，且可大大减少人工维护工作量和维护成本，已获得地铁大型客户的考评认可，并已获得应用订单，将有助于提高公司的市场竞争力和盈利能力。

该机组系统产品的升级换代带动爱芯公司在大型工程项目中的销售模式，从给分包商供应净化消毒滤芯配件供应延伸为机组系统及远程监控系统整体解决方案的供应商，并直接为地铁大用户提供持续服务，市场地位逐步提升，商业模式亦相应升级为软硬件一体化服务模式。

(3) 车用市场。公司基于长期从事空气净化器行业积累的丰富经验、先进的产品结构、性能和行业领先的技术水平，与宇通——科林、金龙等大型客车厂商开展技术合作，开发出可用于客车的空气净化器产品及车用空气质量监测器的解决方案提供给汽车厂商及公交公司等终端客户。公司产品已是宇通客车的标配配件，无论是来自旅游车还是公交车的订单都有了较大增加。另外，爱芯公司经与央企集团中国电子科技集团重庆声光电子公司合作，车用净化消毒产品已经通过了中国中车集团的技术性能初验证。

(4) 家用市场。公司针对家庭环境中常见的通风设备研制了各类空气净化配套设备，可与现有的家用空调或新风设备直接配套安装使用，利用它们现有的空气循环系统进行空气净化处理，一方面提高了空调和新风设备自行的防尘防护能力，从而提高其使用效率和减少日常维护人工；另一方面又对室内环境的空气污染物进行有效处理。这种产品配套模式使普通空调和通风设备升级或改造为具有空气净化能力的健康空调设备。

家用市场是一个规模巨大的应用市场，公司产品在这个市场的发展潜力非常大。爱芯公司本年度已经大力加快家用空调配套滤芯的研发及生产投入，已建成年产 500 万套以上的新生产基地。因而，爱芯公司为家用空调厂配套供应静电滤芯的产能将大大提升，同时亦加大针对存量市场应用的营销投入，创建电商及新媒体营销模式，在家用业务领域加大终端市场新营销的商业模式转换。

(5) 空气环境监测与消毒防疫市场。本公司基于 HICC 空气环境智能监测系统物联网创新产品，针对城市环境的地下空间、医院、商业中心及公交车辆等公共场所室内（车内）环境污染监测和防控，爱芯公司与国家疾控中心下属研究机构、中科院城环所、广东省微生物研究所、厦门大学等科研院所结成产学研合作联盟，集中力量研制适用于公共场所细菌病原体动态监测的低成本仪器设备和监测系统，目前本公司已经完成医院智慧感控系统的应用开发，并研制成功快速检测微生物荧光含量的低成本光电传感器，并将大大降低相关细菌病原体微生物含量的在线动态监测系统核心设备成本，使得相关产品可以在大量公共场所室内环境的动态消毒防疫应用方面得到大量应用推广，市场前景非常广阔。

在全球后疫情时代，爱芯环保当前的基础业务是厂商配套和刚需产品市场领域，在公共场所配置净化消毒装置逐步成为刚需产品，对应刚需市场领域为交通枢纽（汽车站、地铁、高铁站、机场等）大风柜通风系统、大型医院、其他大型公共场所等，其中医院项目是当前最具潜力又最具竞争优势的业务领域，是公司重点开拓的目标领域之一。在此基础上，爱芯总公司协调深圳子公司（中科爱芯公司）结合大数据 AI 识别，将细菌微生物实时在线监测系统与医院环境紧密结合，拓展医疗行业智慧感控业务。

本报告期内，以及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	福建省新型研发机构
详细情况	国家高新技术企业认定、福建省新型研发机构、福建省科技小巨人企业

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	27,546,144.57	41.81%	34,148,522.42	48.87%	-19.33%
应收票据	800,000.00	1.21%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	11,977,510.35	18.18%	13,419,643.48	19.20%	-10.75%
存货	9,277,670.94	14.08%	8,601,382.04	12.31%	7.86%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	2,174,596.37	3.30%	1,799,877.47	2.58%	20.82%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	7,000,000.00	10.63%	10,000,100.00	14.31%	-30.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
交易性金融资产	8,678,368.19	13.17%	4,902,422.06	7.20%	77.02%

预付款项	1,690,053.31	2.57%	615,905.42	0.88%	174.40%
其他应收款	1,412,734.44	2.14%	1,590,578.34	2.28%	-11.18%
其他流动资产	20,737.02	0.03%	17,500.46	0.03%	18.49%
递延所得税资产	1,882,953.51	2.86%	1,124,157.69	1.61%	67.50%
应付账款	1,981,162.17	3.01%	1,677,490.32	2.40%	18.10%
合同负债	1,544,434.47	2.34%	554,426.99	0.79%	178.56%
应付职工薪酬	1,118,232.40	1.70%	931,267.24	1.33%	20.08%
应交税费	1,054,886.29	1.60%	722,292.20	1.03%	46.05%
其他应付款	421,362.16	0.64%	466,386.13	0.67%	-9.65%
其他流动负债	200,776.48	0.30%	72,075.51	0.10%	178.56%
资本公积	717,310.76	1.09%	4,967,710.76	7.11%	-85.56%
盈余公积	1,623,248.70	2.46%	1,623,248.70	2.32%	0.00%
未分配利润	-1,233,705.86	-1.87%	5,734,167.79	8.21%	-121.51%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 短期借款减少 30%，系因公司胜诉后被冻结 1000 万元左右的资金解冻，流动经营资金较为充裕，加制造业经营大环境不好，故由降低融资额以达到节支财务费用。
- (2) 交易性金融资产增加了 77.02%，系因 2022 年疫情与国际金融环境影响，二级市场较弱，形成目前该投资浮亏，则继续持有而等待退出时机，其公允价值预计在 2023 年上半年将大幅度回升；
- (3) 预付货款增加 174.40%，合同负债增加了 178.56%，系因年底交通银行净化项目中标，相关采购预付款及合同预收款均增加形成；
- (4) 递延所得税资产较年初数增加了 67.50%，本期增加确认坏账准备等原因形成递延所得税资产及所得税费用相应增加；
- (5) 资本公积下降 85.56%及未分配利润下降 121.51%，均因 2023 年 5 月公司向全体股东每 10 股送红股 1 股，每 10 股转增 1 股，以及 2022 年度亏损等综合形成。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	33,867,213.88	-	23,121,017.27	-	46.48%
营业成本	22,942,059.71	67.74%	11,398,398.40	49.30%	101.27%
毛利率	32.26%	-	50.70%	-	-
销售费用	4,487,149.68	13.25%	4,338,334.74	18.76%	3.43%
管理费用	3,003,212.41	8.87%	3,447,238.55	14.91%	-12.88%
研发费用	5,205,797.01	15.37%	4,985,921.85	21.56%	4.41%
财务费用	181,052.83	0.53%	315,243.13	1.36%	-42.57%
信用减值损失	-1,280,614.91	-3.78%	-1,687,752.74	-7.30%	-24.12%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	1,566,860.11	4.63%	1,440,695.23	6.23%	8.76%

投资收益	122,499.56	0.36%	395,379.20	1.71%	-69.02%
公允价值变动收益	-1,928,116.47	-5.69%	-350,577.94	-1.52%	-449.98%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-3,655,561.90	-10.79%	-1,749,550.19	-7.57%	-108.94%
营业外收入	7.83	0.00%	0.29	0.00%	2,600.00%
营业外支出	1,964.68	0.01%	16.11	0.00%	12,095.41%
净利润	-2,898,722.93	-8.56%	-1,043,441.27	-4.51%	-177.80%
税金及附加	184,132.43	0.54%	183,174.54	0.79%	0.52%
所得税费用	-758,795.82	-2.24%	-706,124.74	-3.05%	-7.46%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入增加了 46.48%，因增加电商代理商销售收入，又因该类产品毛利率较低，所以营业成本增加了 101.27%；
- (2) 财务费用减少 42.57%，因我司赢得诉讼事项后自有资金较为充裕，短期贷款的总额度由 1000 万元下降到了 700 万元，且借款时间较短，使相关利息支出下降；
- (3) 信用减值损失减少 24.12%，因我司应收账款及其他应收款坏账准备较去年同期下降形成；连续两个年度的坏账准备金计提总额达到 2,968,367.65 元，但预计在 2023 年度会得到大幅度降低；
- (4) 投资收益减少 69.02%，系因投入逆回购的总资金量下降形成，公允价值变动收益减少了 449.98%，因 2022 年疫情影响二级市场行情较弱加国际金融环境不好综合形成投资浮亏；
- (5) 营业利润减少 108.94%及净利润减少 177.80%，两者降幅由于公司成立电商部门相关收入还没有大量产生，另公司投资基金、ETF 形成浮亏，子公司经营受前期诉讼事项影响正在积极转型，投入较大综合形成。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	33,867,213.88	23,121,017.27	46.48%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	22,942,059.71	11,398,398.40	101.27%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
空气净化消毒装置	19,343,934.33	9,601,460.39	50.36%	8.28%	12.41%	-1.83%
智能空气净化器	13,801,340.53	12,981,107.07	5.94%	100.00%	100.00%	5.94%

智能控制集成系统	430,302.21	0.00	100.00%	-91.38%	-100.00%	53.95%
其他(非经常性小额销售产品)	291,444.67	143,832.13	50.65%	37.87%	-12.67%	28.57%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2022年度销售收入较2021年度增加了46.48%，营业成本增加101.27%，因实业公司所在行业整体竞争较大，公司重新启动了低毛利产品-智能空气净化器的销售，2022年该类产品业务收入约占总收入40.75%，而毛利率仅为6%，则使营业成本的综合增长较大，综合拉低了全年总平均毛利率。智能控制集成系统的营业收入下降较大，一方面因子公司深圳中科涉及诉讼及疫情影响原因，其相关智能控制产品的业务拓展处于停滞，另一方面爱芯公司在地铁行业的智能机组订单虽然已经确定中标，但其工程实施受疫情影响推迟而还未能体现在应收上。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	顿汉布什(中国)工业有限公司	1,155,580.45	3.00%	否
2	郑州科林车用空调有限公司	1,663,164.51	4.32%	否
3	浙江盾安机电科技有限公司	1,875,560.64	4.88%	否
4	中国铁建电气化局集团有限公司	2,696,657.81	7.01%	否
5	艾恩姆集团有限公司	15,595,515.00	40.55%	否
合计		22,986,478.41	59.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市普瑞美泰环保科技有限公司	14,664,344.00	57.14%	否
2	东莞市诺嘉金属制品有限公司	734,685.07	2.86%	否
3	厦门市欣嘉华电气有限公司	726,121.84	2.83%	否
4	常州百朋纺织有限公司	704,026.40	2.74%	否
5	厦门凯杰斯科技有限公司	703,587.70	2.74%	否
合计		17,532,765.01	68.32%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	13,548,965.19	-2,950,464.15	-559.21%
投资活动产生的现金流量净额	-6,692,426.07	-477,442.32	1,301.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,221,544.96	-3,362,417.96	-4.19%

现金流量分析：

(1) 本期公司经营活动产生的现金净流量相比去年同期增加了 559.21%，因诉讼事件胜诉，2021 年度被冻结的销售商品、提供劳务收到的现金 10,079,276.8 元现金解冻后体现在 2022 年度流量表经营现金流入中，使流量表呈现出经营性资金流量的净流入状态。

(2) 本期公司投资活动产生的现金流量净额减少了 1301.72%，2022 年公司加大闲置资金投入购买理财产品，因二级市场较差，投资产生浮亏，所以投出的资金没有当期收回，则投资活动形成的现金流量净额大幅减少。

(3) 本期经营活动产生现金流量净额为 13,548,965.19 元，本期净利润为-2,898,722.93 元，净利润与现金流量净额存在差异的主要原因：首先，以存货增加为主的经营性支付项目占用资金净增加从而减少现金流 676,288.90 元；其次，经营性应收项目减少使现金流增加 11,942,036.35 元；经营性应付项目增加使现金流增加 1,896,915.58 元；再次，本期非付现的折旧、摊销、损失和准备净额为 2,016,759.04 元，此部分影响净利润但未产生现金流量则增加现金流；最后，投资收益减少现金流净额 122,499.56 元及公允变动收益占损失影响现金流增加 1,928,116.47 元、递延所得税资产的增加而减少现金流 758,795.82 元和财务费用利息支出使现金流增加 221,444.96 元；以上综合影响净利润与现金流量净额的差异。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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
豪美豪家云商科技（厦门）有限公司	控股子公司	电商平台	10,000,000.00	2,637,166.49	2,608,522.66	483.19	-466,759.75
中科爱芯微环境信息科技（深圳）有限公司	控股子公司	研发推广平台	11,000,000.00	6,415,168.65	5,847,483.90	0.01	-1,815,761.40

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	8,678,368.19	0	不存在
合计	-	8,678,368.19	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

√适用 □不适用

报告期内，通信ETF累计买入1,924,400元，期末余额82.3元；银行ETF累计买入1,791,550元，期末余额215,600元；证券ETF累计买入5,988,200元，期末余额4,171,200元；证券保险ETF买2,784,500元，期末余额2,138,500元。公司累计购买ETF7,520,312.7元及期末余额为6,525,382.3元。

公司于2021年购买南方兴润价值一年持有混合A基金200万、中欧嘉选混合A基金100万，累计购买金额为300万元；截至2022年12月31日，南方兴润价值一年持有混合A基金期末余额为1,440,995.02元；中欧嘉选混合A基金期末余额为711,990.87元。2022年，购买理财产品累计公允价值变动损益-1,928,116.47元。

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；主要生产运营资质完备，且不断在增新；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司、全体员工没有发生违法、违规行为；报告期内不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

报告期内虽然因涉及诉讼事项导致公司银行账户被冻结，从而影响业务结算及项目投标，但上述诉讼已胜诉，公司银行账户已于2022年1月及2月陆续解冻，公司持续经营能力未受到重大影响。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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		18,792,983.17	18,792,983.17	28.53%

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
邱远员	中科爱芯	合同纠纷	是	18,792,983.17	否	2023年1	2023年1

	微环境信息科技（深圳）有限公司、爱芯环保科技（厦门）股份有限公司					月6日收到福建省厦门市中级人民法院于2022年12月27日作出的（2022）闽02民申103号民事裁定书，裁定驳回邱远员的再审申请。	月6日
总计	-	-	-	18,792,983.17	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

再审申请人邱远员因与公司合同纠纷一案，不服福建省厦门市湖里区人民法院作出的(2021)闽0206民初10707号民事判决书，再审申请人向厦门市中级人民法院提出再审申请。再审申请人邱远员的再审申请已被厦门市中级人民法院驳回。

公司目前生产经营正常，未受到不利影响。目前公司银行账户正常使用，对公司的持续经营没有较大影响。本次诉讼可能对公司名誉和公司产品市场开拓带来负面影响，公司将向公司客户及潜在客户就本次诉讼情况进行解释与沟通。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因业务往来需要，公司存在小额对外提供借款，借款方与公司不存在关联关系，且已归还部分款项。截至2022年12月31日，公司对外提供借款的期末余额为334,000元。上述借款金额较小，不会对公司的生产经营及财务状况产生重大不利影响。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	18,800,000	7,000,000
委托理财	0	0

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：

1、中国农业银行股份有限公司厦门湖里支行申请人民币肆佰捌拾万元的授信额度，授信项下的融资种类包括但不限于本外币借款、银行承兑汇票等，授信期限为一年，具体的额度分配、额度有效期及额度项下具体业务期限、币种、利率、费率等条件以公司与授信银行所签订合同为准。为保证上述业务的顺利进行，公司实际控制人钟喜生为公司授信提供个人连带责任保证担保，担保期限为保证合同生效日起1年。

2、公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请人民币壹仟万元的授信额度，授信项下的融资种类包括但不限于本外币借款、银行承兑汇票等，授信期限为一年，具体的额度分配、额度有效期及额度项下具体业务期限、币种、利率、费率等条件以公司与授信银行所签订合同为准。为保证上述业务的顺利进行，公司实际控制人钟喜生为公司授信提供个人连带责任保证担保，担保期限为保证合同生效日起1年。

3、公司拟向中国建设银行等金融机构申请人民币肆佰万元的授信额度，授信项下的融资种类包括但不限于本外币借款、银行承兑汇票等，由公司实际控制人钟喜生为公司授信提供个人连带责任保证担保。

本次关联交易系公司关联方钟喜生为公司提供关联担保。上述关联方均未向公司收取任何费用，不存在损害公司及股东利益的情形，为公司单方面获利的情形，免于按照关联交易进行审议及披露。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-005	对外投资	ETF、基金及国债逆回购	26,911,211.25元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司2021年年度股东大会审议通过了《关于公司利用暂时闲置资金购买短期理财产品的议案》，同意公司财务部在股东大会授权下在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，购买理财产品。计划单笔投资不超过500万元，在该额度内滚动使用，累计发生额最高不超过人民币2亿元。公司拟在授权的使用期限内，使用部分暂时闲置的自有资金购买低风险、安全性高的短期理财产品，也可用于二级市场交易的ETF产品及短期银行理财产品、国债回购和基金等。

截至报告期内，公司累计购买ETF及国债逆回购7,520,312.7元，期末余额为6,525,382.3元，累计购买基金3,000,000.00元，期末余额为2,152,985.89元。总计累计购买交易性金融资产

10,520,312.7元，期末余额总计为8,678,368.19元。2022年，购买理财产品累计公允价值变动损益-1,928,116.47元。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年10月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2014年10月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2014年10月24日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月24日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2014年10月24日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、同业竞争承诺：2014年10月24日，股份公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示本人目前未从事或参与股份公司构成同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员履行了上述承诺。

2、资金占用承诺：2014年10月24日，公司出具了《爱芯环保科技（厦门）股份有限公司关于担保事项及无资金占用的承诺函》，承诺公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。公司有严格的资金管理制度，不存在有资金被大股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

3、关联交易承诺：公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于2014年10月24

日出具了《关于关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行；本人不以向公司拆借，占用公司资金或采取由公司代垫款项，代偿债务等方式侵占公司资金。对于本人与公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理的进行。本人与公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。本人不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司及公司其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。

报告期内，上述承诺均正常履行。

(六) 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
ETC 押金	现金	冻结	4,500.00	0.01%	ETC 押金
保函保证金	现金	冻结	1,347,334.05	2.05%	业务上保函保证金
总计	-	-	1,351,834.05	2.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司运行中正常的押金及保函保证金，占总资产的比例小，对公司无影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	29,940,145	70.44%	5,988,029	35,928,174	70.44%
	其中：控股股东、实际控制人	3,524,520	8.29%	704,904	4,229,424	8.29%
	董事、监事、高管	663,426	1.56%	132,685	796,111	1.56%
	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	12,563,855	29.56%	2,512,771	15,076,626	29.56%
	其中：控股股东、实际控制人	10,573,559	24.88%	2,114,712	12,688,271	24.88%

	董事、监事、 高管	1,990,296	4.68%	398,059	2,388,355	4.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,504,000	-	8,500,800	51,004,800	-
普通股股东人数		29				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年5月25日，公司审议通过了《关于2021年度利润分配方案的议案》，决定以公司现有总股本42,504,000股为基数，向全体股东每10股送红股1股，每10股转增1股。分红前本公司总股本为42,504,000股，分红后总股本增至51,004,800股。此次所送（转）股于2022年6月17日直接记入股东证券账户。

(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	钟喜生	14,098,079	2,819,616	16,917,695	33.17%	12,688,271	4,229,424	0	0
2	中芯同创	12,156,199	2,431,240	14,587,439	28.60%	0	14,587,439	0	0
3	华芯同创	5,234,000	1046800	6,280,800	12.31%	0	6,280,800	0	0
4	义乌联创易富股权投资合伙企业（有限合伙）	1,400,000	280,000	1,680,000	3.29%	0	1,680,000	0	0
5	中信证券-中信证券	1,400,000	280,000	1,680,000	3.29%	0	1,680,000	0	0

	新三板增强1号集合资产管理计划								
6	上海钜致投资管理有限公司—钜致天星新三板股权投资1号专项基金	1,400,000	280,000	1,680,000	3.29%	0	1,680,000	0	0
7	陈和英	1,066,000	213,200	1,279,200	2.51%	0	1,279,200	0	0
8	郁昂	1,000,490	200,098	1,200,588	2.35%	900,443	300,145	0	0
9	钟红生	903,577	180,716	1,084,293	2.12%	813,221	271,072	0	0
10	泉州永春乾通股权投资合伙企业（有限合伙）	840,000	168,000	1,008,000	1.98%	0	1,008,000	0	0
合计		39,498,345	7,899,670	47,398,015	92.91%	14,401,935	32,996,080	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东钟喜生与股东钟红生系叔侄关系，股东厦门市中芯同创投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为股东钟喜生；股东厦门市芯同创投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为股东郁昂。除此之外，其他股东之间不存在亲属或控制关系的情况。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，钟喜生直接持有公司 33.17%的股份，通过厦门市中芯同创投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 28.60%的表决份额，钟喜生通过直接和间接持股方式合计持有公司表决权份额为 61.67%，对公司各项决策具有直接控制权，系公司控股股东、实际控制人。钟喜生，男，1970年生，中国籍，无境外永久居留权；1993年毕业于天津商学院计算机专业，2004年毕业于法

国里昂（第二）大学企业管理专业，研究生学历。1993年7月至1998年12月就职于厦门经贸发展总公司，曾担任精密空调进口业务经理；1999年1月至2001年2月就职于MGECHINA/HONGKONG CO.LTD.（法国施耐德电气集团子公司），担任精密空调和IT机房设备业务经理；2003年7月至2006年7月创立法国APECEPA协会，担任会长职务；2006年8月至2007年2月就职于厦门天商科技有限公司，担任总经理职务；2007年2月至今就职于爱芯环保科技（厦门）股份有限公司任董事长、总经理职务。2013年，钟喜生入选为福建省“百人计划”的海外引进高层次人才，2018年获享受教授、研究员待遇高级工程师的称号。2019年入选国家重点专项“物联网与智慧城市关键技术及示范”专家库。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	兴业银行 厦门分行	银行	3,000,000	2022年10月31日	2023年10月30日	4.2%
2	保证借款	农行银团 贷款	银行	1,710,000	2022年12月20日	2023年12月19日	3.6%
3	保证借款	厦门国际 信托有限公司（银团贷款）	信托	90,000	2022年12月20日	2023年12月19日	3.6%

4	信用借款	农业银行	银行	2,200,000	2022年9月29日	2023年9月28日	3.9%
合计	-	-	-	7,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月25日	0	1	1
合计	0	1	1

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022年5月25日，公司审议通过了《关于2021年度利润分配方案的议案》，决定以公司现有总股本42,504,000股为基数，向全体股东每10股送红股1股，每10股转增1股。分红前本公司总股本为42,504,000股，分红后总股本增至51,004,800股。此次所送（转）股于2022年6月17日直接记入股东证券账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
钟喜生	董事长、总经理	男	否	1970年9月	2020年9月14日	2023年9月13日
郁昂	董事	男	否	1970年3月	2020年9月14日	2023年9月13日
钟红生	董事	男	否	1977年12月	2020年9月14日	2023年9月13日
周三君	董事、副总经理	男	否	1971年10月	2020年9月14日	2023年9月13日
林兴波	董事	男	否	1982年4月	2020年9月14日	2023年9月13日
高岚菲	监事会主席	女	否	1982年11月	2020年9月14日	2023年9月13日
钟荣峰	监事	男	否	1975年12月	2020年9月14日	2023年9月13日
夏鹏	监事	男	否	1981年4月	2020年9月14日	2023年9月13日
林龙	监事	女	否	1980年8月	2020年9月14日	2023年9月13日
罗水长	监事	男	否	1978年5月	2020年9月14日	2023年9月13日
李莹	财务负责人	女	否	1975年11月	2020年9月14日	2023年9月13日
陈丽娟	董事会秘书	女	否	1984年11月	2020年9月14日	2023年9月13日
董事会人数：					5	
监事会人数：					5	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理钟喜生与董事钟红生系叔侄关系；董事钟红生与监事钟荣峰系远亲关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系的情况。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

关键岗位变动情况

□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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人拥有中级会计资格证且具有十余年的财务经验
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	钟喜生先生任公司董事长，同时兼任总经理职务

(六) 独立董事任职履职情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
行政人员	2	1	1	2
生产人员	19	10	5	24
销售人员	23	6	0	29
技术人员	22	2	0	24
财务人员	6	2	3	5
员工总计	80	21	9	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	19	25
专科	25	30
专科以下	31	32
员工总计	80	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、技术工资、职务工资、绩效工资、津贴及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，召集、召开股东大会。公司重大事项均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已于 2022 年 5 月根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司规则》等相关规定修订完善公司章程，以及因公司实施 2021 年度权益分派，同步修订公司章程中的对应条款，具体详见公司于 2022 年 4 月 26 日披露的《关于拟修订<公司章程>公告》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权，建立了《监事会议事规则》，公司监事会由 5 名监事组成，其中 2 名职工代表监事。监事认真履行职务，本着对股东负责的态度，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、总经理的履职情况合法、合规性进行有效监督，维护公司和全体股东的利益，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的专利权。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度要求。报告期内，公司未发生年度报告重大遗漏信息或重大错报等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2023]0011821 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈益龙	葛建红
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

大华审字[2023] 0011821号

爱芯环保科技（厦门）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了爱芯环保科技（厦门）股份有限公司(以下简称爱芯环保)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱芯环保 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的

“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱芯环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

爱芯环保管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

爱芯环保管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，爱芯环保管理层负责评估爱芯环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱芯环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱芯环保的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的

保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱芯环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱芯环保不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就爱芯环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证

据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：陈益龙

中国·北京

中国注册会计师：葛建红

二〇二三年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	27,546,144.57	34,148,522.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	8,678,368.19	4,902,422.06
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	800,000.00	
应收账款	注释 4	11,977,510.35	13,419,643.48
应收款项融资	注释 5	417,343.06	3,660,029.73
预付款项	注释 6	1,690,053.31	615,905.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	1,412,734.44	1,590,578.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	9,277,670.94	8,601,382.04
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	注释 9	20,737.02	17,500.46

流动资产合计		61,820,561.88	66,955,983.95
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		0.00	0.00
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	注释 10	2,174,596.37	1,799,877.47
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 12	1,882,953.51	1,124,157.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,057,549.88	2,924,035.16
资产总计		65,878,111.76	69,880,019.11
流动负债：			
短期借款	注释 13	7,000,000.00	10,000,100.00
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	注释 14	1,981,162.17	1,677,490.32
预收款项			
合同负债	注释 15	1,544,434.47	554,426.99
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	注释 16	1,118,232.40	931,267.24
应交税费	注释 17	1,054,886.29	722,292.20
其他应付款	注释 18	421,362.16	466,386.13
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 19	200,776.48	72,075.51
流动负债合计		13,320,853.97	14,424,038.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,320,853.97	14,424,038.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	51,004,800.00	42,504,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	717,310.76	4,967,710.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	1,623,248.70	1,623,248.70
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	-1,233,705.86	5,734,167.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,111,653.60	54,829,127.25
少数股东权益		445,604.19	626,853.47
所有者权益（或股东权益）合计		52,557,257.79	55,455,980.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		65,878,111.76	69,880,019.11

法定代表人：钟喜生

主管会计工作负责人：钟喜生

会计机构负责人：李莹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,297,662.68	29,805,844.43
交易性金融资产		8,678,368.19	4,902,422.06
衍生金融资产			
应收票据		800,000.00	
应收账款	注释 1	11,977,839.25	11,086,258.78
应收款项融资		417,343.06	3,660,029.73
预付款项		1,150,053.31	615,905.42
其他应收款	注释 2	2,318,238.96	818,825.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,277,670.94	8,601,382.04
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			
流动资产合计		56,917,176.39	59,490,667.95
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	注释 3	15,100,000.00	15,100,000.00
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		2,069,703.68	1,648,304.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,882,953.51	1,124,157.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,052,657.19	17,872,462.65
资产总计		75,969,833.58	77,363,130.60

流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,791,775.70	1,488,103.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		974,611.48	814,413.02
应交税费		1,052,847.38	491,297.41
其他应付款		3,814,136.84	4,125,360.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,535,584.91	554,426.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		199,626.04	72,075.51
流动负债合计		16,368,582.35	17,545,677.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,368,582.35	17,545,677.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,004,800.00	42,504,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		834,173.53	5,084,573.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,623,248.70	1,623,248.70
一般风险准备			

未分配利润		6,139,029.00	10,605,630.78
所有者权益（或股东权益）合计		59,601,251.23	59,817,453.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		75,969,833.58	77,363,130.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	注释 24	33,867,213.88	23,121,017.27
其中：营业收入	注释 24	33,867,213.88	23,121,017.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,003,404.07	24,668,311.21
其中：营业成本		22,942,059.71	11,398,398.40
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	注释 25	184,132.43	183,174.54
销售费用	注释 26	4,487,149.68	4,338,334.74
管理费用	注释 27	3,003,212.41	3,447,238.55
研发费用	注释 28	5,205,797.01	4,985,921.85
财务费用	注释 29	181,052.83	315,243.13
其中：利息费用		221,444.96	362,517.96
利息收入		50,538.30	56,756.37
加：其他收益	注释 30	1,566,860.11	1,440,695.23
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	122,499.56	395,379.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释 32	-1,928,116.47	-350,577.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 33	-1,280,614.91	-1,687,752.74

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）		-3,655,561.90	-1,749,550.19
加：营业外收入	注释 34	7.83	0.29
减：营业外支出	注释 35	1,964.68	16.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,657,518.75	-1,749,566.01
减：所得税费用	注释 36	-758,795.82	-706,124.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,898,722.93	-1,043,441.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,898,722.93	-1,043,441.27
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）		-181,249.28	-17,005.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,717,473.65	-1,026,435.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,898,722.93	-1,043,441.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,717,473.65	-1,026,435.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-181,249.28	-17,005.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.02

法定代表人：钟喜生

主管会计工作负责人：钟喜生

会计机构负责人：李莹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	注释 4	33,867,021.74	21,040,337.69
减：营业成本	注释 4	22,915,780.93	11,402,714.45
税金及附加		182,968.28	152,171.41
销售费用		3,795,614.36	3,450,430.63
管理费用		2,620,451.54	2,780,619.08
研发费用		4,176,154.00	3,908,571.94
财务费用		197,752.19	342,677.07
其中：利息费用		221,443.64	362,516.95
利息收入		29,460.95	25,738.83
加：其他收益		1,455,432.65	1,385,268.55
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	103,422.08	395,379.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,928,116.47	-350,577.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-582,080.45	-1,743,564.88
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）		-973,041.75	-1,310,341.96
加：营业外收入		4.26	0.29
减：营业外支出		1,960.11	16.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-974,997.60	-1,310,357.78
减：所得税费用		-758,795.82	-707,070.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-216,201.78	-603,287.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-216,201.78	-603,287.53
（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		-216,201.78	-603,287.53
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		42,901,296.50	36,483,931.93
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	注释 37	11,854,778.25	1,551,933.02
经营活动现金流入小计		54,756,074.75	38,035,864.95
购买商品、接受劳务支付的现金		26,103,059.85	11,726,148.17
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		8,852,169.07	8,559,865.41
支付的各项税费		1,276,464.39	4,103,762.69
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	4,975,416.25	16,596,552.83
经营活动现金流出小计		41,207,109.56	40,986,329.10
经营活动产生的现金流量净额		13,548,965.19	-2,950,464.15
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		232,626,086.96	27,040,043.72
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		232,626,086.96	27,040,043.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,110,863.03	606,274.76
投资支付的现金		238,207,650.00	26,911,211.28
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		239,318,513.03	27,517,486.04
投资活动产生的现金流量净额		-6,692,426.07	-477,442.32
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		7,000,000.00	10,000,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	10,000,200.00
偿还债务支付的现金		10,000,100.00	13,000,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,444.96	362,517.96
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			
筹资活动现金流出小计		10,221,544.96	13,362,617.96
筹资活动产生的现金流量净额		-3,221,544.96	-3,362,417.96
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		3,634,994.16	-6,790,324.43
加：期初现金及现金等价物余额		22,559,316.36	29,349,640.79
六、期末现金及现金等价物余额		26,194,310.52	22,559,316.36

法定代表人：钟喜生

主管会计工作负责人：钟喜生

会计机构负责人：李莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		40,558,505.80	32,851,155.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,653,571.96	10,163,374.75
经营活动现金流入小计		51,212,077.76	43,014,530.22
购买商品、接受劳务支付的现金		25,552,117.55	11,687,487.73
支付给职工以及为职工支付的现金		7,349,412.63	7,216,324.08
支付的各项税费		1,046,715.49	3,417,894.51
支付其他与经营活动有关的现金		5,674,974.55	14,153,677.44
经营活动现金流出小计		39,623,220.22	36,475,383.76
经营活动产生的现金流量净额		11,588,857.54	6,539,146.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		223,107,009.48	27,040,035.45
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		0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		223,107,009.48	27,040,035.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,106,281.03	584,810.39
投资支付的现金		228,707,650.00	26,911,211.25
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		229,813,931.03	27,496,021.64
投资活动产生的现金流量净额		-6,706,921.55	-455,986.19
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		7,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,443.64	362,516.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,221,443.64	13,362,516.95

筹资活动产生的现金流量净额		-3,221,443.64	-3,362,516.95
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		1,660,492.35	2,720,643.32
加：期初现金及现金等价物余额		19,285,336.28	16,564,692.96
六、期末现金及现金等价物余额		20,945,828.63	19,285,336.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,504,000.00				4,967,710.76				1,623,248.70		5,734,167.79	626,853.47	55,455,980.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,504,000.00				4,967,710.76				1,623,248.70		5,734,167.79	626,853.47	55,455,980.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,500,800.00				-4,250,400.00						-6,967,873.65	-181,249.28	-2,898,722.93
(一) 综合收益总额											-2,717,473.65	-181,249.28	-2,898,722.93
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	8,500,800.00				-4,250,400.00						-4,250,400.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,250,400.00				-4,250,400.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	4,250,400.00										-4,250,400.00		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他													
四、本期末余额	51,004,800.00				717,310.76				1,623,248.70		-1,233,705.86	445,604.19	52,557,257.79

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,504,000.00				5,084,573.53				1,623,248.70		6,760,603.38	526,996.38	56,499,421.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,504,000.00				5,084,573.53				1,623,248.70		6,760,603.38	526,996.38	56,499,421.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-116,862.77						-1,026,435.59	99,857.09	-1,043,441.27
（一）综合收益总额											-1,026,435.59	-17,005.68	-1,043,441.27
（二）所有者投入和减少资本					-116,862.77							116,862.77	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-116,862.77							116,862.77	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	42,504,000.00			4,967,710.76			1,623,248.70		5,734,167.79	626,853.47	55,455,980.72
---------	---------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--	--------------	------------	---------------

法定代表人：钟喜生

主管会计工作负责人：钟喜生

会计机构负责人：李莹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,504,000.00				5,084,573.53				1,623,248.70		10,605,630.78	59,817,453.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,504,000.00				5,084,573.53				1,623,248.70		10,605,630.78	59,817,453.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,500,800.00				- 4,250,400.00						-4,466,601.78	-216,201.78
(一) 综合收益总额											-216,201.78	-216,201.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	8,500,800.00				-						-4,250,400.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,250,400.00				-							
2. 盈余公积转增资本（或股本）					4,250,400.00							
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	4,250,400.00										-4,250,400.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	51,004,800.00				834,173.53				1,623,248.70		6,139,029.00	59,601,251.23
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,504,000.00				5,084,573.53				1,623,248.70		11,208,918.31	60,420,740.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,504,000.00				5,084,573.53				1,623,248.70		11,208,918.31	60,420,740.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-603,287.53	-603,287.53
(一)综合收益总额											-603,287.53	-603,287.53
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,504,000.00				5,084,573.53				1,623,248.70		10,605,630.78	59,817,453.01

三、 财务报表附注

爱芯环保科技（厦门）股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

爱芯环保科技（厦门）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2007 年 2 月 16 日经厦门市工商行政管理局批准、由钟喜生和厦门市中芯同创投资合伙企业（有限合伙）等共同出资成立。公司于 2015 年 3 月 10 日在全国中小企业股份转让系统开始挂牌转让，交易代码 832095。公司统一社会信用代码为 91350200798056002J。

经过历年的派送红股及转增股本，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 51,004,800.00 股，注册资本为 51,004,800.00 元，注册地址：厦门火炬高新区创业园伟业楼 S204，法定代表人：钟喜生。

本公司的实际控制人为钟喜生。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“专用设备制造业（C35）”。根据《国民经济行业分类》（GB_T4754-2011），公司所属行业为“环境保护专用设备制造（C3591）”，具体应用的细分行业为空气净化器制造。

本公司的经营范围：环保产品开发，室内空气净化设备和材料的生产；空调通风设备和空气净化系统工程设计和施工及维修维护服务；楼宇智能化工程建设和相关技术服务；远程管理系统开发；批发、零售计算机及软件、机械电子设备、建筑材料、液体和气体的净化处理产品；经营各类商品的技术进出口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

(三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
豪美豪家云商科技（厦门）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
中科爱芯微环境信息科技(深圳)有限公司	控股子公司	2	91.82	91.82

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。2022 年 7 月 8 日，子公司中科亿和智慧物联（深圳）有限公司更名为中科爱芯微环境信息科技(深圳)有限公司。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预

期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售

该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 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企业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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条

(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

4) 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。

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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 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。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，	参考历史信用损失经验，结合

组合	信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票组合	由银行以外的承兑人承兑的票据	比照应收账款计算预期信用损失

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	合并范围内关联方往来	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，此组合信用损失风险极低，预计不存在信用损失
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，按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

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（九）。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	合并范围内关联方往来	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，此组合信用损失风险

		极低，预计不存在信用损失。
组合 2	除组合 1 以外的部分	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，按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

(十四) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十五) 合同资产

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

因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

（十六） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转

入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	10.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-10	0-5	10.00-33.33
研发设备	年限平均法	3-10	0-5	10.00-33.33
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	10.00-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10年	受益年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰

当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

（1）一般产品销售业务

公司产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、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。

（2）工程定制产品销售业务

公司根据工程承包商的定制要求、为工程项目提供配套的中央空调、新风系统、空气净化器、照明系统等产品的定制设计和安装服务属于在某一时刻履行的履约义务，收入在项目竣工验收后、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。

（二十五）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账

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。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

(二十八) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十八）和（二十三）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

3. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行企业会计准则解释第 15 号对本公司财务报表项目无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负

债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司财务报表项目无影响。

4. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
豪美豪家云商科技（厦门）有限公司	25%
中科爱芯微环境信息科技(深圳)有限公司	25%
爱芯环保科技（厦门）股份有限公司	15%

(二) 税收优惠政策及依据

爱芯环保科技（厦门）股份有限公司于 2018 年 10 月 12 日经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业，2021 年 11 月 3 日高新技术企业复审通过，证书编号 GR202135100258，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,429.68	9,562.65
银行存款	26,129,147.40	33,839,023.18
其他货币资金	1,353,567.49	299,936.59
合计	27,546,144.57	34,148,522.42

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
ETC 押金	4,500.00	4,500.00
受托支付贷款资金		40.02
司法冻结		11,289,772.39
保函保证金	1,347,334.05	294,873.55
其他		20.10
合计	1,351,834.05	11,589,206.06

2022 年 12 月 31 日，其他货币资金 1,353,567.49 元，其中：保函保证金和 ETC 押金为受限资金，分别为 1,347,334.05 元和 4,500.00 元，证券账户可用资金 1,733.44 元。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	8,678,368.19	4,902,422.06
ETF、基金和国债逆回购	8,678,368.19	4,902,422.06

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票	600,000.00	
合计	800,000.00	

于 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	8,887,084.08	5,993,675.33
7-12 个月	590,841.22	2,998,986.89
1-2 年	962,199.98	2,115,726.85
2-3 年	398,473.20	2,477,468.90
3-4 年	2,477,468.90	584,841.71
4-5 年	528,170.60	1,991,902.35
5 年以上	2,701,819.71	1,322,917.36
小计	16,546,057.69	17,485,519.39
减：坏账准备	4,568,547.34	4,065,875.91

账龄	期末余额	期初余额
合计	11,977,510.35	13,419,643.48

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,546,057.69	100.00	4,568,547.34	27.61	11,977,510.35
其中：组合 1					
组合 2	16,546,057.69	100.00	4,568,547.34	27.61	11,977,510.35
合计	16,546,057.69	100.00	4,568,547.34	—	11,977,510.35

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,485,519.39	100.00	4,065,875.91	23.25	13,419,643.48
其中：组合 1					
组合 2	17,485,519.39	100.00	4,065,875.91	23.25	13,419,643.48
合计	17,485,519.39	100.00	4,065,875.91	—	13,419,643.48

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	8,887,084.08		
7-12 个月	590,841.22	29,542.06	5.00
1-2 年	962,199.98	96,220.00	10.00
2-3 年	398,473.20	79,694.64	20.00
3-4 年	2,477,468.90	1,238,734.45	50.00
4-5 年	528,170.60	422,536.48	80.00
5 年以上	2,701,819.71	2,701,819.71	100.00
合计	16,546,057.69	4,568,547.34	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,065,875.91	502,671.43				4,568,547.34
其中：组合 1						
组合 2	4,065,875.91	502,671.43				4,568,547.34
合计	4,065,875.91	502,671.43				4,568,547.34

5. 本期无实际核销的应收账款**6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国铁建电气化局集团有限公司	2,696,657.81	16.30	
广州大禧节能科技有限公司	2,158,000.00	13.04	1,079,000.00
中铁十一局集团电务工程有限公司	1,042,959.49	6.30	
中建三局第二建设工程有限责任公司	916,518.38	5.54	41,443.93
浙江盾安机电科技有限公司	818,374.00	4.95	
合计	7,632,509.68	46.13	1,120,443.93

注释5. 应收款项融资**1. 应收款项融资情况**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	417,343.06	3,660,029.73

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

应收款项融资主要系银行承兑汇票，本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

3. 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,982.12	
合计	39,982.12	

注释6. 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,670,274.35	98.82	509,109.61	82.66
1至2年	3,013.96	0.18	5,500.00	0.89
2至3年	5,500.00	0.33	101,295.81	16.45
3年以上	11,265.00	0.67		
合计	1,690,053.31	100.00	615,905.42	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东极视角科技有限公司	540,000.00	31.95	2022年	未到结算期
厦门艾立特电子有限公司	325,563.83	19.26	2022年	未到结算期
厦门恒技智能科技有限公司	147,040.00	8.70	2022年	未到结算期
厦门开思非标自动化科技有限公司	102,750.00	6.08	2022年	未到结算期
东莞市聶控自动化设备有限公司	63,000.00	3.73	2022年	未到结算期
合计	1,178,353.83	69.72	—	—

注释7. 其他应收款**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
0-6个月	913,339.81	154,276.12
7-12个月	112,428.79	426,800.00
1-2年	176,537.10	533,368.26
2-3年	533,368.26	659,731.36
3-4年	638,731.36	38,651.40
4-5年	38,521.40	18,500.00
5年以上	88,529.60	70,029.60
小计	2,501,456.32	1,901,356.74
减：坏账准备	1,088,721.88	310,778.40
合计	1,412,734.44	1,590,578.34

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	821,539.61	235,993.51
备用金	947,732.48	920,286.10
借款	334,000.00	620,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	398,184.23	125,077.13
合计	2,501,456.32	1,901,356.74

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	800,000.00	31.98	800,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,701,456.32	68.02	288,721.88	16.97	1,412,734.44
其中：组合 1					
组合 2	1,701,456.32	68.02	288,721.88	16.97	1,412,734.44
合计	2,501,456.32	100.00	1,088,721.88	—	1,412,734.44

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,901,356.74	100.00	310,778.40	16.35	1,590,578.34
其中：组合 1					
组合 2	1,901,356.74	100.00	310,778.40	16.35	1,590,578.34
合计	1,901,356.74	100.00	310,778.40	—	1,590,578.34

4. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邱远员	800,000.00	800,000.00	100.00	无法收回

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 2

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	913,339.81		
7-12 个月	112,428.79	5,621.44	5.00
1-2 年	176,537.10	17,653.71	10.00
2-3 年	133,166.02	26,633.21	20.00

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4年	238,933.60	119,466.80	50.00
4-5年	38,521.40	30,817.12	80.00
5年以上	88,529.60	88,529.60	100.00
合计	1,701,456.32	288,721.88	—

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		800,000.00				800,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	310,778.40	(22,056.52)				288,721.88
其中：组合1						
组合2	310,778.40	(22,056.52)				288,721.88
合计	310,778.40	777,943.48				1,088,721.88

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
邱远员	备用金	800,000.00	2-3年 3-4年	31.98	800,000.00
北京御住环境科技有限公司	借款	184,000.00	3-4年	7.36	92,000.00
厦门艾立特电子有限公司	保证金及押金	170,922.36	0-6个月	6.83	
广州大禧节能科技有限公司	借款	150,000.00	1-2年	6.00	15,000.00
宋晓飞	保证金及押金	114,500.00	0-6个月 7-12个月	4.58	825.00
合计	—	1,419,422.36	—	56.75	907,825.00

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,862,161.33		4,862,161.33	3,563,495.77		3,563,495.77
在途物资	137,145.47		137,145.47	72,768.56		72,768.56
自制半成品	936,332.41		936,332.41	111,355.37		111,355.37
委托加工物资				11,946.90		11,946.90
库存商品	2,768,028.17		2,768,028.17	2,417,654.65		2,417,654.65
发出商品	574,003.56		574,003.56	2,424,160.79		2,424,160.79

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	9,277,670.94		9,277,670.94	8,601,382.04		8,601,382.04

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	18,645.39	16,368.38
待抵扣进项税额	959.55	
待取得抵扣凭证的进项税额	1,132.08	1,132.08
合计	20,737.02	17,500.46

注释10. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	研发设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,012,756.42	2,147,399.22	636,307.68	2,546,284.57	6,342,747.89
2. 本期增加金额	466,608.30		150,856.34	493,398.39	1,110,863.03
购置	466,608.30		150,856.34	493,398.39	1,110,863.03
3. 本期减少金额				41,937.96	41,937.96
处置或报废				41,937.96	41,937.96
4. 期末余额	1,479,364.72	2,147,399.22	787,164.02	2,997,745.00	7,411,672.96
二. 累计折旧					
1. 期初余额	875,736.12	1,378,992.08	443,411.25	1,844,730.97	4,542,870.42
2. 本期增加金额	50,281.84	201,180.44	68,650.49	414,773.21	734,885.98
本期计提	50,281.84	201,180.44	68,650.49	414,773.21	734,885.98
3. 本期减少金额				40,679.81	40,679.81
处置或报废				40,679.81	40,679.81
4. 期末余额	926,017.96	1,580,172.52	512,061.74	2,218,824.37	5,237,076.59
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	553,346.76	567,226.70	275,102.28	778,920.63	2,174,596.37

项目	机器设备	运输设备	办公设备	研发设备	合计
2. 期初账面价值	137,020.30	768,407.14	192,896.43	701,553.60	1,799,877.47

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	实用新型专利
一. 账面原值	
1. 期初余额	2,727,649.43
2. 本期增加金额	
购置	
3. 本期减少金额	
处置	
4. 期末余额	2,727,649.43
二. 累计摊销	
1. 期初余额	2,727,649.43
2. 本期增加金额	
本期计提	
3. 本期减少金额	
处置	
4. 期末余额	2,727,649.43
三. 减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
本期计提	
3. 本期减少金额	
其他转出	
4. 期末余额	
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	
2. 期初账面价值	

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,819,488.83	722,923.32	4,237,408.38	635,611.26
公允价值变动	2,278,694.41	341,804.17	350,577.94	52,586.69
可抵扣亏损	5,454,840.15	818,226.02	2,906,398.27	435,959.74

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	12,553,023.39	1,882,953.51	7,494,384.59	1,124,157.69

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	837,780.39	139,245.93
可抵扣亏损	7,464,977.88	5,512,621.41
合计	8,302,758.27	5,651,867.34

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		753,631.64	
2023	2,562,739.77	2,562,739.77	
2024	845,527.98	845,527.98	
2025	284,543.48	284,543.48	
2026	1,066,178.54	1,066,178.54	
2027	2,705,988.11		
合计	7,464,977.88	5,512,621.41	

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,200,000.00	4,000,100.00
信用借款	1,800,000.00	6,000,000.00
合计	7,000,000.00	10,000,100.00

2. 短期借款说明

期末短期借款中，包含本公司从兴业银行股份有限公司厦门文滨支行取得的保证借款 3,000,000.00 元，期限为 2022.10.31-2023.10.30，年利率 4.200%，担保人为钟喜生。从中国农业银行股份有限公司厦门湖里支行取得的保证借款 2,200,000.00 元，期限为 2022.9.29-2023.9.28，年利率 3.900%，担保人为钟喜生。从以中国农业银行股份有限公司厦门湖里支行为牵头行、厦门国际信托有限公司为参与行的银团取得信用借款 1,800,000.00 元，其中农业银行承贷 1,710,000.00 元、厦门国际信托承贷 90,000.00 元，期限为 2022.12.21-2023.12.20，年利率 3.600%。

本公司于 2022 年 9 月 29 日与钟喜生、中国农业银行股份有限公司厦门湖里支行签订

《最高额保证合同》，在人民币 4,800,000.00 元的最高余额内，为本公司与中国农业银行股份有限公司厦门湖里支行的各类债权提供连带责任保证。保证期限为 2022 年 9 月 28 日到 2023 年 9 月 27 日。

本公司于 2022 年 10 月 31 日与钟喜生、兴业银行股份有限公司厦门分行签订《最高额保证合同》，在人民币 10,000,000.00 元的最高本金限额内，为本公司与兴业银行股份有限公司厦门分行的最高本金限额项下的各类债权提供连带责任保证。保证期限为 2022 年 10 月 26 日到 2023 年 10 月 23 日。

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,981,162.17	1,677,490.32

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
云南铭信塑胶有限公司	472,557.00	昆明地铁项目，销售款项尚未收到

注释15. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	1,544,434.47	554,426.99

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	931,267.24	8,698,142.76	8,511,177.60	1,118,232.40
离职后福利-设定提存计划		343,115.72	343,115.72	
合计	931,267.24	9,041,258.48	8,854,293.32	1,118,232.40

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	929,215.63	7,895,805.36	7,711,564.56	1,113,456.43
职工福利费		166,834.76	166,834.76	
社会保险费		225,672.20	225,672.20	
其中：基本医疗保险费		185,594.74	185,594.74	
工伤保险费		15,692.80	15,692.80	
生育保险费		24,384.66	24,384.66	

住房公积金		382,087.30	382,087.30	
工会经费和职工教育经费	2,051.61	27,743.14	25,018.78	4,775.97
合计	931,267.24	8,698,142.76	8,511,177.60	1,118,232.40

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		334,527.20	334,527.20	
失业保险费		8,588.52	8,588.52	
合计		343,115.72	343,115.72	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	934,441.50	638,488.75
个人所得税	9,348.11	7,223.86
城市维护建设税	64,806.35	44,671.42
教育费附加	27,774.18	19,144.90
地方教育费附加	18,516.15	12,763.27
合计	1,054,886.29	722,292.20

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
风险押金	62,789.32	52,679.72
往来款	288,730.24	280,230.24
其他	69,842.60	133,476.17
合计	421,362.16	466,386.13

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
夏鹏	250,202.24	项目垫款，尚未结算

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	200,776.48	72,075.51

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,504,000.00		4,250,400.00	4,250,400.00			51,004,800.00

股本变动情况说明：

2022年5月25日，公司股东大会审议通过《关于2021年度利润分配方案的议案》：以公司现有总股本42,504,000股为基数，向全体股东每10股送红股1股，每10股转增1股，分红前本公司总股本为42,504,000股，分红后总股本增至51,004,800股。本次所送（转）股于2022年6月17日直接记入股东证券账户。

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,967,710.76		4,250,400.00	717,310.76

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,623,248.70			1,623,248.70

注释23. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,734,167.79	6,760,603.38
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	5,734,167.79	6,760,603.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,717,473.65	-1,026,435.59
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利	4,250,400.00	
期末未分配利润	-1,233,705.86	5,734,167.79

注释24. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,867,213.88	22,942,059.71	23,066,536.14	11,398,398.40
其他业务			54,481.13	
合计	33,867,213.88	22,942,059.71	23,121,017.27	11,398,398.40

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	98,994.74	92,819.81

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	42,426.34	39,779.92
地方教育费附加	28,284.25	26,519.95
印花税	12,922.54	18,530.30
车船税	1,504.56	5,524.56
合计	184,132.43	183,174.54

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,976,322.53	2,528,577.47
差旅费	96,361.11	181,796.07
房租水电费	322,742.04	325,089.82
业务招待费	155,104.82	341,021.69
汽车费用	72,322.81	75,687.74
广告参展费	365,931.75	75,701.77
邮电通讯费	33,048.05	29,836.84
办公费	64,744.57	210,470.47
业务宣传费	187,773.95	52,463.76
会议费	10,194.18	12,899.31
折旧费	3,343.84	5,957.45
市内交通费	70,851.32	101,440.01
投标费	45,208.02	46,823.89
质量理赔费	4,200.00	243,835.00
设计费		27,580.79
装修费	21,362.00	
其他	57,638.69	79,152.66
合计	4,487,149.68	4,338,334.74

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,350,933.79	1,359,747.59
房租水电费	462,530.03	402,556.80
折旧费	253,636.50	282,560.68
汽车费用	153,981.51	161,402.64
中介服务费	323,612.17	585,337.22
办公费	167,531.57	156,624.53
业务招待费	75,867.15	176,603.05

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	18,567.29	56,543.06
邮电通讯费	47,062.59	42,453.90
残疾人就业保障金	21,651.83	21,538.04
交通运输费	10,651.72	18,137.98
保险费		84,907.35
其他	117,186.26	98,825.71
合计	3,003,212.41	3,447,238.55

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,389,220.51	3,299,643.64
直接投入费用	1,033,247.46	715,663.43
折旧费用	420,393.80	431,754.23
其他费用	262,935.24	248,520.93
委托研发费	100,000.00	290,339.62
合计	5,205,797.01	4,985,921.85

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	221,444.96	362,517.96
减：利息收入	50,538.30	56,756.37
银行手续费	10,146.17	9,481.54
合计	181,052.83	315,243.13

注释30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,565,518.12	1,439,550.23
个税手续费	1,341.99	1,145.00
合计	1,566,860.11	1,440,695.23

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
研发补助资金	179,000.00	381,800.00	与收益相关
科技成果转化奖励金	800,700.00		与收益相关
免企业申报促进高新技术企业成长资金扶持	300,000.00		与收益相关
百人计划房租补贴	219,000.00		与收益相关
科技保险补贴	30,000.00		与收益相关
鼓励工业企业多接订单多生产奖励	15,000.00		与收益相关
厦门跨境电商展位补贴	8,475.00		与收益相关
小微企业租金补贴	5,000.00		与收益相关
一次性留工培训社保补助	4,000.00		与收益相关
火炬管委会奖励金	600.00		与收益相关
省级新型研发机构奖励		500,000.00	与收益相关
三高企业科技成果转化奖励金		349,900.00	与收益相关
国家级高新技术企业奖励		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	3,743.12	2,882.82	与收益相关
小微企业工会经费返还		3,707.41	与收益相关
跨省务工人员奖励金		1,260.00	与收益相关
合计	1,565,518.12	1,439,550.23	——

注释31. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	122,499.56	395,379.20

注释32. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,928,116.47	-350,577.94

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,280,614.91	-1,687,752.74

注释34. 营业外收入

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

其他	7.83	0.29	7.83
----	------	------	------

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,258.15		1,258.15
其他	706.53	16.11	706.53
合计	1,964.68	16.11	1,964.68

注释36. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		0.01
递延所得税费用	-758,795.82	-706,124.75
合计	-758,795.82	-706,124.74

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	-3,657,518.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-548,627.81
子公司适用不同税率的影响	-268,252.12
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、费用和损失影响	16,699.17
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	851,130.64
研发费用加计扣除影响	-809,745.70
所得税费用	-758,795.82

注释37. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	50,538.30	56,756.37
其他业务收入		54,481.13
政府补助收入	1,565,518.12	1,439,550.23
个税手续费及营业外收入	1,349.82	1,145.29
其他	10,237,372.01	
合计	11,854,778.25	1,551,933.02

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,302,308.13	4,863,254.08
财务费用-手续费	10,146.17	9,481.54
营业外支出	706.53	16.11
支付的其他往来款净额	662,255.42	139,134.91
其他		11,584,666.19
合计	4,975,416.25	16,596,552.83

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,898,722.93	-1,043,441.27
加：信用减值损失	1,280,614.91	1,687,752.74
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	734,885.98	812,731.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,258.15	
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)	1,928,116.47	350,577.94
财务费用(收益以“-”号填列)	221,444.96	362,517.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-122,499.56	-395,379.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-758,795.82	-706,124.75
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)	-676,288.90	-789,414.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,942,036.35	-1,080,741.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,896,915.58	-2,148,943.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,548,965.19	-2,950,464.15
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	26,194,310.52	22,559,316.36

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	22,559,316.36	29,349,640.79
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	3,634,994.16	-6,790,324.43

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,382,374.58 元(上期:人民币 1,169,493.20 元)。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,194,310.52	22,559,316.36
其中：库存现金	63,429.68	9,562.65
可随时用于支付的银行存款	26,129,147.40	22,549,250.79
可随时用于支付的其他货币资金	1,733.44	502.92
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	26,194,310.52	22,559,316.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,351,834.05	ETC 押金、保函保证金

注释40. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,565,518.12	1,565,518.12	详见附注五注释 30

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
豪美豪家云商科技(厦门)有限公司	厦门	厦门	销售	100.00		设立
中科爱芯微环境信息科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	生产	91.82		设立

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

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	备注
中科爱芯微环境信息科技(深圳)有限公司	8.18	-181,249.28		445,604.19	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	中科爱芯微环境信息科技(深圳)有限公司	
流动资产	5,911,223.28	
非流动资产	103,945.37	
资产合计	6,015,168.65	
流动负债	567,684.75	
非流动负债		
负债合计	567,684.75	
营业收入	0.01	
净利润	-2,215,761.40	
综合收益总额	-2,215,761.40	
经营活动现金流量	1,427,417.41	

续：

项目	期初余额	
	中科爱芯微环境信息科技(深圳)有限公司	
流动资产	8,299,076.98	
非流动资产	150,625.19	
资产合计	8,449,702.17	
流动负债	786,456.87	
非流动负债		
负债合计	786,456.87	
营业收入	2,074,376.17	
净利润	-207,893.43	
综合收益总额	-207,893.43	
经营活动现金流量	-10,610,093.30	

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的

风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

（一）信用风险

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

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

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	800,000.00	
应收账款	16,546,057.69	4,568,547.34
应收款项融资	417,343.06	
其他应收款	2,501,456.32	1,088,721.88
合计	20,264,857.07	5,657,269.22

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司

应收账款的 46.13%（2021 年 12 月 31 日：53.57%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	7,000,000.00			7,000,000.00
应付账款	1,981,162.17			1,981,162.17
其他应付款	421,362.16			421,362.16
合计	9,402,524.33			9,402,524.33

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险：

- （1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。
- （2）截止 2022 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或归还借款的安排来降低利率风险。

- （1）本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

八、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	8,678,368.19			8,678,368.19
ETF、基金和国债逆回购	8,678,368.19			8,678,368.19

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

股东名称	持股金额	持股比例 (%)
钟喜生	16,917,695.00	33.17
厦门市中芯同创投资合伙企业(有限合伙)	14,587,439.00	28.60

注：本公司实际控制人是钟喜生，且钟喜生为厦门市中芯同创投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注六(一)在子公司中的权益

（三） 关联方交易

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

2. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟喜生	4,800,000.00	2022-09-28	2023-09-27	否
钟喜生	10,000,000.00	2022-10-26	2023-10-23	否

本公司于 2022 年 9 月 29 日与钟喜生、中国农业银行股份有限公司厦门湖里支行签订《最高额保证合同》，在人民币 4,800,000.00 元的最高余额内，为本公司与中国农业银行股份有限公司厦门湖里支行的各类债权提供连带责任保证。保证期限为 2022 年 9 月 28 日到 2023 年 9 月 27 日。

本公司于 2022 年 10 月 31 日与钟喜生、兴业银行股份有限公司厦门分行签订《最高额保证合同》，在人民币 10,000,000.00 元的最高本金限额内，为本公司与兴业银行股份有限公司厦门分行的最高本金限额项下的各类债权提供连带责任保证。保证期限为 2022 年 10 月 26 日到 2023 年 10 月 23 日。

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

邱远员与本公司及子公司中科亿和智慧物联（深圳）有限公司合同纠纷一案，邱远员不服福建省厦门市湖里区人民法院作出的（2021）闽 0206 民初 10707 号民事判决，向厦门市中级人民法院提出再审申请。2023 年 1 月 6 日，公司收到福建省厦门市中级人民法院于 2022 年 12 月 27 日作出的（2022）闽 02 民申 103 号民事裁定书，裁定驳回邱远员的再审申请。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	8,887,412.98	3,660,290.63
7-12 个月	590,841.22	2,998,986.89
1-2 年	962,199.98	2,115,726.85
2-3 年	398,473.20	2,477,468.90
3-4 年	2,477,468.90	584,841.71
4-5 年	528,170.60	1,991,902.35
5 年以上	2,701,819.71	1,322,917.36
小计	16,546,386.59	15,152,134.69
减：坏账准备	4,568,547.34	4,065,875.91
合计	11,977,839.25	11,086,258.78

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,546,386.59	100.00	4,568,547.34	27.61	11,977,839.25
其中：组合 1	328.90				328.90
组合 2	16,546,057.69	100.00	4,568,547.34	27.61	11,977,510.35
合计	16,546,386.59	100.00	4,568,547.34	—	11,977,839.25

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,152,134.69	100.00	4,065,875.91	26.83	11,086,258.78
其中：组合 1					
组合 2	15,152,134.69	100.00	4,065,875.91	26.83	11,086,258.78
合计	15,152,134.69	100.00	4,065,875.91	—	11,086,258.78

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	8,887,084.08		
7-12 个月	590,841.22	29,542.06	5.00
1-2 年	962,199.98	96,220.00	10.00
2-3 年	398,473.20	79,694.64	20.00
3-4 年	2,477,468.90	1,238,734.45	50.00
4-5 年	528,170.60	422,536.48	80.00
5 年以上	2,701,819.71	2,701,819.71	100.00
合计	16,546,057.69	4,568,547.34	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,065,875.91	502,671.43				4,568,547.34
其中：组合 1						
组合 2	4,065,875.91	502,671.43				4,568,547.34
合计	4,065,875.91	502,671.43				4,568,547.34

5. 本报告期无实际核销的应收账款**6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国铁建电气化局集团有限公司	2,696,657.81	16.30	
广州大禧节能科技有限公司	2,158,000.00	13.04	1,079,000.00
中铁十一局集团电务工程有限公司	1,042,959.49	6.30	
中建三局第二建设工程有限责任公司	916,518.38	5.54	41,443.93
浙江盾安机电科技有限公司	818,374.00	4.95	
合计	7,632,509.68	46.13	1,120,443.93

注释2. 其他应收款**1. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	1,843,386.27	108,599.67
7-12 个月	112,428.79	423,800.00
1-2 年	176,537.10	133,003.69

账龄	期末余额	期初余额
2-3 年	133,003.69	220,000.00
3-4 年	199,000.00	16,425.00
4-5 年	16,295.00	18,500.00
5 年以上	88,529.60	70,029.60
小计	2,569,180.45	990,357.96
减：坏账准备	250,941.49	171,532.47
合计	2,318,238.96	818,825.49

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来款	1,002,169.00	
借款	334,000.00	620,000.00
保证金及押金	719,843.43	149,444.33
其他	373,135.54	103,627.53
备用金	140,032.48	117,286.10
合计	2,569,180.45	990,357.96

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,569,180.45	100.00	250,941.49	9.77	2,318,238.96
其中：组合 1	1,002,169.00	39.01			1,002,169.00
组合 2	1,567,011.45	60.99	250,941.49	16.01	1,316,069.96
合计	2,569,180.45	100.00	250,941.49	—	2,318,238.96

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	990,357.96	100.00	171,532.47	17.32	818,825.49
其中：组合 1					
组合 2	990,357.96	100.00	171,532.47	17.32	818,825.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	990,357.96	100.00	171,532.47	—	818,825.49

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	841,217.27		
7-12 个月	112,428.79	5,621.44	5.00
1-2 年	176,537.10	17,653.71	10.00
2-3 年	133,003.69	26,600.74	20.00
3-4 年	199,000.00	99,500.00	50.00
4-5 年	16,295.00	13,036.00	80.00
5 年以上	88,529.60	88,529.60	100.00
合计	1,567,011.45	250,941.49	—

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	171,532.47	79,409.02				250,941.49
其中：组合 1						
组合 2	171,532.47	79,409.02				250,941.49
合计	171,532.47	79,409.02				250,941.49

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
豪美豪家云商科技(厦门)有限公司	关联方往来	1,002,169.00	0-6 个月	39.01	
北京御住环境科技有限公司	借款	184,000.00	3-4 年	7.16	92,000.00
厦门艾立特电子有限公司	保证金及押金	170,922.36	0-6 个月	6.65	
广州大禧节能科技有限公司	借款	150,000.00	1-2 年	5.84	15,000.00
宋晓飞	保证金及押金	114,500.00	0-6 个月	4.46	825.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
			7-12个月		
合计	—	1,621,591.36	—	63.12	107,825.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,100,000.00		15,100,000.00	15,100,000.00		15,100,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
豪美豪家云商科技（厦门）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
中科爱芯微环境信息科技(深圳)有限公司	10,100,000.00	10,100,000.00			10,100,000.00		
合计	15,100,000.00	15,100,000.00			15,100,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,867,021.74	22,915,780.93	20,985,856.56	11,402,714.45
其他业务			54,481.13	
合计	33,867,021.74	22,915,780.93	21,040,337.69	11,402,714.45

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	103,422.08	395,379.20

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,258.15	
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）	1,565,518.12	

项目	金额	说明
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-1,805,616.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-698.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,341.99	个税手续费
减：所得税影响额	-23,056.66	
少数股东权益影响额（税后）	6,835.16	
合计	-224,492.15	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.08	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.66	-0.05	-0.05

爱芯环保科技（厦门）股份有限公司
（公章）

二〇二三年四月十七日

第九节 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。

（三）年度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：

爱芯环保科技（厦门）股份有限公司董事会办公室